



Tiltaksplan økonomi

Hovedlaget

Malvik
Idrettslag

2024



Innholdsfortegnelse

Bakgrunn	2
Analyse	2
Tiltaksplan	4
Organisering av arbeidet i 2024	5

Bakgrunn

MIL sin økonomi har over flere år hatt en negativ utvikling, med driftsunderskudd. Når vi ser på MIL sin økonomi under ett, så ser vi at driftskostnadene øker, både de som er knyttet til aktivitet i avdelingene (f.eks. lønn til trenere), og de som ikke er knyttet til aktivitet (f.eks. lønn ifm regnskapsføring og medlemshåndtering). De fleste av kostnadene som ikke er knyttet til aktivitet føres på hovedlaget, men dette har ikke blitt kompensert for på inntektssiden. Denne måten å drive økonomi på er en utfordring for MIL, fordi det også gir likviditetsproblemer. Dette sammenfaller med at inntektene er uforutsigbare. Dette er ikke unikt for MIL. Vi ser flere oppslag i media om idrettslag som sliter med samme situasjon og der de går ut og ber om mer offentlig støtte til å opprettholde aktivitet som er så viktig for lokalsamfunnet.

Hensikten med tiltaksplanen er å beskrive de aktiviteter som hovedstyret ved utgangen av 2023 mener bør gjennomføres i 2024, for å klare å snu økonomien. Dette er en del av utviklingsprosjektet økonomi. Målet er å sikre en langsiktig og bærekraftig økonomi og økonomistyring.

Tiltaksplanen vil oppdateres fortløpende av hovedstyret.

Analyse

Dette kapittelet gir en nærmere beskrivelse av hvordan økonomien har utviklet seg over tid, en beskrivelse av utfordringene slik hovedstyret ser det ved utgangen av 2023, og der det er mulig, har vi prøvd å si noe om hvordan vi tror ting utvikler seg over tid.

Økte kostnader knyttet til aktivitet

Avdelingene opplever økte kostnader knyttet til aktivitet. Lønn til trenere, dommere og påmeldingsavgifter til seriedeltagelse per lag og cuper er de de utgiftspostene som øker mest. Med økte forventninger til kvalitet på treningstilbudet, økt antall medlemmer (som følge av økt antall innbyggere i Ytre Malvik), så forventer vi at disse kostnadene vil øke. Dette gjelder særlig de store avdelingene, men vi kan anta at også de små vil kjenne på dette.

Økte kostnader ikke knyttet til aktivitet

Dette er kostnader knyttet til drift av MIL, som regnskapsføring, abonnement på medlemsnett og digitale verktøyer. I og med at det forventes en økning i antall medlemmer, og strategidiskusjoner foreløpig ikke har vist tegn til lavere ambisjoner ift aktivitetsnivå, så vil også kostnader knyttet til håndtering av hvert enkelt medlem øke.



Dette vil kreve enda mer av daglig drift, og sannsynligheten for at denne må forsterkes er stor. Samtidig har MIL en forpliktelse som arbeidsgiver til å opprettholde lønnsnivå til ansatte, og dette medfører en jevn økning i lønnskostnader hvert år.

Sponsorinntekter

Vi mener å se at det er vanskeligere å få tak i sponsorinntekter nå enn før, og at sponsorer, særlig de lokale, foretrekker å gi penger til aktivitet, ikke til drift av idrettslaget. Samtidig har ikke markedsutvalget fungert optimalt, så vi vet ikke helt sikkert om dette er et helt riktig bilde. Vi ser for eksempel av Hommelvik idrettslag lykkes i å få inn store sponsoravtaler, særlig på fotball. De har ansatt en person på provisjon som jakter sponsormidler. Det er umulig å spå hvordan dette vil utvikle seg over tid, men vi mener det sannsynligvis ligger et potensiale i å få opp denne inntekten med en bedre struktur på arbeidet i MIL.

Offentlig støtte

Offentlig støtte gis til MIL via driftsstøtte (Malvik kommune dekker strøm og kommunale avgifter på våre anlegg), spillemidler (LAM), momsrefusjon og grasrotmidler. Dette er forutsigbare inntekter. I tillegg gis prosjektmidler som daglig leder søker om underveis i løpet av året. På disse midlene har vi en tilslagsprosent på X%. Det søkes i tillegg om støtte fra NIF til ulike prosjekter. NIF har ansvar for å sette opp statlige støtteordninger med ulike formål. For eksempel i 2023 har de hatt støtteordninger for å håndtere «dyrtid» slik at foreldres økonomi ikke skal avgjøre om barn kan delta på idrett. Vi får tydelige signaler fra administrasjonen i Malvik kommune at vi må forvente innstramning i støtte gitt en vanskelig økonomisk situasjon i kommunen. Men det foreligger ikke noen signaler fra politisk hold på dette. Det gjør det litt vanskelig å forutse hvordan dette utvikler seg, men det er grunn til å tro at oppslagene i media om at idrettslagene sliter vil gi en respons fra staten. Vi vet blant annet at Regjeringen og NIF har sett til hvordan de løser dette i Sverige. Det vurderes derfor som sannsynlig at offentlig støtte vil opprettholdes, og til og med kanskje endres slik at økonomien blir mer forutsigbar for idrettslagene i Norge.

Andre støtteordninger

Dette er inntekter som skaffes til veie av daglig leder gjennom å søke midler i ulike private fond. Tilslagsprosenten på slike midler er lavere enn på offentlig støtte, og den ligger i 2023 på X%. Det er også stor variasjon hvor stor støtte man kan få fra slike fond. Vi har hittil fått alt fra 10.000 til 500.000 i støtte. SMN 1 er den største kilden til nå. Bærekraft er fortsatt et viktig forretningsmessig område for kommersielle bedrifter. Og selv om mange strammer inn nå i «dyrtid», så bør vi kunne anta at det fortsatt vil være muligheter for å søke slike midler i tiden fremover. Men det kan hende det er andre aktører som kommer på banen enn de som er der i dag.

Organisasjonsstruktur og kultur

I MIL har vi en økonomisk struktur der hver avdeling, gjennom sine styrever, er ansvarlig for sine budsjetter og årsregnskap. Det føres i tillegg et eget budsjett og årsregnskap for det såkalte hovedlaget, som utgjør fellesadministrasjonen (daglig leder, økonomiansvarlig), og som hovedstyret fører budsjett og årsregnskap for. Men hovedstyret har også ansvar



for hele totalen. MIL er én organisasjon med et organisasjonsnummer. Det er en del utfordringer knyttet til dette. For det første så er alle felleskostnader ført på hovedlaget. Det betyr for det første at når hovedlaget skal følge prinsippene om å budsjettere med kjente tall, så er man avhengig av å få tilgang til alle budsjetter fra avdelingene, hvilket er krevende i dag. Årsaken til det er nok mangfoldig, men det har over tid utviklet seg en situasjon med lav fellesskapsfølelse i MIL. (Dette er en trend strategiprosessen skal prøve å snu). Vi har også stort skifte av folk i tillitsverv hvert år, og det medfører ulik grad av økonomiforståelse i avdelingene, år for år. For det andre så har det over tid akkumulert seg en kostnader som følger hvert medlem på hovedlaget, som ikke har blitt matchet med inntekter. Det medfører likviditetsutfordringer. Utviklingen fremover i tid er avhengig av hvilke grep vi gjør organisatorisk i MIL. Det stor sannsynlighet for at en mer hensiktsmessig organisasjon og økonomistyring kan bidra til en mer robust økonomi i fremtiden.

Tiltaksplan

Område	Tiltak 2024	Ansvarlig for gjennomføring	Tid
<i>Økte kostnader knyttet til aktivitet</i>	Møter med avdelingene for å bedre forstå forventet kostnadsbilde frem i tid	Ansvarlig fra hovedstyret¹ , daglig leder, økonomiansvarlig MIL og økonomiansvarlige i avdelinger	Innen sept 2024 (før budsjettprosess)
<i>Økte kostnader ikke knyttet til aktivitet</i>	Møter med SMN 1 Regnskapshuset for å få ned kostnader eller mer verdi igjen for pengene Vurdere behovet for Microsoft 360, vurdere alternativ, evt øke bruken av dagens løsning. Se på NIF sine løsninger.	Styreleder og økonomiansvarlig Daglig leder sammen en IT-ekspert fra medlemsmassen	Møte SMN 1 før påske, evt første uke etter påske Behov Microsoft innen sept 2024
<i>Sponsorinntekter</i>	Etablere ny struktur for markedsutvalg, vurdere om vi skal følge HIL sin modell. Viktig at markedsutvalg også jobbe med klubbhus.	Ansvarlig fra hovedstyret² , daglig leder	Vedtast på styremøtet i mai
<i>Offentlig støtte</i>	Daglig leder fortsetter sitt arbeid med å identifisere muligheter og sende søknader	Daglig leder	Kontinuerlig
<i>Andre støtteordninger</i>	Daglig leder fortsetter sitt arbeid med å identifisere muligheter og sende søknader	Daglig leder	Kontinuerlig
<i>Organisasjonsstruktur og kultur</i>	Utarbeide forslag til en organisasjonsmodell som gir mer økonomisk styring	Styreleder , daglig leder, økonomiansvarlig	Legges frem på årsmøtet 2025

¹ Navn kommer på plass etter valg er gjennomført på årsmøtet 2024

² Navn kommer på plass etter valg er gjennomført på årsmøtet 2024



<i>Økonomihåndbok</i>	Utarbeide en økonomihåndbok som er forankret i avdelingene og lett å forholde seg til	NN	
<i>Økt sportslig samarbeid</i>	Holde på medlemmer, hindre frafall, generer treningsavgift	NN	
<i>Økonomioppfølging</i>	Kvartalsvis rapportering, bruke mer av PowerOffice, få opplæring	NN	
<i>Alternative inntektskilder</i>	F.eks. leieinntekter, konserter, egne arrangement, dugnader	NN	

Organisering av arbeidet i 2024

Prosjekteier: Hovedstyret

Ansvarlig for deloppgaver: Markert med fet skrift i kolonnen «ansvarlig for gjennomføring» i tabellen over

Fremgang i deloppgavene rapporteres og diskuteres på hvert styremøte under tema «Utviklingsprosjekt økonomi».