



Arkivsak-dok. 17/00012-12 Arkivkode. 13
Saksbehandler Johan Ailo Mattias Kalstad

Saksgang Møtedato
Allaskuvlastivra 2015-2019

S-05/18

ÅRSREGNSKAP 2017

Forslag til vedtak/innstilling:

Styret godkjenner Samisk høgskoles årsregnskap per 31.12.2017 med ledelseskommentar, bevilgningsoppstilling og noteopplysninger

Vedlegg:

1. Ledelseskommentarer til årsregnskapet for 2017
2. Virksomhetsregnskap etter periodiseringsprinsippet og bevilgningsoppstilling, med tilhørende noter og tabeller
3. Brev fra Kunnskapsdepartementet av 15.12.2017 vedrørende årsregnskapet for 2017
4. Brev fra Riksrevisjonen av 11.12.2017 vedrørende regnskaps- og årsavslutning 2017 for Samisk høgskole

Saksframstilling:

Årsregnskapet er stilt opp i henhold til de prinsipper som er fastsatt i de statlige regnskapsstandardene og presenteres i samsvar med oppstillingsplaner som er fastsatt for universitets- og høgskolesektoren. Krav til oppstilling og presentasjon av høgskolens regnskap fremkommer blant annet i brev fra Kunnskapsdepartementet av 15.12.2017 vedrørende årsregnskapet for 2017. Avlagt regnskap pr. 31.12.2017 er presentert og rapportert i henhold til standard oppstillingsplan.

Årsregnskapet pr 31.12.2017 omfatte følgende obligatoriske elementer:

- Ledelseskommentarer
- Bevilgningsoppstilling
- Virksomhetsregnskap etter periodiseringsprinsippet

Årsregnskapet med ledelseskommentarer per 10. februar er avlagt administrativt, mens styrebehandlet årsregnskap skal avlegges ved at ledelseskommentarer underskrevet av styrets medlemmer inngår i årsrapporten for 2017-18 som skal sendes inn innen 15. mars 2017.

Årsregnskapet for 2017 gjøres opp med et driftsoverskudd på 12,4 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak høyere inntekter enn forutsatt i budsjettet og fortsatt manglende oppfølging av prosjekter og aktiviteter. I tillegg må overskudd ses i forhold til avregninger i 2017. Bevilgningen for 2017 er i sin helhet inntektsført i resultatregnskapet, noe som er en ny praksis i forhold til resultatbudsjettet og tidligere års resultatregnskap. Dette betyr i praksis at tidligere års underforbruk tas med som inntekt.

På kostnadssiden var det et underforbruk på KNOK 1 618. Ser vi nærmere på de totale kostnadene, utgjør lønn og sosiale kostnader 60%, mens husleie utgjør 18%. Av de totale kostnadene er 78% bundet opp mot lønn og husleie. Samisk høgskole er derfor avhengig av stabile prosjekthinntekter og øremerkede midler for både å opprettholde aktivitetsnivået og for å skape et nødvendig handlingsrom for videre utvikling av institusjonen.

Samisk høgskole har fortsatt utfordringer knyttet til å igangsette aktiviteter tidsnok. Ennå er planleggingen ved Samisk høgskole mangelfull og preges ofte av kortsiktige ad hoc-løsninger, for kort tidshorisont og at planer ikke samsvarer. I tillegg er studieporteføljen ved Samisk høgskole relativt ressurskrevende sett i forhold til bemanningen, noe som medfører lite tid til forskningsaktiviteter blant de vitenskapelig ansatte.

Samisk høgskole innførte i 2017 rammestyring som har gitt de ulike budsjettenhetene større fleksibilitet og ansvar, der de nå enklere kan omprioritere innenfor egen budsjettramme. Det er i 2017 også utarbeidet en ny bemanningsplan som gir grunnlag for en tydeligere ressursplan og langtidsplan for studier. Dette vil gjøre det enklere for ledelsen og styret å gjøre nødvendig prioriteringer. Det vil i løpet 2018 også utvikles en ny bevilgningsfordelingsmodell, samtidig som budsjettprosessen vil igangsettes langt tidligere for å gi rom til strategiske diskusjoner med styret om

prioriteringer. Grunnet store utskiftninger i organisasjonen generelt og i økonomiavdelingen spesielt har det blitt forsinkelser i dette arbeidet.

Avsetningene økte også i 2017. Det er fortsatt utfordrende å knytte NMR-midler til prosjekter, men det er satt i gang arbeid for å forbedre planleggingen og styringen av midlene. Dette arbeidet vil vi også overføres til annen eksternfinansiert virksomhet. Det har i tillegg vært krevende å rekruttere stipendiater til rekrutteringsstillingene, men det jobbes med å tilsette to ekstra stipendiater utover de sju faste hjemlene knyttet til bevilgningen fra KD.

Høsten 2017 har samarbeidet med UiT finansiert gjennom såkalte SAKS-midler fra KD blitt konkretisert. Det har blitt utarbeidet planer for forbedringsprosesser og det har også blitt knyttet tettere bånd mellom institusjonene på mellomledernivå. Hittil har fokuset vært på å forbedre økonomimodellen ved SH i tett samarbeid med både UiT og DFØ. Oppgaven fullføres etter at regnskapsrapporten er levert og vil gjøre både ekstern- og internrapporteringsprosessene langt mer standardisert og effektiv. I tillegg har rutiner og prosedyrer blitt gjennomgått og forbedret.

For 2018 vil fokuset være på å bygge tettere kontakt med UiT mellom flere ansatte på operativt nivå, da vi spesielt innen områdene BOA, regnskap og innkjøp ser vi at vi trenger å bygge kompetanse. I tillegg vil arbeidet med et nytt fakturasystem og innføring av konkurransegjennomføringsverktøy gjennomføres.

Det vil bli presentert en grundigere analyse i styremøte.