

UNIVERSITETET I STAVANGER
Læringsmiljøsentret
31.10.19

Til Senterrådet, Læringsmiljøsentret

SAK 9/19 Regnskap pr 30.09.2019 - oppsummering av den økonomiske situasjonen pr 30.09.2019 – arbeid med budsjett 2020

Tabellen nedenfor viser fordelingen knyttet til finansiering for prognoser for 2019.

Prognose finansiering 2019	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 400 000	41,46 %
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	9 864 000	16,76 %
NFR	7 322 426	12,44 %
DEKOM - REKOM	3 372 094	5,73 %
EVU	1 967 500	3,34 %
Øvrig finansiering	8 422 952	14,31 %
Salgsinntekter og øvrige inntekter	3 500 000	5,95 %
Sum inntekter	58 848 973	100,00 %

Prognose finansiering 2019	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 400 000	41,46 %
Ekstern finansiering	34 448 973	58,54 %
Sum finansiering	58 848 973	100,00 %

Totalt er den forventede eksterne finansieringen for 2019 på ca 34,4 mkr (millioner kroner) i 2019. Av dette er 9,9 mkr bevilgning fra Utdanningsdirektoratet knyttet til den statlige satsingen Læringsmiljøprosjektet, 7,3 mkr er midler knyttet til prosjekter Norges Forskningsråd (NFR), ca 3,4 mkr knyttet til statlig varig ordning med desentralisert kompetansutviklingsmodell (DEKOM-REKOM), 2 mkr knyttet til etter- og videreutdanning (EVU), 8,4 mkr knyttet til øvrig finansiering og 3,5 mkr knyttet til salgsinntekter og øvrige inntekter.

Total finansiering er økt med 9 mkr fra regnskap 2018 i forhold til prognose for 2019. Dette tilsvarer en økning på ca 18 %. Ekstern finansiering er økt med 8,6 mkr fra regnskap til prognose for 2019 og tilsvarer en økning på ca 34 %.

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 Læringsmiljøsenderet pr. 30.09.2019.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsenderet per 30. september 2019

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-25 110 192	-25 110 192	-
Salgsinntekter	-2 627 831	-2 850 000	222 169
Andre inntekter	-165 954	-	-165 954
Sum inntekter	-27 903 977	-27 960 192	56 214
Lønn fast	18 436 293	18 154 099	282 194
Vikarer	1 123 877	827 394	296 484
Stipendiater	1 001 653	817 011	184 642
Midlertidige (engasjert personale)	1 122 012	1 565 412	-443 399
Sosiale avgifter	6 256 963	6 170 273	86 690
Overført til prosjekt	-5 315 875	-4 830 306	-485 569
Sykepenger/fødselspenger	-293 947	-270 000	-23 947
Andre personalkostnader	190 231	130 500	59 731
Sum lønnskostnader	22 521 207	22 564 382	-43 175
Investering	260 634	180 000	80 634
Drift	6 287 912	5 257 785	1 030 127
Reisekostnader	3 202 568	3 735 293	-532 725
Andre driftskostnader	191 666	180 000	11 666
Sum driftskostnader	9 942 780	9 353 078	589 702
Tilbakeført dekningsbidrag	-907 690	-716 742	-190 948
Indirekte kostnader	-2 097 163	-1 783 526	-313 637
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-9 960	-1 700 000	1 690 040
Effekt prosjekt	-3 014 813	-4 200 268	1 185 455
Interne kostnader	139 384	243 000	-103 616
RESULTAT	1 684 581	0	1 684 582

Regnskapet pr. 30.09.2019 viser et merforbruk på kr 1.684.581. Hovedgrunnene til dette budsjettavviket er hovedsakelig at det var budsjettert med et prosjektoverskudd på 1,7 mkr i august. Dette prosjektet er ikke avsluttet enda og forventes å bli avsluttet i oktober eller november. Dersom dette prosjektet hadde vært avsluttet som planlagt ville resultatet vært omtrent som budsjettert. Ekstern finansiering har økt betydelig fra 2018 til 2019 – se punkt under vedrørende «Prosjekter med ekstern finansiering».

Inntekter

De totale inntektene er omtrent som budsjettert.

Inntektene fra Spekter* er ca 0,4 mkr lavere enn budsjettert. Per 30.09.2019 er det fakturert ca 1,6 mkr mot budsjettert 2 mkr.

*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.

Andre inntekter er noe høyere som skyldes blant annet konferanseinntekter og mottatte kvalifiseringsmidler.

Lønnskostnader

Når det gjelder totale lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er tilnærmet likt med budsjettet pr 30.09.2019.

Lønnskostnader til faste ansatte og vikarer er noe høyere enn budsjettert. Bakgrunnen for dette er blant annet behov for å styrke bemanning knyttet til eksterne henvendelser. Det har pr. 30.09.2019 vært høyere aktivitet knyttet til eksterne prosjekter enn antatt. Dette betyr at det er overført kr 485.569 mer i lønnskostnader til eksterne prosjekter enn det som var budsjettert. Dette reduserer lønnskostnadene knyttet til basis-regnskapet.

Investering, drift og reisekostnader

Driftskostnadene totalt er kr 589.702 høyere enn budsjettert. Investeringskostnadene er kr 80.634 høyere enn budsjettert. Dette knytter seg hovedsakelig til kjøp av inventar og oppgradering av teknisk utstyr knyttet til lokalene i Stavanger.

Kostnader til drift er kr 1.030.127 høyere enn budsjettert. Dette skyldes blant annet at det er brukt ca 1,2 mkr mer til konsulenttenester knyttet til utvikling av programvare og IKT-løsninger enn budsjettert. Disse kostnadene er hovedsakelig relatert til utvikling av det digitale verktøyet Spekter som har vært mer utfordrende enn forventet. Kostnader knyttet til kjøp av undervisningstjenester er noe lavere enn budsjettert.

Reisekostnadene er kr 532.725 lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet at omfanget av reiser varierer i løpet av året og det forventes noe høyere aktivitet resten av året. I tillegg er det tatt i mer bruk av teknologi som videokonferanser og møter på Skype.

Interne overføringer/effekt prosjekt.

Inntektene knyttet til eksterne prosjekter er ca 1,2 mkr lavere enn budsjettet.

Bakgrunnen til dette budsjettavviket er hovedsakelig at det var budsjettet med et prosjektoverskudd på 1,7 mkr i august. Dette prosjektet er ikke avsluttet enda og forventes å bli avsluttet i oktober eller november.

Tilbakeført dekningsbidrag er kr 190.948 høyere enn budsjettet og tilbakeførte indirekte kostnader er 313.637 høyere enn budsjettet. Dette skyldes høyere aktivitet knyttet til eksterne prosjekter.

Prosjekter med ekstern finansiering

Mye av arbeidet som gjøres ved Læringsmiljøsentret foregår i prosjekter, med hel eller delvis ekstern finansiering.

Vedlagt ligger det en oversikt over eksterne prosjekter pr 30.09.2019. I tillegg ligger det vedlagt et eksempel på et prosjektregnskap. For hvert enkelt prosjekt foreligger det et prosjektregnskap.

Oversikt prosjekter – Læringsmiljøsentret pr 30.09.2019

Prosjekt-nummer	Navn på tiltak	Totale inntekter i prosjektet	2018	2019	2020
IN-10683	Læringsmiljøprosjektet	40 364 000	10 500 000	9 864 000	10 000 000
OP-10292	EVU - Klasseledelse og læringsfremmende relasjoner vgs	3 935 000	1 483 500	1 967 500	484 000
OF-10293	Agder	1 700 000	1 100 000	600 000	
OF-10293-02	Agder - stipendiat Ragnhild Lenes	1 840 000	910 000	930 000	
OF-10176	Tidlig innsats	494 000	402 000	92 000	
OF-10273	Grimstad kommune	136 000	136 000		
OF-10289	Classroom interaction - CIESL	2 130 333	1 769 000	361 333	
OF-10484	Lekbasert Læring	1 200 000	595 000	605 000	
OF-10515	Asker og Bærum kommune - DEKOM	4 100 000	1 500 000	1 300 000	1 300 000
OF-10520	Oasen friskoler	130 000	130 000		
OF-10566	Filiorum	9 926 000	1 010 500	2 424 000	2 472 500
OF-10567	DEKOM Midt Rogaland	600 000	120 000	240 000	240 000
OF-10570	REKOM Sør Rogaland	300 000	60 000	120 000	120 000
OF-10596	Indre Sogn region - DEKOM	622 961	120 083	251 439	251 439
OF-10602	Horten - samarbeid med USN - DEKOM	1 977 750	189 000	455 625	533 250
OF-10603	Ytre Sogn region (HAFS) - 4 kommuner - DEKOM	495 200	61 230	358 380	75 590
OF-10621	DEKOM Sel kommune	125 000		125 000	
OF-10636	Rogaland Fylkeskommune - forsøk uten karakter i orden og oppførsel (MVA)	240 000		240 000	
OF-10643	HIØ DEKOM - Hvaler kommune	80 000		80 000	
OF-10644	DEKOM Vest Telemark - samarbeid med USN	241 650		241 650	
OF-10661	Resilient	9 057 119		936 706	3 007 093

Prosjekt-nummer	Navn på tiltak	Totale inntekter i prosjektet	2018	2019	2020
OP-10259	Et lag rundt eleven	787 897	269 125	278 698	240 074
OP-10272	Fylkesmannen i Vestfold	97 000	97 000		
OP-10279	Tønsberg kommune	196 000	196 000		
OP-10284	Modulbasert videreutdanning - Udir	2 479 920	732 480	1 239 960	507 480
OP-10292	Rogaland Fylkeskommune (EVU - etter og videreutdanning)	3 927 000	1 483 500	1 963 500	480 000
OP-10298	Veiledning barnehage Sandefjord kommune	140 500	60 500	80 000	
OP-10299	Bydel Frogner kompetnanseløft	221 000	150 000	71 000	
OP-10301	Krødsherad kommune	225 000	75 000	150 000	
OP-10306	Innsatsteam Østfold	297 500	87 500	210 000	
OP-10311	Innsatsteam Møre og Romsdal fylkeskommune	220 600		220 600	
OP-10312	Innsatsteam Nome kommune	268 564		134 282	134 282
OP-10313	Lunner kommune	250 000		125 000	125 000
OP-10314	Tvedestrand kommune	600 000		300 000	300 000
OP-10315	Videreutdanning for Aktivitetsskolene i Oslo	1 611 000		702 750	605 500
OP-10319	Faglig forankring for landets mobbeombud	1 940 000		980 000	960 000
OP-10320	Bry deg! Mobbeprogram	2 000 000		1 000 000	1 000 000
OP-10321	Mandal kommune	100 000		100 000	
OP-10322	Hamar kommune	169 800		84 900	84 900
OP-10323	Hå kommune	88 000		44 000	44 000
OP-10324	SIM Kunnskapsnett Romsdal	437 000		218 500	218 500
OP-10325	Rogaland Røde Kors	349 000		304 000	45 000
OP-10326	Rendalen kommune	83 000		83 000	
OP-10332	Molde kommune prosjekt	1 073 700		283 300	539 350
PR-10599	Sparebankstiftelsen Sør - gave til Agderprosjektet	404 000		404 000	
PR-10737	UNESCO - Hildegunn Fandrem	95 000		95 000	
Prosjekt skal opprettes	Mandal kommune - PPT	167 700		83 850	83 850
Prosjekt skal opprettes	Etterutdanning for Aktivitetsskolene i Oslo	600 000		150 000	300 000
I dialog	Drangedal kommune	800 000		250 000	550 000
I dialog	DEKOM UNS - Barnehage Sandefjord og Porsgrunn	400 000		200 000	200 000
I dialog	Sørlandets kompetansefond	13 856 250			2 811 750
Nye prosjekter	Forventede nye prosjekter	12 000 000			3 000 000
Sum inntekter		125 580 444	23 237 418	30 948 973	30 713 558

Eksempel på prosjektregnskap – OP-10259 Et lag rundt eleven

Delprosjekt	Delprosjekt (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2017	Budsjett 2017
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	3030	Salg av tjenester - oppdragsprosjekt, avgiftspliktig	-115 814	-115 814
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5401	Arbeidsgiveravgift av innberettet lønn, honorarer og gruppeliv	8	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5530	Lønn BOA, omp fra BFV	126 490	71 206
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7101	Bilgodtgjørelse	369	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7131	Tjenestereiser oppgavepliktig	0	18 800
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7132	Tjenestereiser ikke oppgavepliktig	2 841	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7151	Diettkostnad, oppgavepliktig	2 361	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7194	Reisekostnader fakturert universitetet/høgskolen	11 394	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	9111	Indirekte kostnader (OH-kostnader)	42 892	24 252
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	9802	Antall timer fra timemodulen (TS)	0	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)			70 540	-1 556

Delprosjekt	Delprosjekt (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2018	Budsjett 2018
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	2970	Uopptjent inntekt oppdrag	70 540	70 540
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	3030	Salg av tjenester - oppdragsprosjekt, avgiftspliktig	-269 125	-339 665
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5106	Engasjert personale/ekstrahjelp	5 185	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5181	Påløpte feriepenger	622	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5251	Fordel gruppelevsforsegling	322	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5290	Motkonto for gruppe 52	-322	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5401	Arbeidsgiveravgift av innberettet lønn, honorarer og gruppeliv	875	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5411	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	88	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5530	Lønn BOA, omp fra BFV	147 581	188 661
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5921	Gruppelevsforsegling	322	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7101	Bilgodtgjørelse	101	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7131	Tjenestereiser oppgavepliktig	0	18 800
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7132	Tjenestereiser ikke oppgavepliktig	5 830	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7151	Diettkostnad, oppgavepliktig	3 475	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7194	Reisekostnader fakturert universitetet/høgskolen	16 669	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	9111	Indirekte kostnader (OH-kostnader)	52 077	62 806
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	9802	Antall timer fra timemodulen (TS)	0	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)			34 240	1 142

Delprosjekt	Delprosjekt (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	2903	Uopptjent inntekt oppdrag	34 240	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	2970	Uopptjent inntekt oppdrag	0	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	3030	Salg av tjenester - oppdragsprosjekt, avgiftspliktig	-275 698	-275 698
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5106	Engasjert personale/ekstrahjelp	7 365	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5181	Påløpte feriepenger	884	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5251	Fordel gruppelevsforsegling	200	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5290	Motkonto for gruppe 52	-200	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5401	Arbeidsgiveravgift av innberettet lønn, honorarer og gruppeliv	1 147	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5411	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	125	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5412	Arbeidsgiveravgift av påløpt pensjonsinnskudd	112	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5421	Arbeidsgivers Pensjonsinnskudd SPK	797	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5530	Lønn BOA, omp fra BFV	127 775	192 324
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	5921	Gruppelevsforsegling	200	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7101	Bilgodtgjørelse	322	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7132	Tjenestereiser ikke oppgavepliktig	15 183	18 684
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	7151	Diettkostnad, oppgavepliktig	2 598	0
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)	9111	Indirekte kostnader (OH-kostnader)	43 294	64 690
OP-10259	Et lag rundt Eleven (MVA)			-41 656	0

«Regnskap 2019» i tabellen over viser regnskapet pr 30.09.2019.

Budsjett 2020

Budsjettprosessen for 2020 er i gang. Foreløpig grunnbevilgning fra KD (UiS-styret) for 2020 er på 25,3 mkr mot tildeling på 24,4 mkr i 2019. Det vil bli budsjettmøter med Fakultetet før endelig tildeling for 2020 blir klar i begynnelsen av desember.

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 og forskningsprosjekt
- Har 4 NFR søknader inne – blir avgjort om vi får disse i desember 2019
- 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)
- Fylkesmenn
- UH-sektoren
- Større arrangement der målgruppene nås
- Kompetanseutviklingstilbud
- Innsatsteam/enkeltsaker knyttet til 9A
- Arrangere Læringsmiljøkonferanse høsten 2020
- Bruke mer ressurser på å utvikle digitale ressurser

Grovbudsjett 2020

- Inntekter noe høyere enn i 2019. Øke inntektene knyttet til Spekter
- Øke ekstern finansiering – mer lønn føres på eksterne prosjekter
- Øke inntekter gjennom dekningsbidrag knyttet til eksterne prosjekter
- Redusere reisekostnadene
- Redusere kostnadene knyttet til konsulenttenester knyttet til Spekter

Stavanger, 24.10.19

Dag Jostein Nordaker
Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn