

# Resultatrapport

## Voksenopplæringsforbundet

	Noter			
		Foreløpig regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>Driftsresultat</b>				
<b>Driftsinntekter</b>				
<b>Annen driftsinntekt</b>				
Offentlig ressurstilskudd	1	10 214 000	10 000 000	10 000 000
Fylkeskommunale tilskudd, drift	2	2 415 155	2 470 000	2 255 618
Fylkeskommunale tilskudd, til studieforbund	3	8 736 132	8 700 000	8 506 923
Medlemskontingenter	4	1 288 260	1 300 000	1 354 900
KursAdmin-kontingenter	5	716 625	720 000	682 917
Prosjekter	6	1 225 035	600 000	305 000
Kurs og konferanser	7	18 801	50 000	0
Andre driftsinntekter	8	267 856	110 000	53 600
<b>Driftsinntekter</b>		<b>24 881 863</b>	<b>23 950 000</b>	<b>23 158 958</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Regional virksomhet	9	0	0	4 635 237
Fylkeskommunale tilskudd til studieforbund	10	8 735 640	8 700 000	8 507 030
Lønn og sosiale kostnader	11	10 406 207	9 800 000	5 548 145
Andre personalkostnader/forsikringer		129 458	130 000	106 597
Styrehonorar	12	454 875	355 000	277 957
Kostnader ved lokale	13	1 539 228	1 220 000	956 023
KursAdmin	14	832 200	720 000	672 915
IT-kostnader		374 254	345 000	262 434
Honorar revisjon		74 375	90 000	87 500
Kjøp av tjenester/honorarer		200 631	180 000	141 607
Kontorhold		304 738	280 000	205 558
Reiser/møter/konferanser	15	1 056 698	970 000	513 208
Informasjon og markedsføring		119 274	200 000	191 516
Andre driftskostnader	16	236 154	110 000	107 273
Læringskonferansen, nasjonal	17	312 879	300 000	489 581
Prosjekt, Erasmus+	18	1 162 678	400 000	
Div. regionale aktiviteter og fylkesutvalg	19	0	925 000	
<b>Driftskostnader</b>		<b>25 939 290</b>	<b>24 725 000</b>	<b>22 702 581</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 057 427</b>	<b>-775 000</b>	<b>456 378</b>
Netto finansresultat	20	373 301	100 000	90 330
<b>Resultat</b>		<b>-684 126</b>	<b>-675 000</b>	<b>546 708</b>

# Balanse

	Noter	UB 31.12.2023	IB 01.01.2023
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 238	0
Andre fordringer	21	132 767	142 389
<b>Sum fordringer</b>		<b>143 004</b>	<b>142 389</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer	22	41 332	33 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>41 332</b>	<b>33 000</b>
Bankinnskudd		13 076 120	11 973 178
<b>Sum bankinnskudd</b>		<b>13 076 120</b>	<b>11 973 178</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 260 456</b>	<b>12 148 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 260 456</b>	<b>12 148 568</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 217 383	6 217 383
Fond Fylkesmidler	23	4 017 572	4 017 572
Årets resultat		-684 126	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 550 829</b>	<b>10 234 955</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		291 224	59 125
Skyldige offentlige avgifter	24	1 682 201	791 174
Annen kortsiktig gjeld	25	1 736 203	1 063 314
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 709 627</b>	<b>1 913 613</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 260 456</b>	<b>12 148 568</b>

## Noter til resultatregnskap og balanse pr. 31.12.2023

### 1. Offentlig ressurstilskudd

Tilskuddet er bevilget over Statsbudsjettets kap. 315 post 73. Vofo fikk først bevilget kr 10.000.000 i tilsagnsbrev fra HK-dir i januar 2023, og deretter en økning på kr 214.000 i revidert nasjonalbudsjett.

### 2. Fylkeskommunale tilskudd, til drift

Fylkeskommunale tilskudd til drift er tilskudd fra fylkeskommuner for å drifte virksomhet i aktuell Vofo-region, der Vofo nasjonalt har overtatt arbeidsgiveransvar for region-ansatt.

### 3. Fylkeskommunale tilskudd, til studieforbund

Fylkeskommunale tilskudd til studieforbund er øremerkede midler fra fylkeskommunene som er videreført til studieforbund i aktuell region, jfr. note 10.

### 4. Medlemskontingenter

Medlemskontingent 2023 er utfakturert på bakgrunn av vedtak på Vofos årsmøte i 2022.

### 5. KursAdmin-kontingenter

KursAdmin-kontingent er utfakturert på bakgrunn av fordeling av kostnader for de 7 studieforbundene som er med i avtalen.

### 6. Prosjekter

Vofo har mottatt prosjektmidler til 3 Erasmus+-prosjekter i 2023 (Train2Act, DIGG og Hy2Learn).

Prosjektmidler som er brukt og videreført til partnere er inntektsført i 2023. Ubrukte prosjektmidler er balanseført. I tillegg til disse 3 prosjektene er det inntektsført 62.624 av tidligere års avsetning til inkluderingsprosjekt, som bidrag til å finansiere Læringskonferansen 2023.

### 7. Kurs og konferanser

Beløpet gjelder mottatte innbetalinger for deltakelse på Læringskonferansen 2023.

### 8. Andre driftsinntekter

I summen inngår fremleie-inntekter med kr 109.322 (9 måneder i Akersgata 41 fra ett studieforbund og 1/2 måned i Christian Krohgs gt. 10 fra 3 studieforbund). I summen inngår også refusjoner fra de 3 studieforbundene vi er samlokalisert med for oppussing/maling av de nye kontorene i Christian Krohgs gate med kr 56.000.

Det er også inntektsført kr 73.246 som var avsatt i 2018 til sammenslåingsprosess mellom Troms og Finnmark, men som ikke lenger er aktuelt.

### 9. Regional virksomhet

Kostnadene som tidligere ble vist under "Regional virksomhet" er fra og med 2023 fordelt på de øvrige regnskapspostene.

## **10. Fylkeskommunale tilskudd til studieforbund**

Fylkeskommunale tilskudd til studieforbund er tilskudd som er mottatt av Vofo nasjonalt og viderefordelt til studieforbund, jfr. note 3.

## **11. Lønn og sosiale kostnader**

Posten viser lønn og sosiale kostnader til ansatte nasjonalt og i regionene. På grunn av endringer i premieberegning for Statens Pensjonskasse i 2023, har Vofo fått en ekstra stor kostnad i 2023 på grunn av ansatt som gikk av med AFP.

## **12. Styrehonorar**

Styrehonorar består av honorarer til Vofos styre og valgkomite, samt honorarer til fylkesutvalgsmedlemmer i regionene. Honorarer til medlemmer av fylkesutvalg utgjorde kr 232.375 i 2023. I budsjettet var honorarene til fylkesutvalgsmedlemmene ført under "Div. regionale aktiviteter og fylkesutvalg".

## **13. Kostnader ved lokale**

Kostnader ved lokale gjelder husleie, fellesutgifter, strøm, renhold osv. for et helt år i Akersgata 41, samt husleie for 1/2 måned i Christian Krohgs gt.10. I tillegg inngår kostnader til utbedring av de nye lokalene her med kr 264.040. Disse kostnadene er delvis dekket av de 3 studieforbundene vi er samlokalisert med, jfr. note 8. Husleie for regionansatte som leier kontorlokaler ligger også her med i underkant av kr 170.000.

## **14. KursAdmin**

Posten gjelder utgifter til drift, vedlikehold og lisenser for studieforbund som er med i avtalen. Disse kostnadene er fordelt og viderefakturert de 7 studieforbundene, jfr. note 5. I 2023 har Vofo i tillegg fått faktura fra Innovit på utvikling/utvidelser med ca. kr 100.000. Dette er tatt høyde for i tidligere års KursAdmin-kontingent.

## **15. Reiser/møter/konferanser**

Det har vært en relativt stor reise-/møtevirksomhet i 2023. I summen er ca. kr 454.000 belastet regionene, herunder fylkesledersamlingen i Fredrikstad med ca. kr 160.000.

Av andre større arrangement i 2023 som er belastet posten kan nevnes Arendalsuka med ca. kr 142.000 og Vofos årsmøte med ca. kr 110.000. Kostnader i tilknytning til Læringskonferansen og prosjekter er skilt ut og ført på egne linjer, jfr. note 17 og 18.

## **16. Andre driftskostnader**

Under "Andre driftskostnader" ligger bl.a. voksenopplæringspriser i regionene med ca. kr 109.000. I budsjettet er dette ført under "Div. regionale aktiviteter og fylkesutvalg".

## **17. Læringskonferansen, nasjonal**

I summen ligger alle bokførte kostnader til Læringskonferansen 2023. Det ble krevd inn en symbolsk deltakeravgift ved påmelding til konferansen, jfr. note 7. Det er også inntektsført midler som har vært avsatt til inkluderingsprosjekt, jfr. note 6. Konferansen er ellers finansiert av egne midler.

## **18. Prosjekt, Erasmus+**

I summen ligger midler som er viderefordelt til partnere samt midler som er brukt av Vofo forbindelse med de 3 Erasmus+-prosjektene (Train2Act, DIGG og Hy2Learn). Tilsvarende beløp som er brukt/viderefordelt

er inntektsført under "Prosjekter", jfr. note 6.

#### 19. Div regionale aktiviteter og fylkesutvalg

Dette er kun en budsjettpost. Regnskapstallene er i hovedsak fordelt under "Styrehonorar" og "Andre driftskostnader"

#### 20. Netto finansresultat

Det har vært høyt rentenivå i 2023, som har slått positivt ut for Vofo som har hatt store beløp på bankkonto.

#### 21. Andre fordringer

Beløpet gjelder bl.a. forskuddsbetalte kostnader og fordringer på studieforbund for oppgradering og leie i nye lokaler.

#### 22. Aksjer

Posten består av følgende aksjer:

Datakortet: 33 aksjer à kr 1.000,-	33 000
Frivillighetens Hus AS: 476 aksjer à kr 7,-	3 332
Det Vestnorske Teater: 20 aksjer à kr 250,-	5 000
<b>Sum</b>	<u>41 332</u>

#### 23. Fond, fylkesmidler

Dette er midler som er overført til Vofo sentralt i forbindelse med avvikling av regionene og som er øremerket til bruk i aktuell region. Midlene fordeler seg på følgende regioner:

Møre og Romsdal	463 585
Buskerud	253 853
Østfold	123 370
Innlandet	744 371
Agder	512 011
Oslo	95 830
Finmark	125 175
Nordland	135 735
Vestfold og Telemark	183 679
Trøndelag	961 366
Vestland	418 597
	<u>4 017 572</u>

#### 24. Skyldige offentlige avgifter

I summen ligger bl.a. premie til Statens Pensjonskasse for 6. termin 2023 som utgjør kr 871.934, jfr. note 11.

#### 25. Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består bl.a. av feriepengeavsetning med kr 883.832, ubenyttede prosjektmidler med kr 278.892 (jfr. note 6) og kostnader for oppgradering av lokale med kr 264.000. Andre påløpte kostnader ligger også her.