

# KLUBKONFERENCE / KAPSEJLADSLEDER

## Stævneleder

## Budgetlægning til stævner

*Vingstedcenteret 11/11-2023*

## Agenda

- 1) Introduktion af deltagerne
- 2) Budgetlægning – hvor starter man
- 3) Budgetposter
- 4) Resultat
- 5) Skabeloner



# Introduktion

Formålet med denne workshop er at se lidt nærmere på hvordan man kan lave et budget til et stævne. Det er ikke helt uvæsentligt, at man i god tid ved hvor meget det vil koste at lave et stævne og hvordan resultatet forventes at se ud stævnet når er overstået. På den måde kan man sikre sig imod for mange overraskelser, når man til sidst gør resultatet op.

*Som udgangspunkt vil de fleste klubber jo nok gerne have at deres kapsejlsaktiviteter bidrager positivt til klubbens økonomi og ikke omvendt.*



# Budgetlægning – hvor starter man

- Man kan aldrig starte for tidligt med at lave de første budgetter.
  - Jo tidligere man kender stævnets økonomi, jo mere tid har man til at skaffe de fornødne midler til at få stævnet til at løbe rundt – sponsorater, offentlige tilskud, fonde m.m.
  - Det giver også et bedre beslutningsgrundlag for at påtage sig opgaven at afvikle stævnet.
  - Det kræver også, at man tidligt har et godt overblik over stævnets karakter og størrelse
- Tilpas jeres budgetter så det passer overens med klubbens egen regnskabsbogføring – det gør det lettere at bogføre
- Vær ikke nervøs for at have for mange poster med. Jo mere detaljeret jo bedre overblik
- Udpeg en budget/regnskabsansvarlig for stævnet (det er typisk stævnelederens opgave)
- Opdater gerne budgetter undervejs, når man får mere kendskab til indtægter/udgifter
- Husk, at genbrug kan gøre det lettere at lave budgetterne næste gang man skal afholde stævnet
  - Gem jeres stævne dokumenter så de kan genbruges til næste stævne.

Til at illustrere budgetlægningen har vi valgt et tre dages kølbådsstævne med 100 både med en besætning på fire samt 30 frivillige.



# Budgetposter

Det er en god idé at man i sit budgetregneark skriver der relevante bogføringskonti. Det vil gøre det meget lettere for klubbens økonomiansvarlige at bogføre stævnet i klubbens regnskab.

## Indtægter

	<b>Konto</b>	
<b>Indtægter</b>		
Sponsorater i alt	1210	130.000
Donation til stævnet	1230	0
Offentlig tilskud til stævnet	1330	0
<b>Sponsorer og tilskud</b>		<b>130.000</b>
Startgebyr i alt	1805	312.500
Tilkøb i alt uden moms	1825	44.700
Momspligtig oms. i alt udem moms	1830	47.680
<b>Deltagerindskud</b>		<b>404.880</b>
Øvrige indtagter uden moms	1905	0
Øvrige indtagter med moms (Netto u.m.)	1910	0
<b>Andre indtægter</b>		<b>0</b>
<b>Indtægter i alt</b>		<b>534.880</b>

### Moms

Moms er jo et helt kapitel for sig og der man nok have en snak med klubbens revisor hvordan det skal håndteres. De fleste klubindtægter er ofte uden moms; men visse indtægter kan godt være momspligtige.

# Budgetposter

## Udgifter

<b>Omkostninger</b>		
Løn til ansatte	2605	0
Honorarer til konsulenter	2610	0
<b>Personale</b>		<b>0</b>
Præmier og gaver	2205	2.850
Bane udgifter	2210	0
Opmænd/ISAF m.v.	2215	40.000
Forplejning, stævner	2225	201.925
Underholdning	2230	20.000
VIP arrangementer	2235	0
Presse / Markedsføring	2240	15.000
Øvrige stævneomk.	2255-2260	159.000
Øvrige omk. Arrangementer mm	2270	30.000
Brændstof	2435	50.000
<b>Stævneomkostninger</b>		<b>518.775</b>
<b>Markedsføring</b>	<b>2005</b>	<b>10.000</b>
Rengøring	2325	10.000
Renovation mm	2355	0
Vedligeholdelse materiel mm	2415	0
Kontorartikler	2704	2.000
Telefon	2716	0
Porto	2720	0
IT-programmer og udstyr	2732	0
Gebyrer	2740	0
Andre udg. Vedr. Sekretariat	2780	2.000
Udvikling og vedligeh. Hjemmeside	2825	0
<b>Sekretariat</b>		<b>14.000</b>
<b>Kurser, uddannelse og undervisning</b>	<b>2660</b>	<b>0</b>
Transport, rejser og diæter mm	2650	0
Udvalgs- og forberedelsmøder	2756	5.000
Gaver, blomster og udemærkelser	2768	0
<b>Øvrige udgifter</b>		<b>5.000</b>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>547.775</b>

Man bør vælge de udgiftsposter der er relevante; men gerne poster som også kan linkes tilbage til regnskab og bogføring.

Det er bedre at have for mange poster med, så man tager stilling til om de er relevante for det enkelte stævne.



# Resultat

## Indtægter

100 både	Stævnegebyr (DKK 3000)	300.000 kr.
25 trænere	Stævnegebyr (DKK 500)	12.500 kr.
	Stævne indtægter (middag mm)	44.700 kr.
	Salg af effekter	47.680 kr.
	Sponsorater/Funds	130.000 kr.
	Anden indtægt	0 kr.
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>534.880 kr.</b>

## Udgifter

	Jury	40.000 kr.
	Stævneforplejning	201.925 kr.
	Stævneomkostninger	276.850 kr.
	Markedsføring mm.	10.000 kr.
	Andre omkostninger	19.000 kr.
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>547.775 kr.</b>

<b>Resultat</b>	<b>-12.895 kr.</b>
-----------------	--------------------

Det kan være hensigtsmæssigt at lave en oversigt der viser de overordnede indtægter og udgifter samt det forventet resultat som kan bruges til præsentation til klubbens bestyrelse, stævnekomité, sponsorer m.v. og til den endelige rapportering når stævnet er afsluttet.

