

Smestad, 11.01.2024

Notat vedrørende budsjett og økonomisituasjon 2024

Bakgrunn:

Driftsstyret skal vedta budsjett for 2024. Dette notatet gir en oversikt over prioriteringer i budsjettforslaget, mens budsjettet i tall følger separat. Budsjettet skal sees i sammenheng med strategisk plan og målene som er satt i denne.

Status ved utgangen av 2023 (regnskap):

Smestad skole (uten SMAKS) har fortsatt en anstrengt økonomi, med et bekymringsfullt høyt merforbruk. For året 2023 er tidligere års merforbruk holdt utenom skolens regnskap, og vi ser at vi har lykket med å snu negative tall til positive. Pr 10.01 ligger vi an til et mindreforbruk på **740 000**, men dette tallet vil nok justeres noe, da regnskapsåret ikke er avsluttet enda. Uansett gledelige tall økonomisk sett, selv om vi også vet at dette skjer på grunn av svært stram drift mht lønnsutgifter (både lærer- og lederlønn høsten 2023). Vi viser her til samme oversikt over kutt som ble framlagt for driftsstyret i november 2023:

- 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

Regnskapet for Smestad Aktivitetsskole (SMAKS) i 2023 er heller ikke endelig oppgjort, men også her ser vi positive tall og et forventet mindreforbruk. I økonominotat for driftsstyret i november 2023 framgår det at SMAKS så ut til å styre mot et lite merforbruk ved gjennomgang november, men som det ble informert om på møtet viste

dette seg å stamme fra en feilberegning fra Utdanningsetaten sentralt. Pr i dag viser prognosene at SMAKS vil ende opp med et mindreforbruk på opp mot **500 000**.

Konklusjonen på regnskapsåret 2023 er altså en positiv økonomisk drift og et mindreforbruk på begge avdelinger (skole og SMAKS). Mindreforbruket tar Smestad skole med seg over til 2024 i sin helhet, og det er driftsstyret som vedtar endelig fordeling av mindreforbruket på driftsstyremøtet i mars 2024, etter forslag fra rektor. Dermed ser det ut til at skolen har klart å få den økonomiske situasjonen under kontroll, og kan levere et regnskap med positive tall ved regnskapsavslutning 2023.

Budsjett og budsjettrammer 2024:

I store tall fremstår budsjettet for 2023 på følgende måte: Skolen er tildelt en rammebevilgning på **59 695 000** på driftsbudsjett - undervisning (funksjon 202), **12 074 000** på SMAKS (funksjon 215), og **4 069 000 (+17 514 000)** på driftsbudsjett - bygg (funksjon 222). Budsjettene 202 og 222 sees i sammenheng, mens budsjett 215 behandles separat (grunnet innslaget av foreldrebetaling). Totale overføringer for budsjettet som fremlegges for driftsstyret for godkjenning er med andre ord på **93 352 000**.

Rammene for skole har fått en betydelig økning på over **5 000 000** siden i fjor, der hovedforklaringene er økt tildeling på elevpris og økning i tildeling til mottaksgrupper, samt generell kompesasjon for lønnsjustering mm. Det er uansett positivt for et noe økt økonomisk armslag i 2024. SMAKS har også fått økt rammebevilling, hovedsakelig pga finansiering av fri halvdagsplass for samtlige trinn. Driftsbudsjettet (222) deles nå mellom det skolen får direkte, og det som gjøres sentralt. Derfor er dette betydelig redusert, fordi det meste av tildelingene uansett bare går til husleie, FDV-utgifter mm som skolen uansett ikke har hatt kontroll over. Det siste er derfor en ren teknisk endring.

Skolen har fortsatt merforbruk fra tidligere år som må tilbakebetales. Til informasjon oppdaget skolens administrasjonsleder en teknisk utregningsfeil fra UDA sin side, som reduserte merforbruket fra **8 000 000** til **6 800 000**. Ytterligere **1 200 000** er trukket fra skolens tildeling for 2024, og det samlede merforbruket vil da være på **5 600 000**, som vil følge skolen de neste årene i henhold til nedbetalingsplan. Driftsstyret for altså også i år et budsjett til behandling som er basert på en ressurstildeling uten merforbruk, slik det også var gjort i fjor.

Budsjett skole, funksjon 202:

- Budsjettrammen for undervisningsdrift er på **59 695 000**. Budsjettrammen fordeles på følgende måte:
 - Hoveddelen av budsjettrammen brukes til ordinær skole. I tillegg gis en spesifisert tildeling til drift av skolens spesialavdeling (Monolitten) og til

fire mottaksklasser (to ordinære, Velkomstklasse A og B, samt to midlertidige klasser, Velkomst C og D). UDA har ønsket at skolen omgjør en av klassene til en alfabetiseringsklasse. Det er ikke avgjort pr nåværende situasjon, og skolen vil eventuelt få kompensert for eventuelle økte utgifter til dette.

- Skolen har hatt en relativt kraftig elevnedgang de siste par årene. Det ser ikke ut til at dette er særlig gjeldende neste skoleår, og det budsjetteres med at elevtallet opprettholdes. Nøyaktig elevtall er selvsagt usikkert.

- **LØNN**

- **Lønn – administrasjon:** Skolens ledelse har høsten 2023 vært redusert med 25%, da en leder har vært frikjøpt til et prosjekt i UDA sentralt. Det budsjetteres med at dette fortsetter våren 2024, men at ledelsen igjen gjøres fulltallig fra høsten 2024. Ledelse og administrasjon ved Smestad skole har en slik oppbygging ved fulltallighet:

- Skoleledelsen består av rektor, assisterende rektor, samt to avdelingsledere/undervisningsinspektører (ytterligere en avdelingsleder tilhører SMAKS).
- Øvrig pedagogisk administrasjon består av spesialpedagogisk koordinator, sosiallærer, samt miljøterapeut. En fulltallig administrasjon, både på ledersiden og på sosiallærersiden, bidrar til å sikre både faglige og læringsmiljømessige mål.
- Den merkantile staben på skolen er på tre hele stillinger, samt en kvart stilling til vikarinnkalling. (40% av administrasjonsleder faktureres over budsjett for SMAKS)
- Skolens to vaktmestre finansieres via en delt løsning mellom Utdanningsetaten og Oslobygg
- Skolens to helsesykepleiere er ansatt og finansieres av bydelen.
- Dagens administrative løsning gir en viktig støtte for ansatte, og er med på å styrke skolens mulighet for å oppfylle stadig økende krav fra myndigheter, skoleeier og foresatte.

- **Lønn – pedagoger ordinær skole:** Lønn til pedagoger i ordinær skole er budsjettets største post, og utgiftsposten styres for ordinær skoles del også av lærernormen. Kontrakter følger i stor grad skoleåret, og det er derfor alltid vanskelig å redusere kostnader på lønnsutgifter i vårsemesteret. Skoleåret 2023/24 gjennomførte skolen kutt i antall lærerstillinger av økonomiske hensyn, noe som medførte at skolen ikke klarte å innfri lærernormen. I budsjettet legges det til rette for **en økning på to lærerstillinger** fra 2023/24 til 2024/25, med effekt på 2024-budsjettet fra høsten. Ressursene til lærerstillinger i ordinær undervisning gis for å sikre et godt læringstilbud for alle elever, oppfylle mål om gode resultater og et positivt læringsmiljø, og samtidig oppfylle lærernormen. Til tross for økningen vil det være svært utfordrende å innfri lærernormen med dette budsjettet.

- **Lønn – pedagoger mottaksklasser:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **6 500 000** til drift av fire ordinære mottaksklasser på Smestad skole (Velkomst A og Velkomst B). Rammen gir ressurser til å sikre god

opplærings situasjon for elever som kommer til landet uten kunnskap om norsk språk. Utdanningsetaten ønsker at en av klassene omgjøres til alfabetiseringsklasse, noe som er uavklart i skrivende stund. Eventuelle økonomiske justeringer vil da komme som en kompensasjon via overføring av midler underveis i året.

- **Lønn - spesialavdeling:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **4 253 000** for drift av spesialavdelingen Monolitten. Ressursen er inkludert i budsjetttrammen for funksjon 202, og dekker utgifter både til lønn og læremidler for denne avdelingen. Monolitten er en liten spesialavdeling, og dermed sårbar i forhold til bemanning, og ressursen er nødvendig for å sikre kvalitet på opplæring for denne elevgruppen. Budsjettet gir plass til tre pedagoger og fire assistenter, det samme som i dag. Målet er at vi ikke bruker mer ressurser på spesialavdelingen enn budsjettet.
- **Lønn - skoleassistenter:** Skolen budsjetterer med å opprettholde antall assistenter fra 2023 til 2024. Skolen forsøkte å kutte i antallet i 2023, noe som viser seg å være vanskelig. Derfor opprettholdes antallet **8 årsverk**, inkludert skoleassistenter til spesialavdelingen. Målet med assistentressurs er å støtte særlig utsatte elever i forhold til læring og læringsmiljø, samt støtte lærerne i undervisningssituasjonen.
- **Lønn - korttidsvikarer:** Smestad skole er opptatt av å jobbe for å redusere det generelle sykefraværet, primært av personalmessige og pedagogiske årsaker, og arbeidsmiljø og nærværarbeid er et høyt prioritert område. Det budsjetteres med **2 000 000** til vikarbruk ved korttidsfravær for 2024. Beløpet er høyere enn hva som brukes på faktisk korttidsfravær for pedagoger og skoleassistenter, da det også inkluderer midler til skoleassistenter som begynner i stilling i løpet av skoleåret. Dette er uansett en ressursbruk som er realistisk, men som forutsetter at det jobbes aktivt med nærværarbeid.
- **Lønn - pedagogiske satsninger:** Rektor ønsker følgende prioriterte poster for neste år, som både må sees i sammenheng med strategisk plan, samt den totale pedagogiske driftsressurs:
 - Tidlig innsats 1-4: Lærernormen tilsier at det er 1 lærer pr 15 elever på trinn 1-4, og 1:20 på trinn 5-7. Det vil **bli utfordrende for skolen å oppfylle lærernormen** i gjeldende budsjett, selv om det selvsagt er målet. Målet med innsatsen er å følge opp læring innen grunnleggende ferdigheter, samt godt læringsmiljø.
 - **Fagfordypning:** I 2025 skjerpes krav til fagfordypning for lærere. I barneskolen gjelder dette primært for basisfagene norsk, matematikk, engelsk, samt naturfag. Rektor vil oppfordre til **videreutdanning for minst fire pedagogisk ansatte** innen disse fagfeltene, med norskfaget som første prioritet. Dette gir et faglig løft både for den enkelte og personalet som helhet. Det gir dessuten de studerende et nedslag i stilling betalt av Utdanningsdirektoratet/Utdanningsadministrasjonen, og bidrar dermed også til å beholde ansatte og samtidig få budsjettet i havn.
 - **Prosjekt StøDig:** Smestad skole deltar i pilotprosjektet StøDig i regi av Utdanningsetaten, og **en lærer er frikjøpt** full tid våren 2024 for å sikre prosjektets gjennomføring på Smestad. Denne stillingen er kompensert

ved vikar. UDA har også frikjøpt en lederstilling i 100% fra 01.08.2023-31.07.2024. Denne er ikke erstattet (se over). Utover dette krever ikke prosjektet ressurser i form av økonomiske midler, men mye bruk av pedagogisk utviklingstid for lærerpersonalet 1-4.

- **IKT:** Skolen skal fortsatt ha en effektiv og stabil IKT-drift, men øker ikke ressursene til denne oppgaven. Skolens IKT-ansvarlig i 40% blir således eneste IKT-drift. Dette er i minste laget, og vil kunne gå utover driftstilbudet og driftsstabiliteten ved skolen på IKT-området. Dette er et område vi vil følge opp for eventuelle endringer fortløpende.
- **Bibliotek:** Skolen har en avtale med Deichmann om bemanning av biblioteket i full åpningstid 50% av uka (10.00-16.00). Dette krever bemanning, og Smestad bruker en blanding av pedagoger og skoleassistent til dette.
- **Musikk og drama:** Smestad fortsetter modellen med deling i musikk og drama på 5.-7. trinn. Vi gjør her en kreativ bruk av fysisk aktivitetsressurser, som vi kobler på dramafaget. Slik finansieres denne satsningen på musiske/kreative fagfelt, uten at skolen bruker særlig mer ressurser på dette området.
- Det er ikke lagt opp til spesifikke økonomiske ressurser i form av lønn til andre av skolens strategiske områder (som klima/miljø, SMAKS-skole, læringsmiljø, fagfornyelsen eller annet pedagogisk utviklingsarbeid).

- **LÆREMIDLER OG ANNET**

- **Læremidler IKT - utstyr/infrastruktur:** Det er lagt inn ressurser til utskifting av nettbrett for elever på til sammen **560 000**, samt **100 000** til øvrig IKT-utstyr. Smestad skole skal fortsatt ha fokus på å være en god skole også på den digitale fronten.
- **Læremidler IKT - digital software:** IKT-utstyr krever digitale læremiddelprogrammer. Vi budsjetterer med **650 000**, både som enkeltkjøp av applikasjoner og som antallsbaserte lisenser. Dette er en del mer enn det ble budsjettert med i fjor, men i tråd med lærernes bruk i 2023. Dette er en viktig ressursinnsats for å nå strategiske mål om faglig læring og gode IKT-ferdigheter.
- **Læremidler - skolebøker:** Det vil også i 2024 bli gjort innkjøp av fysiske lærebøker til elever, og vi ønsker å øke ressursene til dette. Dette er i tråd med faglige og politiske signaler, og er med på å sikre en "ja, takk, begge deler"-holdning til læremidler, som vi mener er faglig riktig. Vi setter av **500 000** til innkjøp av ordinære, fysiske lærebøker og tilhørende læremidler. Vi vil dessuten vurdere å foreslå midler til lærebøker også fra mindreforbruket som fordeles i mars.
- **Øvrige læremidler:** En skole trenger læremidler, materialer og utstyr til flere fagfelt. Vi budsjetterer med midler til å opprettholde driften av disse fagfeltene /avdelingene, og budsjetterer med **400 000** her. Dette inkluderer kostnadskrevenne fagsamlinger som K&H og M&H.
- **Inventar:** Noe blir alltid ødelagt eller må erstattes (særlig på gamle skoler...), og det settes av **200 000** til inventar og andre innkjøp.

- **Velferdstiltak ansatte:** Våre ansatte gjør en formidabel jobb for elever og hverandre, og selv med en utfordrende økonomi er det nødvendig å sette av midler til velferdstiltak for ansatte. Dette gjelder servering, gaver, samlinger, opplegg knyttet til høytider og merkedager osv. Det settes av **140 000** i budsjettet til dette, en økning fra i fjor.
- **Opplæringstiltak:** Det settes ikke av spesifikke midler til øvrige opplæringstiltak for ansatte, som kurs, foredrag, seminar eller liknende, men dette kan også vurderes fortløpende. Det budsjetteres midler til etterutdanningstiltak, som skolen i all hovedsak får refundert fra stat og/eller kommune (se over).

Budsjett skole, funksjon 222:

- **Driftsbudsjettet** består stort sett av faste, forutbestemte utgifter til UBF, samt utgifter til vaktmester, tilsynsvakt, skyss, IKT-infrastruktur og renholdsbyrå. Budsjettet har i stor grad faste poster som skolen ikke har hatt mulighet til å gjøre noe med, og Utdanningsetaten har derfor fjernet mange av disse fra budsjettet slik at vi ikke trenger å forholde oss til disse.
- **Vaktmester:** Lønnsmidler til vaktmester er satt inn i funksjon 222. Skolen får midler til to vaktmestre.
- **Renhold:** Vi budsjetterer med midler til renhold for **2 200 000** dette året. Renholdet ivaretas fortsatt av renholdsfirmaet Maid4you. Skolen setter også av **50 000** i renholdsartikler.
- **Vedlikehold:** Noe hærverk må påregnes. Skolen setter av **184 000** til dette, omtrent tilsvarende som i 2023.
- **Øvrige inntekter:** Smestad skole har få inntekter utover rammebevilgning fra Utdanningsetaten. I budsjettet legges det opp til at skolen får inntekter mht utleiekompensasjon fra Utdanningsetaten på **700 000**. Denne inntekten er flyttet over til funksjon 202 (undervisningsdrift), fordi det er her behovet for ressurser er størst.

Budsjett Aktivitetsskolen (SMAKS), funksjon 215:

Budsjettet på SMAKS har en rammetildeling på **12 074 000**. Tradisjonelt har Oslo aktivitetsskoler hovedsakelig basert sin drift på foreldrebetaling, men Oslo kommune kompenserer for deltakelse i SMAKS i kjernetiden for alle trinn (1.-4). Denne kompensasjonen hoveddelen av rammetildelingen. Budsjettet på SMAKS er enklere enn skole driftsbudsjettet, og fordeler seg slik:

- **LØNN**
- Lønn utgjør den klart største budsjettposten på SMAKS, og fordeler seg slik:
 - Lønn – administrasjon og ledelse: SMAKS har en SMAKS-leder (avdelingsleder) og fem baseledere (på Smestad også kalt avdelingsledere, men uten direkte personalansvar) fordelt på avdelingene Mini, Midi, Maxi, Super-Maxi og Monolitten. I tillegg legges 40% av

administrasjonsleders lønn på SMAKS-budsjettet (økonomi, kontrakter, lønn, annen administrasjon osv).

- Lønn – assistenter: Det legges opp til en bemanning i tråd med bemanningsnorm for aktivitetsskoler i Oslo kommune, og med samme aktivitet som i 2023.

- **AKTIVITETSMIDLER OG ANNET**

- Det budsjetteres ikke for større utgifter eller investeringer på SMAKS i 2023.

Budsjettet inneholder noen særlig relevante poster:

- Matsservering: SMAKS har matsservering hver dag, og foresatte betaler 51,- pr mnd for dette. Dette dekker ikke de reelle kostnadene, og vi setter derfor av **300 000** til formålet, som er en betydelig økning fra fjorårets budsjett og mer i tråd med faktisk bruk.
- Materialer til diverse aktiviteter på SMAKS er satt til **85 000**. Dette gir god inngang til gode kursaktiviteter på SMAKS.
- Det settes av **100 000** til velferdstiltak, inkludert midler til begrenset seminar (som i 2023).
- Øvrige utgifter er marginale.

Konklusjon:

Budsjettene for Smestad skole og Smestad aktivitetsskole (funksjon 202, 222 og 215) er – som denne gjennomgangen viser - lagt i balanse, og fortsatt drift legges til grunn. Hovedfokus for 2024 er å fortsatt sikre sunn drift innenfor gjeldende budsjetttramme.

Forslag til vedtak:

Rektors forslag til budsjett for Smestad skole godkjennes.

Smestad skole,

Anton Rygg, rektor