

UNIVERSITETET I STAVANGER

Læringsmiljøsentret

09.11.23

SAK 9/23 Regnskap pr 30.09.23 og prognoser for 2023

Tabellen nedenfor viser fordelingen av finansiering knyttet til prognoser for 2023.

Prognose finansiering 2023	Beløp	Prosent
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	22 209 000	27,50 %
Ekstern finansiering	58 564 909	72,50 %
Sum finansiering	80 773 909	100,00 %

Prognose finansiering 2023	Beløp	Prosent	Antall prosjekter
Grunnbevilgning fra KD (UiS-styret)	22 209 000	27,50 %	1
UDIR - Læringsmiljøprosjektet	13 625 000	16,87 %	2
UDIR- diverse oppdrag	5 115 640	6,33 %	4
NFR	13 560 211	16,79 %	7
DEKOM/REKOM/KOLØFT/OPPFØLGINGSORD.	16 346 340	20,24 %	46
Studier og kurs	2 195 200	2,72 %	3
Kommuner - diverse oppdrag	1 258 900	1,56 %	6
Øvrig finansiering	300 000	0,37 %	2
Salgsinntekter og øvrige inntekter	200 000	0,25 %	0
EU - Erasmus+internasjonal finansiering	5 963 618	7,38 %	3
Sum	80 773 909	100,00 %	74

Prognoser knyttet til Læringsmiljøsentrets eksterne finansiering for 2023 er omtrent 58,6 millioner kroner, en økning på 1,7 millioner kroner sammenlignet med 2022. Den eksterne finansieringen er i ferd med flate ut etter flere år med stor vekst og er forventet å ligge på dagens nivå også fremover. De største finansieringskildene er statlige ordninger som DEKOM, REKOM, KOLØFT og Oppfølgingsordningen med en total på 16,4 millioner kroner, prosjekter fra Norges Forskningsråd med 13,6 millioner kroner, og en bevilgning på 13,6 millioner kroner fra Utdanningsdirektoratet for Læringsmiljøprosjektet. Se tabellen over for en fordeling av den øvrige eksterne finansieringen. Prognose for ekstern finansiering for 2023 er på 72,5 %. I 2022 var andelen ekstern finansiering på 70,3 %, 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. 30.09.2023.

Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret pr 30. september 2023

	Regnskap 30.09.2023	Budsjett 30.09.2023	Avvik mot budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-16 189 965	-16 169 919	-20 046
Salgsinntekter	-154 078	-192 500	38 422
Andre inntekter	-7 572	-	-7 572
Sum inntekter	-16 351 616	-16 362 419	10 803
Lønn fast	23 822 710	22 335 564	1 487 146
Midlertidige (engasjert personale)	8 238 672	7 307 865	930 807
Sosiale avgifter	7 230 272	7 394 097	-163 825
Overført til prosjekt	-16 693 041	-16 581 891	-111 150
Sykepenger/fødselspenger	-1 379 837	-554 614	-825 223
Andre personalkostnader	215 900	278 805	-62 905
Sum lønnskostnader	21 434 676	20 179 826	1 254 850
Investering	183 647	785 000	-601 353
Drift	1 987 340	2 838 238	-850 898
Reisekostnader	828 871	980 000	-151 129
Andre driftskostnader	13 429	56 000	-42 571
Sum driftskostnader	3 013 287	4 659 238	-1 645 951
Tilbakeført dekningsbidrag	-2 571 388	-2 600 000	28 612
Indirekte kostnader	-6 030 036	-5 961 935	-68 101
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-25 847	-	-25 847
Effekt prosjekt	-8 627 271	-8 561 935	-65 336
Avregning ordinær aktivitet			-
Interne kostnader	-125 839	85 290	-211 129
RESULTAT	-656 763	-	-656 763

Regnskapet pr. 30.09.2023 viser et mindreforbruk på kr 656.763.

Hovedårsaken til dette budsjettavviket er at driftskostnadene har vært lavere enn budsjettet.

Inntekter

Inntektene pr 30.09.2023 var omtrent som budsjettet.

Lønnskostnader

Når det gjelder totale lønnskostnader viser tabellen ovenfor at disse er ca 1,2 mkr høyere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er hovedsakelig at er flere ansatte som er engasjert enn det som var budsjettet. Dette skyldes blant annet sykefravær og høyere aktivitet knyttet til prosjekter med ekstern finansiering.

Investering, drift og reisekostnader

Driftskostnadene pr 30.09.2023 er ca 1,0 mkr lavere enn budsjettet, og investeringene var 0,6 mkr lavere enn budsjettet.

Investeringskostnadene er ca 0,6 mkr lavere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er at ikke alle planlagte investeringer er foretatt. UiS har også endret politikk i forhold til hvordan enhetene på UiS betaler for IT-utstyr. Tidligere har Læringsmiljøsentret kjøpt nødvendig IT-utstyr mens det nå betales leie til UiS på IT-utstyr som brukes. Dette betyr at investeringer knyttet til IT-utstyr er betydelig lavere enn budsjettet.

Andre driftskostnader er ca 1,0 mkr lavere enn budsjettet. I driftsbudsjettet er de fleste kostnadene fordelt jevnt utover året. Driftskostnadene for resten av 2023 vil være en del høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig høyere aktivitet knyttet til konferanser både i inn- og utland.

Interne overføringer/effekt prosjekt.

Interne overføringer og effekt fra eksterne prosjekter er omtrent som budsjettet.

Prosjekter med ekstern finansiering

Læringsmiljøsentret jobber mye med prosjekter, hvorav mange er finansiert helt eller delvis eksternt. Per 30.09.2023 går de fleste eksterne prosjektene som planlagt når det gjelder økonomi og fremdrift, og det har vært stor aktivitet knyttet til ekstern finansiering i 2023.

De aller fleste prosjektene som har blitt opprettet i 2023 er knyttet til de fire statlige ordningene REKOM, DEKOM, KOLØFT og Oppfølgingsordningen

- Det er opprettet 9 nye prosjekter knyttet til disse statlige ordningene så langt i 2023
- 2 REKOM, 1 DEKOM, 5 KOLØFT og 1 prosjekt knyttet til oppfølgingsordningen.

Stavanger, 31.10.23

Dag Jostein Nordaker

Senterleder

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn

Vedlegg 1: Oversikt over aktive ekstern finansierte prosjekter pr 30.09.2023