

Smestad, 10.02.2024

## Notat vedrørende årsregnskap for 2023 og økonomisituasjon forøvrig

### Bakgrunn:

Driftsstyret skal i møte 04.03.2024 godkjenne regnskapet for 2023, samt godkjenne fullstendighetserklæring. Driftsstyret skal også godkjenne fordeling av mindreforbruk for budsjett 202 (skole) og 215 (SMAKS).

### Årsregnskap:

Smestad skole har en anstrengt økonomi, med et underskudd fra tidligere år. 2023 ble derimot et regnskapsmessig godt år, med mindreforbruk både på skole og SMAKS.

Regnskapsåret er nå avsluttet, og skolen (funksjon 202 og 222) endte på et mindreforbruk på **326 000**. Dette er noe lavere enn tallet driftsstyret fikk forelagt i januarmøtet, fordi vi fikk bokført en del utgifter etter denne tid som likevel gikk på regnskapsåret 2023. Utgifter til skyss og renhold utgjør de største postene når det gjelder dette. Reelt er mindreforbruket for skoleåret sett isolert større, da skolen også ble trukket 1 200 000 av det tidligere underskuddet iht nedbetalingsplan til UDA. Samlet underskudd som gjenstår er **5 800 000**. (Skolen skulle egentlig slippe å betale på underskuddet i 2023, men UDA hadde likevel trukket beløpet).

*Mindreforbruk for Smestad skole (202) pr 31.12.2023 er:* kr 326 000  
*Hele mindreforbruket blir overført til budsjettåret 2024.*

#### *FORSLAG TIL BRUK AV MINDREFORBRUK I SKOLEN I 2024:*

<i>Fysiske lærebøker</i>	<i>kr 192 000</i>
<i>Tiltak mot vold og trusler (sentrale øremerkete midler)</i>	<i>kr 84 000</i>
<i>Bod for uteutstyr Monolitten</i>	<i>kr 50 000</i>

Smestad aktivitetsskole (SMAKS) har en fortsatt sunn økonomi. Regnskapet viser at SMAKS hadde et mindreforbruk på **542 000** kroner (pr 01.01.24). Rektor foreslår at mindreforbruket fordeles på diverse aktivitetsmidler (leker, materiell, læringsmidler mm) og lønnsmidler for ordinær drift. Fordeling foreslås slik:

*Mindreforbruk for SMAKS pr 31.12.2023 er:* kr 542 000

*Hele mindreforbruket blir overført til budsjettåret 2024.*

#### **FORSLAG TIL BRUK AV MINDREFORBRUK I AKTIVITETSSKOLEN I 2024:**

*Diverse utgifter (aktivitetsmidler)* kr 259 000

*Ordinær drift (lønnsmidler)* kr 260 000

*Tiltak mot vold og trusler (sentrale øremerkete midler)* kr 23 000

### **Fullstendighetserklæring**

Rektors har utarbeidet fullstendighetserklæring om god regnskapsmessig praksis som legges fram i driftsstyret, se vedlegg til dette notatet.

### **Status økonomisituasjon pr avslutning januar 2024:**

Skolen styrer iht til budsjett, som også inkluderer en nedbetaling av **1 200 000** til UDA gjennom vedtatt nedbetalingsplan.

Skolen er i gang med første ansettelsesrunde for lærere for skoleåret 2024/25. Her legges det opp til at skolen øker antall lærerstillinger med to hele stillinger som et minimum. Det vurderes fortløpende om antallet kan økes, jf driftsstyrets kommentarer i januarmøtet.

SMAKS styrer iht til budsjett. Det ser ikke ut til at "gratis kjernetid" for 4. trinns elever har ført til en negativ økonomisk utvikling på SMAKS, og SMAKS kan styre etter vedtatt budsjett og normer for antall ansatte.

### **Konklusjon:**

Regnskapet for Smestad skole og aktivitetsskole er gjennomført iht god regnskapsmessig praksis. Rektors fullstendighetserklæring er framlagt i driftsstyret, som vedlegg til dette notatet. Økonomisk status for både skole og SMAKS følges tett, med et klart mål om at regnskapsåret 2024 ikke skal ha røde tall på noen avdeling.

### **Forslag til vedtak:**

Driftstyret godkjenner årsregnskapet, inkludert fullstendighetserklæring. Driftsstyret godkjenner også rektors forslag til fordeling av mindreforbruk på både skole og SMAKS. Den økonomiske situasjonen tas for øvrig til etterretning.

Smestad skole,

Anton Rygg, rektor