

Smestad, 28.02.2025

Notat vedrørende årsregnskap for 2024 og økonomisituasjon forøvrig

Bakgrunn:

Driftsstyret skal i møte 04.03.2025 godkjenne regnskapet for 2024, samt godkjenne fullstendighetserklæring. Driftsstyret skal også godkjenne fordeling av mindreforbruk for budsjett 202 (skole) og 215 (SMAKS).

Årsregnskap:

Regnskapsåret er nå avsluttet, og skolen (funksjon 202 og 222) endte på et mindreforbruk på **1 826 532**. 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 2024. Allikevel er det mye større enn vi opprinnelig ville trodd, jf saksdokument fremlagt for DS i januar 2025. Reelt er dessuten 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 **5 700 000**, og vil være **4 500 000** etter dette skoleåret.

Mindreforbruk for Smestad skole (202) pr 31.12.2024 er: kr 1 826 532
Hele mindreforbruket blir overført til budsjettåret 2025.

FORSLAG TIL BRUK AV MINDREFORBRUK I SKOLEN I 2025:

Lønnsmidler skoleassistenter, jf budsjettfremlagt januar 2025	kr 1 490 532
Seminar pedagogisk ansatte	kr 230 000
Prosjektmidler læremidler aktiviserende undervisning	kr 106 000

Smestad aktivitetsskole (SMAKS) har en fortsatt sunn økonomi. Regnskapet viser at SMAKS hadde et mindreforbruk på **1 610 856** kroner (pr 01.01.25). Rektor foreslår at mindreforbruket fordeles på diverse aktivitetsmidler (leker, materiell, læringsmidler mm) og lønnsmidler for ordinær drift. Det legges til grunn at hele mindreforbruket ikke nødvendigvis må brukes opp i 2025, men fordeling foreslås likevel slik:

Mindreforbruk for SMAKS pr 31.12.2024 er: kr 1 610 856
Hele mindreforbruket blir overført til budsjettåret 2025.

FORSLAG TIL BRUK AV MINDREFORBRUK I AKTIVITETSSKOLEN I 2025:

Diverse utgifter (aktivitetsmidler)	kr	600 000
Ordinær drift (lønnsmidler)	kr	710 856
Skolehagen – diverse	kr	300 000

Fullstendighetserklæring

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

Status økonomisituasjon pr avslutning januar 2025:

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

Skolen ville normalt sett vært i gang med første ansettelsesrunde for lærere for skoleåret 2025/26. Pr i dag ser vi ikke behovet for utlysning av ledige stillinger, men vil følge situasjon og status nøye i perioden mellom vinterferie og påskeferie om behov og muligheter vil dukke opp.

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, først og fremst fordi tilbudet på SMAKS er slik at foresatte ønsker full plass. SMAKS kan derfor fortsatt 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 2025 ikke skal ha røde tall på noen avdeling.

Forslag til vedtak:

Driftsstyret 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