

**UNIVERSITETET I STAVANGER**

**Læringsmiljøsentret**

**22.08.18**

Til senterrådet, Læringsmiljøsentret

**SAK xx/18 Regnskapsrapport - oppsummering av den økonomiske situasjonen pr. 1. halvår 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. 1. halvår 2018.

**Regnskapsrapport Læringsmiljøsentret per 30. juni 2018**

	Regnskap per 30.06.2018	Budsjett per 30.06.2018	Avvik mot budsjett	Total budsjett 2018	Igjen av årets budsjett
Inntekter fra KD (UiS-styret)	-10 638 884	-10 638 884	-0	-23 978 001	-13 339 117
Salgsinntekter	-952 446	-1 183 500	231 054	-4 715 605	-3 763 159
Andre inntekter	-3 214	-45 000	41 786	-90 000	-86 786
<b>Sum inntekter</b>	<b>-11 594 544</b>	<b>-11 867 384</b>	<b>272 840</b>	<b>-28 783 606</b>	<b>-17 189 062</b>
Lønn fast	7 064 374	7 081 021	-16 647	17 490 758	10 426 384
Vikarer	381 111	336 609	44 502	573 959	192 848
Stipendiater	504 667	510 703	-6 036	1 143 467	638 801
Midlertidige (engasjert personale)	1 316 752	1 473 751	-156 999	4 180 468	2 863 717
Sosiale avgifter	2 794 489	2 918 988	-124 499	6 829 172	4 034 683
Overført til prosjekt	-1 767 646	-2 243 510	475 864	-5 234 697	-3 467 051
Sykepenger/fødselspenger	-170 106	-370 000	199 894	-700 000	-529 894
Andre personalkostnader	152 430	72 000	80 430	144 000	-8 430
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>10 276 070</b>	<b>9 779 562</b>	<b>496 507</b>	<b>24 427 128</b>	<b>14 151 058</b>
Investering	42 603	90 000	-47 398	180 000	137 398
Drift	982 380	1 281 417	-299 036	3 638 323	2 655 943
Reisekostnader	820 552	950 950	-130 398	2 063 619	1 243 067
Andre driftskostnader	92 311	40 500	51 811	75 500	-16 811
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1 937 845</b>	<b>2 362 867</b>	<b>-425 021</b>	<b>5 957 442</b>	<b>4 036 408</b>
Indirekte kostnader	-702 796	-401 698	-301 098	-1 483 535	-780 739
Over-/underskudd fra eksterne prosjekt	-	-89 347	89 347	-369 429	-369 429
<b>Effekt prosjekt</b>	<b>-702 796</b>	<b>-491 045</b>	<b>-211 751</b>	<b>-1 852 964</b>	<b>-1 150 168</b>
<b>Interne kostnader</b>	<b>311 743</b>	<b>126 000</b>	<b>185 743</b>	<b>252 000</b>	<b>-59 743</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>228 318</b>	<b>-</b>	<b>228 318</b>	<b>-0</b>	<b>-228 318</b>

Regnskapet pr. 1. halvår 2018 viser et merforbruk på kr 228.318. Hovedgrunnene til dette budsjettavviket er; lavere inntekter enn forventet, forsinkelser med oppstart av eksterne

prosjekter og ompostering av lønn til eksterne prosjekter, innkjøp av eksterne tjenester er mindre enn forventet og lavere reisekostnader enn budsjettet.

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 fra Spekter er ca. 0,1 mill. lavere enn budsjettet.

Andre oppdrag har gitt noe lavere inntekter enn forventet i 1. halvår. Disse inntektene er budsjettet jevnt gjennom året, men det er gjerne noe høyere aktivitet på høsten i forbindelse med skolestart og kompetanseutvikling innenfor aktuelle temaer.

### **Lønnskostnader**

Lønnskostnadene er kr 496.507 høyere enn budsjettet. Hovedårsaken til dette er at lønnskostnader overført til prosjekter er kr 475.864 lavere enn budsjettet. Dette er lønnskostnader som blir ompostert til eksterne prosjekter. Dette kan være prosjekter knyttet til DEKOM-midler eller andre eksterne oppdrag. Det har pr. 1. halvår vært noe mindre aktivitet knyttet til eksterne prosjekter enn antatt. Fra høsten av ser det ut som det vil bli høy aktivitet knyttet til nye oppdrag og prosjekter. Dette vil medføre at mye av lønnen som belastes basisregnskapet blir ompostert til eksterne prosjekter.

### **Investering, drift og reisekostnader**

Driftskostnadene er kr 425.021 lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet at det er brukt mindre midler til kjøp av undervisnings- og forskningstjenester, og det er trykket opp mindre materiell/brosjyrer enn forventet. Det er brukt mindre midler knyttet til kompetanseutvikling enn forventet. Dette skyldes blant annet det er gjennomført mindre kompetanseutvikling som har generert kostnader, og arrangert færre seminar og kurs enn forventet i 1. halvår.

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

### **Prosjekter med ekstern finansiering**

Mye av arbeidet som gjøres ved Læringsmiljøsenteret foregår i prosjekter, med hel eller delvis ekstern finansiering. Totalt ser den eksterne finansieringen ut til å bli ca. 22,7 mill. i 2018. Av dette er 10,5 mill. bevilgning fra Utdanningsdirektoratet knyttet til den statlige satsingen Læringsmiljøprosjektet.

Ullandhaug, 25.07.18

Dag Jostein Nordaker

*Fungerende Senterleder*

Saksbehandler: Lars Halvor Bjelland, kontorsjef avd. Porsgrunn