

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

TIL: Høgskolestyret	Dato: 8. mars 2005
FRA: Høgskoledirektøren	Arkiv:
	HS-sak: 018-2006

SAK: REGNSKAP PR 3. TERTIAL 2005
FORDELING AV OVERFØRTE MIDLER (MINDREFORBRUK) FRA 2005

Tidl. sak(er):

Kopi til:

Vedlegg:

- Årsregnskap, balanse og noter 2005
- Spesifisert oversikt over netto avregning BFV 2005 pr enhet

Innledning

Årsregnskapet for 2005 er avlagt i samsvar med departementets regnskapsmal. Resultatregnskapet for 2005 viser årets inntekt (tildeling fra KD mv) sammenholdt med årets forbruk. Dette gir et økonomisk uttrykk for 2005 isolert sett uten å ta hensyn til tidligere års overføring av ubenyttet tildeling (mindreforbruk). En samlet økonomisk status for høgskolen, inkludert tidligere års overføringer vil imidlertid fremkomme i dette saksfremlegget.

Forklaring til regnskapet for 2005

Driftsresultatet for HiST ble i 2005 på kr 1,849 mill. Av dette er resultat fra eksternfinansiert virksomhet på kr 494 000. Ubenyttede midler fra den bevilgningsfinansierte virksomheten ble i 2005 kr 1,373 mill.

Resultatet for 2005 viser at høgskolen samlet sett har klart å drive sin virksomhet innenfor de økonomiske rammer av tildelingen for 2005. Dette skyldes god økonomistyring i virksomheten og at aktivitetene er tilpasset høgskolens relativt lave bevilgningsnivå. Det er særlig verdt å nevne at Avdeling for teknologi som har hatt en anstrengt økonomi, nå har snudd situasjonen med kr 5,860 mill i mindreforbruk for 2005. Avdelingen har hatt en særdeles stram økonomistyring i 2005 og 2006 vil forhåpentligvis bli et år med mer normalisert drift.

Av resultatregnskapene pr enhet fremkommer imidlertid at flere enheter har hatt et merforbruk i fht 2005-tildelingen. Særlig gjelder dette HA, der en god del av de overførte midler fra tidligere år er benyttet i større prosjekt i 2005, som f eks HIST 2020/NTNU 2020 og IKT prosjektet.

Fra tidligere år har HiST overførte midler på totalt kr 50,982 mill. Som følge av overføringer fra 2005 vil sum overførte midler til regnskapsåret 2006 være kr 52,355 mill.

Tabellen under viser endring i overførte midler pr enhet fra 2004 til 2005 (beløp i 1000):

Enhet	Overførte midler fra 2004	Endring 2005	Overførte midler til 2006
HA/Rektorat	22 717	(5 520)	17 197
TØH	3 440	1 341	4 781
ALT	7 399	(495)	6 904
AFT	1 260	5 862	7 122
AHS	10 587	(818)	9 769
AMMT	1 686	24	1 710
AITeL	579	(20)	559
ASP	3 314	999	4 313
SUM	50 982	1 373	52 355

Beløpene i kolonnen for endring 2005, samsvar ikke med resultatet i 2005 for alle avdelingene. Dette har sammenheng med at vi gjennom året har overført midler mellom enheter som kun har innvirket på balansen. F eks så ble kr 250 000 overført til AMMT fra HA i fm aksjekjøp i Oi! Trøndersk mat og drikke i 2005.

Revidert årsregnskap for HiST vil bli grundigere gjennomgått i høgskolestyrets møte i mai, samtidig med Riksrevisjonens redegjørelse vedr årsregnskapet.

Anvendelse av overførte midler

Overførte midler, dvs den andel av den statlige bevilgning som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Enhetene ved HiST har i fm regnskapsavslutningen avsatt de udisponerte midlene til nærmere angitte oppgaver/formål internt i enhetene som skal gjennomføres i la 2006 og kommende år, jfr tabell under:

	HA/REK	AFT	AHS	AITeL	ALT	AMMT	ASP	TØH	2005	2004	Endring
NFR	865	230					53	187	1 335	268	1 067
1. Undervisning		-	2 502		1 300	758	500	1 570	6 630	6 639	(9)
2. Forskning	807	2 131	1 267	400	3 654	582	1 760	1 724	12 325	6 778	5 547
3. Forskningsutdanning	7 972	388	5 000	-	1 150	280	1 000	1 300	17 090	18 172	(1 082)
4. Etter- og videreutdanning		1 336		-		90			1 426	1 693	(267)
5. Formidling/utadrettet virksomhet		82		-					82	3 599	(3 517)
6. Anskaffelser/vedlikehold	1 759	2 835	1 000	-	400		1 000		6 994	7 207	(213)
7. Annet	5 794	120		159	400				6 473	6 626	(153)
SUM	17 197	7 122	9 769	559	6 904	1 710	4 313	4 781	52 355	50 982	1 373

Det vises i tillegg til de vedlagte spesifiserte oversikter over disponering av overførte midler pr enhet.

I tråd med tidligere års forutsetninger, foreslår høgskoledirektøren at avdelingene og HA/Rektorat får overført mer-/mindreforbruk fra 2005 samt overførte midler fra tidligere år, med de beløp som fremkommer i ovennevnte tabeller.

Disponering av overførte midler ved HA/Rektorat

Som det fremkommer av ovennevnte tabell disponerer HA/Rektorat kr 17,197 mill i overførte midler i 2006.

Av disse midlene er følgende beløp allerede bundne i 2006 (beløp i 1000):

Formål	Beløp
Sentrale FoU midler, avsatt ikke benyttet i 2005	807
NFR-midler, løpende NFR prosjekt	865
Stipendiatstillinger	7 972
IKT-prosjekt, restmidler fra 2005	1 759
Arkivprosjekt – ePhorte, restmidler fra 2005	147
SAP – Lønns- og personalsystem, ikke igangsatt 2005	1 700
Innkjøp av inventardatabase, avsatt ikke benyttet i 2005	220
SUM	13 470

Etter dette står HA/Rektorat igjen med et beløp på kr 3,727 mill som frie disponible midler i 2006.

I tildelingsbrevet fra KD for 2006, fremkommer at kr 432 000 av HiSTs bevilgning for 2006 skal øremerkes til Uninett sitt Gigacampusprosjekt. Disse midlene ble ikke avsatt i forbindelse med budsjettfordelingen i desember og det foreslås å benytte overførte midler til formålet.

I forbindelse med rekruttering av ny høyskoleledelse er det besluttet å benytte et eksternt firma. Det foreslås å avsette kr 450 000 av overførte midler for å dekke kostnadene ved dette.

Høyskoleledelsen foreslår videre å avsette de resterende midler, kr 2,845 mill i sin helhet til å møte de fremtidige finansielle utfordringer som HiST vil få i forbindelse med planlagte samlokaliserings- og utbyggingsprosjekt.

Forslag til vedtak:

1. Avdelingene og HA/Rektorat får overført mer-/mindreforbruk fra 2005 samt overførte midler fra tidligere år med følgende beløp:

Enhet	Overførte midler
HA/Rektorat	17 197
TØH	4 781
ALT	6 904
AFT	7 122
AHS	9 769
AMMT	1 710
AITeL	559
ASP	4 313
SUM	52 355

2. Overførte midler for HA/Rektor disponeres til følgende formål/tiltak i 2006:

Formål	Beløp
<i>FoU midler, avsatt ikke benyttet i 2005</i>	807
<i>NFR-midler, løpende NFR prosjekt</i>	865
<i>Stipendiatstillinger</i>	7 972
<i>IKT-prosjekt, restmidler fra 2005</i>	1 759
<i>Arkivprosjekt – ePhorte, restmidler fra 2005</i>	147
<i>SAP – Lønns- og personalsystem, ikke igangsatt 2005</i>	1 700
<i>Innkjøp av inventardatabase, avsatt ikke benyttet i 2005</i>	220
<i>Gigacampusprosjektet</i>	432
<i>Rekruttering ny høgskoledirektør</i>	450
<i>Fremtidig samlokaliserings- og utbyggingsprosjekt</i>	2 845
SUM	17 197