

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

TIL: Høgskolestyret
FRA: Høgskoledirektøren

Dato: 13 juni 2006
Arkiv:
HS-sak: 044-2006

SAK: Regnskapsrapport 1. tertial 2006

Tidl. sak(er):

Kopi til:

Vedlegg:

1. Resultatregnskap og balanse pr 1. tertial 2006

Resultatregnskapet

Sum driftsinntekter 1. tertial utgjør 192,586 mill. Av dette utgjør periodens tilskudd fra KD kr 178,709 mill. HiST har inntektsført tilskuddet fra KD lineært, dvs at 4/12-del av årets tilskudd er inntektsført pr 1. tertial.

Sum driftskostnader utgjør kr 182,395 mill. Dette gir et driftsresultat på kr 10,191 mill. Resultatet fra eksternfinansiert virksomhet i perioden er på kr – 54 000, dvs. at avsluttede prosjekt hittil i år generer et lite underskudd. Netto avregning av bevilgningsfinansiert virksomhet (mindreforbruk) blir da kr 10,233 mill.

Periodens resultat fordeler seg på høgskolens enheter på følgende måte (tall i 1000):

	AHS	AFT	ALT	TØH	AMMT	AITeL	ASP	HA/REK
Inntekter	21 908	23 950	22 105	9 515	12 418	8 889	13 896	79 907
Kostnader	- 20 564	- 21 654	- 21 985	- 9 043	- 13 172	- 8 446	- 13 336	- 74 206
Avsatt BFV	1 341	2 296	120	529	-754	443	560	5 701
Resultat EFV	3			-57				

Enhetenes resultat er tilnærmet som forventet pr 1. tertial. Det er naturlig at enhetene kommer ut med et mindreforbruk så tidlig på året, etter som aktivitet og forbruk tradisjonelt øker betraktelig utover året. Det bør imidlertid knyttes noen kommentarer til enkelte enheters resultat:

HAs mindreforbruk skyldes at store poster som midler til stipendiatstillinger og FoU-midler ikke er fordelt til avdelingene enda pr. 1. tertial.

AMMT har et merforbruk på kr 754 000 i perioden. Noe av forklaringen ligger i at avdelingen har periodiserte inn en kostnad knyttet til utstyrsinvestering på kr 555 000 i perioden. Det er allikevel grunn for avdelingen til å følge den økonomiske utviklingen fremover.

AFT har et mindreforbruk på kr 2,296 mill pr 1. tertial og skiller seg ut i fht de andre avdelingene. Mindreforbruket skyldes i stor grad at avdelingen har fått overført kr 1,978 mill fra den sentrale potten av midler til undervisnings- og forskningsutstyr. Overføringen skjedde i slutten av april og avdelingen har, naturlig nok ikke fått effektuert disse midlene. Resterende kr 318 000 i mindreforbruk er på linje med de øvrige avdelingenes resultat.

AHS har også et forholdsvis stort mindreforbruk pr. 1. tertial på kr 1,341 mill. Dette har sammenheng med at det i budsjettet for 2006 er avsatt kr. 4,512 mill som foreløpig ikke er disponert. Midlene er planlagt brukt til å møte de ufordringer som avdelingen har når det gjelder kompetanseheving, samt til oppbygging av mastermoduler og tilsetting av professorer. Det er i inneværende budsjett allerede tildelt kr. 1,632 mill i kompetansemidler som en del av kompetanseplanen som er vedtatt for avdelingen.

Balanseregnskapet

HiST avsatte pr. 31.12.2005 kr 52,355 mill i balansen som overførte bevilgningsfinansierte midler til 2006. Legger vi til avsetningen for 1. tertial 2006 (kr 10,233 mill), så viser høgskolens balanse et akkumulert mindreforbruk (avsatt andel bevilgningsfinansiert virksomhet) på kr 62,588 mill.

Høgskolestyret har bedt om at utviklingen i avsetning BFV følges nøye. Styret vil derfor bli forelagt en rapport som viser utvikling i avsetning BFV fra 2005 på enhetsnivå, i fm regnskapsrapportering for 2. tertial (oktober 2006).

Balanseregnskapet viser at pr. 30. april 2006 hadde HiST ca kr 224 mill. innestående på konsernkontoen i Norges bank.

Forslag til vedtak:

Høgskolestyret tar resultatregnskapet for 1. tertial 2006 til etterretning.