

UNIVERSITETET I STAVANGER

Læringsmiljøsentret

07.04.22

Til Senterrådet, Læringsmiljøsentret

SAK 3/22 Årsregnskap 2021

Tabellen nedenfor viser fordelingen knyttet til finansiering for 2021.

Regnskap finansiering 2021	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	23 662 821	34,94 %
Ekstern finansiering	44 061 691	65,06 %
Sum finansiering	67 724 512	100,00 %

Regnskap finansiering 2021	Beløp	Prosent	Antall prosjekter
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	23 662 821	34,94 %	1
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	10 046 000	14,83 %	1
UDIR- diverse oppdrag	1 709 610	2,52 %	3
NFR	9 864 539	14,57 %	5
DEKOM/REKOM/KOLØFT	10 620 837	15,68 %	34
Studier og kurs	3 339 710	4,93 %	6
Kommuner - diverse oppdrag	2 659 950	3,93 %	10
Øvrig finansiering	1 883 522	2,78 %	3
EU - Erasmus+internasjonal finansiering	1 509 395	2,23 %	1
Salgsinntekter og øvrige inntekter	2 428 128	3,59 %	0
Sum	67 724 512	100,00 %	64

Totalt er den eksterne finansieringen for 2021 på nesten 44,1 mkr (millioner kroner) mot 34,8 mkr i 2020. Av dette er 10 mkr bevilgning fra Utdanningsdirektoratet knyttet til den statlige satsingen Læringsmiljøprosjektet, 1,7 mkr fra Utdanningsdirektoratet diverse oppdrag, 9,9 mkr er midler knyttet til prosjekter fra Norges Forskningsråd (NFR), 10,6 mkr knyttet til statlig varige ordningene DEKOM, REKOM og KOLØFT*, 3,3 mkr knyttet til etter- og videreutdanning (EVU), 2,7 mkr fra kommuner diverse oppdrag, 1,9 mkr knyttet til øvrig finansiering og 2,4 mkr knyttet til salgsinntekter og øvrige og 1,5 mkr til EU og internasjonal finansiering.

Ekstern finansiering 2021 ble rundt 65 % og er økt betydelig fra 2020 da den eksterne finansieringen var på rundt 59,5 %.

*REKOM (Regional ordning for kompetanseutvikling i barnehage), DEKOM (Desentralisert kompetanseutvikling i skolen) og KOLØFT (Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis - barnehager, skoler og PP-tjenesten).

Basis – grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)

Regnskapsoversikten følger UiS sin standard kontoplan. Negative tall representerer inntekter eller mindreforbruk. Tabellen under viser en overordnet fremstilling av det økonomiske resultatet ved Læringsmiljøsentret pr. 31.12.2021.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret pr 31. desember 2021

	Regnskap 31.12.2021	Budsjett 31.12.2021	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-23 440 584	-23 407 000	-33 584
Salgsinntekter	-1 521 231	-1 604 116	82 885
Andre inntekter	-	-	-
Sum inntekter	-24 961 815	-25 011 116	49 301
Lønn fast	24 919 744	25 562 899	-643 155
Midlertidige (engasjert personale)	6 033 704	6 556 031	-522 328
Sosiale avgifter	7 850 017	8 355 267	-505 251
Overført til prosjekt	-11 564 557	-11 170 723	-393 835
Sykepenger/fødselspenger	-925 103	-635 078	-290 025
Andre personalkostnader	213 113	247 105	-33 991
Sum lønnskostnader	26 526 918	28 915 502	-2 388 584
Investering	722 685	300 000	422 685
Drift	5 019 489	2 483 750	2 535 739
Reisekostnader	464 846	1 131 000	-666 154
Andre driftskostnader	68 274	115 000	-46 726
Sum driftskostnader	6 275 293	4 029 750	2 245 543
Tilbakeført dekningsbidrag	-3 939 274	-3 020 572	-918 702
Indirekte kostnader	-4 248 681	-4 167 743	-80 939
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-8 703	-	-8 703
Effekt prosjekt	-8 196 659	-7 188 315	-1 008 344
Avregning ordinær aktivitet	-	-1 015 821	1 015 821
Interne kostnader	-420 605	270 000	-690 605
RESULTAT	-776 867	-0	-776 867

Regnskapet pr. 31.12.2021 viser et mindreforbruk på kr 776.867. I budsjettet er det pr 31.12.2021 satt av kr 1.015.821 (tidligere års mindrefobruk) til å dekke årets kostnader. Det betyr at det reelle mindreforbruket pr 31.12.2021 er på kr 1.792.688 (kr 776.867 + 1.015.821). Hovedårsakene til dette budsjettavviket er at lønnskostnadene har vært 2,4 mkr lavere enn budsjettet, driftskostnadene har vært 2,9 mkr høyere enn budsjettet, inntektene fra eksterne prosjekter har vært 1 mkr høyere enn budsjett, interne inntekter har vært 0,7 mkr høyere enn budsjettet i tillegg til at reisekostnadene har vært 0,7 mkr lavere enn budsjettet.

Inntekter

Inntektene er omtrent som budsjettet.

Lønnskostnader

Når det gjelder totale lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er 2,4 mkr lavere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er hovedsakelig at det er stillinger som står vakante og at det er foretatt ansettelser senere enn budsjettet.

Investering, drift og reisekostnader

Driftskostnadene totalt er kr 2.245.543 høyere enn budsjettet.

Dette skyldes hovedsakelig at det er brukt ca 1 mkr mer knyttet til Spekter* enn budsjettet. Dette gjelder konsulenttenester knyttet til utvikling av program vare og IKT-løsninger og at porteføljen overført til ekstern leverandør som medførte en kostnad på kr 600.000 på grunn av forskuddsbetalte abonnementer som fulgte med overtakelsen. Det er også brukt 1,2 mkr mer til faglig samarbeid knyttet til digital utvikling av materiell og prosesser knyttet til fremtidige kompetanseutviklingsprosjekt som vil gi inntekter på lengre sikt.

Det er foretatt investeringer (kostnader) som er 0,7 mkr høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig kostnader flytting til nye lokaler i avdelingen til Porsgrunn og ombygging/tilpasninger i de nye lokalene.

*Spekter er et ikke-anonymt verktøy for lærere, som brukes til å avdekke mobbing og kartlegge læringsmiljøet i en skoleklasse. Spekter tilbys både digitalt og i papirversjon.

Reisekostnadene er kr 666.154 lavere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig Covid19-situasjonen og at det er foretatt betydelig mindre reisevirksomhet enn budsjettet.

Interne overføringer/effekt prosjekt.

Interne overføringer og effekt fra eksterne prosjekter viser at inntektene er omtrent 1,0 mkr høyere enn budsjettet. Det er ført 0,9 mkr mer i dekningsbidrag på eksterne prosjekter enn budsjettet.

Prosjekter med ekstern finansiering

Mye av arbeidet som gjøres ved Læringsmiljøsentret foregår i prosjekter, med hel eller delvis ekstern finansiering. Pr 31.12.2021 går de fleste eksterne prosjektene som planlagt når det gjelder økonomi og fremdrift. På grunn av Covid19-situasjonen har mange av prosjektene tatt i bruk digitale løsninger for å gjennomføre aktiviteter da det ikke har vært mulig å foreta reiser. Det er noe forsinkelser i enkelte av prosjektene.

Det har i 2021 vært veldig stor aktivitet knyttet til ekstern finansiering og det er opprettet mange nye prosjekter.

- Så langt i år er det opprettet tre prosjekter fra Forskningsrådet med kontraktsverdier på 48 millioner kroner.
- Et Erasmus+ prosjekt med kontraktsverdi på 2,8 millioner kroner
- Læringsmiljøprosjektet fra Udir på 10 millioner kroner
- To Videreutdanninger og noen oppdrag fra kommuner.

Men de aller fleste prosjektene har blitt opprettet knyttet til de tre statlige ordningene REKOM, DEKOM og KOLØFT.

- Det er opprettet 19 nye prosjekter knyttet til disse statlige ordningene;
- 7 REKOM, 3 DEKOM og 9 til KOLØFT.
- Regjeringen legger opp til at Kompetanseløftet i spesialpedagogikk vil få 1,5 – 2 milliarder kroner over en 10 års periode. Denne ordningen startet opp høsten 2020 mens REKOM og DEKOM startet i 2018.

Stavanger, 30.03.22

Dag Jostein Nordaker
Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn

Vedlegg 1: Oversikt over aktive ekstern finansierte prosjekter pr 31.12.2021