

Smestad, 10.01.2026

Notat vedrørende budsjett og økonomisituasjon 2026

Bakgrunn:

Driftsstyret skal vedta budsjett for 2026. 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 2025 (regnskap):

Smestad skole (uten SMAKS) har fortsatt en anstrengt økonomi, med et økonomisk underskudd som etterslep. Vi lyktes med å snu negative tall til positive i 2024, og dette har vi fortsatt med også i 2025. Pr 10.01 ligger vi an til et mindreforbruk på **400 000**. Tallet er reelt høyere, da skolen ikke har mottatt forventede IMDI-midler på **1 100 000** for skoleåret 2024/25. Endelig regnskapstall vil derfor justeres, da regnskapsåret ikke er avsluttet enda. Hovedårsakene til dette mindreforbruket er primært følgende:

- Skolen har gjennom 2025 ikke endret på administrativ ressurs.
- Ved oktobertellingen (01.10) klarte vi å oppfylle lærernormen, men med knappst mulige margin, noe som gir en stram bemanningssituasjon
- Skolen har ikke hatt spesielle investeringer innen IKT inneværende år, med færre utskiftninger av digitale enheter enn forutsatt i budsjett
- 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 2025 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. 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 2025 er altså en positiv økonomisk drift og et større mindreforbruk på begge avdelinger (skole og SMAKS). Selv om vi har et mindreforbruk på året som helhet har vi på skoledelen fortsatt et vesentlig underskudd, som vi tar med oss videre. SMAKS får med seg mindreforbruket over til 2026, og det er driftsstyret som vedtar endelig fordeling av mindreforbruket på driftsstyremøtet i mars 2026, 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 2025.

Budsjett og budsjettrammer 2026:

Budsjettet i tall:

I store tall fremstår budsjettet for 2025 på følgende måte: Skolen er tildelt en rammebevilgning på **59 890 000** på driftsbudsjett - undervisning (funksjon 202), **10 083 000** på SMAKS (funksjon 215), **21 490 000** på driftsbudsjett – bygg (funksjon 222), og **863 000** på driftsbudsjett – skyss (funksjon 223). Budsjettene 202, 222 og 223 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 **92 326 000**.

Rammer - skole:

Rammene for undervisningsbudsjettet (skole) er i år på omtrent samme nivået som i fjor. Totalt sett er trolig det økonomiske armslaget noe lavere enn i fjor, jf varslet reduksjon for alle deler av kommunal sektor. For skolen vil dette likevel ikke bety særlig store økonomiske endringer eller behov for ekstraordinære tiltak. Stram styring med bemanning vil gjelde også i 2026.

Elevtall: Smestad skole har hatt synkende elevtall, noe som gir mindre midler på elevsats. Dette ser ut til å begynne å flate ut, og vi forventer ikke at elevtallet synker fra høsten 2026, ihvertfall ikke signifikant. Det går ut 76 elever fra 7. til 8. trinn, og vi forventer mellom 70 og 85 nye elever på førstetrinn høsten 2026. (Elevtallene for inntaksområdet for Smestad skole er forøvrig litt vanskelige å tolke, da de erfaringsmessig ligger godt over det antallet elever som faktisk begynner på Smestad skole. Det vi kan si er at totalantallet øker noe fra i år i forhold til de siste fire årene hvor det har vært ca 90 totalt, men hva det vil si i praksis er vanskelig å spå. Tallene for barn i inntaksområdet basert på fødselstall er følgende: 2020 (årets kull) - 104 barn, 2021 - 109 barn, 2022 - 102 barn, 2023 - 97 barn, 2024 - 136 barn, 2025 - 57 barn).

Tidligere merforbruk: Skolen har fortsatt merforbruk fra tidligere år som må tilbakebetales. Av en eller annen grunn har UDA bestemt at den forventede nedbetalingen for 2026, **1 200 000**, IKKE skal betales, og slettes i sin helhet. Merkelig,

men gledelig. De da resterende 4 400 000 i det oppsamlede merforbruket skal fortsatt nedbetales, men altså ikke fra årets budsjett. Ny nedbetalingsplan er lovet i løpet av våren.

Rammer – SMAKS:

SMAKS har fått redusert overføring av rammebevilling med ca **2 200 000**. Dette er først og fremst fordi Oslo kommune ikke lenger skal finansiere gratis AKS for 4. trinn. Vi er bekymret for hva slags konsekvenser dette kan få for innhold og kvalitet på SMAKS.

Rammer – drift:

Driftsbudsjettet (222) er som i fjor, justert for prisjustering mm. Skolen får også en egen rammeoverføring for skyss (223). Dette er et tilnærmet nullsumspill, da skolen får kompensert skyss +/- **10 000**.

Budsjett skole, funksjon 202:

- Budsjettrammen for undervisningsdrift er på **59 890 000**. 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. Antall mottaksklasser er gjenstand for evaluering fra sentralt hold hvert år, og Smestad har fått forsikringer om at de fire klassene er sikret økonomisk både for våren og høsten 2026.
 - Skolen budsjetterer ikke med elevnedgang fra høsten 2026, jf over.
- **LØNN**
- **Lønn – administrasjon:** Ledelse og administrasjon ved Smestad skole er ikke planlagt endret i 2026, og har en slik oppbygging:
 - 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: administrasjonsleder og to konsulenter. Deler av administrasjonsleders stilling faktureres forøvrig over budsjett for SMAKS, se dette.
 - Skolens har to vaktmestre, 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. Antall lærerstillinger vil ligge på omtrent samme nivå som for 2025, også når det gjelder høsten 2026. 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. Pr i dag har vi ikke behov for nyansettelser fra høsten 2026, da vi de facto har to stillinger for mye. Dette regner vi med vil gå seg til, ved naturlig avgang, permisjoner mm.
- **Lønn – pedagoger mottaksklasser:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **7 189 000** til drift av fire ordinære mottaksklasser på Smestad skole, hvorav en alfabetiseringsklasse. Rammen gir ressurser til å sikre god opplæringssituasjon på dagens nivå for elever som kommer til landet uten kunnskap om norsk språk.
- **Lønn – spesialavdeling:** Rammeoverføringen fra Utdanningsetaten spesifiserer et beløp på **4 579 000** 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:** Pr januar 2026 har skolen 18 skoleassistenter: 4 på Monolitten, 3 på Velkomstklassene, og resterende 11 i ordinær skole. Dette tilsvarer omtrent 9 årsverk. Dette opprettholdes budsjettmessig våren 2026, men vi budsjetterer en nedjustering på i alt 4 skoleassistenter fra høsten 2026. Budsjettposten settes da til **3 200 000**. Målet med assistentressurs er å støtte særlig utsatte elever i forhold til læring og læringsmiljø, samt støtte lærerne i undervisningssituasjonen. En reduksjon her vil gå utover både enkeltelever og opplevd støtte for lærere i klasserommene.
- **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 **2 100 000** til vikarbruk (lærere og skoleassistenter) ved sykefravær for 2025, omtrent tilsvarende som i 2025. 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 skolens satsningsområder, 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 ble det slutt på den gode ordningen med statlig videreutdanning for lærere, ihvertfall i den form den har hatt de siste ti årene. Vi regner med at færre vil studere ved siden av jobb når rammene nå blir mindre gode, og budsjetterer ikke for noen lærere som ønsker seg ned i stilling pga studier.
- **Skriving som grunnleggende ferdighet:** Smestad skole har lagt opp et to- til treårsløp der skolen skal systematisere praksis og øke læringstrykket for skriving som grunnleggende ferdighet. Dette er primært en innsats uten større økonomiske ressurser utover utviklingstid og plangruppas innsats. Målet er at elevene ved Smestad skole blir enda bedre innen feltet skriving og skriveprosesser.
- **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.
- **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. 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. Vi skal vurdere på vårsemesteret hvordan vi bedre organiserer dette fagfeltet på småtrinnet.
- **Klima og miljø:** Vi opprettet en klimapedagog-stilling høsten 2025, 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. Dette fortsetter i 2026.

- **LÆREMIDLER OG ANNET**

- **Læremidler IKT - utstyr/infrastruktur:** Det er lagt inn ressurser til utskifting av nettbrett for elever på til sammen **500 000**, samt **200 000** til øvrig IKT-utstyr. 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. Smestad skole skal fortsatt sikre god digital opplæring for elevene.
- **Læremidler IKT - digital software:** IKT-utstyr krever digitale læremiddelprogrammer. Vi budsjetterer med **700 000**, både som enkeltkjøp av

applikasjoner og som antallsbaserte lisenser. Dette er noe lavere sum enn i fjor, men i tråd med faktisk bruk. 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 flere innkjøp av fysiske lærebøker til elever. 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, i tillegg til engangsbøker i kjernefag på småtrinnet.
- **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 kostnadskrevende fagsamlinger som K&H (**120 000**) og M&H (**100 000**), og vi vurderer tydeligere budsjetttrammer også for de øvrige spesialfagene våre.
- **Skolehage:** I tråd med opprettelsen av klimapedagogstillingen har vi igangsatt flere prosjekt i skolehagen, og oppretter en egen budsjettpost til dette på **180 000**. Disse midlene er 100% eksternt finansiert gjennom Sparebankstiftelsen, gjennom tildelt midler til prosjekt for å anlegge urtehage. Vi vil vurdere gjennom året om hvordan denne posten skal fremstå videre.
- **Tolkeoppdrag:** Dette har blitt en relativt stor regnskapspost de senere årene, og skolen setter av **100 000** til tolketjenester i 2026. Dette er litt lavere enn faktisk bruk i 2025.
- **Inventar:** Noe blir alltid ødelagt eller må erstattes (særlig på gamle skoler...), og det settes som ifjor 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 **150 000** i budsjettet til dette, en liten reduksjon fra i fjor og i tråd med faktisk bruk. Det planlegges ikke for bortreiseseminar i 2026.
- **Opplæringstiltak:** Det settes av 50 000 til øvrige opplæringstiltak for ansatte, som kurs, foredrag, seminar eller liknende. Det budsjetteres ikke med midler til etterutdanningstiltak i statlig eller kommunal regi (se over).

Budsjett skole, funksjon 222 og 223:

- **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 Rent, tidligere Maid4you. Skolen setter også av **125 000** i renholdsartikler.
- **Vedlikehold:** Noe hærverk må påregnes. Skolen setter av **300 000** til dette.
- **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 **700 000** (utlån av bygg til barneidrett og annen barneaktivitet).
- **Skyss:** Skolen budsjetterer med **863 000** til elevskyss i 2026, som er tilsvarende rammeoverføringen fra UDA. Dette er forventet bruk, men ekstra utgifter kompenseres +/- **10 000**.

Budsjett Aktivitetsskolen (SMAKS), funksjon 215:

Budsjettet på SMAKS har en rammetildeling på **10 083 000**, som er **2 200 000** mindre enn fjorårets tildeling, se over. Tradisjonelt har Oslos aktivitetsskoler hovedsakelig basert sin drift på foreldrebetaling, men Oslo kommune kompenserer for deltakelse i SMAKS i kjernetiden for alle trinn (1.-3 mot 1.-4. i fjor). Denne kompensasjonen er hoveddelen av rammetildelingen. Rammen er noe lavere enn i fjor, på grunn av at 4. trinn er tatt ut av ordningen med gratis kjernetid. Mindreforbruket fra 2025 vil kunne bidra til at konsekvensene blir mindre enn hva man ellers kunne forvente. Budsjettet på SMAKS er enklere enn skoledriftsbudsjettet, 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. Vi forventer en økning i antall elever som går deltid på SMAKS-SuperMaxi (4. Trinn), og reduserer antall assistenter med fem for høstsemesteret. Dette er økonomisk fornuftig, men vi er bekymret for konsekvensene for innhold og kvalitet.
 - Lønn - klimapedagog: Stillingen som klimapedagog deles regnskapsmessig mellom skole og SMAKS med 50-50.
- **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, 223 og 215) er – som denne gjennomgangen viser - lagt i balanse, og fortsatt drift legges til grunn. Hovedfokus for 2026 er å fortsatt sikre sunn drift innenfor gjeldende budsjettramme.

Forslag til vedtak:

Rektors forslag til budsjett for Smestad skole godkjennes.

Smestad skole, Anton Rygg, rektor