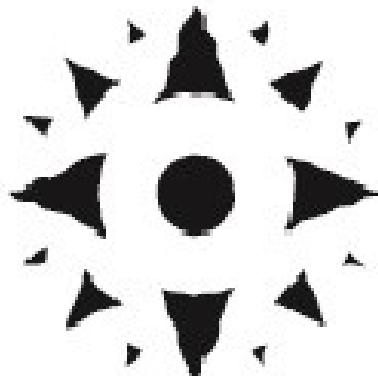


# Årsbudsjett 2021-Sollia Fjellstyre



---

**SOLLIA FJELLSTYRE**

---

Daglig leders innstilling

Desember 2020



## Innhold

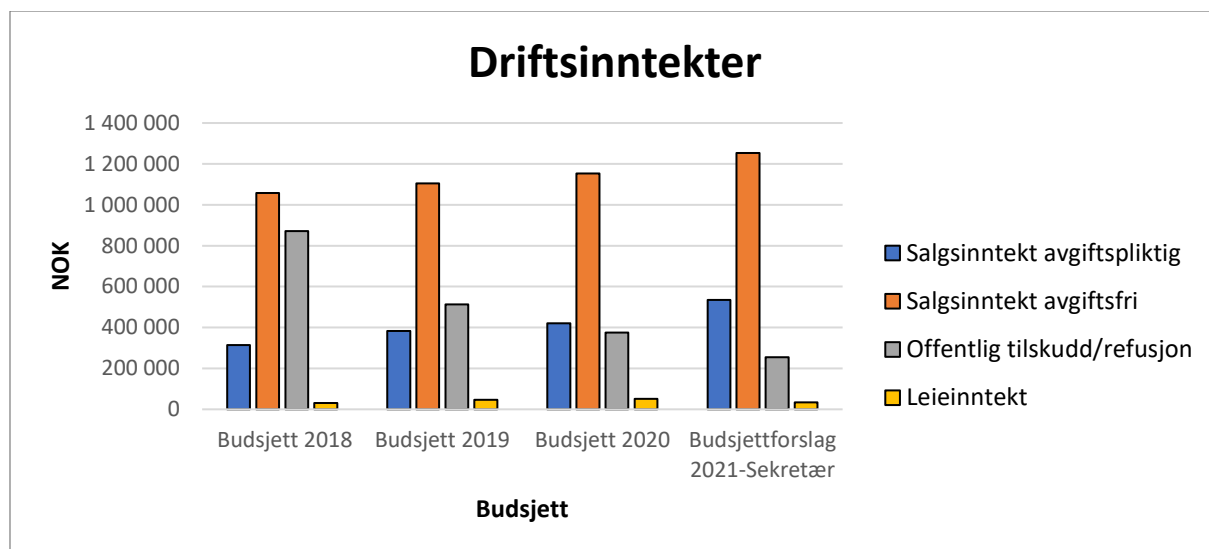
INNLEDNING .....	3
INNETEKTER-detaljert.....	4
Driftsinntekter .....	4
3000 Salgsinntekt avgiftspliktig .....	4
3100 Salgsinntekt avgiftsfri.....	4
3400 Offentlig tilskudd/refusjon.....	4
3600 Leieinntekt .....	4
4000 Fremmedentreprise og underentreprise .....	5
KOSTNADER-detaljert.....	5
Lønnskostnad .....	5
5000 Lønn til ansatt .....	5
5200 Fordel i arbeidsforhold .....	5
5300 Annen oppgavepliktig godtgjørelse .....	5
5400 Arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad .....	6
5800 Offentlig refusjon vedrørende arbeidskraft.....	6
5900 Annen personalkostnad .....	6
Driftskostnader og av- og nedskrivninger.....	6
6000 Avskrivninger .....	6
6300 Kostnad lokaler .....	6
6400 Leie av maskiner, inventar og lignende .....	7
6500 Verktøy, inventar mv som ikke avskrives.....	7
6600 Reparasjon og vedlikehold.....	7
6700 Fremmedtjeneste .....	7
6800 Kontorrekvisita, trykksaker o.l. ....	7
6900 Telefon og porto .....	7
Annen driftskostnad .....	8
7000 Kostnad til egne transportmidler.....	8
7100 Kost og godtgjørelse, reise, diett osv. ....	8
7300 Salgs-, reklame- og representasjonskostnader .....	8
7400 Kontingent og gave .....	8
7500 Forsikringer .....	8
7700 Annen kostnad.....	8
Finansielle poster.....	9
8000 Finansinntekt .....	9
8100 Finanskostnad.....	9
Årsresultat .....	9
Investeringsbehov .....	9
Vedlegg 1: Detaljert budsjett .....	10



## INNLEDNING

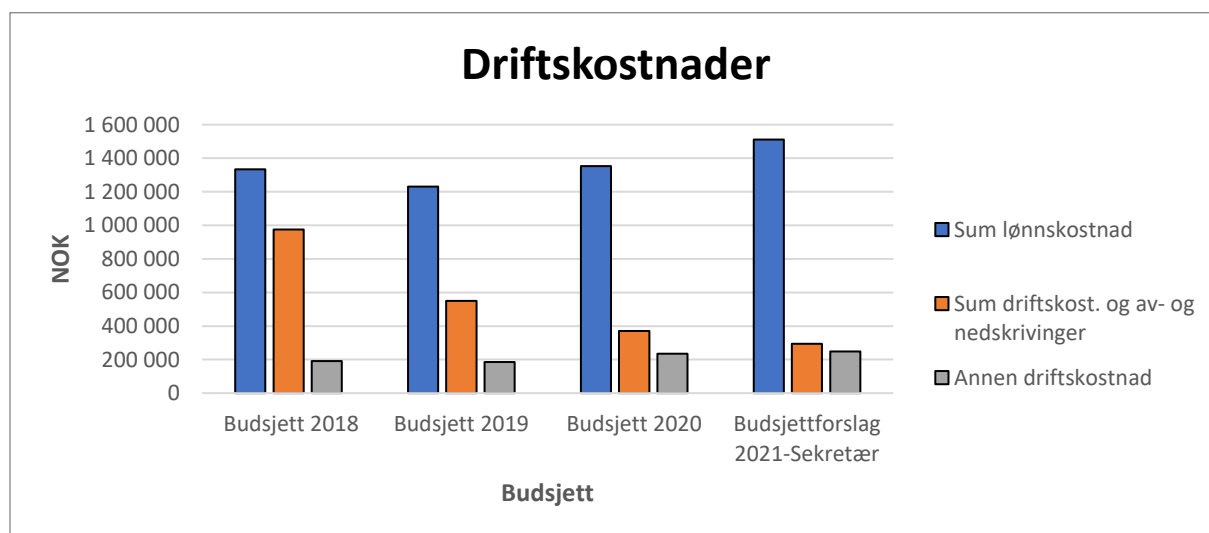
Fjellstyrets økonomi har i flere år vært preget av trange budsjetter på grunn av kostnader med rettsak. Fra og med året 2020 er fjellstyret igjen tilbake til normalen.

På inntektsiden så satses det nå på økt tjenestesalg og stabile inntekter fra jakt, fiske og andre inntekter fra allmenningen (figur 1)



Figur 1: Budsjetterte driftsinntekter i årene 2018-2020, samt budsjettforslag 2021.

På kostnadssiden vil fortsatt lønnskostnaden være den tyngste posten av driftskostnadene. Det budsjetteres med økt lønnskostnad i 2021 som en følge av økt tjenestesalg. Samtidig budsjetteres det med lavere driftskostnader som følge av omorganisering av regnskapsføringen (Figur 2).



Figur 2 Budsjetterte driftskostnader i årene 2018-2020, samt budsjettforslag 2021.



## INNETEKTER-detaljert

### Driftsinntekter

#### 3000 Salgsinntekt avgiftspliktig

Denne gruppen inneholder i all hovedsak fjellstyrets tjenestosalg. Dette er salg av tjenester til en rekke aktører og omfatter typisk sekretærarbeid, oppsyn, prosjekter innenfor viltforvaltning og forskning.

I tillegg til de faste kundene så er det nå avtalt salg av oppsyns- og sekretærtjenester til Glomma Fiskeforening for 300timer årlig. Dette har oppstart 1.1.21

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
3021	Salg av kart	15 000	15 000	6 139.20	0	119	
3029	Salg av tjenester	300 000	368 000	370 781.94	420 000	344 385	535 100
3050	Salgsinntekt tjenester, lav sats			2 115.18			
3090	Oppgjent ikke fakturert inntekt		-		0		
	<b>Salgsinntekt avgiftspliktig</b>	<b>315 000</b>	<b>383 000</b>	<b>379 036.32</b>	<b>420 000</b>	<b>344 504</b>	<b>535 100</b>

\* Gul markering i 2020-regnskap tilsier at posten ikke er endelig pr 8.desember.

#### 3100 Salgsinntekt avgiftsfri

Denne gruppen inneholder alle de typiske fjellstyreinntektene som stammer fra statsallmenningen. Inntekter fra jakt er følsomme for kvoter og bestander, og kan variere fra år til år. Tradisjonelt har villrein, elg og småvilt stått for det største bidraget. Avgift for moseplukking har i de senere år kommet inn og utgjør i dag en betydelig andel.

Det det forventes stabile inntekter fra villrein, elg og småvilt, mens avgift fra moseplukking forventes å øke noe i 2021.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
3100	Tjenestosalg avgiftsfritt		-	-		2 000	
3120	Jaktkort villrein	201 744	150 000	160 850.00	160 000	166 034	160 000
3121	Jaktutleie elg og hjort	350 000	350 000	368 099.00	365 000	340 059	365 000
3140	Jaktkort høstjakt	310 000	330 000	317 052.25	330 000	389 388	330 000
3141	Jaktkort vinterjakt	10 000	15 000	28 181.25	30 000	41 431	30 000
3142	Jaktkort bever	1 000	2 500	4 000.00	4 000	2 500	4 000
3143	Jaktkort rådyr	1 000	2 500	600.00	3 000	3 000	3 000
3150	Inntektsfordeling Atna Fiskefor.	53 200	53 200	56 350.00	56 350	196 980	56 350
3160	Festeavgifter	50 000	52 000	56 855.00	55 000	55 000	55 000
3161	Avgift, maseplukking	80 000	150 000	150 887.50	150 000	212 083	250 000
	<b>Salgsinntekt avgiftsfri</b>	<b>1 056 944</b>	<b>1 105 200</b>	<b>1 142 875.00</b>	<b>1 153 350</b>	<b>1 408 474</b>	<b>1 253 350</b>

#### 3400 Offentlig tilskudd/refusjon

Denne gruppen inneholder ulike tilskudd. Det viktigste er her refusjon fra staten iht fjellovens § 36. Det er også tradisjonelt kommet tilskudd til arbeid på ulike prosjekter for Rondane sør villreinområde.

For 2021 forventes refusjonsposten (3441) å være stabil, men tilskuddet fra Rondane sør forventes lavere enn 2020. Dette skyldes at blant annet kadaverhundprosjektet avsluttes i 2020.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
3440	Tilskudd Rondane Sør	40 000	68 000	135 372.50	141 000	97 911	35 000
3441	Tilskudd Statskog SF	190 000	190 000	192 568.00	190 000	192 915	190 000
3444	Andre tilskudd	530 000	55 000	14 551.00	45 000	15 000	30 000
	<b>Offentlig tilskudd/refusjon</b>	<b>870 975</b>	<b>513 000</b>	<b>516 095.50</b>	<b>376 000</b>	<b>305 826</b>	<b>255 000</b>

#### 3600 Leieinntekt

Her føres inntekter fra utleie av eiendom og utstyr. Nytt for 2021 er at Stor-Elvdal grunneierforening ikke lengre leier kontor plass hos fjellstyret.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
3601	Leieinntekter hytter	10 000	15 000	5 000.00	15 000	18 600	15 000
3605	Leieinntekter av fast eiendom	20 000	30 000	35 000.00	35 000	7 000	17 500
3611	Leieinntekter båt	1 000	1 000	800.00	1 000		1 000
	<b>Leieinntekt</b>	<b>31 000</b>	<b>46 000</b>	<b>40 800.00</b>	<b>51 000</b>	<b>25 600</b>	<b>33 500</b>



## 4000 Fremmedentreprise og underentreprise

Her dukker varer for videresalg opp og kostnader for innleid arbeidskraft hvor leverandøren fakturerer for tjenesten.

For Sollia fjellstyre er dette brøyting, trykking av jaktkort og innkjøp av villreinen. Denne posten er relativt stabil fra år til år

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
4110	Andel rovviltpremier	4 000	5 000	11 012.50	5 000	3 650	5 000
4300	Innkj. varer for videresalg, høy sats			-			
4340	Innkjøp Villreinen	2 125	2 125	2 500.00	2 500	2 500	2 500
4341	Opptrykking av jaktkort	-	-		0	0	
4501	Oppsynsutgifter innleid	3 000	3 000	4 000.00	4 000	0	4 000
4502	Brøyting		3 500		3 500	3 750	4 000
	<b>Fremmedytelse og underentreprise</b>	<b>9 125</b>	<b>13 625</b>	<b>17 512.50</b>	<b>15 000</b>	<b>9 900</b>	<b>15 500</b>

## KOSTNADER-detaljert

### Lønnskostnad

#### 5000 Lønn til ansatt

Lønnskostnaden utgjør en stor andel av de totale kostnadene. Det er for 2021 budsjettert med økte kostnader til lønn som følge av endre stillingsbrøker og ny tariffavtale. Dette gjøres for å møte en økende etterspørsel etter tjenestestalg. Det vil også bli behov for å ansette et ekstra fiskeoppsyn i deler av den perioden daglig leder er ute i pappapermisjon (mai-september)

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
	<b>Lønnskostnad</b>						
5000	Lønn fjelloppsyn I	464 617	580 519	514 299.00	532 299	484 283	634 654
5001	Lønn fjelloppsyn II	292 802	179 905	333 914.70	385 602	0	383 103
5002	Lønn sesongoppsyn	80 000	82 232			252 688	250 647
5004	Lønn Renhold	9 061	10 000	9 550.00	10 000	0	0
5092	Pålopt ferielønn fjelloppsyn I	55 754	59 621	61 664.88	63 823	52 212	76 158
5093	Pålopt ferielønn fjelloppsyn II	20 064	18 350	40 069.76	41 472		45 972
5094	Pålopt ferielønn sesongoppsyn	8 160	8 388			26 421	30 078
5096	Pålopt ferielønn renhold	1 087	1 020	1 197.00	1 200	0	0
	<b>Lønn til ansatte</b>	<b>931 545</b>	<b>940 035</b>	<b>960 695.34</b>	<b>1 034 397</b>	<b>815 603</b>	<b>1 420 613</b>

#### 5200 Fordel i arbeidsforhold

Ansattes fordel ved fri forsikring som arbeidsgiveren dekker. Dette er opplysningspliktig, og det beregnes arbeidsgiveravgift av dette. Motkontoen er alltid konto "5290 - Motkonto for gruppe 52. Med gruppe menes alle kontoene som starter på 52xx. Summen av disse kontoene skal stemme med summen på konto 5290 på slutten av året. Dette blir da avstemmingskontoen for alt som innberettes av skattepliktige naturalytelser. Denne gruppen skal alltid gå i null.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
5210	Fri telefon	4 500	4 500	4 392.00	4 500	4 026	4 500
5250	Forsikringer i arbeidsforhold	115 000	115 000	124 048.00	125 000	105 244	56 000
5251	Gruppelivsfor sikring	4 000	4 500		4 500		4 500
5254	Yrskeskadeforsikring	1 000	1 000		1 000		1 000
5290	Motkonto for gruppe 52	-124 500	-125 000	-128 440.00	-135 000	-109 270	-66 000
	<b>Fordel i arbeidsforhold</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 5300 Annen oppgavepliktig godtgjørelse

Her føres den delen av bilgodtgjørelsen som er trekkpliktig. Godtgjørelsene til styremedlemmene føres også her. Denne posten er relativt stabil fra år til år og det budsjetteres ikke med særlig endringer her for 2021.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
5310	Trekkpliktig kjørgodtgjørelse	15 000	20 000	31 194.00	30 000	21 449	30 000
5331	Godtgjørelse til styremedlemmer	70 000	50 000	47 388.00	50 000	50 000	50 000
5390	Annen oppgavepliktig ytelse	-	-				
	<b>Annen oppgavepliktig godtgjørelse</b>	<b>85 000</b>	<b>70 000</b>	<b>78 582.00</b>	<b>80 000</b>	<b>71 449</b>	<b>80 000</b>



## 5400 Arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad

Arbeidsgiveravgift som skal beregnes av all lønn, ytelser og goder når lønnen blir utbetalt blir ført her. Eventuelle endringer her er direkte følger av endringer i lønns og godtgjøringspostene over.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
5400	Arb giv av fjelloppsyn I	29 735	37 153	32 878.19	34 067	28 551	40 618
5401	Arb giv av fjelloppsyn II	18 739	11 514	22 585.85	24 679		24 519
5402	Arb giv av sesongoppsyn	5 120	5 263			14 517	16 041
5403	Arb avg renhold	580	640	638.40	640		0
5403	Arb avg skatteplikt bilgodt	-	-				
5405	Arb giv avg av påløpt feriepenger	4 922	6 000	6 587.68	6 739	5 032	9 741
5409	Arb giv avg pensjonskostnad	6 185	6 000	8 194.41	8 352	6 736	3 936
5429	Arbeidsgiveravgift styre	4 990	5 000	3 032.84	3 250		3 250
	<b>Arb. giveravgift og pensjonskostnad</b>	<b>70 271</b>	<b>71 570</b>	<b>73 917.37</b>	<b>77 727</b>	<b>54 836</b>	<b>98 105</b>

## 5800 Offentlig refusjon vedrørende arbeidskraft

Her føres refusjon av permisjoner. Daglig leder går ut i 15 ukers pappaperm i perioden mai-september. Daglig leder mottar lønn som normalt under permisjonen mens fjellstyret får refundert dette fra NAV. I denne perioden vil fjelloppsyn II og sesongoppsynet dele på de oppgavene daglig leder har. Det blir i tillegg nødvendig å ansette noe i sommermånedene for primært å gå fiskeoppsyn. Det budsjetteres med andre ord med normal drift i 2021 tross permisjoner.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
5800	Refusjon av permisjon	100 000	-		0		185 000
5801	Refusjon av Permisjon, innrapportert			12 516.00			-185 000
5802	Refusjon av Permisjon, Motkonto			-12 516.00			-185 000
5820	Refusjon av arbeidsgiveravgift	6 400	-		0		
	<b>Offentlig ref. av vedr. arbeidskraft</b>	<b>106 400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-185 000</b>

## 5900 Annen personalkostnad

Her føre øvrige kostnader med å ha ansatte. Spesielt for 2021 og 2022 er at fjellstyret for tilbakeført innbetalt 128 000kr fra KLP som følge av reduserte avkastningskrav i fremtiden. Dette kan kun benyttes ved avregning mot kommende fakturaer. Det legges dermed opp til halvt innskudd de to neste årene. Utstyrsgodtgjørelsen øker med ny tariff og økt stillingsprosent.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
5900	Gaver til ansatte	2 000	2 000	1 345.70	1 500		1 500
5910	Kantinekostnad		4 000	4 958.71	7 000	3 301	5 000
5920	Yrkeskadeforsikring	10 000	10 000	11 720.00	12 000	12 000	12 000
5930	Utstyrsgodtgjørelse	10 000	10 800	2 273.94	15 000	13 820	17 250
5931	Yrkesklær uniform	3 000	3 000	5 856.00	5 000	5 750	6 000
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	115 000	120 000	118 731.00	120 000	120 682	56 000
	<b>Annen personalkostnad</b>	<b>140 000</b>	<b>149 800</b>	<b>144 885.35</b>	<b>160 500</b>	<b>155 552</b>	<b>97 750</b>

## Driftskostnader og av- og nedskrivninger

### 6000 Avskrivninger

Avskrivninger for balanseførte eiendeler med verdi over 15 000kr og lengre forventet levetid enn 3 år. Denne posten er relativt stabil over år.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6010	Avskrivninger trans mask o l	50 000	50 000	50 855.00	50 000	50 000	50 000
	<b>Avskrivninger</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 855.00</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

### 6300 Kostnad lokaler

Dette kostnader med fjellstyrekontoret. Den største posten her er lys og varme. Det forventes ingen større endringer her.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6320	Renovasjon, vann avl.	5 000	5 000	6 188.35	6 000	7 958	7 000
6340	Lys og varme	25 000	25 000	32 300.55	30 000	18 040	30 000
6360	Renhold	500	500	1 253.68	1 000	673	1 000
	<b>Kostnad lokaler</b>	<b>30 500</b>	<b>30 500</b>	<b>39 742.58</b>	<b>37 000</b>	<b>26 670</b>	<b>38 000</b>



### 6400 Leie av maskiner, inventar og lignende

Her føres blant annet leie av multifunksjonsskriver, kaffemaskin og leie av diverse software- og skyløsninger. Sistnevnte øker i takt med digitaliseringen.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6400	Leie maskiner	15 000	15 000	18 522.23	20 000	21 755	20 000
6410	Leie av inventar		3 000	4 323.10	4 500	2 643	3 000
6420	Leie av datasystemer	2 000	16 700	16 226.31	20 481	22 082	24 000
	<b>Leie maskiner, inventar og lignende</b>	<b>17 000</b>	<b>34 700</b>	<b>39 071.64</b>	<b>44 981</b>	<b>46 480</b>	<b>47 000</b>

### 6500 Verktøy, inventar mv som ikke avskrives

Her føres eiendeler som ikke balanseføres og avskrives. Posten oppsynsutstyr har vært nøy i noen år, men forventes å gå noe ned i 2021.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6510	Håndverktøy	1 000	1 000	757.45	1 000	0	1 000
6520	Hjelpverktøy	1 000	1 000	-	1 000	2 297	1 000
6521	Oppsynsutstyr	5 000	20 000	13 363.37	5 000	22 240	9 000
6531	Spesialverktøy, kart	1 000	1 000	-	1 000		1 000
6540	Inventar	1 000	1 000	-	1 000		3 500
6551	Datautstyr	2 000	3 000	5 126.52	3 000	3 644	3 000
	<b>Verktøy, inventar mv som ikke aktiviseres</b>	<b>11 000</b>	<b>27 000</b>	<b>19 247.34</b>	<b>12 000</b>	<b>28 181</b>	<b>18 500</b>

### 6600 Reparasjon og vedlikehold

Her føres vedlikeholdskostnader med utsyr, kjøretøy eller bygningsmasse. Med unntak av den store oppussingen av kontorlokalene i 2028 så er somregel drift og vedlikehold av hytter den største posten. For 2021 så er det planlagt å søke tilskudd til ytterligere forbedringer av Hamsaga. Utgiften her avhenger derfor noe av hva som kommer inn av tilskudd. For kontorlokalet så er det ønskelig å gjøre utbedringer i deler av kjelleretasjen, med blant annet dusjkabinett der det i dag er toalett.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6601	Drift og vedlikehold hytter	10 000	10 000	12 027.62	30 000	14 952	15 000
6602	Vedlikehold kontorlokaler	450 000	30 000	832.34	30 000	6 714	15 000
6620	Drift/ vedlikehold scooter	3 000	5 000	11 044.26	5 000	414	5 000
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	2 000	2 000		1 000	818	1 000
	<b>Reparasjon og vedlikehold</b>	<b>465 000</b>	<b>47 000</b>	<b>23 904.22</b>	<b>66 000</b>	<b>22 898</b>	<b>36 000</b>

### 6700 Fremmedtjeneste

Her føres kostnader ved innleide tjenester. Med unntak av store kostnader til advokat i 2018 og 2019 så er normalt de tyngste postene her revisjon og regnskapstjenester. For 2021 budsjetteres det med en halvering av regnskapskostnaden som følger av at daglig leder skal stå for mer av dette selv (j.fr tidligere fjellstyrevedtak).

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6701	Revisjonshonorar	30 000	30 000	29 625.00	30 000	30 810	30 000
6705	Regnskapshonorar	55 000	60 000	88 491.53	66 000	60 970	30 000
6725	Honorar for juridisk bistand, fr.ber	250 000	200 000	356 955.32	0		
6790	Annen fremmed tjeneste					1 640	
	<b>Fremmed tjeneste</b>	<b>335 000</b>	<b>290 000</b>	<b>475 071.85</b>	<b>96 000</b>	<b>93 420</b>	<b>60 000</b>

### 6800 Kontorrekvisita, trykksaker o.l.

Kostnader med kontor, møter og kurs føres her. Det forventes lavere aktivitet på kurs og møter i 2021 som følge av Covid-19.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6800	Kontorrekvisita	6 000	6 000	774.99	3 000	1 014	3 000
6810	EDB-kostnader	5 000	5 000	7 751.74	8 000	235	5 000
6840	Aviser, tidsskrift, bøker o l	3 500	3 500	2 828.00	3 000	4 046	3 500
6860	Møte, kurs, oppdatering o l	35 000	35 000	25 464.02	34 300	24 445	19 500
	<b>Kontorrekvisita, trykksaker o l</b>	<b>49 500</b>	<b>49 500</b>	<b>36 818.75</b>	<b>48 300</b>	<b>29 740</b>	<b>31 000</b>

### 6900 Telefon og porto

Her føres alle kostnader med kommunikasjon. Det forventes ingen store endringer her i 2021.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
6900	Telefon	6 000	11 000	5 842.11	6 000	4 374	6 000
6907	Bredbånd	7 000	7 000	7 095.78	7 000	5 322	7 000
6910	Arsavgift samband	600	-	-	620	630	600
6940	Porto	3 000	3 000	2 976.37	3 000	944	1 000
	<b>Telefon, porto o l</b>	<b>16 600</b>	<b>21 000</b>	<b>16 534.26</b>	<b>16 620</b>	<b>11 270</b>	<b>14 600</b>



## Annen driftskostnad

### 7000 Kostnad til egne transportmidler

Her føres drivstoff og andre utgifter med snøscooter. Det har vært økt bruk av scooter de siste årene, noe som forventes å fortsette inn i 2021. Dette skyldes økt arbeid med oppfølging av villreinen.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforlag 2021-DL
7000	Drivstoff scooter	3 000	5 000	3 355.19	3 300	8 633	8 000
7041	Forsikring og avgifter	6 000		5 339.00	5 300		5 300
	<b>Kostnad til egne transportmidler</b>	<b>9 000</b>	<b>5 000</b>	<b>8 694.19</b>	<b>8 600</b>	<b>8 633</b>	<b>13 300</b>

### 7100 Kost og godtgjørelse, reise, diett osv.

Denne posten inneholder i hovedsak kjøregodtgjørelser til ansatte og styremedlemmer. Denne posten forventes å være stabil.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforlag 2021-DL
7100	Kjøregodtgjørelse fjelloppsyn I	15 000	15 000	9 009.00	9 000		9 000
7101	Kjøregodtgjørelse trekk og aga fri	2 000	1 500	777.60	1 500		1 500
7104	Passasjertillegg / tilhenger	-					
7105	Kjøregodtgjørelse fjelloppsyn II	12 000	20 000	20 436.50	20 000	14 245	20 000
7125	Kjøregodtgjørelse styremedlemmer	7 500	7 500	4 233.00	4 000		4 000
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	-	500	180.00	500	1 297	500
	<b>Kost og godtgjørelse, reise, diett osv</b>	<b>36 500</b>	<b>44 500</b>	<b>34 636.10</b>	<b>35 000</b>	<b>15 542</b>	<b>35 000</b>

### 7300 Salgs-, reklame- og representasjonskostnader

Postene her har variert noe mellom år, men forventes for 2021 å kun inneholde salgssider på Inatur.no.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforlag 2021-DL
7300	Annonser	3 000	3 000	5 510.25	0		
7320	Reklamekostnader	-		29 476.16	2 200	2 093	2 500
	<b>Salgs, reklame og repr.kostnad</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>34 986.41</b>	<b>2 200</b>	<b>2 093</b>	<b>2 500</b>

### 7400 Kontingent og gave

Her føres i hovedsak kontingenter. Sollia fjellstyre er medlem i flere grunneiersammenslutninger og betaler kontingent for dette. Postene er relativt stabile fra år til år. Rondane sør villreinområde økte imidlertid sin kontingent i 2020 som følge av økte utgifter. Dette forventes å vedvare.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforlag 2021-DL
7400	Kontingent NFS	60 000	60 000	81 224.00	81 000	83 040	83 000
7401	Kontingent Rondane Sør villreinområde	8 212	8 212	8 212.00	8 212	10 850	10 850
7402	Kontingent Fjellstyrene i Oppland	6 000	6 000	6 000.00	6 000	6 000	6 000
7403	Kontingenter andre	5 000	1 000	230.00	4 000	7 589	7 500
7505	Kontingent Sollia viltstellområde	6 400	10 000	14 400.00	14 400	14 400	14 400
7415	Fellingsavgift rein	8 000	8 000	8 140.00	8 000	7 960	8 000
7416	Fellingsavgift elg	12 000	12 000	12 333.00	12 000		12 000
7417	Administrasjonsavgift elg NFS	7 000		17 158.75	8 500		8 500
7420	Gave, fradragsberettiget	5 000			0		
	<b>Kontingent og gave</b>	<b>117 612</b>	<b>105 212</b>	<b>147 697.75</b>	<b>142 112</b>	<b>129 839</b>	<b>150 250</b>

### 7500 Forsikringer

Her føres fjellstyrets forsikringer for bygg og anlegg. Denne forventes å forbli stabil. Forsikringer for personal og scooter føres på egne poster.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforlag 2021-DL
7500	Forsikringspremie	20 000	20 000	21 115.00	21 000		21 000
	<b>Forsikringer</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>21 115.00</b>	<b>21 000</b>	<b>0</b>	<b>21 000</b>

### 7700 Annen kostnad

Her føres andre avgifter og gebyrer, samt eventuelle tilskudd fjellstyre yter til allmenntilrette eller næringsformål. Med bedring i den økonomiske situasjonen gis det også muligheter til å yte tilskudd. Det budsjettets derfor med totalt 20 000kr til tilskudd til allmenntilrette og næringsformål.





Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
7740	Øredifferanse	1	1	0,26	1	3	0
7750	Eiendom- og festeavgift	3 000	3 600	3 616,00	3 600	3 828	3 600
7770	Bank- og kortgebyr	1 000	1 000	2 257,20	2 000	2 298	2 000
7790	Bidrag til allmennnyttige formål	-	-	-	10 000	0	10 000
7791	Bidrag til næringsutvikling	-	-	-	10 000	0	10 000
7798	Andre kostnader	2 000	2 000	625,41	500	610	1 000
	<b>Annen kostnad</b>	<b>6 001</b>	<b>6 601</b>	<b>6 498,87</b>	<b>26 101</b>	<b>6 739</b>	<b>26 600</b>

## Finansielle poster

### 8000 Finansinntekt

Av finansinntekter er det lite å hente med lave renter og dårlig likviditet. Gjensidige deler allikevel ut litt til sine medlemmer årlig og dette føres under 8075.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
8050	Annen renteinntekt		1 000	552,00	500	341	500
8051	Renteinntekt bankinnskudd		6 000	5 365,00	5 300	5 155	5 300
8075	Utbytte fra samvirkeforetak						
	<b>Finansinntekt</b>	<b>-</b>	<b>7 000</b>	<b>5 917,00</b>	<b>5 800</b>	<b>5 496</b>	<b>5 800</b>

### 8100 Finanskostnad

Fjellstyret har lite eller ingen gjeld og dermed lave rentekostnader. For 2021 forventes kun en mindre kostnad i forbindelse med en ubrukt kassekreditt.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
8150	Annen rentekostnad			690,41	700	1 072	1 000
8151	Rentekostnad banklån					234	500
8154	Renter/provisjon kassekreditt					4 500	500
8155	Rentekostnad leverandørgjeld		500	46 590,83	500		500
	<b>Finanskostnad</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>47 281,24</b>	<b>1 200</b>	<b>5 806</b>	<b>2 500</b>

## Årsresultat

Sollia fjellstyre har i de senere år gått med betydelige underskudd. Dette forventes å være forbi fra og med regnskapsåret 2020. For 2021 er budsjettet romsligere enn tidligere samtidig som det forventes et positivt årsresultat. Årsresultatet i foreløpig regnskap for 2020 er ikke endelig per dags dato. Endelig resultat får vi først på nyåret 2021.

Ko	Beskrivelse	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
	<b>Årsresultat</b>	<b>-235 134</b>	<b>73 658</b>	<b>-194 142,62</b>	<b>31 414</b>	<b>505 247</b>	<b>9 532</b>

## Investeringsbehov

Det er behov for å investere i ny tjenestekikkert, samt datautstyr for fjelloppsyn II. Degge investeringene forventes å koste mer enn 15 000kr og ha en levetid lengre enn 3 år. Disse skal da etter regnskapsloven balanseføres og ikke kostnadsføres i regnskapet.

Nr.	Kontonavn	Budsjett 2021
1270	Datautstyr til fjelloppsyn 2 (Bærbar PC, med skjerm, dokking og tastatur)	17 000
1271	Håndkikkert, Swarovski EL O-Range WB 10X42 (tjenestekikkert daglig leder)	23 000
<b>Verktøy</b>		<b>40 000</b>



## Vedlegg 1: Detaljert budsjett

Konto	Beskrivelse	Budsjett 2020	Foreløpig regnskap 2020 (desember)	Budsjettforslag 2021-DL
3029	Salg av tjenester	420 000	344 385	535 100
	<b>Salgsinntekt avgiftspliktig</b>	<b>420 000</b>	<b>344 504</b>	<b>535 100</b>
3100	Tjenestesalg avgiftsfritt		2 000	
3120	Jaktkort villrein	160 000	166 034	160 000
3121	Jaktutleie elg og hjort	365 000	340 059	365 000
3140	Jaktkort høstjakt	330 000	389 388	330 000
3141	Jaktkort vinterjakt	30 000	41 431	30 000
3142	Jaktkort bever	4 000	2 500	4 000
3143	Jaktkort rådyr	3 000	3 000	3 000
3150	Inntektsfordeling Atna Fiskefor.	56 350	196 980	56 350
3160	Festeavgifter	55 000	55 000	55 000
3161	Avgift, måsaplukking	150 000	212 083	250 000
	<b>Salgsinntekt avgiftsfri</b>	<b>1 153 350</b>	<b>1 408 474</b>	<b>1 253 350</b>
3440	Tilskudd Rondane Sør	141 000	97 911	35 000
3441	Tilskudd Statskog SF	190 000	192 915	190 000
3444	Andre tilskudd	45 000	15 000	30 000
	<b>Offentlig tilskudd/refusjon</b>	<b>376 000</b>	<b>305 826</b>	<b>255 000</b>
3601	Leieinntekter hytter	15 000	18 600	15 000
3605	Leieinntekter av fast eiendom	35 000	7 000	17 500
3611	Leieinntekter båt	1 000		1 000
	<b>Leieinntekt</b>	<b>51 000</b>	<b>25 600</b>	<b>33 500</b>
3990	Øreavrunding ved fakturering	1	0	0
	<b>Sum</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2 000 351</b>	<b>2 084 405</b>	<b>2 076 950</b>
4110	Andel rovviltpremier	5 000	3 650	5 000
4300	Innkj.varer for videresalg, høy sats			
4340	Innkjøp Villreinen	2 500	2 500	2 500
4501	Oppsynsutgifter innleid	4 000	0	4 000
4502	Brøyting	3 500	3 750	4 000
	<b>Fremmedytelse og underentreprise</b>	<b>15 000</b>	<b>9 900</b>	<b>15 500</b>
	<b>Dekningsbidrag</b>	<b>1 985 351</b>	<b>2 074 505</b>	<b>2 061 450</b>
	<b>Lønnskostnad</b>			
5000	Lønn fjelloppsyn I	532 299	484 283	634 654
5001	Lønn fjelloppsyn II	385 602	0	383 103
5002	Lønn sesongoppsyn		252 688	250 647
5004	Lønn Renhold	10 000	0	0
5092	Påløpt ferielønn fjelloppsyn I	63 823	52 212	76 158



5093	Påløpt ferielønn fjelloppsyn II	41 472		45 972
5094	Påløpt ferielønn sesongoppsyn		26 421	30 078
5096	Påløpt ferielønn renhold	1 200	0	0
<b>Lønn til ansatte</b>		<b>1 034 397</b>	<b>815 603</b>	<b>1 420 613</b>
5210	Fri telefon	4 500	4 026	4 500
5250	Forsikringer i arbeidsforhold	125 000	105 244	56 000
5251	Gruppelivsforsikring	4 500		4 500
5254	Yrkesskadeforsikring	1 000		1 000
5290	Motkonto for gruppe 52	-135 000	-109 270	-66 000
<b>Fordel i arbeidsforhold</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5310	Trekkpliktig kjørgodtgjørelse	30 000	21 449	30 000
5331	Godtgjørelse til styremedlemmer	50 000	50 000	50 000
<b>Annene oppgavepliktige godtgjørelse</b>		<b>80 000</b>	<b>71 449</b>	<b>80 000</b>
5400	Arb giv av fjelloppsyn I	34 067	28 551	40 618
5401	Arb giv av fjelloppsyn II	24 679		24 519
5402	Arb giv av sesongoppsyn		14 517	16 041
5403	Arb avg renhold	640		0
5403	Arb avg skatteplikt bilgodt			
5405	Arb giv avg av påløpt feriepenge	6 739	5 032	9 741
5409	Arb giv avg pensjonskostnad	8 352	6 736	3 936
5429	Arbeidsgiveravgift styre	3 250		3 250
<b>Arb. giveravgift og pensjonskostnad</b>		<b>77 727</b>	<b>54 836</b>	<b>98 105</b>
5800	Refusjon av permisjon	0		185 000
5801	Refusjon av Permisjon, innrapportert			-185 000
5802	Refusjon av Permisjon, Motkonto			-185 000
5820	Refusjon av arbeidsgiveravgift	0		
<b>Offentlig ref. av vedr. arbeidskraft</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-185 000</b>
5900	Gaver til ansatte	1 500		1 500
5910	Kantinekostnad	7 000	3 301	5 000
5920	Yrkesskadeforsikring	12 000	12 000	12 000
5930	Utstyrsgodtgjørelse	15 000	13 820	17 250
5931	Yrkesklær uniform	5 000	5 750	6 000
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	120 000	120 682	56 000
<b>Annene personalkostnad</b>		<b>160 500</b>	<b>155 552</b>	<b>97 750</b>
<b>Sum lønnskostnad</b>		<b>1 352 623</b>	<b>1 097 441</b>	<b>1 511 468</b>
6010	Avskrivninger trans mask o l	50 000	50 000	50 000
<b>Avskrivninger</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
6320	Renovasjon, vann avl.	6 000	7 958	7 000
6340	Lys og varme	30 000	18 040	30 000
6360	Renhold	1 000	673	1 000
<b>Kostnad lokaler</b>		<b>37 000</b>	<b>26 670</b>	<b>38 000</b>



6400	Leie maskiner	20 000	21 755	20 000
6410	Leie av inventar	4 500	2 643	3 000
6420	Leie av datasystemer	20 481	22 082	24 000
<b>Leie maskiner, inventar og lignende</b>		<b>44 981</b>	<b>46 480</b>	<b>47 000</b>
6510	Håndverktøy	1 000	0	1 000
6520	Hjelpeverktøy	1 000	2 297	1 000
6521	Oppsynsutstyr	5 000	22 240	9 000
6531	Spesialverktøy, kart	1 000		1 000
6540	Inventar	1 000		3 500
6551	Datautstyr	3 000	3 644	3 000
<b>Verktøy, inventar mv som ikke aktiviseres</b>		<b>12 000</b>	<b>28 181</b>	<b>18 500</b>
6601	Drift og vedlikehold hytter	30 000	14 952	15 000
6602	Vedlikehold kontorlokaler	30 000	6 714	15 000
6620	Drift/ vedlikehold scooter	5 000	414	5 000
6690	Reperasjon og vedlikehold annet	1 000	818	1 000
<b>Reperasjon og vedlikehold</b>		<b>66 000</b>	<b>22 898</b>	<b>36 000</b>
6701	Revisjonshonorar	30 000	30 810	30 000
6705	Regnskapshonorar	66 000	60 970	30 000
6790	Annen fremmed tjeneste		1 640	
<b>Fremmed tjeneste</b>		<b>96 000</b>	<b>93 420</b>	<b>60 000</b>
6800	Kontorrekvisita	3 000	1 014	3 000
6810	EDB-konstnader	8 000	235	5 000
6840	Aviser, tidsskrift, bøker o l	3 000	4 046	3 500
6860	Møte, kurs, oppdatering o l	34 300	24 445	19 500
<b>Kontorrekvisita, trykksaker o l</b>		<b>48 300</b>	<b>29 740</b>	<b>31 000</b>
6900	Telefon	6 000	4 374	6 000
6907	Bredbånd	7 000	5 322	7 000
6910	Årsavgift samband	620	630	600
6940	Porto	3 000	944	1 000
<b>Telefon, porto o l</b>		<b>16 620</b>	<b>11 270</b>	<b>14 600</b>
<b>Sum driftskost. og av- og nedskrivinger</b>		<b>370 901</b>	<b>308 660</b>	<b>295 100</b>
7000	Drivstoff scooter	3 300	8 633	8 000
7041	Forsikring og avgifter	5 300		5 300
<b>Kostnad til egne transportmidler</b>		<b>8 600</b>	<b>8 633</b>	<b>13 300</b>
7100	Kjøregodtgjørelse fjelloppsyn I	9 000		9 000
7101	Kjøregodtgjørelse trekk og aga fri	1 500		1 500
7104	Passasjertillegg / tilhenger			
7105	Kjøregodtgjørelse fjelloppsyn II	20 000	14 245	20 000
7125	Kjøregodtgjørelse styremedlemmer	4 000		4 000
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	500	1 297	500
<b>Kost og godtgjørelse, reise, diett osv</b>		<b>35 000</b>	<b>15 542</b>	<b>35 000</b>



7300	Annonser	0		
7320	Reklamekostnader	2 200	2 093	2 500
	<b>Salgs, reklame og repr.kostnad</b>	<b>2 200</b>	<b>2 093</b>	<b>2 500</b>
7400	Kontingent NFS	81 000	83 040	83 000
7401	Kontingent Rondane Sør villreinområde	8 212	10 850	10 850
7402	Kontingent Fjellstyrene i Oppland	6 000	6 000	6 000
7403	Kontingenter andre	4 000	7 589	7 500
7505	Kontingent Sollia viltstellområde	14 400	14 400	14 400
7415	Fellingsavgift rein	8 000	7 960	8 000
7416	Fellingsavgift elg	12 000		12 000
7417	Administrasjonsavgift elg NFS	8 500		8 500
7420	Gave, fradragberettiget	0		
	<b>Kontingent og gave</b>	<b>142 112</b>	<b>129 839</b>	<b>150 250</b>
7500	Forsikringspremie	21 000		21 000
	<b>Forsikringer</b>	<b>21 000</b>	<b>0</b>	<b>21 000</b>
7740	Øredifferanse	1	3	0
7750	Eiendom- og festeavgift	3 600	3 828	3 600
7770	Bank- og kortgebyr	2 000	2 298	2 000
7790	Bidrag til allmenntilgjeldende formål	10 000	0	10 000
7791	Bidrag til næringsutvikling	10 000	0	10 000
7798	Andre kostnader	500	610	1 000
	<b>Annen kostnad</b>	<b>26 101</b>	<b>6 739</b>	<b>26 600</b>
7830	Tap på kundefordringer	0		0
	<b>Tap o l</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Annen driftskostnad</b>	<b>235 013</b>	<b>162 847</b>	<b>248 650</b>
	<b>Driftskostnader</b>	<b>1 973 537</b>	<b>1 578 848</b>	<b>2 070 718</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>26 814</b>	<b>505 557</b>	<b>6 232</b>
8050	Annen renteinntekt			
8051	Renteinntekt bankinnskudd	500	341	500
8075	Utbytte fra samvirkeforetak	5 300	5 155	5 300
	<b>Finansinntekt</b>	<b>5 800</b>	<b>5 496</b>	<b>5 800</b>
8150	Annen rentekostnad	700	1 072	1 000
8151	Rentekostnad banklån		234	500
8154	Renter/provisjon kassekreditt		4 500	500
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	500		500
	<b>Finanskostnad</b>	<b>1 200</b>	<b>5 806</b>	<b>2 500</b>
	<b>Årsresultat</b>	<b>31 414</b>	<b>505 247</b>	<b>9 532</b>