

UNIVERSITETET I STAVANGER

Læringsmiljøsentret

13.04.23

Til Senterrådet, Læringsmiljøsentret

SAK 3/23 Økonomirapport for Læringsmiljøsentret pr 31.12.2022

Tabellen nedenfor viser fordelingen knyttet til regnskapet for 2022.

Regnskap finansiering 2022	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 035 000	29,71 %
Ekstern finansiering	56 877 231	70,29 %
Sum finansiering	80 912 231	100,00 %

Regnskap finansiering 2022	Beløp	Prosent	Antall prosjekter
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	24 035 000	29,71 %	1
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	11 523 000	14,24 %	1
UDIR- diverse oppdrag	2 898 632	3,58 %	4
NFR	16 417 628	20,29 %	5
DEKOM/REKOM/KOLØFT/OPPFØLGINGSORD.	17 270 580	21,34 %	45
Studier og kurs	2 488 832	3,08 %	3
Kommuner - diverse oppdrag	2 255 200	2,79 %	8
Øvrig finansiering	959 368	1,19 %	6
Salgsinntekter og øvrige inntekter	1 200 000	1,48 %	0
EU - Erasmus+internasjonal finansiering	1 863 991	2,30 %	3
Sum	80 912 231	100,00 %	76

Læringsmiljøsentrets eksterne finansiering for 2022 var på omtrent 56,9 millioner kroner, en økning på 12,8 millioner kroner sammenlignet med 2021. Økningen skyldes hovedsakelig økte inntekter fra Forskningsrådet (6,6 millioner kroner) og statlige ordninger (6,8 millioner kroner). Inntektene fra kortvarige oppdrag er redusert, noe som er i tråd med senterets langsiktige strategi. De største finansieringskildene er statlige ordninger som DEKOM, REKOM og KOLØFT med en total på 17,3 millioner kroner, prosjekter fra Norges Forskningsråd med 16,4 millioner kroner, og en bevilgning på 11,5 millioner kroner fra Utdanningsdirektoratet for Læringsmiljøprosjektet. Se tabellen over for en fordeling av den øvrige eksterne finansieringen. Den eksterne finansieringsandelen i 2022 var 70,3 %, en økning fra 65 % i 2021 og 59,5 % i 2020.

*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 (Bevilget via 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. 31.12.2022.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret pr 31. desember 2022

	Regnskap 31.12.2022	Budsjett 31.12.2022	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-24 145 817	-24 035 000	-110 817
Salgsinntekter	-534 047	-275 000	-259 047
Andre inntekter	-260 000	-111 999	-148 001
Sum inntekter	-24 939 864	-24 421 999	-517 865
Lønn fast	28 633 556	28 360 956	272 601
Midlertidige (engasjert personale)	9 007 950	9 821 703	-813 753
Sosiale avgifter	8 627 262	9 294 516	-667 254
Overført til prosjekt	-19 351 798	-18 372 284	-979 514
Sykepenger/fødselspenger	-793 131	-698 039	-95 093
Andre personalkostnader	356 128	205 200	150 927
Sum lønnskostnader	26 479 966	28 612 052	-2 132 086
Investering	2 485 885	2 055 000	430 885
Drift	3 924 893	2 973 117	951 776
Reisekostnader	1 254 377	760 000	494 377
Andre driftskostnader	381 492	105 000	276 492
Sum driftskostnader	8 046 648	5 893 117	2 153 531
Tilbakeført dekningsbidrag	-2 165 044	-1 840 278	-324 767
Indirekte kostnader	-7 215 168	-6 901 999	-313 169
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-50 208	-	-50 208
Effekt prosjekt	-9 430 421	-8 742 277	-688 144
Avregning ordinær aktivitet	-	-1 345 893	1 345 893
Interne kostnader	-32 059	5 000	-37 059
RESULTAT	124 270	0	124 270

Regnskapet pr. 31.12.2022 viser et merforbruk på kr 124.270. I budsjettet er det pr 31.12.2022 satt av kr 1.345.893 (tidligere års mindreforbruk) til å dekke årets kostnader. Det betyr at det reelle mindreforbruket i 2022 er på kr 1.221.623 (kr 1.345.893 minus 124.270). Hovedårsakene til dette budsjettavviket er at lønnskostnadene har vært lavere enn budsjettet i tillegg til økte inntekter fra eksterne prosjekter.

Inntekter

Inntektene for 2022 var omtrent 0,5 mkr høyere enn budsjettet, hovedsakelig på grunn av økt finansiering knyttet til forskningstermin.

Lønnskostnader

Når det gjelder totale lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er 2,1 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. I tillegg er det overført 1 mkr mer av lønnskostnader fra basis til eksterne prosjekter enn budsjettet.

Investering, drift og reisekostnader

Driftskostnadene var totalt kr 2.153.531 høyere enn budsjettet, og investeringene var 0,4 mkr høyere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet høyere kostnader knyttet til flytting til nye lokaler i Porsgrunn og etablering av et eget filmrom. Det er brukt 0,7 mkr mer til faglig samarbeid knyttet til digital utvikling av materiell og prosesser knyttet til fremtidige kompetanseutviklingsprosjekt. Det vil gi inntekter på lengre sikt. I forbindelse med Læringsmiljøkonferansen som ble arrangert i november ble det besluttet at Læringsmiljøsentret skulle gå inn med ca. 0,3 mkr som egenfinansiering. Bakgrunnen for dette var for å ikke sette deltakeravgiften for høy og synliggjøre Læringsmiljøsentret nasjonalt.

Reisekostnadene var ca. 0,5 mkr høyere enn budsjettet og kostnader knyttet til seminar og arrangement ca. 0,3 mkr høyere enn budsjett. Dette skyldes blant annet at reiseaktiviteten har tatt seg betydelig opp etter Covid19-situasjonen, og at det er behov for å samles fysisk i flere sammenhenger.

Interne overføringer/effekt prosjekt.

Interne overføringer og effekt fra eksterne prosjekter viser at inntektene er omtrent 0,7 mkr høyere enn budsjettet. Det skyldes hovedsakelig økt dekningsbidrag knyttet til eksterne prosjekter og økte tilbakeførte indirekte kostnader (OH).

Prosjekter med ekstern finansiering

Læringsmiljøsentret jobber mye med prosjekter, hvorav mange er finansiert helt eller delvis eksternt. Per 31.12.2022 går de fleste eksterne prosjektene som planlagt når det gjelder økonomi og fremdrift, og det har vært stor aktivitet knyttet til ekstern finansiering i 2022.

De aller fleste prosjektene har blitt opprettet i tilknytning til de fire statlige ordningene REKOM, DEKOM og KOLØFT og Oppfølgingsordningen.

- Det er opprettet 15 nye prosjekter knyttet til disse statlige ordningene pr 31.12.2022
- 2 REKOM, 1 DEKOM, 8 til KOLØFT og 4 knyttet til Oppfølgingsordningen.

Stavanger 30.03.23

Ulric Björck

Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn

Vedlegg 1: Oversikt over aktive ekstern finansierte prosjekter pr 31.12.2022