

Yrkesskolen for Bygg og Anlegg i Bergen (YBA) - Revidert 03 08 2015

Budsjett	Note	2016	2017	2018
		Høst oppstartsår	1.budsjettår	Fullt utbygd skole
Inntekter				
Statstilskudd	1	5 852 250	15 606 000	19 507 500
Skolepenger	2	675 000	1 800 000	2 300 000
Andre inntekter	3			
Sum inntekter		6 527 250	17 406 000	21 807 500
Lønnskostnader	4			
Lønn rektor (1)		700 000	850 000	850 000
Lønn avdelingsledere (1)		520 000	650 000	650 000
Lønn lærere (6 fom høst 2016, 11 fom høst 2017)		1 605 300	4 548 350	5 886 100
Lønn øvrig personell (1)		225 000	450 000	450 000
Lønn timelærere		500 000	1 250 000	1 500 000
Pensjonskostnader (innskudd 7,0% av fast lønn)		214 000	455 000	549 000
Gruppelivs-/personalforsikring		60 000	150 000	180 000
Arbeidsgiveravgift (14,1%)		539 226	1 177 822	1 419 179
Sum lønnskostnader		4 363 526	9 531 172	11 484 279
Avskrivninger	5			
Avskrivning av maskinpark		0	400 000	800 000
Avskrivning av inventar		100 000	400 000	440 000
Sum avskrivninger		100 000	800 000	1 240 000
Kostnader lokaler				
Leie av skolebygg		2 000 000	4 000 000	4 000 000
Leie andre lokaler	6	50 000	100 000	200 000
Renovasjon, vann og avløp o.l (inngår i husleie)		0	0	0
Lys, varme		125 000	250 000	250 000
Renhold		200 000	400 000	400 000
Andre kostnader lokaler		100 000	200 000	200 000
Sum kostnader lokaler		2 475 000	4 950 000	5 050 000
Inventar, driftsløse m.m.	7			
Kjøp inventar		0	0	0
Andre driftskostnader		200 000	200 000	200 000
Sum verktøy, inventar m.m.		200 000	200 000	200 000
Reparasjon og vedlikehold	8			
Reparasjon og vedlikehold		100 000	200 000	250 000
Sum reparasjon og vedlikehold		100 000	200 000	250 000
Fremmed tjeneste				

Honorar revisjon		50 000	75 000	90 000
Honorar regnskap		50 000	250 000	300 000
Sum fremmed tjeneste		100 000	325 000	390 000
Undervisningsmaterieill	9	300 000	300 000	300 000
Sum undervisningsmaterieill		300 000	300 000	300 000
Kontorkostnad, trykksak og lignende				
Kontorrekvisita		30 000	60 000	60 000
Data/EDB-kostnad		120 000	240 000	240 000
Trykksak		10 000	20 000	20 000
Aviser, tidsskrifter, bøker		30 000	60 000	60 000
Møte, kurs, oppdatering o.l.		30 000	60 000	60 000
Annen kontorkostnad	10	20 000	40 000	40 000
Sum kontorkostnad, trykksak o.l.		240 000	480 000	480 000
Kostnad telefon, porto og lignende				
Telefon		18 000	36 000	36 000
Porto		5 000	10 000	10 000
Sum telefon, porto o.l.		23 000	46 000	46 000
Kostnad transportmidler	11			
Ekskusjoner og annen busstransport		50 000	100 000	150 000
Sum kostnad transportmidler		50 000	100 000	150 000
Kostnader og godtgjørelse for reiser, diett m.m.				
Bilgodtgjørelse		10 000	20 000	20 000
Reisekostnad		25 000	50 000	50 000
Diettkostnad				
Annen kostnadsgodtgjørelse	12			
Sum kostn. og godtgj. for reiser, diett m.m.		35 000	70 000	70 000
Kostnader markedsføring				
Markedsføringskostnad		250 000	250 000	250 000
Sum markedsføringskostnader		250 000	250 000	250 000
Kostnader forsikringspremie	13			
Innbo og løsøre		30 000	45 000	45 000
Ansvar - elev		5 000	7 000	10 000
Sum forsikringspremie		35 000	52 000	55 000
Andre kostnader	14	100 000	200 000	200 000

Sum andre kostnader		100 000	200 000	200 000
Sum driftskostnader		8 371 526	17 504 172	20 165 279
Driftsresultat		-1 844 276	-98 172	1 642 221
Finansinntekter/-kostnader	15			
Renteinntekter				
Rentekostnader (drift / investeringer)		-75 000	-350 000	-350 000
Sum netto finansinntekter/-kostnader		-75 000	-350 000	-350 000
RESULTAT		-1 919 276	-448 172	1 292 221

Noter til budsjettet

Note 1 - Beregning av statstilskudd

Statstilskudd er beregnet iht tilskuddssats i 2015: 85 % av 153.000 = 130 050

Budsjett 2016

Høst 2016: 90 elever på VG1: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 90 \times 0,5 = 5\,852\,250$

Budsjett 2017

Vår 2017: 90 elever på VG1: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 90 \times 0,5 = 5\,852\,250$

Høst 2017: 90 elever på VG1: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 90 \times 0,5 = 5\,852\,250$

Høst 2017: 60 elever på VG2: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 60 \times 0,5 = 3\,901\,500$

I alt: 15 606 000

Budsjett 2018

Vår 2018: 90 elever på VG1: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 90 \times 0,5 = 5\,852\,250$

Vår 2018: 60 elever på VG2: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 60 \times 0,5 = 3\,901\,500$

Høst 2018: 90 elever på VG1: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 90 \times 0,5 = 5\,852\,250$

Høst 2018: 60 elever på VG2: Statstilskudd 1/2 år; $130.050 \times 60 \times 0,5 = 3\,901\,500$

I alt: 19 507 500

Note 2 - Beregning av skolepenger

Skolepenger er beregnet med 15 000 per elev per skoleår

Budsjett 2016

Høst 2016: 90 elever på VG1: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 90 \times 0,5 = 675\,000$

Budsjett 2017

Vår 2017: 90 elever på VG1: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 90 \times 0,5 = 675\,000$

Høst 2017: 90 elever på VG1: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 90 \times 0,5 = 675\,000$

Høst 2017: 60 elever på VG2: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 60 \times 0,5 = 450\,000$

I alt: 1 800 000

Budsjett 2018

Vår 2018: 90 elever på VG1: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 90 \times 0,5 = 675\,000$

Vår 2018: 60 elever på VG2: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 60 \times 0,5 = 475\,000$

Høst 2018: 90 elever på VG1: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 90 \times 0,5 = 675\,000$

Høst 2018: 60 elever på VG2: Skolepenger 1/2 år: $15\,000 \times 60 \times 0,5 = 475\,000$

I alt: 2 300 000

Note 3 - Andre inntekter

Det er ikke beregnet andre inntekter.

Note 4 - Lønnskostnader

Beregnet lønn inkluderer feriepenger

Lønn rektor er beregnet med årslønn 850 000

Lønn lærere er beregnet med minste årslønn (KS) for lektor med tillegg og 10 års ans.; 535 100

Note 5 - Avskrivninger

Inventar og driftsløsøre kjøpes inn for 1 000 000 i 2016, 1 000 000 i 2017 og 200 000 i 2018, og avskrives 20% fom 2. halvår 2016

Maskiner/utstyr kjøpes inn for 4 000 000 i 2017 og avskrives 20% fom 2. halvår 2017

Note 6 - Leie av andre lokaler

Det planlegges leie av andre lokaler til kroppsøvfaget

Note 7 - Inventar, driftsløsøre mv.

Inventar og driftsløsøre kjøpes inn for 1 000 000 i 2016, 1 000 000 i 2017 og 200 000 i 2018, og avskrives 20% fom 2. halvår 2016, ref. note 5

Note 8 - Reparasjon og vedlikehold

Reparasjon og vedlikehold av IT-utstyr, maskiner o.a. med hhv 100 000 i 2016, 200 000 i 2017 og 250 000 i 2018

Note 9 - Undervisningsmaterieill

Innkjøp av læremidler med 300 000 per år

Note 10 - Annen kontorkostnad

Innkjøp av rekvisita samt IT-drift med i alt 240 000 i 2016 og 480 000 i 2017 og 2018

Note 11 - Kostnad transportmidler

Reisekostnader ifm ekskursjoner med 50 000 i 2016, 100 000 i 2017 og 150 000 i 2018

Note 12 - Annen kostnadsgodtgjørelse

Reisekostnader ifm møter, kurs o.a. med 35 000 i 2016 og 70 000 i 2017 og 2018

Note 13 - Kostnader forsikringspremie

Forsikring av innbo/løsøre, samt ansvar med 35 000 i 2016, 52 000 i 2017 og 55 000 i 2018

Note 14 - Andre kostnader

Andre kostnader som påløper med 100 000 i 2016 og 200 000 i 2017 og 2018

Note 15 - Finansinntekter/-kostnader

Skoleeier, EBA Vestenfjelske avd., yter i samarbeid med bankforbindelsen Sparebanken Vest, nødvendig finansiering til investeringer i utstyr samt til drift i oppstartsårene.

Som vedlegg følger signert balanse fra Årsregnskap 2014 til EBA Vestenfjelske avd, som dokumentasjon for skoleeiers kapitalstyrke.

Rentekostnad er beregnet med 5% p.a.



