

## **Sak 5/16**

## **Årsbudsjett 2016**

Se vedlegg økonomi og handlingsplan hvor 2016 budsjettet ligger inne

Styret har i oppdrag fra eierne hatt en ekstern gjennomgang for å få ned kostnadene ved Mortenstua skole på linje med de øvrige IKSene i Indre Østfold. Nytt driftsnivå inkludert redusert elevpris skulle iverksettes fra 1. august 2016.

I påvente av resultatene fra gjennomgangen har styret avventet behandling og innstilling til det samlede årsbudsjettet for 2016. Med bakgrunn i modellforslaget fra Norsk Kommunerådgivning AS er vedlagte årsbudsjett 2016 lagt fram for behandling i styret.

### **Forslag til vedtak:**

Årsbudsjett 2016 vedtas slik det foreligger med en økonomisk ramme for 2016 på 28.691.000 kroner som finansieres med driftsinntekter på 28.391.000 kroner, 250.000 kroner i renteinntekter og 50.000 kroner i bruk av bundne fond.

### **Styrets innstilling til representantskapet:**

Årsbudsjett 2016 vedtas slik det foreligger med en økonomisk ramme for 2016 på 28.691.000 kroner som finansieres med driftsinntekter på 28.391.000 kroner, 250.000 kroner i renteinntekter og 50.000 kroner i bruk av bundne fond.

## **Sak 6/16**

## **Budsjett 2017**

Se vedlegg

Selskapsavtalen § 5.3 Budsjett og Regnskap:

«Representantskapet skal behandle selskapets regnskap og budsjett i tråd med §5 i «Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper» fastsatt av Kommunal-og regionaldepartementet den 17/12-99»

Det ble 13.mai 2016 sendt ut et notat til daglig leder, styret og representantskapsleder for føringer for økonomiske rammebetingelser for budsjett – og økonomiplanarbeidet i interkommunale selskaper. Denne forutsetter at selskapet følger opp og effektuerer de innsparingsprosesser som er vedtatt og pågår i selskapet, der konsekvensene kommer tydelig fram. I tillegg forventes det at det ytterligere innarbeides en generell effektivisering på 1 prosent for 2017.

Mortenstua skole har gjennom 2016 hatt full gjennomgang av ressurser, ressursbruk og organisering. Modellforslaget fra Norsk Kommunerådgivning AS er ikke fullt ut effektivisert og implementert i organisasjonen. Det er derfor usikkerhet rundt endelig organisering, omfang og faktisk ressursbruk for skoleåret 2016/2017. Elevtall, utnyttelse av ressurser, jf. organisering og effektivisering av skolen og evaluering av dette, vil kunne påvirke det totale budsjettet til skolen. Det må erfares og gjøres vurderinger av om modellen som er vedtatt

implementert er god nok for å opprettholde kvalitet, definere ressurser til ledelse og utførelse av administrative oppgaver.

Budsjett 2017 bygger på forutsetningene som ligger i utredningene fra Norsk Kommunerådgivning AS og styrets vedtak om driftsform for 2017 og regnskap de 7 første månedene av 2016. Det er i disse forutsetningene lagt til grunn en betydelig reduksjon i forhold til 2015 som først kommer til uttrykk for skoleåret 2016/2017. Elevprisen har i skoleåret 2015/2016 vært 900.000 kroner.

Budsjettinnstillingen for 2017 baserer seg på en differensiert elevpris ut fra den enkelte elevs ressursbehov etter følgende modell:

	2016	2017	
<b><u>Barnetrinn</u></b>		+ 2,3 %	- 1,0 %
1 til 1	670 216	685 631	678 775
5 gruppetimer	637 108	651 624	645 112
10 gruppetimer	642 170	656 940	650 371
15 gruppetimer	605 138	619 056	612 866
<b><u>Ungdomstrinn</u></b>			
1 til 1	799 103	817 483	809 309
5 gruppetimer	759 629	777 101	769 330
10 gruppetimer			
15 gruppetimer	721 511	738 106	730 725

Kostnader til SFO er beregnet etter samme måte og vil anslagsvis ved 100 % plass være 206 660,- kroner. Elevpris for skoleåret 2015/2016 var 900 000 uavhengig av ressursbruk.

#### **Merknader til budsjettets hovedpunkter:**

Driftsinntekter kr 28.388.000

Salgsinntekter, kr 100.000 kr, gjelder brukerbetaling for SFO og salg av veiledning overfor eierkommunene

Refusjoner, kr 25.648.000 kr, gjelder i noen grad sykkelønsrefusjoner og hovedsakelig refusjon fra eierkommunene etter enkeltvedtak for de elever som er tildelt plass ved skolen.

Overføringer, kr 2.640.000 kr gjelder grunnbeløpet eierkommunene skal betale etter vilkårene i selskapsavtalen.

Budsjetterte inntekter 2017 er ca 6,7 millioner kroner lavere enn regnskapsførte inntekter 2015.

#### **Driftsutgifter 28.638.000 kr**

Lønnsutgifter, kr 24.222.000, har tatt utgangspunkt i en bemanning i forhold til det elevtall som gjelder for skoleåret 2016/2017. Det legges videre til grunn at elevtallet for høsten 2017 ligger omtrent på samme nivå som for skoleåret 2016/2017.

Kjøp av varer og tjenester, kr 2.223.000, er knyttet til undervisningsmaterieil, kompetanseutvikling og andre løpende driftsutgifter. De største postene er husleie og kjøp av tjenester.

Overføringer, kr 193.000, er merverdiavgift som gir rett til merverdiavgiftskompensasjon

Samlet er utgiftene budsjettert ca 4,2 mill kr lavere i 2017 enn regnskapsførte utgifter i 2015.

**Finansinntekter:**

Det er budsjettert med kr 250.000 i renteinntekter og 70.000 i bruk av fond. Dette er noe lavere enn regnskapsførte renteinntekter for 2015.

Regnskap 2015 ga et overskudd som hovedsakelig ble avsatt til fond. Det vises til det vedtatte regnskap for 2015.

### **Forslag til vedtak:**

Det vedtas en økonomisk ramme for driften av Mortenstua for 2017 på kr 28.708.000 som finansieres med driftsinntekter på kr 28.388.000, renteinntekter på kr 250.000 og bruk av fond på kr 70.000.

### **Styrets innstilling til representantskapet:**

Det vedtas en økonomisk ramme for driften av Mortenstua for 2017 på kr 28.708.000 som finansieres med driftsinntekter på kr 28.388.000, renteinntekter på kr 250.000 og bruk av fond på kr 70.000.

## **Sak 6/16            Økonomi og handlingsplan**

Representantskapet fattet vedtak i april-15 om at styret skal legge fram en økonomi- og handlingsplan. Styrets vedtak 5.9.16: Styrets forslag til økonomiplan og budsjett skal oversendes eiere innen 10.oktober før budsjettåret handlingsplan 2017 – 2020.

Økonomi- og handlingsplan for 2017-2020 vedtas i faste 2017-priser.

### **Forslag til vedtak:**

Det vedtas en økonomisk ramme for driften av Mortenstua for 2017-2020 på kr 28.708.000 som finansieres med driftsinntekter på kr 28.388.000, renteinntekter på kr 250.000 og 70.000 i bruk av fond.

**Styrets innstilling til representantskapet:**

Det vedtas en økonomisk ramme for driften av Mortenstua for 2017-2020 på kr 28.708.000 som finansieres med driftsinntekter på kr 28.388.000, renteinntekter på kr 250.000 og 70.000 i bruk av fond.

**Sak 7/16 Fremtidige lokaler - skolebygg**

**Informasjon v/styreleder på møtet.**