

Smestad, 09.11.2021

Notat vedrørende økonomistatus pr oktober 2021

Bakgrunn:

Rektor avgir rutinemessig redegjørelse for den økonomiske situasjonen for skolens driftsstyre pr oktober 2021.

Status:

Smestad skole har en svært anstrengt økonomi, med et bekymringsfullt høyt merforbruk. Regnskapet viser at skolen trolig vil ha et merforbruk på omtrent **5 000 000** ved utgangen av skoleåret. Dette vil i så fall bety at merforbruket har økt med rundt **1 500 000** i 2021. Dette er høye tall, og vil ta tid å rette opp.

Lønn og personal høsten 2021

Skolen brukte for mye på lønnsutgifter våren 2021, og bruker fortsatt noe for mye på personal og lønn enn budsjettet. Skolen oppfyller krav til lærernormen i år, men har for høye lønnskostnader. Skolen har hatt en jevn nedgang i elevtall de siste par årene, uten at dette har ført til vesentlige kostnadskutt når det gjelder lærere og skoleassistenter. Før oppstart skoleåret 2021/22 ble det gjort enkelte personalreduksjoner, primært når det gjelder andel skoleassistenter, noe vi ser gir en viss effekt på å redusere takten i merforbruket gjennom høstsemesteret. Skolen får igjen mer sykelønnsrefusjoner enn budsjettet, men dette ligger også inne i prognosen.

Anskaffelser og investeringer høsten 2021

Skolen har ikke i vesentlig grad endret innkjøps- eller investeringspolitikken denne høsten. Det er heller ikke planen, da det ikke er på dette området merforbruket i skolen skal kuttes. Det styres i henhold til en moderat linje, men det er behov for læremidler, velferdsmidler og vedlikeholdsmidler for å drive en god skole. Dette vil fortsette. Derfor gjennomfører skolen et høstsemester med ordinære anskaffelser og forbruk, men også på dette området har skolen brukt mer midler enn budsjettet. Budsjettet var på dette området lagt opp til totalt **6 100 000**, mens det reelle resultatet nok blir nærmere **8 500 000**. Dette er nok likevel et mer reelt tall, selv om det vanskeliggjør muligheten av å komme i budsjettmessig balanse.

Drift og service høsten 2021

Vanlig drift ligger til grunn for gjennomføringen av høstsemesteret. Det er ingen signaler som indikerer at skolen for eksempel taper på høyere strømutfgifter, og det meste av vedlikeholdsarbeid finansieres av Undervisningsbygg eller Utdanningsetaten (se egen oversikt). Det er foreløpig ingen kostnader eller annen økonomisk virksomhet forbundet med planlagt rehabilitering eller nybygg.

Utgifter i forbindelse med koronasituasjonen

Skolen har hatt store ekstrautgifter under koronasituasjonen, og noe av de store lønnskostnadene våren 2021 kan delvis skyldes dette. Skolen har imidlertid fått kompensasjon for de innmeldte ekstrakostnadene. Vi forventer en ny runde med kompensasjon på ca **750 000**, og beløpet er lagt inn i prognosen for økonomisk status ved årets slutt.

Nedbetaling av merforbruk

Smestad skole har god dialog med Utdanningsetatens økonomiseksjon i forbindelse med skolens dårlige økonomi. Det er en forståelse for at skolen vil trenge flere år med redusert økonomisk drift for dette, for eksempel gjennom et årlig budsjettkutt på **1 000 000**, og det bør være et absolutt økonomisk mål at skolen går i økonomisk balanse før skolen står ferdig rehabilitert i 2028. Det er svært lite ønskelig å bygge opp en ny skole med et økonomisk underskudd.

Konklusjon:

Slik det ser ut pr i dag styres Smestad skole for øyeblikket økonomisk i henhold til budsjett, men likevel vil merforbruket totalt øke inneværende år. Dette vil få konsekvenser for drift i årene som kommer.

Forslag til vedtak:

Driftsstyret tar redegjørelsen fra skolens ledelse til etterretning.

For DS,

Anton Rygg, rektor