

Saksfremlegg for DS, sak 3/2017: Budsjett 2017

Vedlagt ligger budsjettforslag 2017 for Marienlyst skole.

Det skal godkjennes to budsjetter; ett for undervisningsrelaterte utgifter (funksjon 202) og ett for bygningsrelaterte utgifter (funksjon 222). Totalt sett skal disse budsjettene gå i balanse.

De vedlagte budsjettene er basert på historiske tall, sentrale føringer og pr. i dag kjente utgifter. Nedenfor følger forklaringer og presiseringer.

Det er viktig å merke seg at dette i praksis ikke er et endelig budsjett, noe som skyldes at skolens mer- / mindreforbruk for 2016 i skrivende stund ikke er endelig, ettersom årsregnskapet ikke er avsluttet. Fortsatt er ikke alle bilag ompostert. Skolen mangler noen inntekter. Samtidig er ikke alle regninger bokført. Mer- / mindreforbruket legges ut som budsjettjustering i mars.

Det er satt av midler til lønnsoppgjøret i budsjettene. Det er også satt av midler sentralt. Disse fordeles skolene når resultatet av lønnsoppgjøret er klart, om oppgjøret blir mer kostbart enn prognosene. Sentrale midler til økt lærertetthet på 1.-4. trinn er lagt inn som inntektsforventning.

Om postgruppene i budsjettet – funksjon 222

Postgruppe 000 – 099: Lønn og sosiale utgifter

Det er lønnskostnader knyttet til renhold og tilsynsvakt ved utlån / utleie som ligger inne i dette budsjettet. Det er budsjettet i forhold til dagens drift.

Postgruppe 100 – 299: Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj. prod.

Det er liten frihetsgrad knyttet til driftsutgifter i budsjettet for funksjon 222. Husleie og energi er spesifikke tildelinger.

Litt nærmere om de enkelte postene:

Renholdsmidler (11250) bygger på historiske tall. Den er lagt noe lavere i 2017, da deler av renholdet skal ivaretas av byrå. Utgifter til skyss i spesialklassene og månedskort til elever ligger på hhv. 11730 og 11731. Disse avregnes inntil +/- kr. 10.000,- ved årets slutt. Skolens alarmavtale (11890) opprettholdes. I tillegg er det tatt høyde for utrykninger. Det er satt av totalt 100' til utstyr, inventar osv. knyttet til vaktmesterens arbeid med indre vedlikehold (12302). Skolens avtale om grafittisanering opprettholdes (12382). Det er satt av 50 til hærverk / slitasje (12383). 12450 er serviceavtale knyttet til adgangskontroll. 12600 er planlagt outsourcing av renhold, og skolen har satt av 300' til et omfattende hovedrenhold (12605). 12750 er utgifter til vikarer ved sykdom på skolens renholdere. Denne ordningen fases ut. Beløpet er derfor lavt og basert på allerede bestilte tjenester.

NB! Midler til indre vedlikehold utgjør kr. 2752' og er synlige i skolens FDV-andel (13811). Dette innebærer at UBF i praksis disponerer midlene til indre vedlikehold. Skolen må til enhver tid bestille via driftsingeniør, når saker som angår indre vedlikehold skal løses, i henhold til skolens plan for indre vedlikehold.

Postgruppe 300 – 399: Kjøp av tjenester som erstatter komm. tjenesteprod.

Her ligger utgifter til husleie og vedlikehold, predefinert av UDE sentralt og inkludert ovennevnte FDV-andel.

Postgruppe 400 – 499: Overføringsutgifter

Energi og kommunale avgifter er øremerkede midler. Merk at beløpet til energi er økt med 700' ift 2016. Skolen beholder eventuelle refusjoner som følge av energisparing. Fellesutgiftene på kart 14814 vil bli fakturert av UBF.

Postgruppe 600 – 699: Salgsinntekter

Det er budsjettert med beskjedne, men forventede leieinntekter, basert på dagens situasjon. 16995 inneholder kompensasjon for gratis utlån / utleie. Denne er basert på historiske tall og signaler om redusert refusjon fra UDE i 2017.

Oppsummering – funksjon 222

Budsjettet er nøkternt og stramt. Skolen vil gjennomføre et omfattende totalrenhold, og sommeren er det planlagt pussing av alle utvendige glassflater (UBF betaler dette).

Det er satt av lite midler til eventuelt uforutsett vedlikehold, og erfaringsmessig vil adgangskontroll, alarmsystemer, elektriske systemer osv. påføre skolen kostnader gjennom året. Dette er det ikke midler til i budsjettet.

Om postgruppene i budsjettet – funksjon 202

Funksjon 202 er på mange måter skolens hovedbudsjett. Her ligger all aktivitet knyttet til det pedagogiske arbeidet på skolen. Nærmere om postgruppene:

Postgruppe 000 – 099: Lønn og sosiale utgifter.

Nåværende aktivitet – 74,5 lærerårsverk og 18,5 assistentårsverk – er lagt inn i budsjettet. I tillegg er det satt av midler til å dekke opp kortsiktige vikarbehov. Disse er basert på historikk og forventninger. Det er lagt inn utgifter til to ansatte i svangerskapspermisjon. Det er for disse stillingene lagt inn forventede refusjoner i budsjettet. Vikarene er også lagt inn i budsjettet. Lønnsutgifter til vikar for langtidssykemeldte lærere er lagt inn i lønnsbudsjettet

Øvrige poster under lønn er avtalefestede utgifter som uansett påløper. Beregnet overtid er utgifter til lærere i forbindelse med 17.mai.

Det er verdt å merke seg at lønnsutgiftene alene utgjør snaut 97% av tildelt ramme.

Skolen forventer å få to ekstra klasser til høsten; på 1. og 8.trinn. Forventede midler, 1.036', er *ikke* lagt inn i budsjettet, ei heller lønn til nyansatte.

Postgruppe 100 – 299: Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj. prod.

Som det fremgår av budsjettdokumentene, er utgiftene i denne postgruppen dominert av utgifter knyttet til skoledrift. I all hovedsak er budsjettet nøkternt og basert på historiske tall, sentrale føringer og pr. i dag kjente utgifter. Det er satt av midler i henhold til skolens prioriterte satsninger, se mer utfyllende kommentarer nedenfor.

Kort om de sentrale utgiftene:

100-104: Utgifter knyttet til kontordrift. Basert på historiske tall og forventede utgifter.

105-109: Omfatter bøker og materiell. Innkjøp av undervisningsmateriell (11050) er også i 2017 romslig budsjettert. Det er fortsatt behov for oppgraderinger på lærebøker, og selv om skolen ønsker å redusere utgifter til dette, er det behov for en del engangsbøker benyttet på de laveste trinnene. I tillegg vil skolen prioritere supplerende lærebøker og læremidler i fagene. Fritt skolemateriell (11051) er basert på historiske tall. 11070 omfatter alle avdelinger (mat & helse, kroppsøving, tekstil osv.) og disponeres av samlingsstyrere. Denne er basert på historikk, og økt ift 2016. Konkretiseringsmateriell til matematikklærerne og romslig budsjett til mat&helse er prioritert. Skolebiblioteket er prioritert som i 2016. 11090 er diverse utgifter knyttet til skoledrift (pianostemming, elevrådsarbeid, erstatninger med mer) og er basert på historiske tall.

110-119: Basert på historiske tall. 11160 er skolens kaffemaskiner. 11190 utgjør innkjøp av mat til M- og S-klasse.

120-129: 11200 er blomster, gaver, sommer- og julelunsj, blant annet. Leirskole (11291) motsvares kun delvis av inntekter og er en stor utgift. 11260 utgjør utgiftsdekning ifm aktiviteter utenfor skolen og er basert på historiske tall. 11292 er premier knyttet til lesekonkurranser og andre ekstra ekskursjoner, 11293 er utgifter knyttet til 17. mai. 11297 synliggjør en forventet elevtallsvekst, men skolen har ikke lagt inn denne (eller økte lønnsutgifter). Foreløpig merforbruk er ført på 11298.

130-139: Faste utgifter, basert på sentrale føringer og historiske tall. 11340 utgjør utgifter til mobiltelefoni i administrasjonen og for vikarinnkaller.

140-149: Det er ikke avsatt midler til utlysninger eller representasjon (11470).

150-159: Det er satt av marginalt til ekstern kursing. 11510 synliggjør foredragsholder på nettvettdag (fortsatt uavklart) og på skolens p-dager til høsten. I 11520 ligger 20' til diverse tiltak og en inntektsforventning på 100' ifm en lærer på statlig videreutdanning.

160-169: Inneholder utgiftsdekning og avtalesfestet rett til arbeidstøy for lærere i praktiske fag og for enkeltlærere (1. trinn).

170-179: Her ligger skolens utgifter til Rufuskort ifm ekskursjoner, samt øvrig transport. 11734 utgjør utgifter til busser på 17. mai. Basert på historiske tall.

185-199: 11851 er basert på historiske tall og ligger inne i lønnsutgifter også. 11980 utgjør lisenser på pedagogiske programmer som for eksempel Salaby, og spesialpedagogiske programmer. Denne vil øke i 2017. Økningen skyldes for en stor del at denne type tjenester i større grad enn tidligere koster penger, samt at bruken av pedagogisk programvare har økt ved skolen. Posten må ses mot kart 11050.

200-208: UDE stiller også i 2017 krav til oppgradering av pc-er til elevene. Skolen har valgt å prioritere maskintetthet ut over disse kravene og vil i 2017 gjennomføre en opprydding og betydelig oppgradering av pc-utstyret og bruken av dette. Kostnaden er synliggjort i 12055, og utgjør 175 nye pc-er. Det er på 12050 satt av 100' til oppgradering av pc-er til ansatte og forbruksmateriell (mus, tastatur, hodetelefoner osv.) Det er ikke satt av øvrige midler til annen klasseromsinnredning, men 50' til utskifting av ødelagte / utslitte møbler (12080).

220-229: 12210 inneholder utgifter til kopimaskin. Basert på tall og avtaler fra 2016.

230-249: 12360 utgjør forventede småreparasjoner på avdelingene, 12450 er avtalen med Teletopia, om toveis sms-løsning.

270-277: 12760 synliggjør kostnader knyttet til skolens IKT-avtale med Sagene data. Basert på en nylig signert avtale med økt bemanning på skolen.

278-278: 12784 viser utgifter til tolker innleid fra kommunen. 12793 utgjør skolens Kopinoravgift og pålagte, interne kurs.

12794 utgjør ulike kostnader knyttet til IKT og er basert på sentrale føringer i rammebrev og intern oversikt fra UDE:

- Fiberlinjen (IKT) til skolen belastes sentralt (117' / år.).
- Skolens biblioteksystem (MicroMarc) koster 6',- / år og føres er.
- Kostnader knyttet til trådløse nett, vedlikehold av datanettverk (212')
- Drift av Skoleplattform Oslo (560')
- Fjernarbeidsløsning for ledelsen – 4'

Utgiftene i denne postgruppen er styrt sentralt og vil uansett belastes skolen.

279-279: Utgifter til regnskaps- og lønns tjenester føres på artene 12799. Budsjettet er basert på historiske tall.

Postgruppe 600 – 699: Salgsinntekter

Eventuelle leieinntekter ligger på funksjon 222. Intern inntekt på 16993 består av:

- refusjon lærerspesialist (80')
- administrasjonsressurs ifm nytt bygg (172')
- renhold ifm Sommerskolen (30')
- inntekter for forsert løp i matematikk (32')
- velferdspenger fra UDE (10')
- refunderte lønnsutgifter til skolens rektor i forbindelse med et prosjekt i UDE (73')
- utgifter tilknyttet lærere på stipend (25')
- enkeltelever med diagnoser, tre stk. (675')
- sentrale midler til økt lærertetthet 1.-4. trinn (600')

Postgruppe 700 – 899: Refusjoner og overføringer

17012 er forventede refusjoner ifm leirskole, og er basert på historikk. Må ses mot 11291. 17020 er lønnskompensasjon fra NAV, for ansatte på skolen. 17025 er basert på dagens antall øvingslærere. Utgiftene ligger inne i lønnsbudsjettet. Refusjoner sykefravær og fødselspermisjoner er budsjettet ut i fra den kjennskap skolen har pr. i dag i forhold til permisjoner og langtidsfravær. Øvrige refusjoner for sykepenger er ikke lagt inn. Eventuelle inntekter vil motsvares av økte lønnsutgifter (10211/10213). 17719 er forventet refusjon fra Utdanningsforbundet, basert på historiske tall. 18910 er inntekter fra Sparebankstiftelsen ifm et prosjekt hvor skolen bidrar med lærere.

Oppsummering – funksjon 202

Vedlagte budsjett er stramt, men realistisk å følge, hva drift angår. Alt i alt er budsjettet for 2017 romsligere enn for 2016. Dette skyldes:

- Økt elevsats (1800,- / 2100,-)
- korrekt tildeling til spesialgruppene
- mer effektiv drift
- reduserte vikarutgifter
- lavere merforbruk i 2016

Budsjettet dekker i hovedsak utgifter knyttet til videreføring av skolens satsninger i 2016, i tillegg til en vesentlig IKT-opppgradering og økte midler til avdelingene. Det er satt av midler til å opprettholde en meget god standard på bøker og læremateriell, og nåværende pedagogiske aktivitet videreføres.

Budsjett AKS

AKS har pr. 17. januar et positivt avvik på 997'. Dette skyldes større inntekter enn budsjettert for salg av plasser for ungdom, herunder en elev på vgs. Avviket er lagt inn som forventet inntekt i 2017.01.16

Nærmere om postgruppene i budsjettet:

Postgruppe 000 – 099: Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene er basert på dagens drift og antall elever (287) på AKS. Lønnsutgifter vil balansere mot inntekter beskrevet under inntektspostene 16000 og 16902.

Postgruppe 100 – 299: Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj. prod.

Det er lagt inn noe midler til innkjøp av materiell ifm læringsstøttende aktiviteter og kurs. Matbudsjettet er økt ift 2016. Dette som følge av økt antall elever og fokus på sunn og næringsrik mat. AKS har de siste to årene hatt svært positive erfaringer med å legge til rette for kompetanseheving for de ansatte gjennom seminar. Det er derfor budsjettert med midler til dette også i 2017 (kart 11520).

Postgruppe 300 – 399: Kjøp av tjenester som erstatter komm. tjenesteprod.

Her ligger predefinerte utgifter til UBF.

Postgruppe 600 – 699: Salgsinntekter

Art 16000 er budsjettert i forhold til dagens elevtall og forventninger for høsten basert på historikk. 16902 inneholder salg av plasser til bydel og er basert på dagens elevtall og forventninger for budsjettåret. 16993 inneholder mindreforbruk 2016. Skolen forventer at dette besluttet tilbakeført til virksomheten.

Oppsummering – budsjett AKS

Budsjettet er relativt romslig og gir et visst spillerom ift aktiviteter og servering av mat. Eventuelle avvik på inntektssiden vil medføre endringer i aktiviteten og dermed lønnsutgiftene. Skolen vil etterstrebe å styre mot et nullavvik ved budsjettårets slutt.

Forslag til vedtak:

Driftsstyret godkjenner forslag til budsjetter 2017 for funksjonene 202 og 222, samt AKS. Skolens rektor gis myndighet til å disponere eventuelle budsjettjusteringer i løpet av året.