

Administrationen og revisionsudvalgets kommentarer til årsregnskabet for 2013

Revisionsudvalget har i årets løb foretaget en kritisk gennemgang af forbundets udgifts- og tilskudsbilag.

Under henvisning til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om regnskab og revision for tilskudsmottagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål, har administrationen og revisionsudvalget følgende bemærkninger til årsregnskabet:

Indtægter:

Fra Danske Spil er der modtaget t. kr. 40.662, som er t. kr. 1.278 mere end budgetteret. I og med, at årets resultat er væsentlig bedre end budget, har der ikke været behov for det budgetterede overtræk på kassekrediten som forventet. Dette har givet en netto rentebesparelse på t. kr. 238. Årsresultatet i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør et overskud på t. kr. 18.

Udgifter:

IT & Økonomiafdelingen og fællesomkostninger i øvrigt

Der er besparelse på lønningerne, da der er anvendt færre midler på webudvikling end budgetteret. Ligeledes besparelse på personaleuddannelse og fremmed revision i forhold til budget. Men forsikringer har derimod kostet mere end kalkuleret.

Firmaidrætten i Bevægelse

Besparelse skyldes næsten udelukkende lønudgifterne.

Forbundsstyrelsen og generalsekretæren

Der har været budgetteret med højere lønstigningsregulering. Desuden besparelse på telefoni mv. pga. bedre aftaler. Mødeaktiviteten har været ændret og med færre møder, hvilket også her har givet besparelse.

Foreningskonsulentgruppen

Ekstra løn i forbindelse med afskedigelse har forårsaget et merforbrug, som kun delvist er indhentet ved besparelse på telefoni etc.

Kommunikationsudvalgets område

IT-området:

Der er afholdt en række uforudsete udgifter til omlægning af regnskabssystem og salgsstyringssystem, som følge af organisationsændringen i efteråret. Der er indkøbt eksterne webudviklingstimer som erstatning for intern håndtering heraf.

Derimod har der været besparelse på udvikling, drift og vedligeholdelse samt til ekstern programmeringshjælp.

Kommunikationsområdet:

Lønkontoen er overskredet. Overskridelsen skyldes altovervejende det forhold, at salgsområdet (der hører under kommunikation) i forbindelse med organisationsomlægningen blev opprioriteret rent ledelsesmæssigt, hvilket der ikke var budgetteret med. Tillige har der været afviklet barsel i kommunikationsafdelingen indbefattet en vikar, som der ikke var budgetteret med.

Der var afsat t. kr. 250 til oprettelse af et distributørkorps på budgettet. Den ide har styrelsen og kommunikationsudvalget sidenhen i fællesskab frafaldet.

Der har været et merforbrug til udgivelse af bladet Firmaidræt, men dog næsten i tråd med udgifterne i det forgangne år.

Idræt & Motion

I forbindelse med organisationsændringen blev der foretaget enkelte ny ansættelser samt en hel del opsigelser, som resulterede i udbetaling af ekstra løn efter gældende opsigelsesbetingelser.

Der har ikke været de forventede deltagere under DM i Firmaidræt og Firmaidræt Open, men med udgangspunkt i rettidig omhu har omkostningsniveauet været holdt nede, så der har været besparelse på rammen.

Under motionsaktiviteter har der været afsat midler til udvikling af nye motionsaktiviteter, som af ressourcemæssige grunde ikke har kunnet aktiveres i året. Fee-indtægter i fm. ejerskabet af Xtreme Mandehørm har tilbragt forbundet t. kr. 207 i det første år. Tillige har kursusvirksomhed givet overskud.

Motion på Arbejdspladsen (MpA)

I forhold til budgettet udviser årsregnskabet en negativ afvigelse på t. kr. 2.345.

Der har været mindre salg af indtægtsgivende koncepter og produkter end budgetteret.

Desuden har der været ansat flere medarbejdere end budgetteret, hvilket også har givet et merforbrug på møde- og rejseudgifterne.

Udgifterne til Arbejdspladsen Motionerer og Tæl Skridt er blevet væsentligt større end budget, tillige med udgifter til Erhvervsskolerne, som ikke har været budgetteret.

Nationalt samarbejde

Firmaidrætten har betalt en ikke budgetteret udgiftsandel til drift af den nye fælles medlemsregistreringsportal. Styrelsen valgte at yde et bidrag til Play the Game på t. kr. 50. Og så har der været afholdt uforudsete udgifter til ekstern konsulent i fm. omstruktureringen. Herunder er der udgifter til outplacementforløb til de opsagte medarbejdere.

Internationalt samarbejde

Regnskabet er præget af færre møde- og rejseaktiviteter, både i EFCS, Executiv komiteen og Sports Management.

Fællesmøder

Både Repræsentantskabsmødet og Formandsmødet er blevet dyrere end budgetteret, dog fremkommer den største afvigelse på Formandsmødet.

Afskrivninger

Der er brugt mere på afskrivninger end forventet. Dette kan primært henføres til omkostninger til edb og inventar i forbindelse med organisationsændringen i efteråret.

Udlodning og tilskud

Der har været en rammebesparelse på t. kr. 834.

Den budgetterede FOU-pulje på t. kr. 250 er kun benyttet med 21 % af det afsatte beløb (Forsøg, omstilling eller udvikling).

Generelt er der nedgang i næsten alle udlodning og tilskudspuljer i forhold til budget.

Fyrtårnsprojekter

Kollegabold:

I lighed med sidste år er det blevet mere og mere tydeligt, at de fleste foreningers involvering i Kollegabold ledsages af søgning efter partnere. Det har vist sig, at det flere steder godt kan lade sig gøre at finde interesserede partnere – partnere af vidt forskellig karakter. Indgåelse af partnerskaber tager også tid, hvorfor der kun er udgiftsført tilskud til etablering af syv kunststofbaner i året, imod de budgetterede 15 baner.

Bike & Run:

Det ambitiøse deltagerantal har ikke holdt stik, dog er der en mindre forbedring i forhold til det forgangne år. Projektet kommer ud med en samlet budgetoverskridelse på t. kr. 292.

Erhvervsskolerne:

Projektet køber lønandele fra afdelingerne. Fra MpA køber projektet færdige materialer, som Aktiviteket, Kostkassen, Design og Spørgeskemaundersøgelser. Projektet sælger disse produkter videre til erhvervs- og produktionsskoler.

Nordea Fonden støtter med aflønning af projektleder samt projektmedhjælper, samt til at nedbringe salgsprisen på produkterne, som så kan sælges til langt under kostprisen.

Der er ultimo året foretaget korrektioner af købet fra MpA med tilbagevirkende kraft tilbage i det forgangne år, idet der var foretaget intern fakturering på grundlag af budgettal og ikke realiserede indkøb.

Projektperioden med Nordea Fonden er blevet forlænget med endnu et år, og tilskudsmidler er godkendt oplaceret til andre tiltag indenfor Erhvervsskolerne i 2014.

Tilskuddet fra Nordea Fonden er derfor periodiseret, således at der forventes tilskud fra fonden i det nye også, hvis de nye budgetforudsætninger opfyldes.

Sundhedskampagne:

I 2012 blev der ikke fundet satsbare sundhedskampagner, hvorfor projektet allerede på daværende tidspunkt blev standset. Den budgetterede indtægt er derfor heller ikke mulig af realisere.

Finansielle aktiver

Kapitalandelen i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør t. kr. 3.611 iflg. særskilt regnskab, som er reviewet af Deloitte.

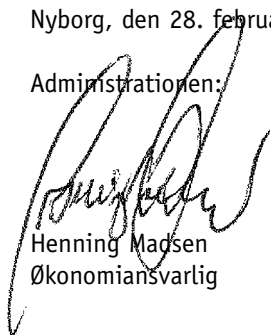
Der er udlånt t. kr. 1.469 i året til foreningerne. Indgåede afdrag og indfrielse udgør t. kr. 1.717. Netto er udlånene totalt set faldet med t. kr. 248 i forhold til sidste år.

Kreditorer

Under posten kreditorer m.v. er der afsat beløb til lønninger etc. vedrørende afskedigede medarbejdere for t. kr. 1.076.

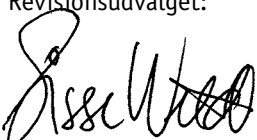
Nyborg, den 28. februar 2014

Administrationen:

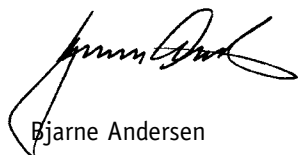


Henning Madsen
Økonomiansvarlig

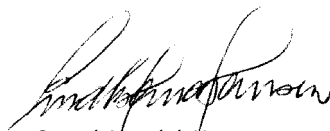
Revisionsudvalget:



Sisse Wildt
formand



Bjarne Andersen



Svend Mandel Hansen