

LEDELSESKOMMENTAR 1. TERTIAL 2022

(Tall i hele 1000 hvis annet ikke er oppgitt)

1. Institusjonens formål

Høgskolen i Molde er en statlig vitenskapelig høyskole i logistikk, hvor de faglige basisområdene er logistikk, helse- og sosialfag og økonomi- og samfunnsvitenskap, samt fagområder som skal støtte den faglige spissingen.

Høgskolen skal tilby utdanning, forskning og formidling av høy internasjonal kvalitet, og utføre egen FoU-aktivitet i samarbeid med samfunns- og arbeidsliv.

Høgskolen skal være en uavhengig samfunnsinstitusjon med et spesielt ansvar for å ivareta viktige sider ved samfunnsutvikling, demokrati, velferd og etikk.

2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt iht. bestemmelser om økonomistyring i staten og i samsvar med reglene i SRS

Vi bekrefter at tertialregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene som gjelder for et statlig periodisert regnskap. Det opplyses om eventuelle avvik. Tertialrapporten er presentert i samsvar med standard rapporteringspakke fra Kunnskapsdepartementet, og gir et dekkende bilde av høyskolens drift så langt i 2022 og av status pr. 30.04.22.

3. Vurdering av periodens drift

Resultat av periodens aktiviteter for 1. tertial 2022 er et mindreforbruk på 11.624 mot et mindreforbruk på 12.250 på samme tid i fjor. Det er ingen avsluttede oppdragsprosjekter i 1. tertial og opptjent virksomhetskapital er uendret fra 31.12.21 på 959. Det er budsjettert med et mindreforbruk på 6,5 mill for bevilgningsfinansiert aktivitet for 1. tertial 2022. Se pkt. 4 for nærmere forklaring på budsjettavvik. Høgskolens drift har så langt i 2022 vært tilfredsstillende. Nødvendige oppgaver for å drifte høyskolen er utført.

4. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Inntekt fra bevilgninger ligger over budsjett. Tildelte midler fra KD er i henhold til bevilgning og budsjett, men fordi vi ikke budsjetterer med avskrivninger fremkommer det en differanse mellom budsjett og regnskap, i tillegg til differanse mellom budsjetterte og faktiske investeringer.

Inntekt fra tilskudd og overføringer er 1 359 under budsjett. Salgs- og leieinntekter samt andre driftsinntekter ligger under budsjett med 745.

Kostnader ligger totalt sett under budsjett med ca. 6 mill. Ser man bort fra ikke budsjetterte avskrivninger ligger kostnadene under budsjett med ca. 11,1 mill.

Lønnskostnader innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet ligger ca. 7,8 mill under budsjett. Øvrige driftskostnader innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet ligger ca. 2,9 mill under budsjett. Avviket er fordelt utover på flere poster. Resten av budsjettavviket knytter seg til BOA-aktiviteten. Det er ikke budsjettert med bruk av avsetninger i 2022.

5. Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Høgskolen i Molde har ellers gjennomført sine aktiviteter som planlagt og forutsatt i tildelingsbrevet fra Kunnskapsdepartementet (KD) så langt i 2022. I henhold til note 15 har Høgskolen i Molde utsatt aktivitet knyttet til prosjekter som er blitt forsinket i forhold til opprinnelig plan. Dette gjelder SAKS-midler samt investeringsprosjekt innenfor campusutvikling og IT.

Avregning KD utgjør totalt 111.417 pr. 30.04.22, hvorav avsetning til styrets disposisjon utgjør 43.054. I tillegg består avregningene av utsatt aktivitet og øremerkede strategiske fond og FoU-fond. Styret vedtok i forbindelse med behandling av budsjett for 2021 et maksimumsnivå på avsetningene på 5 % av bevilgning. For 2022 tilsier dette et avsetningsnivå på 15,6 mill. Departementet har kommet med reglement for avsetninger (rundskriv F-05-20 Reglement for statlige universiteter og høyskolars oppbygging og anvendelse av ubenyttede bevilgninger (avsetninger)). Der fremgår det at avsetninger til investeringer ikke har noen øvre grense, mens avsetninger til andre formål har en øvre grense på 5% av siste års bevilgning fra KD. Ved utgangen av 1. tertial er totale avsetninger utenom investeringer på ca. 50,2 mill. Det vil i løpet av 2022 bli utarbeidet en investeringsplan i henhold til reglement fra KD.

6. Gjennomførte og planlagte investeringer

Det er i budsjettet for 2022 satt av totalt ca. 8,8 mill til investeringer. I tillegg var det pr. 31.12.21 ca. 60,8 mill i utsatte investeringer. Det er så langt i 2022 gjort investeringer for ca. 3,9 mill, og høyskolen ligger dermed etter i forhold til planlagte investeringer. Generelt er målsetningen å opprettholde investeringene på et nivå som minst tilsvarer avskrivningene som ligger på rundt 5 millioner i året. For 2022 er det budsjettert med større oppgraderinger av areal som gjør at budsjettert investering ligger høyere.

7. Revisor

Høgskolen i Molde sin revisor er Riksrevisjonen.

Molde 31.mai 2022

Øyvind Sørensen
Høgskoledirektør