

Smestad, 17.11.2022

Notat vedrørende økonomistatus pr oktober 2022

Bakgrunn:

Rektor avgir rutinemessig redegjørelse for den økonomiske situasjonen for skolens driftsstyre pr oktober 2022.

Status:

Smestad skole har en svært anstrengt økonomi, med et bekymringsfullt høyt merforbruk. Vi hadde realistiske prognoser i september som tilsa at skolen kunne gå i balanse sett som enkeltår, unntatt merforbruk. Dette viser seg dessverre ikke å stemme, og det brukes også i år for mye ressurser på Smestad skole. Regnskapet så langt gir en prognose på 1 173 000 i merforbruk bare dette året, slik at skolen da vil ha et merforbruk på over **6 000 000** ved utgangen av skoleåret.

Smestad Aktivitetsskole (SMAKS) har sunn økonomi, og både overføringer og inntekter gjennom foreldrebetaling tilsier at SMAKS vil komme i balanse. Det er fortsatt ikke grunnlag for å lage en ordentlig månedsrapport, med bakgrunn i at SMAKS bare har vært i kommunal drift i tre måneder og aldri har hatt et ordinært budsjett dette skoleåret.

Lønn og personal høsten 2022

Skolen bruker for mye på lønnsutgifter. Dette var tilfellet for våren 2022, da med etterslep fra tilsetninger gjort i forkant av høsten 2021 (som jo i stor grad følger skoleåret). Vi hadde en realistisk oppfatning av kutt fra våren til høsten 2022, men har åpenbart feilet i dette. Tre konkrete grunner kan trekkes fram. Den første er at skolen også i høst har hatt en elevnedgang på ordinærskolen på hele 17 elever, som det ikke var tatt høyde for. Nedgangen har primært skjedd pga flytting og ved at noe færre elever startet i førsteklasse enn planlagt. Dette utgjør et samlet kutt på **345 000**. Den andre hovedgrunnen er økt ressursbruk til elever med særlige behov. Dette er i seg selv en viktig og helt sentral bruk av ressurser, men skolen hadde forutsatt og forventet dekning av deler av disse utgiftene gjennom refusjon, noe vi ikke får. Det er alltid vanskelig å gi et eksakt tall på en slik ressurs, men vi hadde forventet et minimum på **500 000** i disse sakene. Dette medfører blant annet at vi bruker flere, og ikke færre,

skoleassistenter enn forutsatt og som vi redegjorde for i september. Den tredje hovedgrunnen er at skolens administrasjon har vært fulltallig denne høsten for første gang på flere år. De senere år har en eller flere stillinger i lengre perioder stått vakante, noe som sikkert er kostnadmessig lurt, men administrativt uforsvarlig. For høye vikarutgifter og merutgifter i spesialavdelingene er også med på å gjøre regnskapet vanskelig å få kontroll på.

SMAKS har hatt en omvendt utfordring denne høsten, ved at enkelte assistentstillinger har stått ubesatt eller har tatt lang tid å fylle. Stort sett har dette gått bra med bruk av kortsiktige vikarløsninger mm, men også på SMAKS var det forventet refusjoner som ikke vil komme. Det er ikke antatt at dette får betydning for å få regnskapet i balanse, i hvert fall ikke på kort sikt.

Anskaffelser og investeringer høsten 2022

Til tross for dårlig økonomi, har ikke skolen gått til særlige kutt på innkjøpssiden når det gjelder læremidler. Skolen har en ordinær, moderat bruk, noe som er nødvendig for å gi elevene gode og lærerike skoleopplevelser. Dette vil fortsette, og det er heller ikke på dette feltet større grep må gjøres. Det er behov for anskaffelse av ny hovedkopimaskin for lærere, men det er vanskelig å se at det er midler på budsjettet til dette innværende år. I 2023 kommer dessuten en ny rammeavtale, som kan gjøre det riktig å vente på denne. Også på SMAKS er det ordinær drift for innkjøp av læremidler, leker og forbruksmateriell. Skolen fikk 700 000 som en enkeltoverføring i forbindelse med kommunal overgang for SMAKS til skole. Dette skal brukes høsten 2022 på inventar og annet nødvendig utstyr i denne forbindelse (SMAKS-rom, grupperom, IKT-utstyr for SMAKS, filmsalen mm). Dette vil brukes opp gjennom som egne prosjektmidler. Det er ikke mulig å overføre midler herfra til annen drift, hverken på SMAKS eller skole.

Drift og service høsten 2022

Vanlig drift ligger til grunn for gjennomføringen av høstsemesteret. Det er ingen signaler som indikerer at skolen for eksempel taper på høyere strømutgifter, selv om skolen har blitt bedt om å se på tiltak som kan bidra til å redusere energiforbruket.

Dette er ikke enkelt på en gammel skole, men følgende tiltak er gjort:

- Alle ansatte skal følge opp lys/projektor og annen bruk av strøm i undervisningslokaler
- Dører og vinduer skal holdes lukket (kun til kort lufting)
- Få i gang tidsstyring av lys i ganger (fungerer ikke og er meldt inn som avvik til Oslobygg)
- Nye panelovner med tidsstyring i skolehagen
- Tilsynsvakt følger opp energibruk på kveldene
- Noe redusert energibruk på ettermiddager via sentralanlegg (først og fremst ventilasjon)

Skolen fikk en ballvegg i skolegården ødelagt av hærverk i høstferien, og i utgangspunktet skal hærverk finansieres av skolen selv. Dette vil koste i overkant av 100 000, som vil ramme regnskapet direkte. Vi har dialog for å få bistand til denne utgiften (som enda ikke kommet via Oslobygg som byggeier).

Spareplan og nedbetaling av merforbruk

Smestad skole har hatt lite dialog med Utdanningsetatens økonomiseksjon i forbindelse med skolens dårlige økonomi, og vil be om ytterligere bistand til hjelp i økonomistyringen framover. Nedbetalingsplanen skolen har fått medfører at skolen må spare inn 1 300 000 i 2023-budsjettet, og trolig ytterligere om regnskapet viser røde tall ved årsslutt, som prognosen altså tilsier. En oversikt (spareplan) er utarbeidet som en ramme for dette arbeidet, og legges fram for driftsstyret. Det påpekes at dette er en ramme, ikke en fasit på hva som faktisk vil bli gjort.

Konklusjon:

SMAKS har pr i dag en sunn økonomi, og vil mest sannsynlig gå i balanse ved årsslutt. Det knytter seg imidlertid stadig usikkerhet til konkrete tall, grunnet manglende budsjett for 2022. Skolens økonomi er betydelig dårligere. Slik det ser ut pr i dag styres Smestad skole for øyeblikket økonomisk mot et budsjettmessig underskudd, med en ikke ubetydelig merkostnad på lønnsutgifter. Merforbruket totalt vil derfor øke inneværende år. Dette vil få konsekvenser for drift av ordinær skole og spesialavdelingene i årene som kommer. Det er nødvendig å få kontroll på skolens økonomi, og tidsrammen fram til rehabilitering i 2027 må være en realistisk målsetning.

Forslag til vedtak:

Driftsstyret tar redegjørelsen fra skolens ledelse til etterretning.

For DS,

Anton Rygg, rektor