

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

TIL: Høgskolestyret
FRA: Høgskoledirektøren

Dato: 14. februar 2006

Arkiv:

HS-sak: 017/07

SAK: FORELØPIG ÅRSREGNSKAP 2006

Tidl. sak(er):

Kopi til:

Vedlegg: Foreløpig resultatregnskap, balanse og noter for 2006

Forslag til vedtak

Høgskolestyret godkjenner foreløpig årsregnskap for 2006.

Innledning

Årsregnskapet for 2006 er avlagt i samsvar med departementets regnskapsmal og øvrig instruksverk. Det skal fremlegges et foreløpig resultatregnskap for KD innen 15. februar. Nytt av året er at høgskolestyret også skal godkjenne det foreløpige årsregnskapet. Ettersom styremøtet i februar kommer en uke etter fristen for regnskapsavleggelsen, sendes det foreløpige årsregnskapet frem til KD med forbehold om styrets godkjenning.

Resultatregnskapet

Totale driftsinntekter for 2006 ble kr 586,438 mill, en økning med ca kr 33,6 mill fra 2005. Av dette utgjør bevilgning fra KD kr 536,136 mill. Endelig bevilgning fra KD er ca kr 7,2 mill høyere en opprinnelig bevilgning i statsbudsjettet for 2006. Halvparten av denne økningen skyldes at HiST fikk en tilleggsbevilgning fra KD mot slutten av 2006 på kr 3,6 mill. Det resterende er i hovedsak knyttet til særtildelinger til forkurs ingeniør, midler til desentrale tilbud og nye studieplasser innen lærerutdanningen.

Det er en positiv utvikling når det gjelder inntekter fra NFR. I 2006 fikk vi 2,939 mill fra NFR, mer enn en dobling av inntektene fra 2005, som var på kr 1,444 mill. Inntekter fra eksterntfinansiert virksomhet samlet sett har imidlertid hatt en beskjed økning i fht 2005. Inntekter fra EFV i 2006 er på kr 33,873 mill, i fht 33,565 mill i 2005.

Total driftskostnader for 2006 ble kr 567,130 mill, en økning på ca kr 16,1 mill i fht 2005. Lønnskostnadene utgjør ca 62 % av de totale kostnadene ved høgskolen, en andel som holder seg stabil fra år til år. Det er verd å merke seg at øvrig driftskostnader kun har hatt en økning med ca kr 4,6 mill fra 2005 til 2006. Dette er en økning på ca 2 %, og er under nivået for normal prisvekst i 2006.

Driftsresultatet for HiST ble kr 19,307 mill i 2006. Av dette utgjør resultat fra EFV kr 2,471 mill og avsetninger bevilgningsfinansiert virksomhet (BFV) kr 16,939 mill etter netto finansinntekt. Av dette utgjør avsetninger knyttet til NFR midler ca 3 % av totale avsetninger BFV.

Balanseregnskapet

Virksomhetskapsitalen (tidl. egenkapital) genereres fra avsluttede EFV-prosjekt, og har altså økt med kr 2,471 mill i 2006 og utgjør til sammen kr 4,625 mill pr 31.12 2006.

Avsetninger BFV (mindreforbuk) i 2006 ble kr 16,939 og totale avsetninger for høghskolen beløper seg til kr 69,294 mill pr 31.12.2006. Det vesentligste av avsetningen, ca kr 15,2 mill relaterer seg til høghskoleadministrasjonens mindreforbruk i 2006. Årsaken til det relativt høye avsetningsnivået for HA, er delvis knyttet til administrative prosjekter som ikke ble slutført eller igangsatt i 2006, sentralt avsatte midler som holdes ufordelt i påvente av oppstart av aktivitet ved avdelingene (bla. FoU-midler) og delvis til økt tildeling fra KD.

Avdelingene har samlet sett en avsetning BFV på ca kr 1,7 mill i 2006. BFV-resultatet for avdelingene varierer stort, fra AHS som har de største avsetningene i 2006 med ca kr 2,8 mill, til AMMT som har negativ avsetning (merforbruk) med ca kr 1,5 mill.

Høghskolestyret vil i marsmøtet få seg forelagt en sak som omhandler de enhetsvise resultatene mer inngående, og et forslag til disponering av de samlede avsetningene ved høghskolen.