



HAUGERUD I.F.
Setter hele nærmiljøet i bevegelse

Haugerud IFs økonomi 2023

Dette er et tilleggsdokument til klubbens årsmelding for 2023 som bare omtaler økonomispørsmål veldig kortfattet.

2023 ble enda et år med ny omsetningsrekord for Haugerud IF. Klubben hadde i 2023 en samlet omsetning på kr. 9.890.697. Nye tilskudd, både frie midler og prosjekttilskudd, gjorde det mulig å øke aktiviteten på flere områder. Størst omsetning av gruppene hadde badminton og fotballen, henholdsvis 1,2 og 1,1 million, mens aktiviteter som cricket, basket og dans omsatte for rundt en halv million.

Årsomsetningen økte med ca. 1,7 millioner kroner fra 2022 da den var på kr. 8.133.883. Klubbens samlede inntekter i 2023 økte med 2.070.970 fra kr. 7.819.727 året før. Utgiftene beløp seg til kr. 9.624.163, mot 8.133.883 i 2022. Resultatet ble et årsoverskudd i 2023 på kr. 273.305 for klubben som helhet. Til sammenligning hadde vi et underskudd på kr. 314.156 i 2022 og et overskudd på 304.463 i 2021.

Budsjett disiplinen og økonomikontrollen i klubben er god selv om vi i andre halvår har hatt store utfordringer i etterslep med bilagsføring. Halvparten av gruppene gikk med overskudd i 2023, noen med betydelige beløp. Den andre halvparten gikk med underskudd, men av veldig moderat størrelse. Resultatet i gruppene i 2023 får dette tillagt eller fratrukket egenkapitalen. De fleste grupper har en grei egenkapital ut fra sine respektive driftsnivåer. Unntaket er basketgruppa, som er relativt nystartet og har hatt store etableringskostnader de par første årene.

Hovedstyret kom ut med et underskudd på 95.869 i 2023. Dette er et samlet resultat for hovedstyrets egen aktivitet pluss alle de prosjektene som sorterer økonomisk under hovedstyret. Alle prosjektene har egne underbudsjetter i hovedstyrets regnskap og med egne ansvarlige for budsjettkontroll. Økonomioppfølgingen utøves i noen tilfeller av prosjektledere, men en stor andel tas også av daglig leder og styreleder.

Aktiviteten i klubben har vært stor og økende i praktisk talt alle deler av klubben. Dette krever naturlig nok også mer penger til driften, selv om veldig mye av arbeidet i klubben blir gjort på frivillig basis. Vi var i 2023 i den heldige situasjonen at vi mottok to større generelle tilskudd som ikke hadde altfor mange bindinger, i tillegg til at vi fikk betydelige beløp til øremerkede prosjekter.

For øyeblikket gir de generelle tilskuddene fra samarbeidsavtalen med Bydel Alna og inkluderingsmidler fra regjeringen via Oslo idrettskrets klubben en økonomisk handlingsfrihet til å styrke organisasjonsapparatet og skaffe flere hender til å gjennomføre prosjekter. En klubb av vår størrelse og med så stor bredde i aktiviteter, også utenom det sportslige, kan ikke drives bare med frivillig innsats. De lokale forventningene til idrettslagets bidrag, i tillegg til idrettens egne forventninger til samfunnsinnsats, gjør også at det kreves en økende profesjonalisering av administrasjonsapparatet. Det er også en voksende utfordring

at idrettens egne administrasjonssystemer blir så krevende å følge opp at man ikke uten videre kan forvente at frivillig innsats er nok.

Om det ikke kommer nye støtteordninger på plass til selve organisasjonsapparatet i idrettslag, vil vi om kort tid, kanskje to-tre år, oppleve store utfordringer med å finansiere driften, særlig hovedstyrets drift som er ryggraden i klubben. Om Områdeløftet/Bydel Alnas støtte skulle bli borte og inkluderingsmidlene via OIK blir redusert eller helt borte, må framtidige styre enten revurdere hele aktiviteten eller skaffe betydelige friske midler på nye måter. Dette er også en konsekvens av at hovedstyret i Haugerud IF gjennom mange år har valgt å videreformidle store beløp til gruppene (offentlig støtte, mva-kompensasjon, grasrotmidler). Dette gir gruppene forutsigbare og betydelige inntekter, men begrenser hovedstyrets tilgang på vanlige driftsmidler.

Alt i alt vurderer styret det slik at klubben har kommet godt ut av 2023 også økonomisk. Vi har finansiert mye god aktivitet, vi har skaffet mye penger til driften, og nesten alle deler av klubben går rimelig i balanse. Styret har valgt å legge deler av noen tilskudd, blant annet fra Bydel Alna og Oslo idrettskrets, til balansen slik at vi kan bruke dem til aktivitet i 2024. Dette samsvarer med praksisen vi har hatt de siste årene. For ikke å overforbruke, er vi litt forsiktige med bruk av generelle bevilgninger gjennom året. Styret har også vært tilbakeholdne med å binde seg til større løpende kostnader i år med bra tilgang på midler. Det som settes i gang i gode år, må også kunne opprettholdes hvis økonomien blir trangere. Det er dessuten aldri mulig å treffe budsjettet på krona, så da blir det noen ganger noen ubrukte tusenlapper – som vi altså tar vare på til bruk i neste aktivitetsår.

Klubbens eksterne fordringer og gjeldsforpliktelse er nesten helt og holdent av kortsiktig art. Slike poster blir gjort opp fortløpende gjennom året, f.eks. leverandørgjeld og offentlige avgifter. Største gjeldspost pr. 31.12.2023 består av prosjektbevilgninger som ikke ble brukt opp i 2023 og som er overført til aktiviteter i 2024, nærmere bestemt kr. 2.340.463. Ved utgangen av 2022 har klubben som helhet en fri egenkapital på kr. 3.224.705 som er fordelt på hovedstyret og de ulike gruppene. Fordelingen framgår av note 13 i årsregnskapet.

Klubben har to hovedinntekter; offentlig støtte og prosjektmidler (62 %) og medlemmenes bidrag (13 %) i form av treningsavgifter og egenandeler. Den offentlige støtten består av aktivitetstilskudd som utregnes etter medlemstall, generelle driftstilskudd og prosjektstøtte som gis til konkrete tiltak etter søknad. Prosjektstøtten varierer fra år til år, alt etter hvilke aktiviteter vi har og hvilke vi søker prosjektstøtte til.

En del inntekter føres videre til gruppene (hødestøtte, lokale aktivitetsmidler (LAM), grasrotandel og momskompensasjon). Disse er nettoført i hovedstyrets regnskap, dvs. ført direkte videre til grupperegnskapene etter vedtatte fordelingsnøkler. Dette gir et riktigst mulig bilde av økonomien i klubben.

Hovedstyret har ikke klart å iverksette den sponsorstrategien som ble utviklet i 2022. Men vi vurderer det fortsatt slik at vi har en meget god «story» å legge fram for mulige sponsorer, og vi har hatt en veldig høy synlighet i offentligheten gjennom hele 2023. Nå gjelder det å «innløse» dette i form av sponsorstøtte fra bedrifter som vil være knyttet til idretten på Haugerud og Trosterud.

Likviditeten i klubben er god, siden klubben samlet sett har en solid egenkapital i form av kroner i banken, fordelt på de ulike gruppene og hovedstyret.

Regnskapsrutinene er slik at det i praksis bare er regnskapsfører som legger utbetalinger i nettbanken, ikke de enkelte gruppene. For å oppfylle kravet om to signaturer på alle utbetalinger, har Trond Dahl (noen ganger også Dag Endal) oppdraget med å godkjenne utbetalingene i nettbanken før de blir gyldige. I forkant har gruppene godkjent sine

respektive utbetalinger, så vi har i realiteten tre personer som uavhengig av hverandre ser på alle utbetalinger.

Økonomien må betegnes som kontrollert og god i alle ledd, først og fremst takket være at klubben har ansvarlige ledere på alle nivåer som er forsiktige med pengebruken, som ser etter rimelige løsninger og som setter tæring etter næring. Det er en god kultur for forsiktighet med klubbens penger, uten at det har vært nødvendig å minne om dette i noen sammenheng i løpet av året som gikk.

Årsregnskap for 2023 er satt opp ut fra forutsetning om videre drift av klubben i 2024.

Oslo, 15.03.2024

Haugerud IF Hovedstyret

Dag Endal, styreleder

Eva Sjue, nestleder

Trond Dahl, økonomi

Eva Bakke, sekretær

Waqas Sarwar

Monir Rfifi

Elisa Wiborg

Monique Nyberget Hiller

Knut Røli

Rana Razavey (vara)

Styremedlemmer

Thor Olav Tvedt Delgado-Rodriguez
Daglig leder