

OSLO KAJAKKLUBB
NOTER TIL BUDSJETT 2016

GENERELT

Fra klubbens økonomistyringsprinsipper:

"Hver enkelt gruppe har en budsjettansvarlig som skal sørge for at budsjettet holdes.

Om budsjettansvarlig ser at driftskostnadene eller investeringene kommer til å overskride budsjett, skal det i utgangspunktet godkjennes av styret.

Årlige driftsinntekter skal finansiere driftskostnader og som utgangspunkt finansiere årets investeringer.

Investeringer kan foretas dersom de med god margin kan finansieres av kontantbeholdningen.

Lån kan kun tas opp dersom formålet er kortsiktig dekning av likviditetsbehov ved større investeringer."

Årets budsjett er delt opp i følgende grupper:

	Budsjetterte	
	inntekter	kostnader
Gr. 1 Administrasjon (inkl kontingenter)	4 380 500	1 520 336
Gr. 2 Bygg og vedlikehold		260 000
Gr. 3 Materiell	119 000	737 500
Gr. 7 Klubbhusdrift		551 000
Gr. 8 Havpadling	51 760	228 050
Gr. 9 Mosjon/veteran		35 000
Gr. 10 Flattvann - senior, junior, rekrutt	80 000	1 069 500
Gr 11 Nye aktiviteter (surfski/polo)	13 000	123 000
Gr 12 Kurs	650 000	315 000
SUM	<u>5 294 260</u>	<u>4 839 386</u>
Driftsresultat		454 874
Renter		80 000
Resultat		534 874
Investeringer (nto)		-2 704 000
Avskrivninger		425 836
Pengestrøm 2016		<u>-1 208 416</u>

Investeringer 2016

Tilbygg treningshall

Påbygget til treningshallen fullføres innen april 2016. Budsjettert byggeregnskap ser slik ut:

	Kostnad	Pengestrøm 2016
Betalt 2014	235 000,00	
Betalt 2015	1 631 000,00	
Betalt 2016 (budsjett)	3 434 000,00	3 434 000,00
Spillemidler (innvilget)	-805 000,00	-400 000,00
Sparebankstiftelsen (innvilget)	<u>-350 000,00</u>	<u>-350 000,00</u>
Sum anskaffelseskostnad 2016	<u>4 145 000,00</u>	
Avskrivning 2016 (15 år)	276 000,00	
Pengestrøm 2016		2 684 000,00
Mva-refusjon er beregnet til 600 000.		
Beløpet er usikkert, og kommer ev til utbetaling i 2017.		
Nytt kajakkbur		
Betalt 2015	150 000,00	
Betalt 2016	250 000,00	250 000,00
Spillemidler	-200 000,00	-200 000,00
Mva-refusjon	<u>-30 000,00</u>	<u>-30 000,00</u>
Sum anskaffelseskost	<u>170 000,00</u>	
Avskrivning 2016 (10 år)	17 000,00	
Pengestrøm 2016		20 000,00
Sum netto pengestrøm investeringer 2016		2 704 000,00

1 Kontingenter	
Medlemsavgift:	2970000
Voksne; kr 1 800,- (1650 medlemmer)	
Barn/junior; kr 900,- (150 medlemmer)	135000

OSLO KAJAKKLUBB
NOTER TIL BUDSJETT 2016

Båtplassavgift: 500,- (670 plasser)	335000
Garderobeavgift kr 300	25500
Innmeldingsavgift kr 1100,-	290000
Treningsavgift juniorer: kr 1600,- Gr 10)	35000
Kajakkskole	10000
Sum medlemsinntekter	<u>3800500</u>

2 **Andre driftsinntekter**

Forventet kompensasjon for betalt merverdiavgift på generelle driftskostnader forventes å bli 210 000.

Beløpet avhenger av bevilgninger i statbudsjettet.	210 000
Støtte fra idrettsforbund	50 000
Diverse inntekter, herunder salg av brukt utstyr	71 000
Anleggsstøtte Oslo kommune	42 000
Bidrag LAM	40 000
Kursinntekter Paypal	325 000
Kursinntekter eksterne kunder	325 000
Egenandel NC	120 000
Egenandeler stevner mv og samlinger	50 000
Andre egenandeler	51 760
Bruk av Mørks fond	119 000
Sponsormidler	90 000
Sum andre driftsinntekter	<u>1 493 760</u>

3 **Aktivitetskostnader**

Aktivitetskostnader består av stevnedeltagelse, fakturert treningshonorarer (som ikke er lønn), samlinger, treningslederkurs m.v. Se også personalkostnader.

4 **Personalkostnader**

Klubbens ansatte er en klubbsekretær (50%; 80 % fra 1. april 2016), en hovedtrener for juniorer, rekrutter og toppsatsing dessuten benytter klubbens seg av en rekke instruktører til forskjellige kurs og aktiviteter. Til renhold og reparasjoner av båter benyttes i stor grad klubbens medlemmer med timelønn. Budsjettet viser brutto personalkostnader inkl lovmessige sosiale kostnader og feriepenger. (Lønn x 1,3)
Noen trenerhonorar og andre honorarer kan godtgjøres etter faktura, som medfører forskyvning av kostnaden opp til aktivitetskostnader.

5 **Avskrivninger 2016**

	Ny treningshall	Flytebrygge	Kajakkbur 2014	Kajakkbur 2016	Tilhenger
Anskaffelseskost	5300000	1686516	218260	400 000	39126
Nedskrivning	-1155000	-815000	-83644	-230 000	
Tidligere avskrivninger		-223100	-26920		-7826
Avskrivning 2016 (budsjett)	-276000	-111550	-13460	-17 000	-7826
Bokført verdi 31. desember 2016	3869000	536866	94236	153000	23474

Sum budsjettert avskrivning 2016 -425 836

Avskrivninger beregnes på grunnlag av nedskrevet verdi ved årets utgang. Avskrivning flytebrygge er ikke justert etter nedskrivning i 2015 (mva-refusjon)

6 **Andre driftskostnader**

Kostnader til driften av klubben utover sportsaktivitetene er relativt stabile og er budsjettert kun med små avvik fra tidligere år.

Kostnadene består av anskaffelse av klubbåter og utstyr, drift av klubbhus, vakthold, forsikringer, gebyr for Buypass (NIF) m.v.

OSLO KAJAKKLUBB
NOTER TIL BUDSJETT 2016