

UNIVERSITETET I STAVANGER
Læringsmiljøsentret
28.02.19

Til Senterrådet, Læringsmiljøsentret

SAK 2/19 Årsregnskap 2018 - oppsummering av den økonomiske situasjonen 2018
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. 31.12.2018.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret per 31. desember 2018

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-24 011 110	-23 978 001	-33 109
Salgsinntekter	-2 633 738	-4 715 605	2 081 867
Andre inntekter	-3 214	-90 000	86 786
Sum inntekter	-26 648 062	-28 783 606	2 135 544
Lønn fast	16 519 053	17 490 758	-971 705
Vikarer	1 068 732	573 959	494 773
Stipendiater	1 128 284	1 143 467	-15 183
Midlertidige (engasjert personale)	3 506 040	4 180 468	-674 428
Sosiale avgifter	6 014 603	6 829 172	-814 569
Overført til prosjekt	-5 422 030	-5 234 697	-187 333
Sykepenger/fødselspenger	-423 409	-700 000	276 591
Andre personalkostnader	274 780	144 000	130 780
Sum lønnskostnader	22 666 055	24 427 128	-1 761 073
Investering	745 428	180 000	565 428
Drift	3 374 228	3 638 323	-264 095
Reisekostnader	1 745 401	2 063 619	-318 217
Andre driftskostnader	165 356	75 500	89 856
Sum driftskostnader	6 030 414	5 957 442	72 972
Tilbakeført dekningsbidrag	-380 446	-369 429	-11 017
Indirekte kostnader	-2 040 030	-1 483 535	-556 495
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-7 921	0	-7 921
Effekt prosjekt	-2 428 397	-1 852 964	-575 433
Interne kostnader	863 570	252 000	611 570
RESULTAT	483 580	0	483 580

Regnskapet pr. 31.12.2018 viser et merforbruk på kr 483.580. Hovedgrunnene til dette budsjettavviket er hovedsakelig lavere inntekter enn budsjettet. Dette skyldes at inntekter som var budsjettet på basisregnskapet er ført på eksterne prosjekter.

Vår nye hverdag med DEKOM (statlig varig ordning med desentralisert kompetansutviklingsmodell) og flere eksterne henvendelser der vi lager pristilbud, gjør økonomien mindre forutsigbar og vanskeligere å budsjettere. Dette gir utfordringer knyttet til bemanning og kapasitet til å ta imot oppdrag vi ønsker. Det er også vanskelig å estimere inntekter knyttet til senterets nye digitale «Spekter-undersøkelse» som tilbys alle skoler i Norge, samt andre eksterne henvendelser.

Vi ønsker å tilby flere kompetanseutviklingstiltak til aktuelle målgrupper. Det brukes mye ressurser på å utarbeide de ulike kompetanseutviklingstiltakene, og dette krever blant annet økt markedsføring og synliggjøring på ulike arenaer opp mot senterets målgrupper.

Inntekter

Inntektene er ca 2,1 mkr lavere enn budsjettet. Dette skyldes at en stor del av inntekter som var budsjettet på basisregnskapet er ført på eksterne prosjekter. I tabellen «Effekt prosjekt» viser denne posten at inntekten knyttet til eksterne prosjekter er ca 0,6 mkr høyere enn budsjettet.

Inntektene fra Spekter* er ca 0,4 mkr lavere enn budsjettet. Per 31.12.2018 er det fakturert ca 1,3 mkr mot budsjettet 1,7 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.

Lønnskostnader

Når det gjelder lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er ca 1,7 mkr lavere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er at lønnen til tidligere senterleder er ført som interne kostnader og ligger organisatorisk på en annen budsjettenhet. Dersom man legger til tidligere senterleders lønn, vil totale lønnskostnader være ca 0,7 mkr lavere enn budsjettet.

Det har pr. 31.12.2018 vært noe høyere aktivitet knyttet til eksterne prosjekter enn antatt. Dette betyr at det er overført kr 187.333 mer i lønnskostnader til eksterne prosjekter enn det som var budsjettet.

Investering, drift og reisekostnader

Driftskostnadene totalt er kr 72.972 lavere enn budsjettet. Investeringskostnadene er kr 565.428 høyere enn budsjettet. Dette knytter seg hovedsakelig til kjøp av møbler og inventar, oppgradering av teknisk utstyr og ombygging knyttet til lokalene i Stavanger.

Kostnader til drift er kr 264.095 lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet at det er brukt mindre midler til kjøp av undervisnings- og forskningstjenester og det er trykt opp mindre materiell/brosjyrer enn forventet. Det er brukt mindre midler knyttet til kompetanseheving enn forventet. Dette skyldes blant annet det er gjennomført mindre kompetanseheving (som koster penger) og arrangert færre seminar og kurs enn forventet i 2018.

Reisekostnadene er kr 318.217 lavere enn budsjettet og en av årsakene er mer bruk av teknologi som videokonferanser og møter på Skype.

Interne overføringer

Tilbakeført dekningsbidrag er omtrent som budsjettet. Tilbakeførte indirekte kostnader er kr 556.495 høyere enn budsjettet.

Prosjekter med ekstern finansiering

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

Ekstern finansiering i 2018	Beløp
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	10 500 000
NFR	2 650 000
DEKOM	2 000 000
Øvrig finansiering	6 650 000
Sum ekstern finansiering	21 800 000

Totalt er den eksterne finansieringen på ca 21,8 mkr i 2018. Av dette er 10,5 mkr bevilgning fra Utdanningsdirektoratet knyttet til den statlige satsingen Læringsmiljøprosjektet, ca 2,65 mkr er midler knyttet til prosjekter Norges Forskningsråd (NFR), ca 2 mkr knyttet til statlig varig ordning med desentralisert kompetansutviklingsmodell (DEKOM) og 6,65 mkr knyttet til øvrig finansiering.

Stavanger, 20.02.19

Dag Jostein Nordaker
Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn