

# OSLO KAJAKKLUBB

## NOTER TIL BUDSJETT 2018

### 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
<b>Gr. 1 Administrasjon (inkl kontingenter)</b>	4 585 000	1 836 536
<b>Gr. 2 Bygg og vedlikehold inkl dusjanlegg</b>		940 000
<b>Gr. 3 Materieell</b>		495 000
<b>Gr. 7 Klubbhusdrift</b>		566 000
<b>Gr. 8 Havpadling</b>	120 000	207 000
<b>Gr. 9 Mosjon/veteran</b>		20 000
<b>Gr. 10 Junior, rekrutt</b>	75 000	1 198 000
<b>Gr 11 Nye aktiviteter (surfski/polo)</b>		128 000
<b>Gr 12 Kurs</b>	470 000	265 000
<b>SUM</b>	<u>5 250 000</u>	<u>5 655 536</u>
<b>Driftsresultat</b>		-405 536
<b>Renter</b>		<u>35 000</u>
<b>Resultat</b>		-370 536
<b>Avskrivninger</b>		497 036
<b>Avlastningsflåte</b>	-500 000	
<b>Utvidelse av hovedbrygge med HC-rampe</b>	-700 000	
<b>To stk kajakk-bur på brygge</b>	-680 000	
<b>Sum investeringer 2018</b>	-1 880 000	-1 880 000
<b>Pengestrøm 2018 (negativ)</b>		<u><u>-1 753 500</u></u>

**Merverdiavgiften på investeringene refunderes i 2019 etter søknad.**

**Beløpene er angitt etter fradrag for spillemidler som mottas i 2018.**

<b>1</b>	<b>Kontingenter</b>	
	Medlemskontigent:	3 000 000
	Voksne; kr 2 000,- (1425 medlemmer)	
	Barn/junior: kr 1000,- (150 medlemmer)	
	Budsjettert beløp er redusert for usikkerhet.	
	Båtplassavgift: 600,- (540 plasser)	324 000
	Garderobeavgift kr 300	24 000
	Innmeldingsavgift kr 1100,-	290 000
	Treningsavgift juniorer: kr 1600,- Gr 10)	35 000
	Kajakkskole	10 000
	Sum medlemsinntekter	<u>3 683 000</u>
<b>2</b>	<b>Andre driftsinntekter</b>	
	Forventet kompensasjon for betalt merverdiavgift på generelle driftskostnader forventes å bli 210 000.	
	Beløpet avhenger av bevilgninger i statbudsjettet.	210 000
	Støtte fra idrettsforbund	150 000
	Diverse inntekter, herunder salg av brukt utstyr	70 000

## OSLO KAJAKKLUBB NOTER TIL BUDSJETT 2018

Anleggsstøtte Oslo kommune	250 000
Bidrag LAM	85 000
Kursinntekter Paypal	300 000
Kursinntekter eksterne kunder	170 000
Inntekt NC	7 000
Egenandel NC	95 000
Egenandeler stevner mv og samlinger Gr 10)	30 000
Andre egenandeler (Gr 8 Hav)	120 000
Sponsormidler	80 000
Sum andre driftsinntekter	1 567 000

### 3 Aktivitetskostnader

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

### 4 Personalkostnader

Klubbens ansatte er daglig leder (80 %), en hovedtrener for juniorer, rekrutter og toppsatsing, instruktører til forskjellige kurs og aktiviteter, samt timelønnede for renhold og reparasjon av båter mv (i hovedsak klubbmedler

Budsjettet viser kun brutto personalkostnader inkl lovmessige sosiale kostnader og feriepenger samt pensjonspremier. (Lønn x 1,33)

Enkelte trenerhonorarer og andre honorarer kan godtgjøres etter faktura, som medfører forskyvning av kostnaden opp til aktivitetskostnader.

### 5 Avskrivninger 2018

	Ny treningshall	Flytebrygge	Kajakkbur 2014	Kajakkbur 2016	Tilhenger
Anskaffelseskost	6 319 600	1 686 516	218 260	442 790	39 126
Nedskrivning ENDRES	-2 353 000	-815 000	-83 644	-204 000	
Tidligere avskrivninger	-240 300	-334 650	-40 380	-29 900	-15 652
Avskrivning 2017	-240 300	-111 550	-13 460	-29 900	-7 826
Avskrivning 2018	-240 300	-111 550	-13 460	-29 900	-7 826
Bokført verdi 31. desember 2018	3 245 700	313 766	67 316	149 090	7 822

	Brygge 2018	Kajakkbur 2018
Anskaffelseskost	1 700 000	1 200 000
Nedskrivning	-500 000	-520 000
Avskrivning 2018	-60 000	-34 000
Bokført verdi 31. desember 2018	1 140 000	646 000

Sum budsjettet avskrivning 2018 **497 036**

Ny treningshall er avskrevet med 5 % for de samlede anskaffelseskostnader inklusive teknisk utstyr og innredning redusert med mottatte bidrag.

### 6 Andre driftskostnader

Kostnader til driften av klubben utover sportsaktivitetene er relativt stabile og er budsjettet 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.