

Smestad, 10.01.2025

Notat vedrørende budsjett og økonomisituasjon 2025

Bakgrunn:

Driftsstyret skal vedta budsjett for 2025. 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 2024 (regnskap):

Smestad skole (uten SMAKS) har fortsatt en anstrengt økonomi, med et økonomisk underskudd som etterslep. For året 2024 ser vi at vi har lyktes med å snu negative tall til positive. Pr 10.01 ligger vi an til et mindreforbruk på **2 200 000**. Tallet vil nok justeres noe, da regnskapsåret ikke er avsluttet enda. Dette er vi fornøyd med, og er positivt for skolens økonomiske drift. Hovedårsakene til dette mindreforbruket er primært følgende:

- Skolen har gjennom 2024 ikke endret på administrativ ressurs.
- Ved oktobertellingen (01.10) klarte vi dermed å oppfylle lærernormen
- 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 (dette endrer seg i 2025)
- Skolens har mottatt midler for elever med spesielle behov fra eksterne/statlige institusjoner, som ikke var planlagt for i budsjett

Regnskapet for Smestad Aktivitetsskole (SMAKS) i 2024 er heller ikke endelig oppgjort, men også her ser vi positive tall og et forventet mindreforbruk. Pr i dag viser prognosene at SMAKS vil ende opp med et mindreforbruk på opp mot **1 500 000**. Tallet vil nok justeres noe, da regnskapsåret ikke er avsluttet enda. Dette er vi også godt fornøyd med, og er positivt for økonomiske drift på SMAKS framover. Hovedårsakene til dette mindreforbruket er primært følgende:

- SMAKS har god ansettelsesstruktur og lavt sykefravær
- SMAKS har en stor andel av elevene på fulltid, noe vi tror skyldes opplevelse av god kvalitet på tilbudet
- SMAKS har også mottatt midler for elever med spesielle behov fra eksterne/statlige institusjoner, som ikke var planlagt for i budsjett

Konklusjonen på regnskapsåret 2024 er altså en positiv økonomisk drift og et større 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. Vår konklusjon er at den økonomiske situasjonen på Smestad skole er under kontroll og har god økonomisk styring. Derfor kan vi levere et regnskap med positive tall ved regnskapsavslutning 2024.

Budsjett og budsjettrammer 2025:

I store tall fremstår budsjettet for 2025 på følgende måte: Skolen er tildelt en rammebevilgning på **57 709 000** på driftsbudsjett - undervisning (funksjon 202), **12 259 000** på SMAKS (funksjon 215), og **4 218 000 (+ 19 146 000)** 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 **93 332 000**.

Rammene for undervisningsbudsjettet (skole) er i år lavere enn i fjor, og redusert med omtrent **2 000 000**. Dette skyldes primært to forhold: 1) Smestad skole har et synkende elevtall, og får dermed mindre midler på elevsats pr elev, og 2) IKT-kostnader på **1 300 000** meldes fra i år inn sentralt og legges altså ikke på den enkelte skole (en mer ren budsjetteknisk endring). Det kan likevel se ut som om det økonomiske armslaget er noe lavere i år enn i fjor, jf den varslede reduksjonen for alle deler av kommunal sektor i Oslo kommune. SMAKS har relativt sett samme rammebevilling som i fjor. Også SMAKS har fått noe redusert overføring av midler grunnet lavere elevantall, men budsjettet kompenseres gjennom økt bevilling til elever med særskilte behov. Driftsbudsjettet (222) er som i fjor, justert for prisjustering mm.

Skolen har fortsatt merforbruk fra tidligere år som må tilbakebetales. **1 200 000** er trukket fra skolens tildeling for 2025 i tråd med nedbetalingsplan, og det samlede merforbruket vil da etter 2025 være på **5 600 000**. Utdanningsetaten tok i fjor UT etterslepet av underskudd fra budsjettet, slik at skolen kunne forholde seg til et budsjett for 2024 uten merforbruket. Denne praksisen er nå slutt, og driftsstyret får dermed i år et budsjett til behandling der merforbruket inngår.

Budsjett skole, funksjon 202:

- Budsjettrammen for undervisningsdrift er på **57 709 000**. 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, hvorav en alfabetiseringsklasse. Antallet elever uten norsk som morsmål som flytter til Oslo har vist en nedgang gjennom 2024,

og det er gitt signaler om at antallet mottaksklasser i Oslo skal reduseres. Om dette skjer eller hvordan dette vil påvirke Smestad skole, vet vi pr i dag ingenting om. Driftsstyret vil holdes orientert ved endringer som påvirker undervisningstilbud og/eller økonomiske forhold.

- Skolen har hatt en relativt kraftig elevnedgang de siste par årene. Dette fortsetter i 2025, og det budsjetteres med en elevnedgang på 30 elever fra høsten 2025.

- **LØNN**

- **Lønn - administrasjon:** Skolens ledelse har de to siste årene vært redusert med 25%, fra fire til tre skoleledere. Dette blir nå gjort til en permanent løsning, da vi ikke ser hvordan skolens økonomi kan klare seg uten denne reduksjonen. Ledelse og administrasjon ved Smestad skole har en slik oppbygging i 2025:

- Skoleledelsen består av rektor, assisterende rektor, og en avdelingsleder (ytterligere en avdelingsleder tilhører SMAKS).
- Øvrig pedagogisk administrasjon består av spesialpedagogisk koordinator, sosiallærer, samt sosiallærer/miljøterapeut. Disse tre utgjør skolens mestringsteam, og har ansvar for oppfølging av skolens elever.
- Skoleledere og mestringsteam bidrar samlet til å sikre både faglige og læringsmiljømessige mål.
- Den merkantile staben på skolen er på tre hele stillinger. Dette er en reduksjon på 40% fra i fjor, da vikarinnkalling nå er tatt inn i skolens merkantile stab. Deler av administrasjonsleders stilling faktureres forøvrig over budsjett for SMAKS, se dette.
- Skolen har to vaktmestere, som delfinansieres via en 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 2024/25 økte skolen antall lærerstillinger for å innfri lærernormen. Grunnet elevnedgang er det nødvendig å redusere antall lærerstillinger høsten 2025. Dette vil vi oppnå uten overtallighet. 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.

- **Lønn - pedagoger mottaksklasser:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **6 962 000** til drift av fire ordinære mottaksklasser på Smestad skole, hvorav en alfabetiseringsklasse. Rammen gir ressurser til å sikre god opplærings situasjon på dagens nivå for elever som kommer til landet uten kunnskap om norsk språk.

- **Lønn - spesialavdeling:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **4 434 000** 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:** I framlagt budsjett er det på denne posten vi virkelig har kuttet for å få budsjettet til å gå opp, og vi forutsetter at dette en er post der driftsstyret vil bes om å sette inn midler når mindreforbruket skal fordeles i mars. I 2024 ble det budsjettet med 8 årsverk skoleassistenter, mens det reelle tallet endte på 10 årsverk, inkludert skoleassistenter på spesialavdelingen. Vi anser dette for å være et nødvendig antall, og ser ikke at det er pedagogisk riktig å kutte dette i vesentlig grad. Pr i dag er det satt av **1 000 000** på denne posten, noe som tilsier finansiering omtrent ut april måned. For å sikre drift videre vil vi måtte øke midlene på denne posten med ca **2 000 000**. Dette må i så fall skje når driftsstyret behandler og fordeler skolens mindreforbruk i mars. 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 **2 200 000** til vikarbruk ved sykefravær for 2025, omtrent tilsvarende som i 2024. Dette er en ressursbruk som er realistisk, men som fortsatt forutsetter at det jobbes aktivt med nærværarbeid.
- **Lønn – pedagogiske satsninger:** Rektor ønsker følgende prioriterte poster for neste år, som i stor grad er samsvarende med tidligere år og må sees i sammenheng med strategisk plan, samt den totale pedagogiske driftsressurs:
 - Intensiv opplæring 1-4: Lærernormen tilsier at det er 1 lærer pr 15 elever på trinn 1-4, og 1:20 på trinn 5-7. Det budsjetteres med mål om å oppnå lærernormen i 2025. Målet med innsatsen er å følge opp læring innen grunnleggende ferdigheter så tidlig som mulig, samt godt læringsmiljø.
 - **Fagfordypning:** I 2025 skjerpes krav til fagfordypning for lærere. I barneskolen gjelder dette primært for basisfagene norsk, matematikk, engelsk, samt naturfag. Skoleåret 2025/26 blir som følge av dette det siste året det er mulighet for lærere til å studere under den statlige satsningen *Statlig videreutdanning for lærere*. Rektor vil også i denne våren 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.
 - **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 fortsatt i minste laget, men har vist seg stort sett å være tilstrekkelig i og med at mye IKT-drift også ivaretas av

assisterende rektor. 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), mens Deichmann tar seg av de resterende 50%. 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. Skoleåret 2024/25 har vi også hatt deling med drama på 4. trinn, og det skal gjøres en evaluering om dette skal fortsette. 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.
 - **Klima og miljø:** Vi ønsker å øke den pedagogiske innsatsen på området Klima og miljø både på skole og SMAKS. Det foreslås derfor å opprette en undervisningsstilling, som økonomisk finansieres som en 50-50-løsning mellom budsjett 202 og 215 (skole og SMAKS). Målet med satsningen er å øke bevisstheten og engasjementet blant elevene våre (og kanskje personalet også) på vår tids største utfordring, samt å sikre og utvikle skolehagen som økologisk sone.
 - Det er ikke lagt opp til spesifikke økonomiske ressurser i form av lønn til andre av skolens strategiske områder (som 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 **1 200 000**, samt **100 000** til øvrig IKT-utstyr. Budsjettmessig ser vi at vi trolig er avhengig av at noe av fjorårets mindreforbruk kanaliseres til IKT for å realisere denne relativt store budsjettposten. Årsaken til den høye summen til innkjøp av nettbrett (en dobling fra fjoråret) er at leverandør Apple avvikler oppdatering av en serie nettbrett, som Smestad skole har 225 elevbrett av. Disse kan riktignok leveres tilbake, men til en brøkdel av prisen for nye nettbrett. Det er fra Oslo kommunes side åpnet for ikke å ha 1:1-dekning av digitale enheter for 1. og 2. trinnselever, men vi anser Smestad skoles digitale systematikk og kompetanse for såpass ambisiøs og pedagogisk god at vi ikke ønsker å spare inn budsjettmidler på dette på nåværende tidspunkt. 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 **800 000**, både som enkeltkjøp av applikasjoner og som antallsbaserte lisenser. Dette er en viktig ressursinnsats for å nå strategiske mål om faglig læring og gode IKT-ferdigheter.
 - **Læremidler - skolebøker:** Det vil i 2025 bli gjort innkjøp av fysiske lærebøker til elever, i tråd med den økte ressursbruken til dette i 2024. 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 **600 000** til

innkjøp av ordinære, fysiske lærebøker og tilhørende læremidler. Dette vil gi oss muligheter til å kjøpe inn ordinære lærebøker i flere fag og på flere trinn.

- **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 **700 000** her. Dette inkluderer kostnadskrevene fagsamlinger som K&H og M&H, og vi ser at vi vil innføre tydeligere budsjetttrammer for spesialfagene våre.
- **Inventar:** Noe blir alltid ødelagt eller må erstattes (særlig på gamle skoler...), og det settes av **300 000** 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 **220 000** i budsjettet til dette, en økning fra i fjor. Det er ønskelig å få kanalisert midler til et bortreiseseminar høsten 2025. Dette vil vurderes nærmere i forkant av fordelingen av mindreforbruket på driftsstyrets møte i mars.
- **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 **2 100 000** dette året. Renholdet ivaretas fortsatt av renholdsfirmaet Maid4you. Skolen setter også av **125 000** i renholdsartikler.
- **Vedlikehold:** Noe hærverk må påregnes. Skolen setter av **300 000** til dette, en budsjettmessig økning fra 2024. (I 2024 hadde skolen store utgifter knyttet til hærverk og uønskete hendelser, og fikk på tampen av året kompensert det meste av disse utgiftene fra Utdanningsetaten sentralt, noe som vi ikke kan regne med vil skje også i 2025).
- **Øvrige inntekter:** Smestad skole har få inntekter utover rammebevilgning fra Utdanningsetaten. I budsjettet legges det opp til at skolen får direkte inntekter fra utleie (foreninger, borettslag, gymsal for voksne mm) på ca **50 000** og utleiekompensasjon fra Utdanningsetaten på **1 800 000** (utlån av bygg til barneidrett og annen barneaktivitet). Denne siste 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 **12 259 000**. Tradisjonelt har Oslos aktivitetsskoler hovedsakelig basert sin drift på foreldrebetaling, men Oslo kommune kompenserer for deltakelse i SMAKS i kjernetiden for alle trinn (1.-4). Denne kompensasjonen er hoveddelen av rammetildelingen. Rammen er noe lavere enn i fjor, grunnet elevnedgang. 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 baseavdelingsledere 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 2024.

- **AKTIVITETSMIDLER OG ANNET**

- Det budsjetteres ikke for større utgifter eller investeringer på SMAKS i 2025. Budsjettet inneholder noen særlig relevante poster:
 - Matsservering: SMAKS har matsservering hver dag, og fra i år dekker UDA det som foresatte tidligere betalte 51,- pr måned for. 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 **125 000**. Dette gir god inngang til gode kursaktiviteter på SMAKS, og er en økning i forhold til fjorårets budsjett.
 - Det settes av **120 000** til velferdstiltak, inkludert midler til begrenset seminar (som i 2024).
 - 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 2025 er å fortsatt sikre sunn drift innenfor gjeldende budsjett ramme.

Forslag til vedtak:

Rektors forslag til budsjett for Smestad skole godkjennes.

Smestad skole, Anton Rygg, rektor