



Budsjettprosessen 2021

Møte 4. november 2020 kl. 1930

Innkalt: Idrettene, Elin (HS), Nikolai (HS), Sverre

Tilstede: Magnus (alpin), Tom (fotball), Bjørn Frode (fotball), Andreas (bandy), Håkon (hopp), Tobias (håndball), Nikolai (HS), Sverre (adm)

Forfall: Elin

Ikke møtt/ikke meldt forfall: Langrenn, baseball



A allsidighet
M mestring
F frivillighet
foreldredrevet
I inkluderende



- FORDI DET ER GØY

Milepæler for budsjettprosessen 2021

29.10.2020	Q3 regnskapet gjennomgått i hovedstyret
04.11.2020	Kick-off møte for budsjett 2021
04.11.2020	Budsjettmal sendes ut, med resultat 2019, resultat Q3 2020 og budsjett 2020
30.11.2020	Idrettene sender ferdig utkast til budsjett til Nikolai og Sverre, som setter dette sammen for gjennomgang i hovedstyret
10.12.2020	Hovedstyret behandler budsjettutkast
Medio feb. 2021	Hovedstyret sluttbehandler budsjett med evt. justeringer og vurderer oppfølgingsmøter med idrettene
Medio mar 2021	Årsmøtet vedtar endelig budsjett

Føringer knyttet til neste års budsjett

- Kvartalsvis budsjettering, akkumulert
- Periodisering i henhold til [klubbens retningslinjer](#)
- Det forventes at budsjettet er i balanse. Et evt negativt budsjett forklares for HS og årsmøtet
- MVA-kompensasjon budsjetteres med 5% av totale driftskostnader i 2020
- Arbeidsgiveravgift (14,1%) må legges inn for de avdelingene som har enkelt-ansatte med en årslønn på 80.000,- eller mer, eller totale lønnskostnader som overstiger 800.000,- (Ptgjelder dette ØHIL(HS), fotball, håndball).
- Offentlig støtte baseres på faktisk antall aktive, betalende medlemmer pr 31.12 og fordeles i hht. klubbens tildelingsprinsipper (se neste slide)
- Inntekter og kostnader lagkonti (3800/4800) skal summeres til 0,-
- Nivået på aktivitetsavgifter skal gjenspeile faktiske kostnader og idrettens prioriteringer
- Gitt korona-året 2020, vil arbeidet med budsjettet være noe mer krevende enn tidligere. Referansen til regnskapet for 2020 blir mindre relevant enn tidligere. For de fleste avdelinger, vil budsjett for 2020 og endelig regnskap for 2019 være mer relevant.
- Gitt de foreløpige gode støtteordningene (krisepakken fra staten), kan det være fornuftig å budsjettere året 2021 med tanke på at dette blir et «normal-år».
- (Hva som blir av begrensninger i aktivitet i 2021 er foreløpig usikkert, men normalt vil det være en sammenheng mellom tapte inntekter og reduserte kostnader.)
- Ingen økte aktivitetsavgifter sammenlignet med 2020 (jfr HS-møtet 29.10.20)

Offentlige tilskudd - Aktivitetsstøtte

➤ Tabellen under viser fordeling av offentlige tilskudd i 2020 (basert på aktivitetstallene fra 2019)

Lokale aktivitetsmidler (Norges idrettsforbund)	888 100	Utbetalt 04.06 og 27.08
Kommunale aktivitetsmidler (Bærum kommune)	317 232	Utbetalt 26.05
Totale tilskudd	1 205 332	

Fordeling i praksis i ØHIL			
	Grunnbeløp	Fordeling	Totalt
Administrasjon (ØHIL HS)	70 000	15 000	85 000
Klubbhus 2%			17 919
Idrettskoordinator			179 194
Idrettsskole		154 360	154 360
Fotball	10 000	467 911	477 911
Håndball	10 000	104 232	114 232
Bandy	10 000	51 188	61 188
Langrenn	10 000	62 085	72 085
Hopp/kombinert	10 000	2 862	12 862
Alpin	10 000	6 952	16 952
Softball/baseball	10 000	3 628	13 628
			1 205 332

Offentlige tilskudd – Mva-kompensasjon

- Tabellen under viser fordelingen av mva-kompensasjon i 2019 (basert på regnskapstallene fra 2018). Utbetalingen skjer i desember påfølgende år.

MVA kompensasjon 2019					
Mva kompensasjon utbetalt ØHIL		853 303			
		853 303	Fordelingsnøkkel, basert på regnskapstall 2018 (driftskostnader)		
Avdeling	Fordeling	Budsjett 2018		Avdeling	Driftsutgifter
ØHIL (HS)	188 464	180 000		ØHIL (HS)	3 569 005
Fotball	446 005	350 000		Fotball	8 446 158
Håndball	103 800	67 684		Håndball	1 965 696
Bandy	70 896	54 000		Bandy	1 342 587
Langrenn	39 183	24 000		Langrenn	742 027
Hopp	3 253	2 600		Hopp	61 608
Baseball	1 422	-		Baseball	26 922
Alpint	280	-		Alpint	5 305
	853 303	678284			16 159 308

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

Lik lønnspolitikk på tvers av idretter

Hovedstyret har mottatt henvendelser fra medlemmer/foreldre som reagerer på ulik lønnspolitikk på tvers av våre idretter.

➤ Idrettene er bedt om å rapportere rutiner for lønn for trenere i våre idretter til Elin

- Hvem får trenerjobb
- Hvordan lønnes disse og hva ligger til grunn (kompetanse, erfaring, planlegging, gjennomføring, annet ansvar)
- Hvordan er lønnsnivået i forhold til andre idretter og andre sammenlignbare idrettslag

➤ Prosess for å samkjøre avtaler og lønn for våre idretter fra 2021

- Er det mulig med felles lønnsrammer på tvers av idrettene, og har idrettene et forslag til en slik policy?

➤ Fra møtet

- Idrettene skal ha gitt innspill til Elin (som ikke var tilstede pga sykdom), vi hadde da ikke dette grunnlaget å diskutere utfra.
- Det er et komplekst bilde, men idrettene som var tilstede var ikke motstandere av en slik prosess. Av utfordrende punkter som kom opp:
 - Noen idretter må enten øke vesentlig, eller redusere vesentlig på dagens ordning
 - Å sette sammen en rettferdig modell basert på erfaring, utdanning, ansvar kan være utfordrende
- Nå er trenerkontrakter for vinteridrettene (sesongen 2020/2021) utformet, og det samme er fotballkontrakter fra og med 1. november.
- En slik prosess må derfor måtte gjøres inn mot høsten 2021, og hovedstyret må ta ansvar for prosessen.