

# HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Høgskoleadministrasjonen

## NOTAT

**TIL:** Høgskolestyret  
**FRA:** Høgskoledirektøren

**Dato:** 7. mars 2005  
**Arkiv:**  
**HS-sak:** 020/2005

---

### SAK: REGNSKAP PR 3. TERTIAL 2004 FORDELING AV OVERFØRTE MIDLER (MINDREFORBRUK) FRA 2004

---

**Tidl. sak(er):** HS-sak 071/2004

#### Vedlegg:

- Resultatregnskap 2004 HiST totalt og pr avdeling/HA
- Notat vedr Introduction to Norwegian Society and Culture
- Notat vedr IKT-standardisering

#### Innledning

UFD har endret sektorens regnskapsmal i fht årsregnskapet for 2003. Resultatregnskapet for 2004 viser årets inntekt (tildeling fra UFD mv) sammenholdt med årets forbruk. Dette gir et økonomisk uttrykk for 2004 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 2004

Driftsresultatet for HiST ble i 2004 på kr 3,554 mill. Av dette er resultat fra eksternfinansiert virksomhet på kr 895 000. Ubenyttede midler fra den bevilgningsfinansierte virksomheten ble således kr 2,542 mill.

Resultatet for 2004 viser at høgskolen samlet sett har klart å drive sin virksomhet innenfor de økonomiske rammer av tildelingen for 2004. Av resultatregnskapene pr enhet fremkommer imidlertid at flere enheter har hatt et merforbruk i fht 2004-tildelingen.

Fra tidligere år (2002 og 2003) har HiST overførte midler på totalt kr 48,536 mill. Som følge av overføringer fra 2004 vil sum overførte midler til regnskapsåret 2005 være kr 51,082 mill.

Tabellen under viser endring i overførte midler pr enhet fra 2003 til 2004 (beløp i 1000):

| Enhet       | Overførte midler<br>fra 2003 | Resultat BFV 2004 | Overførte midler<br>fra 2004 |
|-------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| HA/Rektorat | 23 522                       | -705              | 22 817                       |
| TØH         | 291                          | 3 149             | 3 440                        |
| ALT         | 7 797                        | -398              | 7 399                        |
| AFT         | 1 403                        | -143              | 1 260                        |
| AHS         | 10 183                       | 404               | 10 587                       |
| AMMT        | 824                          | 862               | 1 686                        |
| AITeL       | 792                          | -213              | 579                          |
| ASP         | 3 728                        | -414              | 3 314                        |
|             |                              |                   |                              |
| <b>SUM</b>  | <b>48 536</b>                | <b>2 542</b>      | <b>51 082</b>                |

#### 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 2005 og kommende år, jfr tabell under:

|                   | HA/REK        | TØH          | ALT          | AFT          | AHS           | AMMT         | AITel      | ASP          |  | 2004          | 2003          | Endring      |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|--|---------------|---------------|--------------|
| 1. Undervisning   | 0             | 3 440        | 500          | 885          | 500           | 503          | 579        | 500          |  | 6 907         | 6 358         | 281          |
| 2. Forskning      | 723           | 0            | 0            | 0            | 3 500         | 1 055        | 0          | 1 500        |  | 6 778         | 6 455         | 323          |
| 3. Forsk.utd.     | 7 972         | 0            | 4 400        | 0            | 5 000         | 0            | 0          | 800          |  | 18 172        | 17 376        | 796          |
| 4. Etter-vid.utd. | 1 603         | 0            | 0            | 0            | 0             | 90           | 0          | 100          |  | 1 793         | 1 699         | 94           |
| 5. Form./utadr.v. | 0             | 0            | 2 499        | 0            | 1 000         | 0            | 0          | 100          |  | 3 599         | 3 446         | 153          |
| 6. Ansk./vedl.    | 6 078         | 0            | 0            | 228          | 587           | 0            | 0          | 314          |  | 7 207         | 6 989         | 218          |
| 7. Annet          | 6 441         | 0            | 0            | 147          | 0             | 38           | 0          | 0            |  | 6 626         | 6 213         | 413          |
| <b>Sum</b>        | <b>22 817</b> | <b>3 440</b> | <b>7 399</b> | <b>1 260</b> | <b>10 587</b> | <b>1 686</b> | <b>579</b> | <b>3 314</b> |  | <b>51 082</b> | <b>48 536</b> | <b>2 542</b> |

Høgskoledirektøren vil komme nærmere tilbake til dette i høgskolestyrets møte i mai hvor revidert resultatregnskap for 2004 behandles.

I tråd med tidligere års forutsetninger, foreslår høgskoledirektøren at avdelingene og HA/Rektorat får overført mer-/mindreforbruk fra 2004 samt overførte midler fra tidligere år med de beløp som fremkommer i ovennevnte tabeller. Høgskoledirektøren anser det som et meget viktig prinsipp at avdelingene får overført det mer- /mindreforbuk som avdelingene opparbeider seg de enkelte år. På denne måte vil avdelingene ha forutsigbarheten rundt avdelingsøkonomien og et godt grunnlag for langsiktig planlegging.

#### **Disponering av overførte midler ved HA/Rektorat**

Det vises til HS-sak 071/2004 Statsbudsjettet – fordeling av lønns - og driftsmidler for 2005. I denne saken ble det på flere punkter nevnt tiltak/prosjekter som ikke lot seg finansiere av den ordinære bevilgning, men som skulle vurderes på nytt etter at vi hadde oversikt over overførte midler til 2005.

Som det fremkommer av ovennevnte tabell disponerer HA/Rektorat kr 22,817 mill i overførte midler i 2005. Studentparlamentet ligger inkludert i resultatregnskapet for HA/Rektorat.

Regnskapet for studentparlamentet for 2004 viser et mindreforbruk på kr 50 000. Høgskoledirektøren foreslår at dette mindreforbruket overføres i sin helhet til studentparlamentet for disposisjon i 2005.

Av de resterende kr 22,767 mill er følgende beløp bundne i 2005 (beløp i 1000):

| <b>Formål</b>                       | <b>Beløp</b>  |
|-------------------------------------|---------------|
| FoU midler                          | 723           |
| EFV inntekter, aktive prosjekter HA | 1 603         |
| Stipendiatstillinger                | 7 972         |
| <b>SUM</b>                          | <b>10 298</b> |

Dette gjør at sum frie disponible midler for HA/Rektorat i 2005 beløper seg til 12,469 mill. Høgskoledirektøren har utarbeidet en oppdatert oversikt over tiltak/prosjekter som ønskes gjennomført/igangsatt i 2005, se tabell under.

| <b>Tiltak/prosjekt</b>                         | <b>Eier</b> | <b>Kostnad</b>    |
|------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| Refusjon av aksjekapital i Oi! – AMMT          | Høgskoledir | 250 000           |
| Tilbakeføring av EFV inntekter fra 2003 - AMMT | Høgskoledir | 900 000           |
| Økning av aksjekapital HiST Kompetanse AS      | Høgskoledir | 500 000           |
| Tilskudd til idrettsbygget NTNU                | Høgskoledir | 1 000 000         |
| Tilskudd til Studentersamfundet                | Høgskoledir | 1 000 000         |
| Strategiutvalg samorganisering NTNU-HiST       | Høgskoledir | 350 000           |
| Samlokaliseringsprosjektet                     | Høgskoledir | 3 500 000         |
| Strategiske midler                             | Rektor      | 1 000 000         |
| Merkostnader i fm innflytting St Olav          | SDI         | 650 000           |
| Standardisering av IKT-systemer - 1. fase      | SDI         | 6 600 000         |
| Slutføring byggeprosjekt                       | SDI         | 350 000           |
| Skilting                                       | SDI         | 250 000           |
|                                                |             |                   |
| Rekrutteringstiltak - Busskampanje             | SFS         | 225 000           |
| Rekrutteringstiltak - Realfagssatsing          | SFS         | 150 000           |
| HiST nettbaserte informasjon                   | SFS         | 700 000           |
| Nettbasert publisering                         | SFS         | 150 000           |
| Infomedarbeider kvalitetssystem                | SFS         | 200 000           |
| Midler fadderuka                               | SFS         | 100 000           |
| Midler seksjonsseminar                         | SFS         | 150 000           |
| Kulturelle studentaktiviteter                  | SFS         | 50 000            |
| Introduction to Norwegian Society and Culture  | SFS         | 125 000           |
| Kompetanseheving HA                            | SPO         | 200 000           |
| <b>SUM</b>                                     |             | <b>18 400 000</b> |

Alle ovennevnte tiltak/prosjekt anses av høgskoledirektøren til å være gode og relevante og ønskelige å gjennomføre. Alle tiltak/prosjekt lar seg imidlertid ikke finansiere innenfor rammen av de overførte midlene (12,469 mill).

### **Merkostnader i fm innflytting i St Olavs Hospital**

HIST skal i løpet av 2005 flytte inn og ta i bruk sine arealer i St Olavs Hospital – fase 1. Først ut med flytting er bioingeniørutdanningen som skal inn i laboratoriesenteret. Det er forventet oppstart av flytting i august. I forbindelse med budsjettfordelingssaken (HS-sak 071/2004) i desember 2004, ble det satt av kr 5 mill til investeringer i utstyr ved HiST. Til dekning av merkostnader og investering i nytt utstyr i fm innflyttingen, foreslår høgskoledirektøren å avsette kr 650 000 av utstyrsmidlene på kr 5 mill.

Av de resterende forslagene nevnt ovenfor, foreslår høgskoledirektøren å prioritere følgende tiltak/prosjekt:

| <b>Tiltak/prosjekt</b>                             | <b>Beløp</b>      |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| Refusjon av aksjekapital i Oi! – AMMT              | 250 000           |
| Tilbakeføring av inntekter fra EFV fra 2003 - AMMT | 900 000           |
| Strategiske midler - rektor                        | 400 000           |
| Standardisering av IKT-systemer - 1. fase          | 5 950 000         |
| Utvalg sammenslåing NTNU-HiST                      | 350 000           |
| Samlokaliseringsprosjektet                         | 3 500 000         |
| Studentersamfundet                                 | 500 000           |
| Rekrutteringstiltak og fadderuke                   | 500 000           |
| Introduction to Norwegian Society and Culture      | 100 000           |
| <b>SUM</b>                                         | <b>12 450 000</b> |

Prioriteringen begrunnes som følger:

#### **Refusjon av aksjekapital i Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS**

AMMT har finansiert HiST sitt aksjekjøp i Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS med midler fra sitt eksterntfinansierte resultat. Aksjene ble anskaffet i 2005. Kr 250 000 i BFV midler overføres til AMMT som kompensasjon for dette.

#### **Tilbakeføring av eksterntfinansierte inntekter fra 2003 til AMMT**

I forbindelse med oppdelingen av AFT til dagens to avdelinger (AFT og AMMT) 1. januar 2004, skjedde det en regnskapsmessig feil behandling av AMMT sin andel av de eksterntfinansierte inntekter ved gamle AFT i 2003. Ved regnskapsavslutningen 2003 for AFT ble inntektene fra en del av de eksterntfinansierte prosjektene som i dag tilhører AMMT tatt med i det bevilgningsfinansierte mindreforbruket ved AFT og fordelt mellom de to avdelingene og HA.

Ved begynnelsen av 2004 manglet dermed AMMT en vesentlig del av sine eksterntfinansierte inntekter på løpende prosjekt, noe som ble avdekket i løpet av 2004. Beløpene det dreier seg om er kr 965 470 i inntekter fra EFV prosjekter under gamle Næringsmiddelfag og kr 57 805 i BFV inntekter fra gamle bioingeniør og radiografutdanning – til sammen kr 1 023 275. Det er viktig at disse inntektene blir ført tilbake til sine respektive prosjekt slik at det korrekte regnskapsmessige resultat vises når disse prosjektene avsluttes. Slik prosjektenes økonomi ser ut i dag, så har inntektene i stor grad blitt bokført i 2003 mens kostnadene har påløpt og blitt bokført i 2004. Etter som inntektene fra 2003 nå ikke synliggjøres i prosjektene så fremkommer det et regnskapsmessig underskudd på flere av disse prosjektene.

Høgskoledirektøren foreslår derfor å tilbakeføre kr 900 000 fra de sentralt overførte midler til disse prosjektene. Regnskapsmessig kan dette forsvares ved å peke på at i de overførte midlene fra tidligere år ligger det faktiske inntekter fra EFV som ikke burde ha vært inkludert. Bakgrunnen for at høgskoledirektøren ikke kompensere for de kr 1 023 275 fullt ut, er at en del av EFV inntektene er inkludert i det mindreforbruket som ble tilbakeført til AMMT i 2004 (kr 237 000). AMMT må derfor tilbakeføre de resterende kr 123 275 til sine EFV prosjekter fra egne overførte midler.

### **Strategiske midler – rektor**

I 2004 var det avsatt kr 1 mill i strategiske midler til rektors disposisjon. I fm budsjettfordelingen 2005 ble det ikke funnet plass til slik avsetning innenfor tildelingen for 2005. Høgskoledirektøren anser det som viktig at rektor disponerer noe strategiske midler i 2005 også, og foreslår avsatt kr 400 000 til formålet.

### **Standardisering av IKT-systemer ved HiST**

HiST mangler en ensartet IKT-infrastruktur noe som medfører kommunikasjonsmessige problemer mellom ulike system og mellom de enkelte lokasjoner ved HiST. Uensartede IKT systemer og driftsplattformer generer økte driftskostnader både i form av utstyrsinvesteringer og personalressurser.

Formålet med standardiseringsprosjektet er å etablere ensartede, effektive og driftssikre IKT-tjenester for hele HiST. En felles IKT-plattform vil sikre at høgskolens eksisterende og fremtidige IKT-systemer kommuniserer optimalt, noe som er svært viktig i en tid hvor stadig nye systemer tas i bruk. En standardisert IKT-løsning vil være avgjørende for at høgskolen skal kunne henge med i den teknologiske utviklingen og å kunne møte de utfordringer som bl a ligger i nye læringsformer.

Standardiseringsprosjektet har en total beregnet kostnadsramme på kr 8,9 mill, hvorav ca 6 mill er nødvendig for å slutføre fase 1. Høgskoledirektøren foreslår derfor å avsette kr 5,95 mill i 2005 til formålet. Det vises for øvrig til vedlagte notat.

### **Utvalg sammenslåing NTNU-HiST**

Det vises til HS-sak 069/2004 Utredning av HiSTs forhold til NTNU – nedsettelse av utvalg. Høgskolestyret vedtok i denne sak å nedsette et utvalg som fikk i oppgave å utrede en evt sammenslåing av HiST og NTNU.

Høgskoledirektøren foreslår å avsette kr 350 000 til dekning av utvalgets utgifter.

### **Samlokaliseringsprosjektet**

Det vises til HS-sak 017/2005 hvor HiST sine utbyggingsplaner og evt samlokalisering ble behandlet,

Høgskoledirektøren foreslår å avsette kr 3,5 mill til dekning av prosjektkostnader.

### **Studentersamfundet**

Høgskoledirektøren foreslår å yte et driftstilskudd til Studentersamfundet på kr 500 000.

### **Rekrutteringstiltak og fadderuke**

Høgskolen er nødt til å profilere seg positivt utenfor egen region for å kunne opprettholde et høgt søkertall og dermed en høy aktivitet og ikke minst oppleves som et attraktivt studiested. Vi vet at økningene i ungdomskullene er størst sør for Dovre, og har behov for å markere oss som en viktig aktør i utdanningsmarkedet i den sentrale østlandsregionen, samt vestlandsbyene Stavanger og Bergen. Det er høgskoledirektøren sin vurdering at en bussreklamekampanje vil kunne utgjøre en forskjell i søkertallene. For kr 225 000 vil vi kunne få to uker med bussreklame i Oslo, Stavanger og Bergen. Fordi vi har etablert en sms-løsning hvor interesserte kan bestille brosjyrer, vil vi til en viss grad kunne måle hvor stor aktivitet vi får ut av denne typen rekrutteringstiltak

Høgskolen ønsker å bidra til at elever i ungdomsskolen og videregående skole får opp interessen for realfag, en interesse det er behov for å stimulere når vi ser hvor få elever som velger fordypning i realfag, og som dermed har mulighet til å gå inn i utdanninger med realfagkrav. Vi vil tilby ungdomsskoler og videregående skoler at HiST tar over undervisningen i 1-2 dobbelttimer, hvor vi kjører praktiske opplegg der elevene aktiviseres og får lage ting selv. Vi får på denne måten fulgt aktivt opp de skolene som har vært svært interesserte i satsingen vår på prosjektene som har vært støttet av RENATE, og får samtidig drevet god reklame og merkevarebygging for HiST. Opplegget går over tre måneder våren 2005, og må ses på som del av en langsiktig rekrutteringssatsing.

Fadderuka 2005 ønsker å bidra til at nye studenter ved HiST blir tatt godt i mot fra starten av studieåret. I tillegg til tidligere års satsing på arrangementer i tilknytning til semesterstart, med stor innsats fra 600 faddere, ønsker Fadderuka 2005 å kjøre oppringsprosjektet Jump-Start kommende studieår. Et slikt ringeprojekt kan redusere frafallet av studenter i perioden fra tilbud er sendt ut og til studentene har møtt og gir iallefall en stor mulighet for høgskolen til å kunne gi mer informasjon til de som har søkt og fått tilbud om studieplass hos oss. I tillegg får Fadderuka mye informasjon ut av et slikt ringetilbud, slik at oppleggene rundt mottak av studenter kan skreddersys behovene til studentene.

Høgskoledirektøren foreslår å avsette kr 500 000 til disse tre tiltakene.

### **Introduction to Norwegian Society and Culture**

Det vises til vedlagte notat. Høgskoledirektøren foreslår å avsette kr 100 000 til tiltaket.

### **HiST sin nettbaserte informasjon**

Av de tiltak/prosjekt som ikke lar seg finansiere i 2005, vil høgskoledirektøren fremheve dette tiltaket som svært viktig og ønsker derfor å gi en kort beskrivelse av tiltaket

Høgskolen mangler et innholdshåndteringssystem (CMS) for nettbasert informasjon. Det gir oss en meget dårlig og arbeidskrevende produksjon, oppdatering og kvalitetssikring av nettbasert informasjon. Våre interessenters krav til informasjon fra og om HiST blir ikke tilfredsstilt ved dagens nettsider, og høgskolen taper i en konkurransesituasjon fordi vi ikke evner å gi god, relevant og lett tilgjengelig og entydig informasjon. Vurdering av mulighet for etablering av intranett vil også være et punkt i prosjektet. To års prosjekt, med engasjement av vevredaktør i full stilling for opprydding av vevstrukturen og etablering av ny, samt vurdering av mulighet for etablering av intranett, med hjelp fra feks Cap Gemini. Kjøp av CMS-system inngår i tiltaket.

Høgskoledirektøren vil gi dette tiltaket høy prioritet hvis det viser seg å bli tilgjengelig midler i 2005/2006.

## Forslag til vedtak

1. Avdelingene og HA/Rektorat får overført mer-/mindreforbruk fra 2004 samt overførte midler fra tidligere år med følgende beløp:

| <b>Enhet</b> | <b>Overførte midler</b> |
|--------------|-------------------------|
| HA/Rektorat  | 22 817                  |
| TØH          | 3 440                   |
| ALT          | 7 399                   |
| AFT          | 1 260                   |
| AHS          | 10 587                  |
| AMMT         | 1 686                   |
| AITeL        | 579                     |
| ASP          | 3 314                   |
|              |                         |
| <b>SUM</b>   | <b>51 082</b>           |

2. Regnskapet for studentparlamentet for 2004 viser et mindreforbruk på kr 50 000. Mindreforbruket overføres i sin helhet til studentparlamentets disposisjon i 2005.
3. Frie overførte midler for HA/Rektor disponeres til følgende tiltak/prosjekter i 2005.

| <b>Tiltak/prosjekt</b>                             | <b>Beløp</b>      |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| Refusjon av aksjekapital i Oi! – AMMT              | 250 000           |
| Tilbakeføring av inntekter fra EFV fra 2003 - AMMT | 900 000           |
| Strategiske midler - rektor                        | 400 000           |
| Standardisering av IKT-systemer - 1. fase          | 5 950 000         |
| Utvalg sammenslåing NTNU-HiST                      | 350 000           |
| Samlokaliseringsprosjektet                         | 3 500 000         |
| Studentersamfundet                                 | 500 000           |
| Rekrutteringstiltak og fadderuke                   | 500 000           |
| Introduction to Norwegian Society and Culture      | 100 000           |
| <b>SUM</b>                                         | <b>12 450 000</b> |