

Ledelseskommentarer til Norges idrettshøgskoles 1.tertial 2023

Formål

Norges idrettshøgskole (NIH) er en statlig vitenskapelig høgskole. Høgskolen er nettobudsjettet.

Som vitenskapelig høgskole har NIH et nasjonalt ansvar for utdanning og forskning i idrettsvitenskap. NIH driver forskning basert på et bredt spekter av disipliner, fag og aktivitetsorienterte tilnærminger. Forskningen støtter NIHs studieprogrammer som skal dekke samfunnets behov for kompetanse innen feltet. Programmene utdanner til arbeid innen skoleverk, helsevesen, offentlig forvaltning, privat og frivillig sektor, og til forskning. NIH har videre ansvar for formidling av relevant kunnskap til samfunnet.

Bekreftelse

Regnskapet gir et dekkende bilde av virksomhetens økonomiske stilling og er avlagt i henhold til bestemmelsen om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet, statlige regnskapsstandarder (SRS) og krav fra overordnet departement.

Regnskap per 1.tertial

Resultat av periodens aktiviteter viser et underskudd på 6,4 mill. kr. Dette er 3,3 mill. kr. lavere enn periodisert budsjett.

Vurdering av periodens drift og vesentlige avvik mellom resultatregnskap og budsjett i perioden

Regnskapet per 1.tertial viser et negativt avvik mellom budsjett og regnskap på 3,3 mill. kr.

Sum driftsinntekter er 3,3 mill. kr. høyere enn budsjettet.

Hovedårsaken til avviket knytter seg til inntekt fra tilskudd og overføringer som viser et avvik på 4,9 mill. kr. og skyldes høyere aktivitet knyttet til BOA.

Sum driftskostnader inkl. avskrivninger er 6,6 mill. kr. høyere enn budsjettet.

Når det gjelder Lønn og sosiale kostnader er det regnskapsført 3,5 mill. kr. mer enn budsjett. Hovedårsaken til avviket knytter seg til engasjert personale/ekstrahjelp som har et merforbruk i forhold til budsjett på 2,1 mill. kr. samt honorarer som har et merforbruk på 1,4 mill. kr.

Når det gjelder fastlønn knyttet til bevilgningsfinansiert virksomhet, viser denne et mindreforbruk på 1,7 mill. kr. før sosiale kostnader som skyldes noe ledighet, mens bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet viser et merforbruk på 1,4 mill. kr., som skyldes mer aktivitet knyttet til BOA.

Andre driftskostnader har et negativt avvik i forhold til budsjett på 3,3 mill. kr. Avviket er i hovedsak knyttet til strøm som viser et merforbruk i forhold til periodisert budsjett på 5,5 mill. kr. Ut over dette er det noe mindreforbruk, knyttet til øvrig driftskostnader.

Som følge av fortsatt høye strømpriser og overforbruk knyttet til lønn i 1.tertial, forventes et underskudd også i 2023. Dette til tross for at ekstra bevilgning i revidert nasjonal budsjett

kompenserer for en del av kostnadsveksten som følge av høyere lønns- og prisvekst generelt, og høye strømpriser. Foreløpig anslått prognose tilsier et underskudd på ca. 6,1 mill. kr.

Oppsummert:

Sett ut ifra at NIH fremdeles har et stort underskudd og et avvik i forhold til periodisert budsjett, samt at den negative avsetning i forhold til bevilgning, anser vi vår økonomi per 30.04.23 som fremdeles anstrengt.

Inntekts- og kostnadsutvikling

I 2022 ble det ført 1,1 mrd. kr. som gjaldt overdragelse av anleggsmidler til Statsbygg. Dette fremkommer i linjen inntekt fra bevilgning og i andre driftskostnader i resultatregnskapet. Resultatet knyttet til føringene er lik 0 og ved sammenligning under, har vi sett bort i fra beløpet.

Bokførte inntekter, viser en økning på 7,6 mill. kr. i forhold til 1.tertial 2022. Inntekt fra bevilgning er økt med 5,4 mill. kr. sammenlignet med 1.tertial 2022. Dette skyldes kompensasjon for lønns- og prisstigning samt ekstra kompensasjon for husleie på 10 mill. kr.

Inntekt fra tilskudd og overføringer viser en økning på 3,9 mill. kr. i forhold til 1.tertial 2022. Dette skyldes økt aktivitet knyttet til BOA.

Salgs- og leieinntekter viser en nedgang på 1,8 mill. kr. i forhold til 1.tertial 2022, som i hovedsak skyldes mindre inntekter knyttet til NIH-videre-aktiv i 2023, i forhold til 2022.

Samlede driftskostnader fratrasket tap ved avgang anleggsmidler økes med 10,8 mill. i forhold til 1.tertial 2022, til 123,7 mill. kr. per 1.tertial 2023.

Lønnskostnadene er 7,2 mill. kr. høyere i forhold til 1.tertial 2022, hvilket skyldes mer lønn knyttet til BOA samt lønnsjusteringer.

Andre driftskostnader øker med 4 mill. kr. i forhold til 2022, til 41 mill. kr. i 1.tertial 2023. Årsaken skyldes i hovedsak strømkostnader, som per 1.tertial 2023 utgjør 8 mill. kr. Kostnadene samme periode i fjor, utgjorde 5,5 mill. kr.

Utvikling i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet og ikke inntektsført bevilgning

Netto resultatført avsetning fra bevilgningsfinansiert (BFV) virksomhet per 1.tertial, er redusert med 6,4 mill. kr. til -14,8 mill. kr. (jfr. Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet i note 15 del I).

Avsetning påbegynte, ikke fullførte driftsoppgaver er redusert med 6,7 mill. kr. til -22,9 mill. kr. per 1.tertial, som skyldes Norges idrettshøgskoles underskudd.

Avsetning til investeringsprosjekter og andre formål er på samme nivå som per 31.12.2022.

Avsetning til investeringsprosjekter skal benyttet til kjerne- og serverswitcher. Avsetning til andre formål, gjelder avsetning til svømmeskolen som utgjør 3,4 mill. kr. og skal benyttes til forskning. Det er også avsatt 3,9 mill. kr. til miljøstasjonen, som er samme beløp som 2022. Miljøstasjonen er ferdigstilt, men sluttregning er ikke mottatt. Miljøstasjonen eies av Statsbygg, men NIH er forpliktet til å betale denne.

I tillegg til avregning bevilgningsfinansiert aktivitet, har NIH mottatt midler som ennå ikke er inntektsført. Som det fremgår av note 15 del II, har NIH balanseført til sammen 22,1 mill. kr. i ikke inntektsførte tilskudd og overføringer. Dette er en nedgang på 4,6 mill. kr. som skyldes større forbruk til BOA i forhold til innbetalinger.

Sum ikke inntektsført bevilgninger (jfr note 15 del III), er på samme nivå som per 31.12.22. Ikke inntektsført bevilgning er knyttet til gjenstående innkjøp av inventar og utstyr knyttet til biblioteket samt ikke inntektsført bevilgning knyttet til partnerskap i lærerutdanningen kap. 275, post 21.

Oppsummert:

Som følge av underskuddet per 1.tertial, utgjør avsetning til andre formål -14,5 mill. kr. (-6 %). Avsetning til investeringer av bevilgning utgjør per 30.04.23 0,9 mill. kr. (jfr. Tabell). NIH anser en negativ avsetning, som et ikke akseptabelt nivå. Det er viktig for NIH å iverksette innsparingstiltak, slik at vi vil få en positiv avsetning på lengre sikt.

Avsetninger til andre formål og investeringer fra Kunnskapsdepartementet	Bevilgning for 2023 (Hentes fra blått hefte)	Avsetning pr. 30.04.2023 i kr	Avsetning pr. 30.04.2023 i pst.
Avsetninger til andre formål	256 241	-14 515	-6 %
Avsetninger til investeringer	256 241	939	0 %
Sum avsetninger fra Kunnskapsdepartementet	0	-13 575	-5 %

Gjennomførte og planlagte investeringer

NIHs investeringer per 1.tertial utgjør 1,2 mill. kr. og er knyttet til kjøp pc'er og annet IKT-utstyr. I tillegg er det kjøpt inventar knyttet til bibliotekprosjektet. Utover dette er det innkjøpt nødvendig utstyr til laboratorium, som ikke er en del av investeringsplan.

På grunn av at NIH må spare, er det i godkjent investeringsplan ikke planlagt store investeringer i 2023. I kommende periode vil det bli innkjøpt nødvendig PCer, etter innbrudd ved NIH, hvor det ble stjålet 5 pcer. Utover dette er det avsatt for kjøp av ny kjerne- og serverswitch (jfr. Note 15 del I). samt gjenstående innkjøp av inventar og utstyr knyttet til biblioteket (jfr. Note 15 del III).

Revisjon

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter årsregnskapet for NIH.

Norges idrettshøgskole, 1.6.2023

Unn-Hilde Grasmo-Wendler

Administrerende direktør

Dokumentet er elektronisk godkjent