

| Byrå: AB Økonomiservice AS | | Klient nr.: 399 | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|--|
| Leiketun Barnehage AS | | | | | | | | |
| Linje | Tekst | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Regnskap 2014 | Budsjett 2014 | Budsjett 2015 | Kommentarer | |
| -nivå | | | | <i>Estimat</i> | | | | |
| | 3220 FORELDREBETALING | -2 252 631 | -2 220 658 | -2 306 007 | -2 360 000 | -2 500 000 | Tall fra Wenche: 2 596 544 (virker noe høyt ?) | |
| | 3221 SØSKENMODERASJON | 163 011 | 153 060 | 146 338 | 150 000 | 150 000 | | |
| | 3225 MATPENGER | -193 820 | -190 580 | -214 593 | -200 000 | -250 000 | Økning fra 01.05.2015 | |
| | 3420 Ref søskenmoderasjon | -164 482 | -151 400 | -140 548 | -150 000 | -150 000 | | |
| | 3450 SKJØNNSMID.(kommune) | -10 715 089 | -9 368 590 | -10 454 613 | -10 372 000 | -11 232 000 | Mail fra Meland kommune 10.02.2015 : | |
| | 3460 Opplæringsmidler | 0 | 0 | 0 | | | Små: 156.844 x 0,98 x 33 = 5.072.335 | |
| | 3900 Annen driftsrelaterede innt. | -14 254 | 0 | 0 | | | Store: 73.663 x 0,98 x 63 = 4.547.954 | |
| | | | | | | | Kap.tilskudd: 9.500 x 96 = 912.000 | |
| 399-2 | Sum driftsinntekter | -13 177 265 | -11 778 168 | -12 969 423 | -12 932 000 | -13 982 000 | Till.bev: 5.000.000 x 0,14 = 700.000 SUM : 11.232.300 | |
| | Økn.i % fra forrige år | | | 10,11 | | 7,81 | | |
| | 4300 MATVARER INKL MEL | 227 803 | 216 986 | 240 730 | 200 000 | 250 000 | | |
| 410-1 | Varekjøp, avg.fritt | 227 803 | 216 986 | 240 730 | 200 000 | 250 000 | | |
| | 5001 LØNN TIL STYRAR | 453 879 | 466 322 | 474 796 | 490 000 | 490 000 | | |
| | 5002 LØNN TIL PED.LEIAR | 3 419 991 | 3 729 522 | 3 933 952 | 3 920 000 | 4 095 000 | | |
| | 5003 LØNN TIL ASSISTENTAR | 2 872 473 | 3 496 879 | 3 624 636 | 3 670 000 | 3 800 000 | | |
| | 5005 LØNN TIL VIKARER | 1 037 734 | 775 301 | 570 977 | 750 000 | 600 000 | | |
| | 5007 LØNN TIL ANDRE | 174 441 | 25 533 | 0 | 25 000 | 0 | | |
| | 5010 LØNNSREGULERING | 80 195 | 58 006 | 173 804 | 50 000 | 100 000 | | |
| | 5020 OVERTIDSTILLEGG | 49 728 | 26 512 | 21 719 | 25 000 | 25 000 | | |
| | 5092 FERIEPENGER | 982 460 | 1 041 841 | 1 070 704 | 1 085 000 | 1 120 000 | | |
| | Lønn til ansatte | 9 070 901 | 9 619 916 | 9 870 588 | 10 015 000 | 10 230 000 | | |
| | Økn.i % fra forrige år | | | 2,61 | | 3,64 | | |
| | 5250 Pensjonsforsikring | 531 807 | 597 498 | 803 499 | 600 000 | 800 000 | Pensjonskostnader i regnskapet: | |
| | 5251 GRUPPELIVSFORSIKRING | 7 931 | 6 749 | 7 176 | 7 000 | 7 500 | Det ser ut til at vi må benytte noe av | |
| | 5295 Motkonto pensjonsfors. | -531 807 | -582 795 | -803 499 | -600 000 | -800 000 | pensjonsfondet (Storebrand) til å | |
| | 5400 ARBEIDSGIVAR AVG. | 1 246 157 | 1 275 089 | 1 323 301 | 1 338 000 | 1 375 000 | dekke post 5420 Pensjonsforsikring (- 200.000) | |
| | 5420 PENSJONSFORSIKRING | 635 654 | 711 205 | 941 443 | 750 000 | 800 000 | Fondet pr.31.12.2014 er på: (2 avtaler) | |
| | 5425 ARB.TAKARS ANDEL | -142 038 | -169 960 | -181 708 | -180 000 | -185 000 | (323 700 + 61 973) til sammen: 385 673 | |
| | 5800 REFUSJON AV SJUKEP | -764 718 | -1 252 075 | -1 269 730 | -1 000 000 | -750 000 | Må redusere langtidssykefraværet... | |
| | 5810 REFUSJON LØNSTILSKOT | -584 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 5820 REFUSJON HØGSKULE | -61 384 | -68 487 | -41 535 | -70 000 | -45 000 | | |
| | 5840 Andre refusjonar | -46 000 | -25 797 | -3 901 | -30 000 | -5 000 | | |
| | 5900 Gave til ansatte | 12 504 | 7 449 | 17 278 | 5 000 | 15 000 | | |
| | 5920 YRKESSKADEFORSIKR | 9 961 | 9 828 | 9 913 | 10 000 | 10 000 | | |
| | 5941 LO/NHO (OU-FOND) | 31 916 | 33 380 | 34 556 | 35 000 | 38 000 | | |
| | 5990 ANNEN PERSONALKOS | 22 834 | 16 717 | 30 865 | 17 000 | 25 000 | | |
| | 5991 BEDRIFTSHELSE TJEN | 22 743 | 18 564 | 24 531 | 20 000 | 25 000 | | |
| 591-1 | Andre personalkostnader | 390 978 | 577 365 | 892 189 | 902 000 | 1 310 500 | | |
| | Økn.i % fra forrige år | | | 54,53 | | 46,89 | | |
| 599-2 | Sum personalkostnader | 9 461 879 | 10 197 281 | 10 762 777 | 10 917 000 | 11 540 500 | | |
| | Økn.i % fra forrige år | | | 5,55 | | 7,24 | | |
| | 6017 Avskrivn. | 97 806 | 104 834 | 111 120 | 100 000 | 130 000 | | |
| | 6300 LEIGE LOKALER SAGSTAD | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | | |
| | 6301 LEIGE LOKALE FREKHAUG | 620 000 | 620 000 | 620 000 | 620 000 | 620 000 | | |
| | 6320 RENOVASJON, VANN, | 39 005 | 38 323 | 34 142 | 40 000 | 40 000 | | |
| | 6340 LYS, VARME | 105 022 | 163 247 | 121 548 | 165 000 | 130 000 | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|--|
| Byrå: AB Økonomiservice AS | | Klient nr.: 399 | | | | | | |
| Leiketun Barnehage AS | | | | | | | | |
| Linje | Tekst | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Budsjett | Budsjett | Kommentarer | |
| -nivå | | 2012 | 2013 | 2014 | 2014 | 2015 | | |
| | 6360 REINHOLD | 459 719 | 468 740 | 503 136 | 470 000 | 500 000 | | |
| | 6390 ANNEN KOSTNAD LOKALE | 8 596 | 32 326 | 10 901 | 30 000 | 10 000 | | |
| | 6400 Leie av maskiner | | | | | | | |
| | 6440 Leie transportmidlar | 23 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 6500 Verktøy / utstyr | 7 678 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 6540 LEIKAR, UTSTYR OG | 69 381 | 60 816 | 113 240 | 60 000 | 75 000 | | |
| | 6552 Datautstyr (programvare) | | 720 | | | 25 000 | | |
| | 6570 Arb.klær og verneutstyr | 959 | | | | | | |
| | 6590 FORBR.VARER OG UTSTYR | 106 389 | 150 228 | 110 827 | 150 000 | 100 000 | | |
| | 6600 FORBR.VARER OG UTSTYR | 5 900 | | | | | | |
| | 6620 REPARASJON OG VEDLH. | 238 535 | 58 982 | 352 333 | 150 000 | 82 000 | <i>Som investering (og ikke over driften - føres)</i> | |
| | 6621 Refusjon vedlikehold | | | -165 985 | | | Scandic - markiser. Tilbud ekskl.mva. 123 526. | |
| | 6701 REVISJONSHONORAR | 17 000 | 17 500 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | Dette kommer som avskrivning i res.regnskapet. | |
| | 6705 REKNESKAPSFØRING | 129 330 | 123 557 | 143 441 | 120 000 | 130 000 | | |
| | 6790 Honorar annen tjeneste | 2 147 | 190 | 0 | 20 000 | | | |
| | 6800 KONTORREKVISITA | 100 431 | 68 606 | 43 558 | 50 000 | 45 000 | | |
| | 6810 DATA/EDB KOSTNAD | 15 592 | 47 428 | 45 278 | 50 000 | 45 000 | | |
| | 6840 TIDSKRIFTER/FAGLITT. | 5 951 | 4 812 | 4 555 | 5 000 | 5 000 | | |
| | 6860 KURS / MØTE | 57 043 | 52 447 | 59 923 | 50 000 | 60 000 | | |
| | 6900 TELEFON | 47 716 | 40 472 | 37 701 | 40 000 | 40 000 | | |
| | 6940 PORTO | 1 017 | 1 030 | 714 | | 1 000 | | |
| | 7000 Drivstoff | 855 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 7100 BILGODTGIJØRELSE | 8 814 | 5 634 | 6 030 | 5 000 | 5 000 | | |
| | 7140 REISEKOSTNAD, IKKE O.PL. | 3 644 | 4 000 | 1 375 | 4 000 | 1 500 | | |
| | 7320 ANNONSAR | 31 688 | 32 437 | 23 140 | 25 000 | 23 000 | | |
| | 7400 KONTINGENTAR, FRADR.B. | 22 856 | 22 688 | 23 600 | 20 000 | 25 000 | | |
| | 7410 KONTINGENTAR, IKKE FRADR.B | 320 | 320 | 0 | | 0 | | |
| | 7430 GAVER | 2 129 | 2 890 | 7 997 | 2 000 | 5 000 | | |
| | 7500 FORSIKRINGSPREMIE | 7 035 | 4 282 | 5 587 | 5 000 | 6 000 | | |
| | 7770 BANK OG KORTGEBYR | 4 351 | 4 459 | 5 035 | 5 000 | 5 000 | | |
| | 7790 ANNEN KOSTNAD | 6 268 | 4 767 | 12 141 | 5 000 | 10 000 | | |
| | 7830 TAP PÅ FORDRINGER | 2 530 | 9 330 | 0 | 10 000 | 0 | | |
| 800-3 | Sum driftskostnader | 2 289 307 | 2 185 065 | 2 289 337 | 2 259 000 | 2 176 500 | | |
| | <u>Økn.i.% fra forrige år</u> | | | <u>4,77</u> | | <u>-4,93</u> | | |
| | Sum lønn + driftskostnader | 11 751 186 | 12 382 346 | 13 052 114 | 13 176 000 | 13 717 000 | | |
| | <u>Økn.i.% fra forrige år</u> | | | <u>5,41</u> | | <u>5,09</u> | | |
| 802-4 | Driftsresultat | 1 198 276 | -821 164 | -323 421 | -444 000 | 15 000 | | |
| | 8050 Annen renteinntek | -38 915 | -35 226 | -28 421 | | -25 000 | | |
| | 8055 KUNDE RENTER | -1 989 | | -92 | -1 000 | | | |
| | 8150 RENTEKOSTNAD | 130 | 428 | 112 | | | | |
| 820-2 | Sum finans innt./kostn. | -40 774 | -34 798 | -28 401 | -1 000 | -25 000 | | |
| 882-5 | Resultat | 1 239 050 | -786 366 | -295 020 | -443 000 | 40 000 | | |
| | Ord.driftstilskudd Meland kommune | | | 10 283 981 | | | | |
| | Avregning 2012 - klagesak M.kommune | | | 158 632 | | | | |
| | Søskenmoderasjon vår | | | 78 354 | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Byrå: AB Økonomiservice AS | | Klient nr.: 399 | | | | | |
| Leiketun Barnehage AS | | | | | | | |
| Linje | Tekst | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Budsjett | Budsjett | Kommentarer |
| -nivå | | 2012 | 2013 | 2014 | 2014 | 2015 | |
| | Søskenmoderasjon høst | | | 62 194 | | | |
| | Minoritetsopplæring | | | 12 000 | | | |
| | Sum fra Meland kommune | | | 10 595 161 | | | |
| Kontroll - Lønns- og Personalkostnader: | | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Budsjett | Budsjett | |
| (beregnet utfra liste fra Wenche) | | 2012 | 2013 | 2014 | 2014 | 2015 | |
| | Lønn til ansatte | 9 070 901 | 9 619 916 | 9 870 588 | 10 015 000 | 10 230 000 | |
| | Refusjon av sjukep. | -764 718 | -1 252 075 | -1 269 730 | -1 000 000 | -750 000 | |
| | Andre personalkostnader | 1 155 696 | 1 829 440 | 2 161 919 | 1 902 000 | 2 060 500 | |
| | Sum | 9 461 879 | 10 197 281 | 10 762 777 | 10 917 000 | 11 540 500 | |
| | % økning lønn inkl.sos.kostn. | | | | | | |
| | Lønn utgjør i % av tot.driftskostn. | 80,52 % | 82,35 % | 82,46 % | 82,86 % | 84,13 % | |
| Kommentarer - 2015: | | | | | | | |
| Budsjettet for 2015 blir en stor utfordring. Vi må i 2015 "komme ut" med et positivt driftsresultat. | | | | | | | |
| Etter at 2014-regnskapet delvis er kjent - ser vi at det vil bli et resultat på ca - kr 295.000. Det vil si at vi kun sitter igjen med en fri egenkapital på ca 250.000. | | | | | | | |
| Alle må bidra her - for å se om det er "poster" i regnskapet som kan reduseres/kuttes. | | | | | | | |
| | | 2012 | 2013 | 2014 | | | |
| | Egenkapital | | | | | | |
| | Selskapskapital | 100 000 | 100 000 | 100 000 | | | |
| | Annen egenkapital | 1 326 799 | 540 432 | 245 412 | | | |
| | Sum egenkapital | 1 426 799 | 640 432 | 345 412 | | | |