

	Budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>INNETEKTER</b>				
<b>SALG</b>				
3000 - Salg servering mat kiosk 25 %	10 500	1 401	10 500	
3001 - Salg servering øl kiosk 25 %	35 000	35 275	35 000	21 198
3002 - Salg servering vin kiosk 25 %	2 000		2 000	2 072
3004 - Salg servering mineralvann kiosk 25 %	6 000		6 000	
3005 - Salg andre varer kiosk 25 %	1 320 000	1 062 978	2 010 000	395 905
3010 - Salg næringsmidler kiosk 15%	480 000	501 345	300 000	340 258
3050 - Inngangsbillett idrettsarrangementer, 12%	25 000	1 490	10 000	4 715
3090 - Arrangementer, 25%	25 000	36 080	25 000	35 750
3210 - Inngangsbillett enkeltstående idrettsarrangementer	25 000	20 100	10 000	13 290
3220 - Deltakeravgift, 0%	50 000	11 509	30 000	20 715
3173 - Salgsinntekt utførsel avgiftsfri		13 173	0	5 500
3120 SALG KLATREFØRER	150 000	14 880	7 800	48 025
3122 SALG BØKER Avgiftsfritt		20 567	0	17 706
3022 USKEDALSFØRER	38 000	36 876	38 000	53 490
3123 SALG KILEFØRER		300	0	10 650
3140 SPONSORMIDLER - avgiftspliktig 25%	130 000	20 001	40 000	195 000
3291 - Dugnadsarbeid	20 000	5 000	20 000	35 356
3298 - Fakturagebyr	1 800	1 595	1 800	1 100
<b>SUM SALG</b>	<b>2 293 300</b>	<b>1 782 570</b>	<b>2 546 100</b>	<b>1 200 730</b>
<b>TILSKUDD</b>				
3440 OFFENTLIGE TILSKUDD	360 000	596 131	360 000	323 107
3441 ANDRE TILSKUDD	940 000	773 156	940 000	1 494 010
3450 MOMSKOMPENSASJON	1 100 000	1 075 745	950 000	909 756
<b>SUM TILSKUDD</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 445 032</b>	<b>2 250 000</b>	<b>2 726 873</b>
<b>ANDRE INNETEKTER</b>				
3600 UTLEIE UTSTYR	1 140 000	1 003 824	1 010 000	1 026 396
3610 HALLEIE	32 000	3 000	32 000	35 000
3900 KLATREAVGIFT	6 700 000	6 359 798	6 680 000	6 349 147
3901 BRATTKORTTEST	24 000	21 100	24 000	23 780
3902 ÅRSKORT	1 520 000	1 697 759	2 160 000	2 251 082
3903 HALVÅRSKORT				
3904 MÅNEDSKORT	380 000	385 572	339 000	175 378
3910 KURSINNETEKTER	1 060 000	1 105 719	1 385 000	1 548 005
3920 MEDLEMSKONTINGENT	1 460 000	1 225 921	1 360 000	954 154
3930 INSTRUKSJON/TOPPTAUAKT.	140 000	140 431	500 000	411 230
3935 DELTAKERAVGIFT GRUPPER	1 305 000	1 299 453	1 537 000	1 168 376
3961 GRASROTANDEL	53 000	54 164	53 000	46 639
3991 - Premier, priser				
3998 - Inntektsjustering mva	-18 000	-17 177	-547 500	-68 908
3999 DIVERSE INNETEKTER	60 000	72 325	36 000	49 821
<b>SUM ANDRE INNETEKTER</b>	<b>13 856 000</b>	<b>13 351 889</b>	<b>14 568 500</b>	<b>13 970 100</b>
<b>TOTALE INNETEKTER</b>	<b>18 549 300</b>	<b>17 579 491</b>	<b>19 364 600</b>	<b>17 897 703</b>
<b>KOSTNADER</b>				
<b>VAREKOSTNADER</b>				
4000 KLATREUTSTYR	350 000	355 652	525 000	327 957
4060 FRAKT	12 000	2 110	12 000	7 584
4300 INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	560 000	1 246 994	1 400 000	482 805
4301 - Kioskvarer for videresalg	300 000	289 435	180 000	185 766
4390 Beholdningsending	-350 000	-487 799		-153 314
4500 FREMMEDYTELSE	10 000	151 288	10 000	38 750
<b>SUM VAREKOSTNADER</b>	<b>882 000</b>	<b>1 557 680</b>	<b>2 127 000</b>	<b>889 548</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>17 667 300</b>	<b>16 021 813</b>	<b>17 237 600</b>	<b>17 008 155</b>

	Budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>PERSONALKOSTNADER</b>				
5000 LØNN ANSATTE	7 856 000	7 158 971	7 568 650	7 990 060
5001 LØNN <10000 ideell org.	20 000	20 000	20 000	
5020 FERIEPENGER	864 160	842 417	908 238	930 692
5140 ARB AVG	1 178 400	1 151 267	1 135 298	1 253 345
5420 Pensjonskostnad	240 000	157 008		160 554
Diverse personalkostnader	36 000	-371 932	120 000	40 117
<b>SUM PERSONALKOSTNADER</b>	<b>10 194 560</b>	<b>8 957 731</b>	<b>9 752 186</b>	<b>10 374 768</b>
<b>AVSKRIVNINGER</b>				
6000 AVSKRIVNING	1 140 000	1 178 498	1 120 000	840 177
<b>SUM AVSKRIVNING</b>	<b>1 140 000</b>	<b>1 178 498</b>	<b>1 120 000</b>	<b>840 177</b>
<b>ANDRE KOSTNADER</b>				
6100 - Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsen	6 000	3 289	6 000	15 658
6300 - Husleie Bryggeriet	156 000	120 428	120 000	112 962
6301 - Husleie Åsane Arena	552 000	420 612	420 300	418 918
6300 LEIE LOKALER	0		0	
6310 FELLESKOSTANDER	29 280	30 711	29 280	28 926
6320 RENovasjon, vann, avløp	8 000	12 590	8 000	8 291
6340 LYS, VARME	0	116 767	0	
6360 RENHOLD	984 000	943 650	900 000	1 204 283
6390 ANDRE KOSTN.LOKALE	60 000	80 796	235 000	54 734
6400 LEIE MASKINER	0	10 983	0	61 267
6490 ANNEN LEIEKOSTNAD	225 000	181 447	193 000	289 187
6420 LEIE DATASYSTEMER	36 000	38 632	36 000	36 820
6440 LEIE TRANSPORTMIDLER	324 000	334 399	324 000	311 827
6450 LEIE UTSTYR	0		0	
6540 UTSTYR OG VERKTØY	119 000	57 662	119 000	226 228
6545 Inventar	80 000	40 515	80 000	39 861
6550 DRIFTSMATERIALE	60 000	207 043	60 000	62 021
5651 DATAUTSTYR	60 000	35 434	60 000	27 431
6552 Programvare	120 000	121 291	90 000	90 151
6560 REKVISITA	60 000	34 782	60 000	57 978
6556 Medaljer ig premier ifm konkurranser	30 000		15 000	35 550
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	9 600	69 200	9 600	132 326
6590 ANNEN DRIFTSMATERIALE	0	1 290	15 000	644
6600 REP OG VEDLIKEHOLD BYGNINGER	0	10 199	0	
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	18 000	302 442	18 000	10 693
6690 REPARASJON OG VEDLIKEHOLD ANNET	0		0	9 032
6701 HONORAR REVISJON	50 000	57 064	42 000	46 923
6705 REGNSKAPSHONORAR	420 000	364 128	358 000	416 832
6706 - Systemkostnad regnskap	0		0	
6790 ANNEN FREMMED TJENESTE	370 000	31 200	117 000	262 166
6791 SELVSTENDIG NÆRINGSDRIVENDE	0		0	
6800 KONTORREKVISITA	12 000	14 876	12 000	8 759
6810 DATA/EDB KOSTNAD	336 000	379 501	336 000	325 593
6815 INTERNETT	48 000	52 485	48 000	46 885
6820 TRYKKSAKER (klatreførere)	170 000		0	
6840 Aviser, bøker	6 000	12 166	12 000	10 053
6860 MØTE/KURS/OPPDATERING	72 000	60 275	150 000	97 278
6865 SERVERING SAMLINGER OG MØTER	18 000	33 020	18 000	22 677
6870 Deltakelse konkurranser og stevner	90 000	56 224	70 000	35 433
6915 Mobiltelefon ansatte	40 800	37 838	40 800	39 464
6940 PORTO	6 000	9 431	6 000	23 145
6910 ADSL/IT				
6940 PORTO				
7000 STARTKONTINGENT				
7040 FORSIKRINGER				
7090 Reisekostnader				
<b>SUM ANDRE KOSTNADER</b>	<b>4 575 680</b>	<b>4 282 370</b>	<b>4 007 980</b>	<b>4 569 996</b>

	Budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>REISE OG OPPHOLDSKOSTNADER</b>				
7100 KILOMETERGODTGJØRELSE	12 000	1 328	12 000	9 133
7130 BESPISNING	12 000	2 086	12 000	4 845
7140 REISESTØTTE	340 000	289 973	204 000	226 306
<b>SUM REISE OG OPPHOLDSKOSTN.</b>	<b>364 000</b>	<b>293 387</b>	<b>228 000</b>	<b>240 284</b>
<b>DIVERSE KOSTNADER</b>				
7320 - Reklamekostnad	120 000	121 902	24 000	151 823
7400 KONTINGENTER	60 000	50 740	12 000	33 770
7420 GAVER/PREMIER	7 000	12 242	7 000	0
7500 FORSIKRINGER	52 625	59 139	52 625	36 089
7560 - Servicekostnad			0	
7770 BANK OG KORT GEBYRER	160 610	175 497	160 610	162 173
7771 ØREDIFF		-8		115
7790 DIVERSE KOSTNADER		34 309	0	17 341
7791 - Annen kostnad	120 000	71 339	120 000	93 417
<b>SUM DIVERSE KOSTNADER</b>	<b>520 234</b>	<b>525 160</b>	<b>376 234</b>	<b>494 728</b>
<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>17 676 474</b>	<b>16 794 826</b>	<b>17 611 400</b>	<b>17 409 501</b>
<b>RESULTAT FØR FINANS</b>	<b>872 826</b>	<b>784 665</b>	<b>1 753 200</b>	<b>488 202</b>
<b>FINANS</b>				
8050 RENTEINNEKTER	72 000	61 499	6 000	12 140
8079 ANNEN FINANSINNEKTE	12 000	11 581	12 000	7 129
8150 RENTEKOSTNADER	6 000	1 446	6 000	6 641
8140 RENTER LÅN				120
8155 RENTEKOST LEV GJELD				6 832
<b>SUM FINANS</b>	<b>78 000</b>	<b>71 634</b>	<b>12 000</b>	<b>5 676</b>
<b>RESULTAT ETTER FINANS</b>	<b>950 826</b>	<b>856 299</b>	<b>1 765 200</b>	<b>493 878</b>

## Noter til budsjettforslag for BK 2024

Budsjettet er basert på et detaljert månedsbudsjett for hele 2024. Grunnlaget for månedsbudsjettet er tall fra 2023 som vi kan regne som et "normalt" driftsår for klubben uten noen restriksjoner knyttet til koronapandemien.

Sammenlignet med fjoråret er det ventet en økning i salgsinntekter på rundt 500 000,- på grunn av økt inntjening fra butikksalg og økt omsetning av kioskvarer i Vestveggen. Dette inkluderer en stor økning i salg av klatreførere for Bergen som er planlagt utgitt våren 2024, tidligere versjoner av bolteføreren og kileføreren var utsolgt i 2023. Fra våren 2024 vil det komme inn en egen salgskommunikasjon og eventssjef i administrasjonen som skal styre butikksalget og det forventes en økning i salgsinntektene med mer markedsføring. Utenom denne økningen er det mindre justeringer på salgsinntektene men vi satser på økte sponsorinntekter i 2024, blant annet gjennom arbeidet med klatreføreren og NM led og paraklatring som vi skal arrangere høsten 2024.

Tilskuddene som er ventet i 2024 er summert opp på lik linje med tilskuddene mottatt i 2023. Andre inntekter budsjettet for 2024 er 0,5M høyere enn fjoråret, dette skyldes økte priser på Drop-in for ikke-medlemmer og økte priser på utleie av utstyr. I tillegg er det budsjettet med en liten økning i antall medlemmer Ellers mindre justeringer på tallene i budsjettet sammenlignet med fjoråret.

Totale inntekter for 2024 er budsjettet til 18,55M.

Varekostnadene for 2024 er redusert i forhold til regnskapet for 2023. Dette skyldes at lagerbeholdningen for butikken i Vestveggen er fylt opp gjennom innkjøp gjort i 2023 og det bare er behov for å fylle på med varer som blir solgt i 2024. Merk at verdien på lagerbeholdningen også vil øke gjennom 2024 og dette vil gi utslag i regnskapet.

Personalkostnader for 2024 er justert opp fra fjoråret, dette skyldes økt bemanning i administrasjonen og økte utgifter til pensjon. Gjennom store deler av 2023 har administrasjonen vært underbemannet og først fra våren 2024 vil det igjen være fullt belegg. Med økt arbeidsbelastning i form av butikksalg og mål om økning i antall besøkende på dagtid vil det være nødvendig å hente inn ekstra ressurser på dette feltet og klubben har ansatt ny salgs- og eventsjef i administrasjonen som starter for fullt våren 2024. Økte pensjonsutgifter er også tatt med i budsjettet for 2024.

Det er avsatt ca 90K til sosialkomiteen. Dette styres gjennom eget prosjektbudsjett som tar høyde for klubbssamling på Sotra med overnatting, Uskedalsamling, fire klubbkvelder, fire quiz-kvelder, klatremarathon julebord og premier. Det er og satt av en romslig post til uforutsette arrangement, siden lang planlegginshorisont er urealistisk.

Det er lagt inn inntil 100K til kjøp av bolter og utstyr til bolting i budsjettet, som er en nedgang fra 2023. Komiteen har foreløpig ikke lagt konkrete planer for 2024, men klubben har et felt under utvikling på Tertnes, det kan forventes noe videre utvikling på eksisterende felt (f.eks Trollkona) og det er behov for noe rebolting og oppgradering (f.eks på Bolstadøyri og enkelte ruter i Loddefjord).

Avskrivningen på inventar og utstyr har økt drastisk de siste årene og for 2024 er avskrivningen i overkant av 1,1M. Utstyr som avskrives er i hovedsak klatretak og fallunderlag i tillegg til maskiner og utstyr som klubben eier.

Andre kostnader er en større samlepost hvor husleie for Bryggeriet og Vestveggen samt renhold, regnskapshonorar, systemkostnader og leie av utstyr utgjør de største postene. På grunn av økning i utgifter til husleie og trykking av ny klatrefører er det budsjettert med en økning i utgiftene på rundt 0,3M i 2024 sammenlignet med fjoråret.

Reise og oppholdskostnader er justert opp fra fjoråret, blant annet på grunn av tildeling av ekstra reisestøtte i 2024.

Diverse kostnader er omtrent uendret fra 2024.

Det er budsjettert med et overskudd på 950K i budsjettet for 2024. Det er nødvendig å budsjettere med overskudd de kommende årene på grunn av følgende punkter:

1. Klubben har behov for bedre likviditet og større bufferkapital for å takle uforutsette utgifter. Det er ønske om en bufferkapital på minst 3,0M
2. Ved en eventuell utbygging av nytt idrettsanlegg med klatresenter på Slettebakken har klubben et ønske om å få eierandeler i klatresenteret og til det kreves det kapital (budsjettert med investeringer på til sammen 4,0M i perioden 2027-2028)
3. Klubben ønsker å bygge opp egenkapitalen for å ha mulighet til å gjøre investeringer eller oppgraderinger i et sentrumsnært buldresenter på lengre sikt (mer enn 5 år)

Det er satt opp et langtidsbudsjett på 5 år på neste side som viser utviklingen slik vi ser for oss per dags dato. Perioden 2024 - 2026 vil innebære tre år med relativt solid overskudd for klubben hvor det bygges opp egenkapital og bufferkapital for en større investering i nytt anlegg på Slettebakken i 2027 og 2028.

I følge arbeidet med nytt idrettssenter på Slettebakken er tidligste ferdigstilling av nytt klatreanlegg på Slettebakken estimert til 2028 og vi håper at vi kan åpne nytt senter i starten av 2028. Et nytt klatresenter på Slettebakken vil generere økt inntjening for klubben og det er budsjettert med overskudd allerede første driftsår. Nytt klatresenter på Slettebakken vil også utløse en del spillemidler til anlegg og momskompensasjon som etterbetales og det vil være behov for en løsning for mellomfinansiering i form av låneopptak for klubben. Detaljert investeringsbudsjett og driftsbudsjett for nytt senter på Slettebakken vil bli presentert på et årsmøte i klubben når tiden er moden for det.

5-årsbudsjett	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028
<b>Inntekter</b>					
Salgsinntekt	2 293	3 000	3 100	3 100	3 600
Andre tilskudd	2 400	2 400	2 400	3 000	3 200
Andre inntekter	13 856	14 000	14 200	15 000	22 000
<b>Totale inntekter</b>	<b>18 549</b>	<b>19 400</b>	<b>19 700</b>	<b>21 100</b>	<b>28 800</b>
<b>Kostnader</b>					
Varekostnad	882	900	900	1 800	1 500
Personalkostnader	10 195	10 800	11 000	12 000	15 200
Andre kostnader	4 576	4 500	4 500	4 500	5 000
Reisekostnader	364	350	350	350	400
Diverse kostnader	520	550	600	3 200	5 000
Avskrivninger	1 140	1 200	1 200	1 200	1 400
<b>Driftskostnader</b>	<b>17 676</b>	<b>18 300</b>	<b>18 550</b>	<b>23 050</b>	<b>28 500</b>
<b>Resultat før skatt</b>	<b>873</b>	<b>1 100</b>	<b>1 150</b>	<b>-1 950</b>	<b>300</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>3 056</b>	<b>4 156</b>	<b>5 306</b>	<b>3 356</b>	<b>3 656</b>
Noter:				2M til Sletten	2M til Sletten

I følge arbeidet med idrettsanlegget på Slettebakken er tidligste ferdigstilling av nytt anlegg estimert til starten av 2028 og første normale driftsår av nytt senter vil da bli tidligst i 2028. Et nytt klatresenter på Slettebakken vil generere økt inntjening for klubben og det er budsjettert med overskudd allerede første driftsår. Nytt klatresenter på Slettebakken vil også utløse en del spillemidler til anlegg og momskompensasjon som etterbetales og det vil være behov for en løsning for mellomfinansiering i form at låneopptak for klubben. Detaljert investeringsbudsjett og driftsbudsjett for nytt senter på Slettebakken vil bli presentert på et årsmøte i klubben når tiden er moden for det.