

NOTAT

Til: Styret

Dato: 17.10.2008

Fra: Direktør

Sak nr: HS 39/08

Journalnr: 2006/94

Møtedato: 24.10.2008

HS 39/08 REGNSKAP 30.09.2008

Hovedtrekk

Regnskapet pr 30.09.2008 er satt opp uten at det er foretatt fullstendig regnskapsavslutning. Det er foretatt fullstendig periodisering av bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og Kultur- og kirkedepartementet og av vesentlige forskuddsbetalte kostnader.

Regnskapet pr 30.09.2008 viser et negativ driftsresultat på 6,2 millioner kroner mot budsjettet 8 millioner kroner.

Driftsinntekter pr 30.09.2008 utgjør 126,7 millioner kroner mot budsjettet 127,2 millioner kroner, avviket utgjør 0,4 %. Driftskostnadene pr 31.09.08 utgjør 133 millioner kroner mot budsjettet 135,2 millioner kroner, avviket utgjør 1,6 %.

Årets lønnsoppgjør har vært kostbart i statlig sektor. Lønnskostnadene i september er uvanlig høye. Resultatet for det sentrale justeringsoppgjøret med virkning fra juli ble lagt inn i lønssystemet i september og det ble etterbetalt for 3 måneder i tillegg til ordinær lønn. Ved utgangen av august utgjorde lønnskostnadene 67,7 millioner kroner, tilnærmet i samsvar med budsjett. Pr 30.09.2008 utgjorde lønnskostnadene 78,3 millioner kroner, dette er 0,9 millioner kroner mer enn budsjettet. Avviket utgjør 1,2%.

Vedlagt diagram viser lønnskostnader for hver måned 2006-2008, her framkommer det en markant økning fra august til september i år.

Totalt avsatte midler pr 30.09.2008 utgjør 8,4 millioner kroner. Dette er en nedgang fra 31.12.2007 som tilsvarer 6,2 millioner kroner i samsvar med negativt driftsresultat. Regnskapet viser at høgskolen har et overforbruk i henhold til disponible midler pr 30.09.2008. Dette er satt opp som en negativ post på 0,62 millioner kroner i note 15. Overforbruket fører til at det ikke vil være midler til å gjennomføre alle de aktiviteter som er spesifisert i note 15.

Ingeborg Harsten
Direktør

Mari Pran
Økonomisjef

Vedlegg: Regnskapsoppstilling med budsjett og regnskapstall pr 30.09.2008, utvalgte noter, diagram over lønnskostnader

