

Ledelseskommentarer til regnskap 2023 for Hald internasjonale skole

1. Beskrivelse av formålet med institusjonen

Vedtektene sier: *Hald Internasjonale skole AS skal gi utdanning til arbeid i misjon, evangelisering og bistand gjennom skole- og kursvirksomhet, samt gjennom utvekslingsprosjekter i ulike deler av verden.*

Formålet med fagskolen Hald Internasjonale skole ifølge gjeldende fagplan, er å utdanne mennesker til holdningsdannende og tverrkulturelt arbeid, lønnet eller frivillig, innenfor kirke og organisasjonsliv og i arbeidslivet for øvrig.

Hald Internasjonale skole ønsker å være med og forme studentenes holdninger og verdier når det gjelder solidaritet, rettferdighet, tro og tverrkulturelt fellesskap, og å gi dem hjelp til å kanalisere sitt engasjement for en bedre verden. Dette gjøres ut fra en kristen basis.

2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt iht. regnskapslovens bestemmelser og opplysninger om eventuelle avvik.

Styret representert ved rektor bekrefter at regnskapet er avlagt iht. regnskapslovens bestemmelser.

3. Omtale av vesentlige endringer i resultat- og balanseposter i forhold til tidligere års regnskap.

Resultatet i 2023 viser et underskudd på kr 654 172 mot et overskudd på 279 879 kr 2022. Underskuddet skyldes vesentlige kutt i støtten fra Norec, samt generell prisøkning utover det som ble budsjettet med.

Inntektene i 2023 var 294497 kr høyere enn i 2022 grunnet stort tilskudd fra Norec på prosjektene 2022-2023. Vi fikk reduksjon i støtten fra Norec høsten 2023. Dette ble delvis kompensert med høyere elevbetaling.

Driftskostnadene ble 1280298 kr høyere enn i 2022. Det skyldes i hovedsak økning i antall studenter, samt lønnsøkning.

Lønns- og personalkostnadene er høyere enn i 2022. Det skyldes innføring av nytt lønns-system, samt generell lønnsøkning.



Balanseposter

Den største kundefordringen er mot Opplev Hald. I oppstarten høsten 2023 ble alle utgifter betalt av skolen.

4. Omtale av vesentlige avvik mellom periodisert budsjett mot resultatregnskapet.

Driftsinntekter: Tilskuddet fra Norec ble 893 910 kr lavere enn budsjett grunnet uforutsette kutt til bistand over statsbudsjettet.

Driftskostnader: Kost på internatet ble 223 460 kr høyere enn budsjett grunnet overgang til ny matleverandør på kort varsel.

5. Gjennomføringen av budsjettet med vekt på prioriterte mål og aktiviteter i tilskudds brevet, herunder søknungen til godkjente studier.

Tilskuddsbrevet fra Agder fylkeskommune for 2023 inneholdt ingen prioriterte mål eller aktiviteter.

Hald Internasjonale skole er en aktiv bidragsyter for å gi samfunnet kunnskap og kompetanse innen fagområdet tverrkulturell forståelse og internasjonalt arbeid. Vi utdanner i stor grad til den frivillige sektor og ser at studentene bidrar i stor grad til en bedre integrering av våre nye landsmenn inn i vårt norske samfunn.

I tillegg ser vi at kompetansen er svært attraktiv for arbeidslivet innen mange yrkesgrener, eks. sosionom, lærer, prest, sykepleier eller lege.

Skolen har tett samarbeid med eierorganisasjonene og rekrutterer også til disse. Kvalitetsmessig har vi høyt fokus. Vi jobber jevnlig med tilbakemeldinger fra studentene. De gir oss gode innspill. Det samme gjør partnerne og frivillighetssektoren som vi rekrutterer til. Vi har stor oppmerksomhet på den faglige kvaliteten og har et aktivt kvalitetsarbeid.

6. Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder.

I 2023 har vi opprettet et eget driftsselskap, og ansatt driftsleder i 50% stilling.

7. Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader.

Støtten fra Kunnskapdepartementet er delvis et rammetilskudd og delvis et tilskudd beregnet utfra avlagt studiepoeng to år tidligere. Det ble derfor i 2023 en nedgang i støtten basert på studentetallet i 2020-2021 og 2021-2022. Deretter vil støttet stige. Støtten blir justert etter KPI.



Norec er – og har vært en viktig støttespiller gjennom mange år. 5-årsavtale på alle tre program sikrer forutsigbarhet. For øvrig ble vi varslet i februar 2023 om at en reduksjon av støtten til Norec over statsbudsjettet også vil ramme våre program.

På grunn av økt prisstigning generelt er skolepengene økt for skoleåret 2024-2025.

Sentrale kostnader: Lønns- og personalkostnader er den viktigste og største kostnaden innen skoledriften.

Økte utgifter generelt vil også påvirke oss. Strømprisene vil i særlig grad påvirke driftskostnader. En svekket krone vil også bety strammere budsjett overfor våre partnere.

Utgifter til utvekslings- og praksisoppholdet til studentene følger budsjett som utarbeides i samarbeid med partner organisasjonene og disse er godkjent av NOREC sentralt i forkant som en del av prosjektsøknadene for hvert program.

8. Regnskapsmessig skille av annen økonomisk aktivitet

I regnskapet for Hald Internasjonale skole er all økonomisk aktivitet delt opp i avdelinger, der avdeling 1 er all økonomisk aktivitet knyttet til driften av fagskolen. Avdeling 2 viser kostnader og inntekter i forbindelse med drift av internat, avdeling 3 viser alle kostnader og inntekter i forbindelse med utvekslingen. Avdelingsregnskapet sees som en egen fane i innlevert regnskapsrapport til DBH.

Våre norske studenter betaler inn en egenandel, der det på fakturaen går tydelig frem hva som er studieavgift, hva som skal dekke kost og losji på internatet og hva som går til kostnader knyttet til utvekslingen og ekstra aktiviteter.

Studieavgiften som studentene betaler inn, samt tilskuddet fra Kunnskapsdepartementet (KD) via Fylkeskommunen, går i sin helhet inn på avdeling 1. Skoledrift og brukes utelukkende til akkreditert virksomhet som Fagskole godkjent av NOKUT.

Mandal 3. juni 2024

Øystein Ruud, rektor

