

## Saksframlegg

Arkivreferanse:2019/33696- 1  
Saksbehandler: Leif Kjetil Knudsen  
Avdeling: Fagskolen Rogaland

### Økonomistatus 2. kvartal 2019

#### Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Fagskolen Rogaland

#### Sammendrag

Bunnlinjen på kr. 1 216 318,96 er summen av alle ansvar for fagskolen periodisert. I dette beløpet ligger DIKU-midler til prosjekt på kr. 665 000 og egenbetaling for deltidsklasser 2018 kr. 639 000. Når disse beløpene trekkes fra, går regnskapet per 30. juni i null.

Fagskolen Rogaland har tilpasset driften til eksisterende budsjettammer. Som det framgår av innspill til bl.a. økonomiplan m.v. og i sak om status for fagskolen, er det likevel økte krav til fagskolen og behov for utvikling, som tilsier at rammen er for liten og må utvides, jf. sak 18/2019 om status for fagskolen, med estimert økt behov på 8 til 10 millioner årlig.

#### Administrasjonens innstilling

Økonomirapport per 2. kvartal 2019 tas til orientering.

Geir Tuftedal  
rektor

Leif Kjetil Knudsen  
rådgiver

## Bakgrunn for saken

Styret vedtok i sak 13/18 om økonomirapportering 2017 og budsjett 2018 at styret ønsker kvartalsvis økonomirapportering for regnskapet, mot tidligere halvårsrapport.

## Problemstilling

Administrasjonen legger her fram regnskapstall hittil i år per 30. juni 2019.

## Saksopplysninger

Tabell 1: Regnskap og budsjett per 30.06.2019

Tjeneste	Tjeneste (T)	Art	Art (T)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Budsjettendringer	Revidert budsjett	Avvik i kr.
515	Skoleforvaltning	0	LØNN	0,00	0,00	24 027,28	24 027,28	24 027,28
		0	LØNN	0,00	0,00	24 027,28	24 027,28	24 027,28
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	41 318,48	0,00	-42 110,00	-42 110,00	-83 428,48
		4	OVERFØRING TIL ANDRE	10 329,62	0,00	0,00	0,00	-10 329,62
		6	SALGSINTEKTER	0,00	0,00	558 500,00	558 500,00	558 500,00
		7	REFUSJONER	-10 329,62	0,00	0,00	0,00	10 329,62
554	Fagskole			41 318,48	0,00	569 473,33	569 473,33	528 154,85
163000	Fagskolen Rogaland			41 318,48	0,00	593 500,61	593 500,61	552 182,13
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	1 313,94	0,00	0,00	0,00	-1 313,94
		4	OVERFØRING TIL ANDRE	316,74	0,00	0,00	0,00	-316,74
		6	SALGSINTEKTER	-47,00	0,00	0,00	0,00	47,00
		7	REFUSJONER	-316,74	0,00	0,00	0,00	316,74
515	Skoleforvaltning			1 266,94	0,00	0,00	0,00	-1 266,94
		0	LØNN	119 805,00	0,00	323 458,34	323 458,34	203 653,34
520	Ped. led./ ped.fellesutg. og gjestelevop			119 805,00	0,00	323 458,34	323 458,34	203 653,34
		0	LØNN	12 545 554,29	12 767 727,28	75 876,00	12 843 603,28	298 048,99
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	1 499 656,22	1 367 500,01	0,00	1 367 500,01	-132 156,21
		4	OVERFØRING TIL ANDRE	176 475,30	0,00	0,00	0,00	-176 475,30
		6	SALGSINTEKTER	-297 220,00	-176 000,00	0,00	-176 000,00	121 220,00
		7	REFUSJONER	-1 154 747,08	-211 000,00	0,00	-211 000,00	943 747,08
		9	FINANSIERINGSINTEKTER	-665 000,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00
554	Fagskole			12 104 718,73	13 748 227,29	75 876,00	13 824 103,29	1 719 384,56
163010	Fagskolen Rogaland Kalhammaren			12 225 790,67	13 748 227,29	399 334,34	14 147 561,63	1 921 770,96
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	337,00	0,00	0,00	0,00	-337,00
515	Skoleforvaltning			337,00	0,00	0,00	0,00	-337,00
		0	LØNN	0,00	0,00	45 833,34	45 833,34	45 833,34
520	Ped. led./ ped.fellesutg. og gjestelevop			0,00	0,00	45 833,34	45 833,34	45 833,34
		0	LØNN	2 251 393,31	2 073 636,37	0,00	2 073 636,37	-177 756,94
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	191 044,51	201 500,02	0,00	201 500,02	10 455,51
		4	OVERFØRING TIL ANDRE	21 116,11	0,00	0,00	0,00	-21 116,11
		6	SALGSINTEKTER	-40 700,00	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 459 300,00
		7	REFUSJONER	-25 350,11	-24 500,00	0,00	-24 500,00	850,11
554	Fagskole			2 397 503,82	750 636,39	0,00	750 636,39	-1 646 867,43
163020	Fagskolen Rogaland Helse- og oppvekstfa			2 397 840,82	750 636,39	45 833,34	796 469,72	-1 601 371,10
		0	LØNN	0,00	0,00	101 250,00	101 250,00	101 250,00
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	0,00	0,00	41 666,67	41 666,67	41 666,67
520	Ped. led./ ped.fellesutg. og gjestelevop			0,00	0,00	142 916,67	142 916,67	142 916,67
		0	LØNN	3 926 706,31	4 138 636,37	-37 500,00	4 101 136,37	174 430,06
		1	KJØP AV VARER OG TJENEST	801 469,75	944 000,00	0,00	944 000,00	142 530,25
		4	OVERFØRING TIL ANDRE	176 548,11	0,00	0,00	0,00	-176 548,11
		6	SALGSINTEKTER	-18 300,00	-63 000,00	0,00	-63 000,00	-44 700,00
		7	REFUSJONER	-180 608,11	-75 500,00	0,00	-75 500,00	105 108,11
554	Fagskole			4 705 816,06	4 944 136,37	-37 500,00	4 906 636,37	200 820,31
163030	Fagskolen Rogaland Karmsund			4 705 816,06	4 944 136,37	105 416,67	5 049 553,04	343 736,98
				19 370 766,03	19 443 000,05	1 144 084,94	20 587 084,99	1 216 318,96

## Administrasjonens vurderinger

Bunnlinjen på kr. 1 216 318,96 er summen av alle ansvar for fagskolen periodisert. I dette beløpet ligger DIKU-midler til prosjekt på kr. 665 000 og egenbetaling for deltidsklasser 2018 kr. 639 000. Når disse beløpene trekkes fra, går regnskapet per 30. juni i null.

Stuedsted for helse- og oppvekstfagene (tidl. Møllehagen) viser negativt avvik på 1,5 mill. Dette er midler som er forutsatt overført fagskolen for å drive RKKs tidligere helsetilbud videre, men som foreløpig ikke er mottatt. Disse midlene vil styrke regnskapet tilsvarende.

Underskuddet som tidligere ble synliggjort, og som per 31.12.18 var på 2,795 mill. ved studiested Karmsund, er nå balansert ut mot tidligere akkumulert overskudd, og Fagskolen Rogaland har regnskapsmessig tatt tapet.

Stuedstedet Karmsund har per 30.06. balanse i lønn og kjøp av varer og tjenester. Situasjonen er stabilisert og tidligere underskudd er snudd til et lite overskudd.

For Studiested Kalhammaren framgår det av tabell 1 et tilsynelatende overskudd på 1,9 millioner. Fra dette må en trekke fra «låste midler» (DIKU og egenbetaling fra studentene). Det reelle overskuddet blir da om lag kr. 300 000, d.v.s. i tråd med periodisert budsjett.

## Konklusjon

Fagskolen Rogaland har tilpasset driften til eksisterende budsjetterammer. Som det framgår av innspill til bl.a. økonomiplan m.v. og i sak om status for fagskolen, er det likevel økte krav til fagskolen og behov for utvikling, som tilsier at rammen er for liten og må utvides, jf. sak 18/2019 om status for fagskolen, med estimert økt behov på 8 til 10 millioner årlig.

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent.*