

Årsregnskab 2020 – Nordstrandskolen

Samlet set ender Nordstrandskolens økonomi med et mindreforbrug på 0,75 mio. kr. ved årets slutning.

Dette mindreforbrug skyldes flere faktorer. For det første tilpassede skolen forbruget i 2019 og disse tilpasninger er først slået igennem med fuld virkning i 2020. Endvidere havde skolen ekstraordinære store lønudgifter i 2019 til fratrædelsesordninger for ledere på både skolen og SFO'en, udgifter der ikke er afholdt i 2020. Endelig er der i 2020 væsentlige besparelser på lederløn både på skolen og SFO'en som følge af vakante stillinger.

Omvendt blev skolen pålagt en besparelse i 2020 på ca. 1 mio. kr. som følge af kommunens dårlige økonomi.

Mindreforbruget i 2020 stammer næsten udelukkende fra SFOen, hvilket fremgår af tabellen nedenfor, der viser regnskabsresultatet fordelt på hovedområder. Skolens og SFO'ens økonomi er dog flettet så meget sammen, at vi betragter økonomien under et. Det fremgår også af tabellen, at det er et mindreforbrug på lønnen, der har kompenseret for et merforbrug på driften (både for skolen og SFOen). I forrige regnskabsår (2019) var dette lige omvendt.

<i>Regnskab 2020 for Nordstrandskolen – Samlet (alle tal i kr.)</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Forbrug 2020 (pr. 1/2-2021)</i>	<i>Difference</i>
Løn	38.424.948	37.496.173	928.775
Personaleudgifter	885.925	99.682	786.243
Drift:			
Administration	357.000	511.621	-154.621
Inventar	70.000	235.849	-165.849
Undervisningskonti inkl. bib + SB	1.287.990	2.063.269	-775.279
Drift i alt:	<u>1.714.990</u>	<u>2.810.739</u>	<u>-1.095.749</u>
Ejendom	3.612.527	4.222.935	-610.408
Skolen i alt	44.638.390	44.629.529	8.861
<i>Regnskab 2020 for Nordstrandskolens SFO – Samlet (alle tal i kr.)</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Forbrug 2020 (pr. 1/2-2021)</i>	<i>Difference</i>
Løn	5.739.020	5.238.505	500.515
Personaleudgifter	20.000	71.548	-51.548
Drift	572.143	368.303	203.840
Ejendom	732.140	641.496	90.644
SFO'en i alt	7.063.303	6.319.851	743.452
Nordstrandskolen inkl. SFO i alt	<u>51.701.693</u>	<u>50.949.380</u>	<u>752.313</u>

Generelt kan man sige, at året har været noget uensartet. I starten af året var det købs- og ansættelsesstop som følge af kommunens dårlige økonomiske situation. Dette varede frem til april/maj måned. I forlængelse heraf meldte kommunen ud, at alle enheder blev pålagt en besparelse. Der var længe usikkerhed om størrelsen af besparelsen, og i den tid var vi tilbageholdende med at bruge af skolens midler.

I marts måned lukkede skolen så ned pga. corona-situationen og lukkede gradvist op igen frem mod sommer. I denne periode har skolen brugt færre driftsmidler end planlagt, samtidig med, at vi fik refunderet de specifikke udgifter skolen havde frem til medio maj til at håndtere corona-situationen. Alle efterfølgende udgifter hertil har skolen selv afholdt.

Samlet set har det betydet, at skolen har haft et råderum, som er brugt til ekstraordinære indkøb og forbedringer. Skolen har bl.a. fået nye legeredskaber på legepladserne og SFO'en har investeret i forbedringer af atriumgården, hvor der er etableret bålplads, borde og bænke mm. Disse udgifter til atriumgården er bogført på skolens konti, selvom det reelt er en udgift der kan pålægges SFO'en, hvilket betyder at det store overskud på SFO'en ikke er helt retvisende.

Der er også store forskelle i afvigelserne på de enkelte hovedområder, hvilket har to forklaringer: For det første er de ekstraordinære indkøb og investeringer i sagens natur ikke budgetteret og derfor giver en række store afvigelser mellem budget og forbrug. Samtidig er der stadig et efterslæb i forhold til at etablere en ens praksis for både budgetlægning og kontering. Med ansættelse af en ekstra sekretær sidst på året 2020, der har regnskab som primært ansvarsområde, forventer vi en højere grad af kvalitet i regnskabet fremover.

Årets resultat for 2020 er under 2 % af det samlede budget og kan derfor overføres til 2020. Grundet kommunens dårlige økonomiske situation er det dog ikke sikkert, at dette kommer til at ske.

Afslutningsvis skal det siges, at skolens muligheder for at forsætte nye tiltag og forbedringer bliver markant større, hvis skolen får overført 2020-mindreforbruget til 2021. Ligeledes vil der i 2021 fortsat blive arbejdet for at forbedre regnskabskvaliteten herunder at have et regnskabsresultat, der er tættere på nul, samt afdække risici og håndtere uforudsete begivenheder.

JK / D. 17-2-2021