

UNIVERSITETET I STAVANGER
Læringsmiljøsentret
11.11.21

Til senterrådet, Læringsmiljøsentret

SAK 11/21 Regnskap pr 30.09.2021 - oppsummering av den økonomiske situasjonen pr 30.09.2021 – arbeid med budsjett 2022

Tabellen nedenfor viser fordelingen knyttet til forventet finansiering for 2021.

Prognose finansiering 2021	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	23 662 821	34,96 %
Ekstern finansiering	44 012 947	65,04 %
Sum finansiering	67 675 768	100,00 %

Budsjett finansiering 2021	Beløp	Prosent	Antall prosjekter
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	23 662 821	34,96 %	1
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	10 046 000	14,84 %	1
UDIR- diverse oppdrag	1 709 610	2,53 %	3
NFR	9 864 539	14,58 %	6
DEKOM/REKOM/KOLØFT	10 620 837	15,69 %	25
Studier og kurs	3 339 710	4,93 %	4
Kommuner - diverse oppdrag	2 659 950	3,93 %	13
Øvrig finansiering	1 898 790	2,81 %	4
Salgsinntekter og øvrige inntekter	2 364 116	3,49 %	0
EU - Erasmus+internasjonal finansiering	1 509 395	2,23 %	2
Sum	67 675 768	100,00 %	59

Totalt er den forventede eksterne finansieringen for 2021 på ca 44 mkr (millioner kroner) mot 34,8 mkr i 2020. Av dette er ca 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), ca 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 i 2021 ser ut til å bli rundt 65 % og er økt betydelig fra 2020 da den 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. 30.09.2021.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret pr 30. september 2021

	Regnskap 30.09.2021	Budsjett 30.09.2021	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-15 955 197	-15 862 808	-92 389
Salgsinntekter	-1 275 071	-1 365 743	90 672
Andre inntekter	-	-	-
Sum inntekter	-17 230 268	-17 228 551	-1 717
Lønn fast	17 181 038	17 835 858	-654 820
Midlertidige (engasjert personale)	4 246 049	4 678 710	-432 661
Sosiale avgifter	5 467 654	5 966 314	-498 661
Overført til prosjekt	-7 931 823	-7 962 754	30 931
Sykepenger/fødselspenger	-655 755	-442 955	-212 801
Andre personalkostnader	121 687	139 500	-17 813
Sum lønnskostnader	18 428 849	20 214 673	-1 785 825
Investering	165 390	225 000	-59 610
Drift	2 703 792	1 760 000	943 792
Reisekostnader	133 594	711 000	-577 406
Andre driftskostnader	25 320	80 500	-55 180
Sum driftskostnader	3 028 096	2 776 500	251 596
Tilbakeført dekningsbidrag	-2 654 554	-2 013 715	-640 840
Indirekte kostnader	-2 937 335	-2 949 087	11 752
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-8 703	-	-8 703
Effekt prosjekt	-5 600 592	-4 962 802	-637 791
Avregning ordinær aktivitet	-	-1 015 821	1 015 821
Interne kostnader	105 121	216 000	-110 879
RESULTAT	-1 268 794	-0	-1 268 794

Regnskapet pr. 30.09.2021 viser et mindreforbruk på kr 1.268.794. I budsjettet er det pr 30.09.2021 satt av kr 1.015.821 (tidligere års mindrefobruk) til å dekke årets kostnader. Det betyr at det reelle mindreforbruket pr 30.09.2021 er på kr 2.284.615 (kr 1.268.794 + 1.015.821). Hovedårsaken til dette budsjettavviket er at lønnskostnadene har vært ca 1,8 mkr lavere enn budsjettet i tillegg til at reisekostnadene har vært ca 0,6 mkr lavere enn budsjettet.

Inntekter

Inntektene er omtrent som budsjettet.

Lønnskostnader

Når det gjelder totale lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er ca 1,8 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 250.896 høyere enn budsjettet.

Kostnader til drift er kr 943.792 høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at det er brukt ca 1 mkr mer knyttet til Speker* enn budsjettet. Dette gjelder konsulenttjenester knyttet til utvikling av program vare og IKT-løsninger. I tillegg er porteføljen overført til ekstern leverandør som medførte en kostnad på ca kr 600.000 på grunn av forskuddsbetalte abonnementer som fulgte med overtakelsen.

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

Reisekostnadene er kr 577.406 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 ca 0,6 mkr høyere enn budsjettet. Det er ført ca 0,6 mkr mer i dekningsbidrag på eksterne prosjekter enn budsjettet.

Prosjekter med ekstern finansiering

Mye av arbeidet som gjøres ved Læringsmiljøsenteret foregår i prosjekter, med hel eller delvis ekstern finansiering. Pr 30.09.2021 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 ca 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.

Budsjett 2022

Budsjettprosessen for 2022 er godt i gang. Det vil bli budsjettmøter med Fakultetet før endelig tildeling for 2022 blir klar i begynnelsen av desember. I det foreløpige budsjettet for 2022 er disse tallene lagt til grunn.

Budsjett finansiering 2022	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 462 290	33,68 %
Ekstern finansiering	48 179 259	66,32 %
Sum finansiering	72 641 549	100,00 %

Budsjett finansiering 2022	Beløp	Prosent	Antall prosjekter
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 462 290	33,68 %	1
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	11 000 000	15,14 %	1
UDIR- diverse oppdrag	2 448 632	3,37 %	2
NFR	16 417 628	22,60 %	5
DEKOM/REKOM/KOLØFT	10 343 508	14,24 %	26
Studier og kurs	2 163 832	2,98 %	2
Kommuner - diverse oppdrag	992 300	1,37 %	7
Øvrig finansiering	2 549 368	3,51 %	4
Salgsinntekter og øvrige inntekter	800 000	1,10 %	0
EU - Erasmus+internasjonal finansiering	1 463 991	2,02 %	2
Sum	72 641 549	100,00 %	50

Økt ekstern finansiering betyr at en større andel av lønnen føres på eksterne prosjekter. Dette medfører også høyere overhead-inntekter og økte inntekter gjennom dekningsbidrag.

Strategi

- Planer om å øke bemanningen i henhold til bemanningsplan.
- Ønsker å styrke oss innen både barnehage og skole og øke kapasiteten for å ta imot nye oppdrag.
- Øke bruken av digitale verktøy til veiledning/møter/arbeid i prosjekter.
 - Lavere reisekostnader og mer effektiv tidsbruk.
 - Kan ta flere oppdrag med samme ressursbruk.

Prioriteringer

- Større oppdrag med lengre varighet (DEKOM/REKOM/KOLØFT).
- Fylkesmenn.
- UH-sektoren.
- Bli mer synlige for våre målgrupper.
- Større arrangement der målgruppene nås.
- Kompetanseutviklingstilbud.
- Innsatsteam/enkeltsaker knyttet til 9A.
- Bruke mer ressurser på å utvikle digitale ressurser.
- Bli enda mer synlige i det politiske landskapet.

Stavanger, 11.11.21

Dag Jostein Nordaker
Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn

Vedlegg:

- *Oversikt over aktive ekstern finansierte prosjekter pr 30.09.2021*