

Referat af møde i DSkiFs økonomiudvalg

Sted: DSkiF, Idrættens Hus

Tidspunkt: Torsdag den 17. december 2015 klokken 17:30

Deltagere: Kim Skov Jensen (KSJ) – formand
Jes Knudsen (JK)
Arne List (AL)
Signe Berthelsen (SB)
Anna Harboe (AH)
Jørgen Kilsgaard (JK)
Jesper Brøns (JB)
Kenneth Bøggild (KB) – sekretær

Afbud: Lars Mensal (LM)

1. Godkendelse af dagsorden
2. Opfølgende bemærkninger til referat fra seneste møde
3. Gennemgang af aktionsliste
4. Nyt fra bestyrelsen
 - A. Indstillet budget for 2016 godkendt af bestyrelsen i DSkiF den 21. oktober – KSJ
 - B. Repræsentation på tværs af udvalgene – KSJ
 - C. Opdatering af udvalget på DIF-budgetmøde og ny støttefordelingsnøgle – AH
5. Opfølgning på budget
 - A. Opfølgning på budget for 2015 og årsestimat – KB
6. Afrapportering og drøftelse/beslutning af sager fra andre udvalg
 - A. Talent- og eliteudvalget – JK
 - i. Kort orientering fra udvalgets sidste møde
 - ii. Fordeling af midler afsat på budgettet
 - iii. Drøftelse af atletkategorisering
 - B. Uddannelsesudvalget – AH
 - i. Kort orientering fra udvalgets sidste møde
7. Afrapportering og drøftelse/beslutning af sager fra kraftcentre
 - A. Alpint kraftcenter
 - i. Kort orientering om arbejdet i KC – KSJ / JK
 - B. Nordisk kraftcenter
 - i. Kort orientering om arbejdet i KC – JK
8. Øvrige sager til drøftelse/beslutning
 - A. Fordele og ulemper ved forskudt regnskabsår – AL / KB
 - B. Forbedringer til regnskabsbalanceposterne – AL / KB
 - C. Økonomiopfølgingsmodel og ny kontoplan, hvordan kommer vi videre? – Alle
 - D. Good Governance vedrørende DSkiFs økonomi – KB
9. Eventuelt

1. Godkendelse af dagsorden

Dagsorden og tilhørende bilag blev godkendt. JB, nyt medlem af udvalget, indstillet af bestyrelsen præsenterede sig kort.

2. Opfølgende bemærkninger til referat fra seneste møde

Der var ingen bemærkninger til det godkendte referat.

3. Gennemgang af aktionsliste

KSJ gennemgik kort aktionslisten med fokus på de afviklede aktiviteter. Vedrørende en del emner blev der henvist til dagsordenpunkterne.

4. Nyt fra bestyrelsen

4a. Indstillet budget for 2016 godkendt af bestyrelsen i DSkiF den 21. oktober

KSJ gennemgik DSkiFs budget 2016 med fokus på det af bestyrelsens godkendte budget samt de for udvalgene tilhørende ansvar for dokumentation og opfølgning på brugen af de bevilgede midler. Bestyrelsen har godkendt det budget, som økonomiudvalget fremlagde for bestyrelsen, herunder det budgetterede underskud på 150.000 kroner.

KSJ gennemgik ligeledes DSkiFs forretningsmodel. Den nye budgetmodel er med til at understøtte muligheden for at arbejde proaktivt med for eksempel talent- og eliteudvikling, således at der skabes et økonomisk fundament, som kan sikre udviklingen, og at der kan planlægges over en længere periode.

4b. Repræsentation på tværs af udvalgene

KSJ motiverede udvalget til at økonomiudvalgets medlemmer blev repræsenteret ned i de øvrige udvalg, fremfor at de øvrige udvalg nu er repræsenteret i økonomiudvalget. SB foreslog, at talent- og eliteudvalget samt uddannelsesudvalget kunne vedblive med også at være til stede på økonomiudvalgets møder. Udvalget tilsluttede sig dette.

Det er vigtigt, at DSkiF's udvalg strukturerer arbejdet i DSkiF, således at arbejdet matcher de krav og metodikker som er tænkt ind i den reviderede DIF-fordelingsnøgle (se punkt 4c).

Action # 20: Udvalget indstiller til bestyrelsen, at økonomiudvalgets medlemmer bliver repræsenteret ned i de enkelte andre udvalg samtidig med at de nuværende medlemmer af talent- og eliteudvalget forsat gerne må deltage i økonomiudvalgets møder.

4c. Opdatering af udvalget på DIF-budgetmøde og ny støttefordelingsnøgle

AH redegjorde for arbejdet i DIF-udvalg omkring revidering af DIF-fordelingsnøgle.

Motivationen for DIF og specialforbundenes ønske om at revidere fordelingsnøglen er at reducere den bureaukratiske proces med indberetningen til den nuværende DIF-fordelingsnøgle. DSkiF repræsenteret ved AH sidder med i arbejdsgruppen for revidering af DIF-fordelingsnøglen. Fokus for DIF og arbejdsgruppen, udover afbureaukratisering, er at få mere idræt for pengene. Det foreløbige arbejde i arbejdsgruppen er blevet fremlagt for specialforbundene via dialogmøder, hvor specialforbundene er kommet med input til arbejdet omkring den reviderede fordelingsnøgle.

Den reviderede fordelingsnøgle er på nuværende tidspunkt foreslået som fordelt som følger:

- Grundbeløb (cirka 40 %)
- Strategisk støtte (cirka 55 %)
- Initiativstøtte (cirka 5 %)

Grundbeløbet skal ydes til alle specialforbund og skal sikre den fundamentale drift af forbundene.

Strategisk støtte skal være med til at understøtte de projekter, som er med til at understøtte den overordnede strategi i DIF, naturligvis tilpasset de enkelte specialforbund med fokus på sportslig udvikling. Den strategiske støtte vil blive udbetalt til strategiske projekter, som løber over fire år.

Initiativstøtten er reserveret til at kunne understøtte de initiativer, som "popper" op, og som ikke umiddelbart falder ind under de øvrige aktiviteter, men forsat har et strategisk sigte, for eksempel et projekt af kortere løbetid.

Målsætningen er, at DIF-arbejdsgruppen præsenterer det endelige oplæg til revideringen af fordelingsnøglen på DIFs repræsentantskabsmøde i foråret 2016 til gradvis implementering i 2017 og 2018. Alle specialforbund er i det nuværende forslag garanteret 90% af den eksisterende støtte i overgangsperioden i år 2017 og 2018.

I forhold til konsekvenser af den reviderede fordelingsnøgle vurderede AH, at DSkiF er godt rustet henset til det visions- strategi- og strukturarbejde, som blev påbegyndt i foråret 2015 og præsenteret på DSkiFs repræsentantskabsmøde 2015. Og som udvalgsstrukturen med bl.a. økonomiudvalget er en del af.

Action # 21: AH deltager på næste udvalgs møde for en opfølgende præsentation af DIF-arbejdsgruppens arbejde med status på hvad der vil blive foreslået DIFs repræsentantskabsmøde.

5. Opfølgning på budget

5a. Opfølgning på budget for 2015 og årsestimat

KB gennemgik estimat for årsresultat, herunder en gennemgang af hovedposterne. I det fremlagte estimeres der med et overskud på 350.000 kroner mod budgetteret overskud på 18.000 kroner. Differencen skyldes ikke igangsatte projekter og besparelser. Overskuddet foreslås overført til egenkapitalen. Tidligere hensættelser er udlignet.

Udvalget ønsker, at der oprettes en budgetopfølgingsmodel, som sikrer transparens i forhold til gennemfaktureringer og som afspejler DSkiFs nye vision. Modellen skal optimalt set kunne eksporteres direkte fra DSkiFs økonomisystem, og de enkelte udvalgsaktiviteter skal kunne aflæses af økonomirapporten.

Estimatet for året 2015 blev taget til efterretning. Der blev besluttet at hensætte 100.000 kroner på balancen som en projektpulje. Overskuddet overføres ellers til egenkapitalen. KB afvikler opstartsmøde ultimo januar med den eksterne revisor. Den eksterne revisor og interne revisor inviteres til udvalgs mødet den 10. februar 2016 for her at gennemgå første draft af DSkiFs årsrapport for regnskabsåret 2015.

Action #22: Ekstern og intern revisor inviteres til februar udvalgs mødet for at gennemgå 2015 regnskabet.

6. Afrapportering og drøftelse/beslutning af sager fra andre udvalg

6a. Talent- og eliteudvalget

Der var 3 underpunkter som blev diskuteret samlet under ét.

6a.i. Kort orientering fra udvalgets sidste møde

JK redegjorde kort omkring udvalgets arbejde, og de udfordringer, som der har været i udvalget omkring bl.a. at sikre, at udvalget arbejder på et strategisk niveau og ikke på det udførende niveau. Udvalget er blevet enige om en pyramidemodel, som samlet visuelt beskriver DSkiFs talent- og elitearbejde, herunder de

snitflader som er mellem talent- og elitearbejde. Målsætningen for udvalget er, at der for sæson 2016/2017 er fastlagt en struktur med fire sportslige niveauer, som skal dække alle discipliner i DSkiF.

Udvalget har brugt mange ressourcer på at diskutere en fordeling af de bevilligede midler. Målsætningen er, at der kan fastlægges nogle procentvise fordelinger, som tager udgangspunkt i antal atleter og omkostningerne inden for de enkelte discipliner. Udvalget støtter arbejdet i de enkelte kraftcentre, herunder ambitionen om at der etableres kraftcenter inden for Freestyle. Dette sigtes der mod etableres i 2017.

Økonomiudvalget bemærkede, at en fremtidig opfølgingsmodel skal kunne måle, hvad pengene bruges til rent økonomisk, men skal også kunne måle på resultaterne af den økonomiske indsats (herunder hvis udvalget ændrer deres prioritering). En opfølgingsmodel skal både bruges som garant for god styring af de offentlige midler, der er fordelt, samt til at rapportere og evaluere på indsatsen. Det er vigtigt, at en kommende rapporteringsmodel gøres enkel, for at der ikke sker en øget administrativ byrde for de aktive eller de nedsatte kraftcentre.

Udvalget tog orienteringen til efterretning og der er nu en fælles forståelse med talent- og eliteudvalget om vigtigheden af at have en opfølgingsmodel på plads til at sikre en god rapportering af anvendelsen af økonomiske midler. Økonomiudvalget vil levere en model i løbet af 1. kvartal 2016 som da kan implementeres i talent- og eliteudvalgets arbejde.

6a.ii. Fordeling af midler afsat på budgettet

Emnet blev behandlet samlet under 6.a.i.

6a.iii. Drøftelse af atletkategorisering

Emnet blev behandlet samlet under 6.a.i.

6b. Uddannelsesudvalget

6b.i. Kort orientering fra udvalgets sidste møde

AH orienterede kort om udvalgets sammensætning, herunder at AH midlertidigt har overtaget formandsrollen, da Philip Saerens på grund af familiære forhold har bedt om assistance. Udvalget har udarbejdet en "ønskeliste" til Den Danske Skiskole med ønsker til uddannelsesprodukter, som skal understøtte DSkiFs vision med fokus på det tværdisciplinære.

Udvalget tog den korte orientering til efterretning.

7. Afrapportering og drøftelse/beslutning af sager fra kraftcentre

7a. Alpint kraftcenter

7a.i. Kort orientering om arbejdet i KC

JK redegjorde for arbejdet i Alpint Kraftcenter Danmark (AKD), herunder kort afmelding fra seneste møder i bestyrelsen i AKD. AKDs bestyrelse ønsker at understøtte talent- og eliteudvalgets tanker omkring en fast struktur. Ligeledes ser AKDs bestyrelse positivt på muligheden for, at AKD varetager arbejdet omkring de bedste atleter, hvis talent- og eliteudvalget ønsker, at AKD overtager ansvaret for arbejdet med den bedste alpine atletgruppe også.

Aktiviteterne er stigende med flere træningssamlinger og for nylig blev der afholdt Nordkredsmesterskaber på Kvitfjell i Norge med ca. 120 deltagere, hvor AKD afholdt konkurrencerne til alles tilfredshed.

Udvalget tog orienteringen til efterretning.

7b. Nordisk kraftcenter

7b.i. Kort orientering om arbejdet i KC

JK redegjorde for aktiviteterne i det nordiske kraftcenter. Der er stor aktivitet på alle niveauer. I juniorgruppen er der stor fokus på deltagelsen i UOL og JVM. På seniorniveau har der været deltagelse i WC. Kraftcentret har planlagt samlinger for atleterne, hvor der supporteres med trænere og ledere således at atleterne udvikler sig.

Udvalget tog orienteringen til efterretning.

8. Øvrige sager til drøftelse/beslutning

8a. Fordele og ulemper ved forskudt regnskabsår

Emnet udskydes til behandling på mødet den 10. februar 2016. AL og KB er fortsat ansvarlige på action listen (#6).

8b. Forbedringer til regnskabsbalanceposterne

Emnet udskydes til behandling på mødet den 10. februar 2016. AL og KB er fortsat ansvarlige på action listen (#5).

8c. Økonomiopfølgingsmodel og ny kontoplan, hvordan kommer vi videre?

I forlængelse af diskussionen under punkt 6a er det vigtigt at få skabt en ensartet opfølgingsmodel. Derudover skal der laves en ny kontoplan i DSkiFs regnskab. Omkring sidstnævnte vil KB lave et oplæg og herefter diskutere dette med JB (og evt. SB) mhp. fremlæggelse på næste udvalgsmøde. Emnet udskydes dermed til behandling på mødet den 10. februar 2016. JB og KB er ansvarlige på action listen (#7 & #18).

8d. Good Governance vedrørende DSkiFs økonomi

KB fremlagde det udarbejdede forslag til styrkelse af Good Governance i DSkiF angående regnskabshåndteringen. Forslaget er lavet i samarbejde med DIF og drøftet med KSJ inden mødet. Det er reelt et forslag til indførelse af en metode, som benyttes i de øvrige specialforbund, hvor DIF er involveret i økonomihåndteringen.

Udvalget fandt det passende at etablere et stærkere forankret princip omkring at have "4 øjne" involveret i regnskabsbogføringerne sådan som forslaget indebærer. Det er samtidig vigtigt, at regnskabshåndteringen fungerer smidigt og hensigtsmæssigt i forhold til DSkiFs drift. Bankfuldmagtsforholdene i DSkiF blev derudover kort drøftet.

Forslaget blev godkendt og suppleret med at KSJ modtager en kontoudskrift hver måned fra DSkiFs bankkonti.

Action #23: Regnskabshåndteringen justeres med DIF og der etableres en procedure, hvorved månedlige kontoudskrifter sendes til DSkiF kasserer fra administrationschefen fra og med januar 2016.

9. Eventuelt

Ingen emner til eventuelt.

Action list

No.	Action point	Deadline	Ansvarlig	Kommentar
-----	--------------	----------	-----------	-----------

Åbne

#20, 17/12	Indstilling til bestyrelsen om justering i udvalgenes repræsentation på tværs	1/3	KSJ	
#21, 17/12	Anna Harboe præsenterer opdateret status vedr. forslaget om ny økonomisk fordelingsnøgle i DIF	10/2	AH	
#22, 17/12	Ekstern og intern revisor inviteres til februar udvalgsrådet for at gennemgå 2015 regnskabet	Januar	KB	
#23, 17/12	Implementering af ændret regnskabshåndtering med DIF og formidling af kontoudskifter til DSkiF kasserer månedligt	15/1	KB	
	Åbne (fra tidligere møder)			
#5, 12/8	Forbedringer til regnskabsbalanceposterne drøftes mhp. præsentation på mødet den 7/10	10/2	AL & KB	
#6, 12/8	Fordele og ulemper ved forskudt regnskabsår	10/2	AL & KB	
#7, 12/8	Forslag om opfølgingsmodel for blokbevillinger til anvendelse ifm. udvalg og kraftcentre	31/1	JB & KB (& SB)	
#18, 7/10	Etablering af revideret kontoplan til næste regnskabsår	10/2	JB & KB	

Lukkede (fra de seneste 2-3 møder)

#1, 12/8	Opdatering og distribuering af godkendt dagsordenskabelon og forretningsorden	17/8	KSJ	Præsenteres til bestyrelsens godkendelse
#2, 12/8	Udarbejdelse af forslag til årshjul til behandling på næste udvalgsråde	8/9	KB	
#3, 12/8	Opdatering og distribuering af mødekalenderoversigt	17/8	KSJ	
#4, 12/8	Udsendelse af invitationer i Outlook til det kommende års aftalte møder	20/8	KB	
#8, 12/8	Udarbejdelse af budgetforslag for 2016	8/9	KB	Behandles første gang på møde den 19/9, anden gang den 7/10 og godkendes senest den 11/11
#9, 12/8	Opfølgning på budget 2015 på tværs af grupperinger	8/9	KB	
#10, 12/8	Opdatering af udvalget på næste møde omkring Talent- og eliteudvalgets drøftelser af pyramidemodellen	19/9	JK	
#11, 12/8	Præsentation af politikker og retningslinjer for udlodning af støtte samt den overordnede struktur	31/12	JK	Deadline flyttet
#12, 12/8	Forslaget om udvidet kommunikation på facebook tages op med bestyrelsen i DSkiF	24/8	KB	
#13, 12/8	Oprettelse af separat mailgruppe for økonomiudvalgets medlemmer	19/8	KB	
#14, 7/10	Anna Harboe inviteres til at deltage på et senere økonomiudvalgsråde for afmelding fra arbejdet i DIF-arbejdsgruppen omkring revideringen af den økonomiske fordelingsnøgle	1/11	KSJ	
#15, 7/10	Udvalget vil til fremtidige opfølgninger også få et forecast som en del af budgetopfølgningen	4/11	KB	

#16, 7/10	Udbetaling af støtte til kraftcenteraktiviteter resten af sæsonen kan ske i regnskabsår 2015	31/12	KB	Skal ske i linje med budgetterede udgifter til aktiviteter
#17, 7/10	Budgetforslag revideres og forberedes til præsentation i DSkiFs bestyrelse	14/10	KB	
#19, 7/10	Markedsføring af rulleski og relateret medlemshvervning tages med på næstkommende bestyrelsesmøde	21/10	KSJ	