

Budsjett	Note	Høst 2024	Vår / høst 2025	Vår / høst 2026	Fullt utbygd
Inntekter					
Statstilskudd	1	kr 7 216 755	kr 15 406 335	kr 16 379 160	kr 16 379 160
Kapitaltilskudd	1	kr 255 000	kr 306 000	kr 306 000	kr 306 000
Skolepenger	2	kr 1 162 500	kr 2 557 500	kr 2 790 000	kr 2 790 000
- søskenmoderasjon 5 %	2	kr -58 125	kr -127 875	kr -139 500	kr -139 500
Spes.ped refusjon	3				
Sum inntekter		kr 8 576 130	kr 18 141 960	kr 19 335 660	kr 19 335 660
Lønnskostnader inkl feriepenger	4				
Lønn rektor		kr 315 000	kr 750 000	kr 750 000	kr 750 000
Lønn lærere + øvrig adm.		kr 2 583 000	kr 6 570 000	kr 7 150 000	kr 7 650 000
Lønn assistent		kr 176 400	kr 420 000	kr 420 000	kr 420 000
Lønn øvrig personell:					
Kontor		kr 135 000	kr 270 000	kr 315 000	kr 360 000
Renhold		kr 168 000	kr 400 000	kr 400 000	kr 160 000
Gruppelivs-/personalforsikring		kr 47 200	kr 53 100	kr 56 050	kr 56 050
Arbeidsgiveravgift - 14,1 %		kr 512 739	kr 1 276 762	kr 1 371 646	kr 1 417 949
Pensjonskostnader - 7,67 % av lønn		kr 259 047	kr 645 047	kr 692 985	kr 716 378
Sum lønnskostnader		kr 4 196 386	kr 10 384 909	kr 11 155 680	kr 11 530 377
Avskrivninger	5				
Avskrivning ombygging og inventar		kr 1 009 355	kr 2 237 492	kr 2 491 941	kr 2 281 286
Sum avskrivninger		kr 1 009 355	kr 2 237 492	kr 2 491 941	kr 2 281 286
Kostnader lokaler	6				
Leie andre lokaler - svømmelokaler/gymsal		kr 50 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000
Renovasi., vann, avløp o.l. - betales av eier og inngår i husleie					
Lys, varme, felleskostnader		kr 40 000	kr 100 000	kr 120 000	kr 120 000
Utstyr + rekvisita		kr 70 000	kr 70 000	kr 70 000	kr 70 000
Andre kostnader lokaler					
Sum kostnader lokaler		kr 160 000	kr 270 000	kr 290 000	kr 290 000
Leie, inventar m.m.					
Leasing kopimaskin		kr 40 000	kr 90 000	kr 90 000	kr 90 000
Kopinor-avgift		kr 5 000	kr 8 700	kr 13 050	kr 31 320
IKT-kostnader (lisenser, servere, programvare etc)		kr 75 000	kr 250 000	kr 300 000	kr 400 000
Sum inventar m.m.		kr 120 000	kr 348 700	kr 403 050	kr 521 320
Reparasjon og vedlikehold	7				
Reparasjon, serviceavtaler og vedlikehold (innvendig)		kr 100 000	kr 200 000	kr 200 000	kr 250 000
Vaktmestertjenester		kr 100 000	kr 200 000	kr 200 000	kr 200 000
Utvendig vedlikehold		kr 100 000	kr 200 000	kr 200 000	kr 400 000
Sum reparasjon og vedlikehold		kr 300 000	kr 600 000	kr 600 000	kr 850 000
Fremmed tjeneste					
Honorar revisjon - (KPMG AS)		kr 15 000	kr 40 000	kr 70 000	kr 70 000
Honorar regnskap, lønn, IKT		kr 200 000	kr 500 000	kr 600 000	kr 750 000
Sum fremmed tjeneste		kr 215 000	kr 540 000	kr 670 000	kr 820 000
Undervisningsmateriell	8				
Skolelunch		kr 300 000	kr 400 000	kr 450 000	kr 500 000
10.klassetur		kr 120 000	kr 250 000	kr 270 000	kr 300 000
Miljøtur 8.trinn		kr 165 000	kr 320 000	kr 320 000	kr 320 000
		kr 80 000	kr 80 000	kr 80 000	kr 80 000
Sum undervisningsmateriell		kr 665 000	kr 1 050 000	kr 1 120 000	kr 1 200 000
Kontorkostnad, trykksak og lignende					
Kontorrekvisita		kr 20 000	kr 25 000	kr 50 000	kr 70 000
Aviser, tidsskrifter, bøker		kr 20 000	kr 25 000	kr 25 000	kr 40 000
Møte, kurs, oppdatering o.l.		kr 20 000	kr 50 000	kr 100 000	kr 150 000
Annen kontorkostnad		kr 15 000	kr 25 000	kr 40 000	kr 40 000
Sum kontorkostnad, møter o.l.		kr 75 000	kr 125 000	kr 215 000	kr 300 000
Kostnad telefon, porto og lignende					
Telefon		kr 5 000	kr 7 000	kr 7 000	kr 14 000
Porto		kr 2 000	kr 2 000	kr 2 000	kr 4 000

Sum telefon, porto o.l.		kr 7 000	kr 9 000	kr 9 000	kr 18 000
Kostnad transportmidler		kr 5 000	kr 20 000	kr 30 000	kr 50 000
Sum kostnad transportmidler		kr 5 000	kr 20 000	kr 30 000	kr 50 000
Kostnader og godtgjørelse for reiser, diett m.m.					
Bilgodtgjørelse		kr 10 000	kr 10 000	kr 25 000	kr 25 000
Reisekostnad		kr 10 000	kr 10 000	kr 20 000	kr 20 000
Diettkostnad					
Annen kostnadsgodtgjørelse					
Sum kostn. og godtgj. for reiser, diett m.m.		kr 20 000	kr 20 000	kr 45 000	kr 45 000
Miljøtiltak elever		kr 20 000	kr 40 000	kr 40 000	kr 50 000
Markedsføringskostnad		kr 40 000	kr 50 000	kr 60 000	kr 60 000
Sum markedsføringskostnader		kr 60 000	kr 90 000	kr 100 000	kr 110 000
Kostnader forsikringspremie					
Innbo og løsøre (virksomhetsforsikring)		kr 7 000	kr 35 000	kr 35 000	kr 35 000
Ansvar - elev		kr 2 250	kr 6 250	kr 18 000	kr 18 000
Bygninger		kr 20 000	kr 40 000	kr 40 000	kr 40 000
Sum forsikringspremie		kr 29 250	kr 81 250	kr 93 000	kr 93 000
Andre kostnader					
Kontingent			kr 30 000	kr 40 000	kr 45 000
Gebyr		kr 1 000	kr 5 000	kr 7 000	kr 14 000
Sum andre kostnader		kr 1 000	kr 35 000	kr 47 000	kr 59 000
Sum driftskostnader		kr 6 862 990	kr 15 811 351	kr 17 269 672	kr 18 167 983
Driftsresultat		kr 1 713 140	kr 2 330 609	kr 2 065 988	kr 1 167 677
Renteinntekter					
Rentekostnader	5	kr 1 095 417	kr 2 135 833	kr 2 062 500	kr 980 833
Sum netto finansinntekter/-kostnader		kr -1 095 417	kr -2 135 833	kr -2 062 500	kr -980 833
RESULTAT		kr 617 723	kr 194 776	kr 3 488	kr 186 844

Note 1: Statstilskudd

Satser for statstilskudd per 01.01.2022:						Faktor	Utbetalt
Høy sats:	kr	208 100	85 %	kr	176 885		
Lav sats:	kr	76 300	85 %	kr	64 855		
Grense		42					

Kapitaltilskudd				
	2023	2023	2024	Fullt utbygd
Antall elever	150	180	180	180
Sats	1 700	1 700	1 700	1 700
Sum	255 000	306 000	306 000	306 000

Stipulert elevtall / termin						
	2024	2025	2026			
	Høst	Vår	Høst	Vår	Høst	Full
8. tr	60	60	60	60	60	60
9. tr	60	60	60	60	60	60
10. tr	30	30	60	60	60	60
Sum	150	150	180	180	180	180

Beregning av Statstilskudd				
År	Termin	Antall elever		
		høy	lav	Totalt
2024	Høst	42	108	150
2025	Vår	42	108	150
2025	Høst	42	138	180
2026	Vår	42	138	180
2026	Høst	42	138	180
Full	Vår	42	138	180
Full	Høst	42	138	180

Statstilskudd grunnbeløp pr/år				
høy sats	lav sats	Sum	Utbetalt (85%)	Sum/år
kr 8 740 200	kr 8 240 400	kr 16 980 600	kr 7 216 755	kr 7 216 755
kr 8 740 200	kr 8 240 400	kr 16 980 600	kr 7 216 755	
kr 8 740 200	kr 10 529 400	kr 19 269 600	kr 8 189 580	kr 15 406 335
kr 8 740 200	kr 10 529 400	kr 19 269 600	kr 8 189 580	
kr 8 740 200	kr 10 529 400	kr 19 269 600	kr 8 189 580	kr 16 379 160
kr 8 740 200	kr 10 529 400	kr 19 269 600	kr 8 189 580	
kr 8 740 200	kr 10 529 400	kr 19 269 600	kr 8 189 580	kr 16 379 160

Det er lagt til grunn at skolen starter med to 8.klasser høsten 2023 på dagens lokasjon i Skåredalen.

Note 2: Skolepenger

Skolepenger utgjør under 15 % av statstilskuddet. Det er tatt høyde for 5 % søskenmoderasjon.

Skolepenger per elev						kr 15 500
Husleie og kapitalkostnad pr elev (jfr forskrift til Friskolelova §10.1)						

Beregning av skolepenger						
	2024	2025	2026			Fullt utbygd
	Høst	Vår	Høst	Vår	Høst	hele året
Antall elever	150	150	180	180	180	180
Skolepenger	kr 1 162 500	kr 1 162 500	kr 1 395 000	kr 1 395 000	kr 1 395 000	kr 2 790 000
Husleie og kap. kostnad	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Sum/termin	kr 1 162 500	kr 1 162 500	kr 1 395 000	kr 1 395 000	kr 1 395 000	kr 2 790 000
Sum	kr 1 162 500	kr 2 557 500	kr 2 790 000			kr 2 790 000

Prosentvis søskenmoderasjon	5 %	5 %	5 %		5 %
Sum	kr 58 125	kr 127 875	kr 139 500		kr 139 500

Note 3: Spes.pedrefusjon

Det er ikke lagt inn refusjon for spesialundervisning. Refusjonen fra vertskommune skal dekke kostnadene til spesialundervisning, det er derfor heller ikke lagt inn lønnskostnader i budsjettet til spesialundervisning.

Note 4: Lønnskostnader

Oppbemanningsplan/lønnsnivå													
Stilling		Årslønn		2024 Stillings% Lønn		2025 Stillings% Lønn		2026 Stillings% Lønn		St %	Fullt utbygd 90 elever		
Ledelse													
	Rektor	kr	750 000,00	42 %	kr	315 000,00	100 %	kr	750 000,00	100 %	kr	750 000,00	
	Uv.Insp. I	kr	650 000,00	42 %	kr	273 000,00	100 %	kr	650 000,00	100 %	kr	650 000,00	
Undervisningspersonell													
	Lærer 2/rådgj	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 3	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 4	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 5	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 6	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 7	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 8	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 9	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 10	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 11	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 12	kr	500 000,00	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 13	kr	500 000,00	0 %	kr	-	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 14	kr	500 000,00	0 %	kr	-	42 %	kr	210 000,00	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 15	kr	500 000,00	0 %	kr	-	0 %	kr	-	100 %	kr	500 000,00	
	Lærer 16	kr	500 000,00	0 %	kr	-	0 %	kr	-		kr	-	
	Lærer 17	kr	500 000,00	0 %	kr	-	0 %	kr	-		kr	-	
Sum lærere					kr	2 583 000,00		kr	6 570 000,00		kr	7 650 000,00	
Øvrig personell													
	Adm	kr	450 000,00	30 %	kr	135 000,00	60 %	kr	270 000,00	80 %	kr	360 000,00	
	Renhold	kr	400 000,00	42 %	kr	168 000,00	100 %	kr	400 000,00	100 %	kr	400 000,00	
	Assistent	kr	420 000,00	42 %	kr	176 400,00	100 %	kr	420 000,00	100 %	kr	420 000,00	
					kr	-		kr	-		kr	-	
Sum Øvrig personell					kr	479 400,00		kr	1 090 000,00		kr	1 180 000,00	
Antall ansatte					16		18		19		19		
Sum lønnskostnader				kr	3 377 400,00		kr	8 410 000,00	kr	9 035 000,00		kr	9 580 000,00
Andre kostnader		Grunnbeløp		Sum		Sum		Sum			Sum		
	Personalforsikring	kr	2 950,00		kr	47 200,00		kr	56 050,00		kr	56 050,00	
	Arbeidsgiveravgift			14,10 %	kr	476 213,40		kr	1 273 935,00		kr	1 350 780,00	
	Pensjonskostnader			7,67 %	kr	259 046,58		kr	692 984,50		kr	734 786,00	

Danielsen Ungdomsskole Haugesund har i dag pensjon gjennom Statens Pensjonskasse. Premiesatsen for 2022 for grunnskoler er lagt til grunn i budsjettet.

Note 5: Avskrivning kjøp av bygg, ombygging og inventar, samt renter

Det er lagt til grunn at skolen bygger det planlagte skolebygget på Norheim i Karmøy kommune. Kostnaden er estimert til 60 mill med et låneopptak (serielån) på 55 000 000 kr med en nedbetalingstid på 30 år. Avskrivningstid er satt til 35 år. Det legges til grunn en rente på 4 % i hele perioden. For årene 2024-2026 er det konkret rente som er beregnet. For fullt utbygd skole er det lagt til grunn et gjennomsnitt av rentekostnadene i årene fra 2027 til lånet er innfridd. Med et serielån er avdragene like stor i hele perioden og rentekostnadene størst å begynnelsen av låneperioden.

Under følger en oversikt over investeringer i inventar og utstyr. Den bygger på at Danielsen Ungdomsskole Haugesund har en god del inventar og utstyr allerede fra dagens lokasjon.

Note 6: Leie andre lokaler

Estimert kostnad for leie av svømmebasseng. Skolebygget på Norheim er planlagt med egen gymsal.

Note 7: Kostnader lokaler

Estimerte, forventede kostnader. Det er forventet at kostnadene til utvendig vedlikehold vil øke med årene, derfor er det lagt inn mer midler ved fullt utbygd skole enn når bygget er nyoppført.

Note 8: Undervisningsmateriell mv

Læremidler, utstyr til fag (ingredienser mat & helse mv), kladdebøker o.l. til elevene.