

Smestad, 13.09.2022

## Notat vedrørende økonomi pr september 2022

### **Bakgrunn:**

Rektor avgir rutinemessig redegjørelse for den økonomiske situasjonen for skolens driftsstyre pr september 2022. Vi viser her også til månedsrapport.

### **Status:**

Smestad skole har som kjent en utfordrende økonomisk situasjon. Skolen jobber for å få regnskapet i balanse til årsslutt. Pr i dag har vi realistiske prognoser som tilsier at vi kan klare det sett som enkeltår, unntatt merforbruk. Som vedlagte månedsrapport viser er vår prognose et merforbruk på 225 000, som er et prognoseavvik på 0,28%. Dette er ikke et alvorlig avvik, og kan både bli noe mindre og noe større. SMAKS har vært i kommunal drift en måned, og det er vanskelig å vite helt sikkert hvordan status er. Prognosen er foreløpig at SMAKS vil gå i balanse. Det blir ikke utarbeidet noen månedsrapport for SMAKS pr september, da denne ville sett veldig snodig ut, med foreløpig null inntekt! Det er derfor vanskelig å konkludere noe sikkert for SMAKS, men Utdanningsetaten vil overføre midler etter hvert, samt gi en tydelig sikring og kompensasjon i overgangen mellom privat og kommunal ordning.

### **Nedbetalingsplan av merforbruk**

Det er viktig å ha fokus på at tallene i årets budsjett og regnskap IKKE inkluderer skolens totale merforbruk på tilnærmet 5 000 000. Nedbetalingsplan for merforbruket som ble behandlet av driftsstyret i mars 2022, og som er godkjent av Utdanningsadministrasjonen, tilsier en årlig budsjettreduksjon på 1 200 000 hvert av de fire neste årene. Neste skoleår vil altså kreve strammere budsjettstyring.

### **Lønn og personal våren og høsten 2022**

For skolens del er det kuttet både på lærersiden og på skoleassistentsiden for høsten 2022, sett i forhold til de nært foregående skoleår. Skolen bruker likevel fortsatt noe for mye på personal og lønn enn budsjettet. 01.10.22 leverer vi tall til GSI (offentlig telling), og vi regner med at vi klarer å nå lærernormen i denne tellingen, selv med innførte reduksjoner.

Skolen opprettet 1. april en ny mottaksklasse, som følge av forventet flyktningsstrøm fra krigen i Ukraina. Tilbudet finansieres med ekstra midler fra kommunen, tilsvarende 1,7 lærerstilling. Vi vet ikke hvor lenge denne finansieringen gjelder, noe som skaper usikkerhet økonomisk sett. Vi planlegger fortsatt med at gruppen består ut 2022. Hva som eventuelt skjer med elevene etter 01.01.2023 har vi ingen informasjon om.

SMAKS har holdt på lenge med ansettelse for høsten, og er enda ikke helt i havn. Dette er ofte en langvarig og pågående prosess. Her budsjetteres det etter norm for ansettelse, samt ekstra tilskudd for elever med spesielle behov. Det sistnevnte tilskuddet gjelder kun på AKS, ikke for skole. Pr i dag er det ingenting som tilsier at SMAKS ikke skal gå i balanse. SMAKS-regnskapet gjelder kun for høsten 2022, grunnet overgangen til kommunal drift. Dette gjør at det er vanskelig å si noe sikkert om tallmateriale for et totalt budsjettår.

### **Anskaffelser og investeringer**

Skolen har gjort og gjør ordinære anskaffelser høsten 2022. En liten oppgradering for noe lydemping i Filmsalen blir gjort i forbindelse med pilotering av nytt dramafag (fysisk aktivitet). Ellers kjører vi en normal, men relativt konservativ, innkjøpspolicy dette semesteret.

Litt forsiktighet preger også SMAKS, da det er vanskelig å ha full oversikt over økonomi på en avdeling som bare har vært kommunal en måned. SMAKS har brukt omfattende oppsparte midler til innkjøp av lekeapparater og andre oppjusteringer av skolegården i sommerferien (volleyballbane, mål, kunstgressområde mm). Dette er midler fra tidligere mindreforbruk, og påvirker ikke verken SMAKS sin nåværende eller skolens økonomi.

Totalt kan det se ut som om Smestad skole og SMAKS vil bruke noe mer midler til innkjøp av læremidler og annet enn budsjettet. Utdanningsetaten har bevilget inntil 790 000 til overgangsmidler, som skal brukes til infrastrukturelle tiltak ved kommunal overgang for SMAKS til skolen (møbler, IKT-utstyr mm) og er øremerket til dette. Midlene må brukes innen 01.01.2023, og rapporteres på eget prosjektnummer.

### **Drift og service høst 2022**

Vanlig drift ligger til grunn for gjennomføringen av høstsemesteret. Kontrakten med renholdsbyrået Maid4you består. Skolen kjøper inn IKT-tjenester tilsvarende en dag pr uke fra rammeleverandør Experis. Dette er ikke en god løsning på lang sikt. Pr i dag er det ikke økonomi til å endre dette, og kontrakten med Experis er dessuten på minimum ett år.

**Konklusjon:**

Oppsummert kan det sies at skole og SMAKS kjører en forsiktig økonomisk linje de siste månedene fram mot nyttår, uten at dette nødvendigvis føles så mye utad. Slik det ser ut pr i dag styres Smestad skole og SMAKS økonomisk i henhold til budsjett, selv om regnskapet tydelig viser utfordringer på skolesiden. På skolen viser prognosen også et lite merforbruk.

**Forslag til vedtak:**

Driftsstyret tar redegjørelsen fra skolens ledelse til etterretning.

For DS,

Anton Rygg, rektor