

Budsjettprosessen 2019

Møte 6. november 2018

Milepæler for budsjettprosessen 2019

25.10.2018	Q3 regnskapet gjennomgått i hovedstyret
06.11.2018	Kick-off møte for budsjett 2019
05.11.2018	Budsjettmal sendes ut, med resultat 2017, resultat Q1, Q2, Q3 2018 og budsjett 2018
05.12.2018	Idrettene sender ferdig utkast til budsjett til Sverre, som setter dette sammen for gjennomgang i hovedstyret
13.12.2018	Hovedstyret behandler budsjettutkast
Medio januar 2019	Hovedstyret sluttbehandler budsjett med evt. justeringer etter dialog mellom idrettene og Sverre
Medio mars 2019	Årsmøtet vedtar endelig budsjett

Føringer knyttet til neste års budsjett

- Kvartalsvis budsjettering, akkumulert
- Periodisering i henhold til [klubbens retningslinjer](#)
- Det forventes at budsjett er i balanse. Et evt negativt budsjett forklares for HS og årsmøtet
- MVA-kompensasjon budsjetteres med 5% av totale driftskostnader i 2018
- Feriepenger på lønn (12%) legges inn for alle idretter
- Arbeidsgiveravgift (14,1%) må legges inn på lønn og dommerbetalinger for fotball
- Erfaringsmessig er det ca 1% av fakturerte aktivitetsavgifter som omsøkes fritatt pga økonomi
- Offentlig støtte baseres på faktisk antall aktive, betalende medlemmer pr 31.12 og fordeles i hht. klubbens tildelingsprinsipper (se neste slide)
- Nivået på aktivitetsavgifter som gjenspeiler faktiske kostnader og idrettens prioriteringer

Vedrørende offentlige tilskudd

➤ Tabellen under viser fordeling av offentlige tilskudd i 2018

Fordeling i praksis i ØHIL	Grunnbeløp	Fordeling	Totalt
Administrasjon	70000	15000	85000
Andel øremerket idrettskoordinator			149310
Idrettsskole		130536	130536
Fotball	10000	355642	365642
Håndball	10000	99877	109877
Bandy	10000	47068	57068
Langrenn	10000	83569	93569
Hopp/kombinert	10000	3226	13226
Alpint	0	0	0
Softball/baseball	10000	7857	17857
			1022086

Forutsetninger for å budsjettere med offentlige tilskudd

- Styreroller i henhold til organisasjonsmodell
- Sportslig plan for alle idretter
- Sportslig utvalg for idretter med mer enn 100 aktive (fotball, håndball, bandy, langrenn)
- Leverer et budsjett som godkjennes av hovedstyret