

Smestad, 15.11.2023

Notat vedrørende økonomistatus pr oktober 2023

Bakgrunn:

Rektor avgir rutinemessig redegjørelse for den økonomiske situasjonen for skolens driftsstyre pr oktober 2023.

Status:

Smestad skole har en fortsatt anstrengt økonomi, men prognosen vår tyder på at vi økonomisk er på riktig vei, slik vi også meldte i september. Regnskapet så langt gir oss en prognose for Smestad skole på 183 000 i mindreforbruk (+0,22%). Regnskapet for Smestad Aktivitetsskole (SMAKS) er fortsatt noe usikkert, men pr oktober ser vi et lite merforbruk på 192 000 (-1,83%). Ingen av disse summene gir stor grunn til bekymring, selv om de må tas for de prognosene de tross alt er.

Vi vil i denne økonomigjennomgangen først fokusere på hva som vi ser er hovedårsaken til disse tallene, før vi tilslutt gjør en mer ordinær oppsummering av hovedfeltene innen regnskapet.

Hvorfor går skolen i pluss?

Det ser ut til at vi klarer å få Smestad skole (budsjett 202 og 222) i pluss eller i hvert fall i balanse ved årsslutt 2023. Da må vi samtidig ha følgende faktum med oss:

- Skolen har denne høsten en skoleleder mindre enn hva skolen bør ha
- Skolen har fakturert Lysejordet skole over 200 000 for utlån av administrasjonsleder, tilsvarende 1-2 dager pr uke i over halve regnskapsåret
- Ved oktobertellingen (01.10) hadde skolen 4 lærerstillinger for lite for å oppfylle lærernormen, noe som tilsvarer ca 2 500 000 kroner.
- Skolen kuttet driftsfirma for IKT fra mai 2023, tilsvarende ca 20% stilling, noe som la større rene driftsoppgaver på IKT-ansvarlig og assisterende rektor
- Skolen har ikke hatt større investeringer innen IKT inneværende år, og har ikke hatt behov for utskiftninger av digitale enheter for elever for hele trinn
- Skolens opparbeidete merforbruk på 8 200 000 er ikke innberegnet i denne summen

Hvorfor går SMAKS i minus?

Det ser ut til at SMAKS (budsjett 215) vil gå noe i minus dette året. Da må vi ha disse faktum med oss:

- SMAKS fører en kontorkonsulent på regnskapet, noe som trolig er noe for mye i forhold til de reelle administrative oppgavene
- Vi har blitt gjort oppmerksom på at det har vært en feil i beregningsgrunnlaget for refusjon for elever på 4. trinn, noe som kan gi økte overføringer
- SMAKS gikk inn i regnskapsåret med 372 000 i mindreforbruk, slik at det reelle merforbruket for 2023 er større enn prognosen viser

Lønn og personal høsten 2023

Skolen bruker for mye på lønnsutgifter i forhold til budsjett, men dette er mer teknisk enn reelt. Som vist ovenfor har skolen pr 01.10 fire lærerstillinger for lite på trinn 1-4 for å dekke lærernormen. Kuttene på personalsiden har altså vært riktige i forhold til økonomien, men ikke i forhold til forskriftene skolen styres etter. Administrasjonen er redusert med 120% denne høsten, mens bruken av skoleassistenter er omtrent på nivå med fjoråret. På positiv side ser vi at elevnedgangen ikke var så stor som vi forventet, og vi er omtrent på nivå med fjoråret. Dette teller positivt ut på økonomien. Skolen forventer en overføring av refusjon fra IMDI, som redegjort for i september. Denne refusjonen vil uansett ikke komme på denne siden av regnskapsåret.

SMAKS har god grunnbemanning, og har hatt en relativ stabil personalsituasjon dette skoleåret. Det er likevel grunn til å vurdere om det er behov for en noe nedjustering av aktivitet på personalsiden om regnskapet skal gå i balanse.

For begge avdelinger er det i år ekstra vanskelig å foreta en god økonomisk kalkyle. Grunnet GDPR har ikke lenger skolens administrasjonsleder tilgang til å se omfanget av sykemeldte, hverken hvem, når eller hvor mye, og ikke heller tilgang til å følge opp hva slags sykkelønnsrefusjoner skolen kan forvente eller kreve. Dette er egentlig veldig bekymringsfullt, da oversikt nå er overført til hver og en av de øvrige lederne på skolen (fire ledere), som har en drøss andre oppgaver og som ikke er reelt eller formelt kompetente hverken i systemene eller oppgavene. Det føles litt som å styre et skip med bind for øynene, men det er lite vi kan gjøre med saken. Dette medfører altså at prognosene når det gjelder lønn (og dermed bunnlinjen i regnskapene) er litt mer bingo enn det har vært tidligere år, og det var ikke lett før heller...

Anskaffelser og investeringer høsten 2023

Skolen har fortsatt en helt ordinær linje når det gjelder anskaffelser og innkjøp til undervisning og drift. Det samme kan sies om SMAKS, som har lite innkjøp utover det helt nødvendige.

Drift og service høsten 2023

Vanlig drift ligger til grunn for gjennomføringen av høstsemesteret. Skolen er gammel, og det koster en del å vedlikeholde anlegget. Noe blir dekket sentralt, andre ting må skolen betale selv. Store investeringer som nye lysarmatur over hele skolen og rehabilitering av muren i lille skolegård betales av Oslobygg. Vi ser at skolen trolig vil bruke noe mer på renhold enn hva vi får overført fra UDA sentralt, og håper at dette ikke bidrar til å slå negativt ut på økonomien totalt sett. IKT-drift blir ivaretatt, selv om vi i perioder bruker mye lederressurs (assisterende rektor) på rene driftsoppgaver.

Nedbetalingsplan av merforbruk

Det er viktig å ha i bakhodet at tallene i årets budsjett og regnskap IKKE inkluderer skolens totale merforbruk på **8 200 000**. Nedbetalingsplan for dette vil slå inn først fra budsjettåret 2024, noe som vil bli tatt opp i budsjettbehandlingen i januar.

Konklusjon:

Slik det ser ut pr oktober, vil skolen klare å gå i balanse inneværende år. Dette er veldig viktig, da det viser at vi igjen har tatt kontroll over økonomien. Som det fremgår av gjennomgangen har dette kostet, og relativt harde prioriteringer har vært gjort.

SMAKS har en noe mer bekymringsfull økonomisk utvikling, som vi må følge nøye med på. Her vil vi ha en gjennomgang med hensyn til administrasjons- og driftsmidler på nyåret.

Forslag til vedtak:

Driftsstyret tar redegjørelsen fra skolens ledelse til etterretning.

For DS,

Anton Rygg, rektor