

Til sak 7 – Idrettslagets budsjett

Sittende interimstyre har ikke utarbeidet budsjett for 2019. Sittende styre tiltrådte 1. mars 2018, dvs 2 måneder inn i budsjettperioden. Kostnads- og inntektsstrukturen innenfor budsjettåret var følgelig i stor grad låst. Styret vurderer det slik at det knytter seg så stor usikkerhet både til klubbens inntekts- og kostnadssituasjon at den ikke har et forsvarlig budsjettunderlag.

Følgende overordnede prinsipper forutsettes imidlertid lagt til grunn for økonomistyringen gjenværende del av 2019 og for budsjettarbeidet for 2020.

- i) Samtlige virksomhetsområder (oppstallør, rideskole, sport) innenfor klubben skal være økonomisk selv bærende og dekke en forholdsmessig andel av klubbens faste kostnader (anleggskostnader mv).
- ii) Alle aktiviteter som planlegges og gjennomføres innenfor de ulike virksomhetsområder skal være økonomisk selv bærende (ponnirideskole, hesterideskole, rekrutteringsarrangement, stevner, kursaktiviteter etc.)
- iii) Krav til økonomisk bærekraft innenfor ulike virksomhetsområder/aktiviteter skal gjenspeiles i klubbens regnskaps- og kontosystem.
- iv) Økonomien i rideskolen er avhengig av at den til enhver tid har et tilfredsstillende hestemateriell som muliggjør en sunn økonomisk drift innenfor forsvarlige hestevelferdsmessige rammer. Det vil være en prioritert oppgave i så stor grad som mulig å få gjennomført nødvendig utskiftning av rideskolehester før oppstart av høstens kursaktivitet i inneværende år. Klubbens svært anstrengte likviditet gjør situasjonen ekstra utfordrende, og skaper usikkerhet om det vil være mulig å oppnå de overordnede budsjettforutsetninger for rideskolens del høsten 2019.
- v) Klubben har et betydelig etterslep på anleggssiden og det vil måtte gjøres investeringer i anleggsmassen (ridebunner mv.) i 2019. Det vil ikke være mulig å betjene disse investeringer over driften. Dette må primært søkes inndekt gjennom dugnadsinnsats, ekstraordinære inntekter (ulike støtteordninger). Ekstraordinært vedlikehold/oppgradering sammen med opparbeidet kortsiktig gjeld vil med stor grad av sannsynlighet gjøre det nødvendig med ytterligere låneopptak/refinansiering.
- vi) Det vil være behov for streng kostnadskontroll. Antall årsverk forutsettes redusert sammenlignet med tidligere år. Det vil imidlertid måtte ansettes en administrativ støttefunksjon (ikke 100 % stilling). Kontrakter knyttet til innkjøp av varer og tjenester vil bli systematisk gjennomgått for å se om det foreligger effektiviseringspotensiale.
- vii) Økonomistyringen styres i stor grad av klubbens anstrengte likviditet. Budsjettmålsetningen vil være at klubbens ordinære underliggende drift (før ekstraordinære inntekter og utgifter skal gå i balanse).

Tromsø, 8. mai 2019

Styret

