

Høgskolen i Sør-Trøndelag		
Høgskolestyret		
Vedtakssak		Dato: 16.06.2015
Til: Høgskolestyret		
Fra: Rektor		
Sak:		HS-V-19/15
Delårsregnskap pr. 1. tertial 2015.		
Saksbehandler/-sted:	Ingrid Volden / SØR	
Tidligere sak(er):	HS-V-19/15	
Vedlegg:	1. Resultatregnskap, balanse og noter pr. 30.04.2015 2. Resultatregnskap pr enhet pr. 30.04.2015 3. Signerte ledelseskommmentarer til regnskapet	

Henvisning til	
HiSTs måltavle	
<i>(http://www.hist.no/content.ap?thisId=131)</i>	
Strategiområde	Effektiv organisasjon
Hovedmål	
Delmål	

Risikomomenter til		
vedtaksforslaget:		
<i>(Vurderinger ift risikobildet er beskrevet nærmere i saksframlegg)</i>		
Økonomiske konsekvenser	Ja x	Nei
Kommunikasjonsmessig konsekvenser	Ja x	Nei
Annen risikovurdering		

Forslag til vedtak:

Høgskolestyret godkjenner regnskap pr. 30.04.2015

.....

Sammendrag:

- * Regnskapet pr. 30.04.2015 viser et totalt mindreforbruk innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten (BFV) for høgskolen på kr 30,1 mill kr. Dette medfører at de avsatte midler fra tidligere år økes fra kr 81,2 mill kr til kr 111,5 mill kr.
 - * Virksomhetskapsitalen øker med kr 3,9 mill. som følge av overskudd fra oppdragsaktivitet. Endringen i virksomhetskapsital tilfaller de respektive enhetene.
 - * Høgskolen samlet sett har betydelige positive avsetninger i balansen, og alle avdelingene har god økonomistyring.
-

SAKSFREMSTILLING:

1. Bakgrunn for saken

Delårsregnskapet pr. 30.04.2015, er avlagt i henhold til bestemmelsene om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement. Det bekreftes videre at regnskapet er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene, departementets regnskapsmal og grunnkontoramme.

Regnskapet er registrert i DBH 1. juni 2015 iht til føringer gitt fra Kunnskapsdepartementet. Riksrevisjonen har tilgang til regnskapet i DBH.

2. Rektors vurdering

Formål

Høgskolen i Sør-Trøndelag er en akademisk institusjon på høyt nivå i Norge med formål å tilby profesjonsutdanninger rettet mot helse- og sosialfag, økonomi og ledelse, lærer og tolk, teknologi og informatikk.

Resultat 1. tertial 2015

Resultatet pr. 1. tertial består av følgende komponenter:

Resultat pr. 1. tertial 2015	30.04.2015	30.04.2014
Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet	30 115	37 477
Resultat bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	3 903	3 536
Resultat av ordinære aktiviteter	34 018	41 032

Tabellen viser sammendrag av avdelingsvise regnskap og HiST totalt for bevilgningsfinansiert virksomhet(BFV).

Resultat 1. tertial 2015	AFT	AHS	ALT	HHIT	AITeL	ASP	HA	SUM
Sum driftsinntekter	47 132	39 450	61 980	20 579	13 766	30 141	138 392	351 440
Sum driftskostnader	46 545	41 882	49 564	16 997	12 616	26 485	123 334	317 423
Sum finansinntekter og finanskostnader	1			-1	5		-4	1
Resultat av ordinære aktiviteter	588	-2 432	12 416	3 582	1 155	3 656	15 054	34 017
Avregning BFV	3 311	2 432	-12 410	-3 582	-1155	-3656	-15 054	-30 114
Periodens resultat -OA	3 899	0	6	0	0	0	0	3 903
Avsetninger								
Overført fra 2014 (IB 2015)	21 099	10 161	14 456	3 096	1 375	-3 172	34 379	81 394
Avregning 1. tertial 2015	-3 311	-2 432	12 410	3 582	1 155	3 656	15 054	30 115
Ny avsetning pr. 31.08.2014	17 788	7 729	26 866	6 678	2 530	484	49 433	111 509
Avregning 1. tertial 2014	7277	919	17898	1499	3858	2989	3037	37 477

Alle tall i 1000 kr

For ALT er resultatet fra Skrivesenteret inkludert med kr 5,84 mill. Justert for dette viser avdelingen et resultat på kr 8,61 mill kr. Av totalte avsetninger på ALT utgjør Skrivesenterets avsetninger 9,7 mill. kr

HiST har pr. 30.04.15 kr 351,4 mill kr i driftsinntekter, herav kr 320,8 mill kr (91 %) i inntekt fra bevilgninger og kr 21,1 mill kr (6 %) inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet. Driftsinntektene økte med kr 4,5 mill kr (1,2 %) fra 30.04.14 til 30.04.15.

Driftskostnadene er kr 317,4 mill kr, herav er kr 219 mill kr (69 %) lønns- og sosiale kostnader og 92,1 mill (29 %) kr i andre driftskostnader. Driftskostnadene økte med 11,6 mill kr fra 30.04.14 til 30.04.15.

Utbetalinger til lønn og sosiale kostnader er økt med 10,1 mill kr (5 %). Refusjon av sykepenges er økt til 6,1 mill kr pr. 30.04.15 mot 4,5 mill pr. 30.04.14. Fusjonsarbeidet kan påvirke sykefraværet i negativ retning, og ulike tiltak for å motvirke dette iverksettes i organisasjonen.

Resultatregnskapet viser et mindreforbruk på kr. 34 mill kr mot et budsjettert merforbruk pr 1. tertial på kr. 13,8 mill. Avviket skyldes både økte inntekter og lavere kostnader i forhold til budsjettert.

Lønnskostnadene er 8 % lavere enn budsjettert, og skyldes både forsinkelse i ansettelsesprosesser og at høghskolen har vært avventende med å rekruttere i påvente av fusjonsprosessen. Dette gjelder primært administrative funksjoner, mens forsinkelse i ansettelsesprosessene gjelder faglige stillinger og stipendiater. Andre driftskostnader er vesentlig lavere enn budsjettert og forklares i hovedsak av at strategiske aktiviteter og prosjekter ikke er gjennomført jfr budsjettplaner og at dette fremkommer som utsatt virksomhet i balansen jfr. note 15. Arbeidet med planlegging av bachelorutdanning i arkiv pågår med sikte på studiestart høsten 2016.

Bidrag- og oppdragsaktiviteten (BOA) er i hovedsak på samme nivå som 1. tertial 2014 og oppdragsvirksomheten viser et positivt resultat pr. 1. tertial 2015 på kr. 3,9 mill. som er i henhold til budsjett. Resultat er i hovedsak opptjent ved AFT.

Inntekter BOA	30.04.2015	30.04.2014	Endring
Inntekter NFR*	4 560	2 283	2 277
Inntekter øvrig BA	5 532	10 697	-5 165
Inntekt OA	10 874	7 413	3 461
Sum BOA	20 966	20 393	573

* Kr 0,137 mill. kr av periodens tilskudd fra NFR er utbetalt til andre jfr. note nr. 1, brutto inntekter er kr. 4,697 mill. kr.

Avdelingene

Oppsummert avvik mellom periodisert driftsresultat og –budsjett pr. avdeling pr 30.04.2015

Avvik	AFT	AHS	ALT	HHiT	AiTel	ASP	HA	Sum
Budsjett	-7001	-4751	5160	-841	-610	-2701	-3074	-13818
Regnskap	587	-2432	12416	3582	1150	3656	15058	34017
Avvik	7588	2319	7256	4423	1760	6357	18132	47835

Alle tall i 1000 kr

(positive tall – mindreforbruk, negative tall – merforbruk)

Driftsresultatet viser et mindreforbruk for avdelingene på kr. 18,9 mill kr, mot et budsjettert merforbruk på kr. 10,7 mill kr. Mindreforbruket forklares i hovedsak som følger:

- Lavere lønnskostnader enn budsjettert pga av forsinkelser i ansettelsesprosesser
- Strategiske FOU midler er tildelt og regnskapsført som inntekter i første kvartal mens utgiftene forventes i 2. og 3. kvartal
- Vesentlig lavere andre driftskostnader (investeringer, verktøy, inventar, driftsmidler etc.).
- Utsatt aktivitet knyttet til FoU, samarbeidsmidler praksisfelt og andre strategiske satsninger ved fagavdelingene.

Høgskoleadministrasjonen/fellesfunksjoner (HA)

Mindreforbruket ved høgskoleadministrasjonen er kr. 15,1 mill., mot et budsjettert merforbruk på kr. 3,0 mill. pr 1. tertial. Avviket skyldes i all hovedsak lavere lønnskostnader enn budsjettert og høyere sykepengerefusjoner. Stipendiatavlønning er budsjettert på HA og har et avvik pr. 1. tertial.

Utvikling i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Tabellen viser samlede avsetninger pr. 30.4.2015 samt endring i avsetning fra 2014.

	Avsetning 31.12.2014	Resultat BFV 30.04.2015	Ny avsetning 30.04.2015
HA	34 379	15 054	49 433
AFT	21 099	-3 311	17 788
AHS	10 161	-2 432	7 729
ALT	14 456	12 410	26 866
HHiT	3 096	3 583	6 679
AIteL	1 375	1 155	2 530
ASP	-3 172	3 656	484
HiST totalt	81 394	30 115	111 509

Avsetningene øker fra 2014, men det er forventet at de reduseres noe pr. 31.12.2015 i forhold til 30.4.2015. Realiseringen av campusplanene vil kreve økonomiske ressurser i framtiden og det er nødvendig at høgskolen har en

finansiell balanse for dekke disse kostnadene. Tiltak og aktiviteter i henhold til satsning på høgskolens fagområder må prioriteres også i en fusjonert organisasjon, og med finansielle ressurser vil dette sikre gjennomføringsgraden av disse aktivitetene.

Avsetningene fordeler seg på følgende hovedområder jfr. spesifikasjoner fra KD (note 15):

Avsetninger pr.	30.4.2015	31.12.2014	Endring
SUM utsatt virksomhet	53 887	34 632	19 255
SUM strategisk formål	13 260	15 049	-1 789
SUM større investeringer	6 488	50	6 438
SUM andre avsetninger	37 874	31 422	6 452
Sum avsetninger	111 509	81 153	30 356

Sum andre avsetninger, kr 37,8 mill. er den posten som ikke er forpliktet ved utsatt aktivitet eller andre tidligere vedtak og beslutninger. Beløpet pr. 30.4.2015 inkluderer mindreforbruket pr. 1. tertial som ikke er spesifisert som utsatt virksomhet og strategiske tiltak. Andre avsetninger blir endelig gruppert og spesifisert ved avleggelse av årsregnskapet for 2015.

Opptjent virksomhetskapi tal

Virksomhetskapi talen genereres fra avsluttede oppdragsprosjekt og har økt med kr 3,9 mill. pr. 1. tertial 2015, og utgjør totalt for HiST kr 29,9 mill¹ kr pr. 30.04.2015. Dette er et positivt resultat, og det vesentligste beløpet er opptjent ved en avdeling (Avdeling for teknologi).

Utvikling i 2015 og fordeling pr avdeling fremkommer i tabell under:

	Avsetning 31.12.2014	Endring 2015 (resultat oppdrag)	Ny avsetning 30.04.2015
HA *)	2 667	-	2 667
AFT	17 737	3 899	21 636
AHS	668	-	668
ALT	3 604	6	3 610
HHiT	414	-	414
AITeL	91	-	91
ASP	800	-	800
HiST Totalt	25 981	3 905	29 886

¹ Inkluderer aksjebeholdning med kr. 850 000 (HiST Kompetanse AS og Oi! Trøndersk mat og drikke AS). Disse er inkludert i avsetningen til HA.

Gjennomførte og planlagte investeringer

Det er tildelt utstyrsmidler til nytt teknologibygget i 2015. Bygget er under oppføring og hoveddelen av investeringene vil skje på slutten av 2015 og i 2016. Det er ikke budsjettert med vesentlige investeringene knyttet til andre campus i 2015. I løpet av første halvår i 2015 vil det etableres et nytt simuleringslaboratorium på Avdeling for sykepleie, dette er finansiert med avsatte strategiske midler over flere år. Tabellen viser fordelingen på totale investeringer i 1. tertial:

	1000 kr
Forsknings- og labutstyr	833
Inventar og innredning	618
IT og audiovisuelt utstyr	2 595
Andre driftsmidler	350
Sum større investeringer	4 396

3. Lover, regelverk og tidligere vedtak

4. Økonomiske og kommunikasjonsmessige konsekvenser (risikovurdering)

Totalt sett ble høgskolens økonomi forbedret i 2014 og 1. tertial 2015 underbygger denne utviklingen. Alle avdelingene har hittil i 2015 god økonomistyring, enkelte avdelinger har utfra tidligere års avsetninger planlagt å disponere en del av disse midlene i 2015.

Fusjonsprosessen og HiST 2020 vil kreve ressurser, både i prosjektfasen men også for å sikre at den daglige driften håndteres på en forsvarlig måte. I 1. tertial har disse prosessene blitt håndtert uten ekstra ressurser i noe vesentlig grad. For resten av 2015 når implementering av HiST 2020, og prosjektene i fusjonsarbeidet starter må det påregnes økt ressursinnsats. I størst mulig grad vil det håndteres ved at nøkkelressurser prioriteres i prosjektarbeidet, mens ekstra ressurser kan rekrutteres for å håndtere daglige driftsoppgaver. I 2015 vil belastningen bli særlig stor på administrasjonen i og med at administrative systemer og rutiner skal samordnes og klargjøres for felles løsninger fra 1. januar 2016.

Det forventes at fusjonsprosjektet får ekstra tildelinger fra KD, men at høgskolen må finansiere et tilsvarende beløp fra egen ramme som skal dekke sentrale prosjektkostnader. Ut fra resultatet fra 1. tertial vil det kunne håndteres innenfor eksisterende ramme, men at dette vurderes når detaljplanene for fusjonsarbeidet blir klargjort. Vi vil komme med en ny redegjørelse i rapporten



for 2. tertial. I budsjettet for 2015 er det satt av en reserve som ennå ikke er disponert, en evt. disponering av denne må vurderes i rapporteringen for 2. tertial.

Belastningen på medarbeidere både i forhold til arbeidsinnsats, men også pga usikkerhet knyttet til framtidige arbeidsoppgaver kan øke risikoen for høyere sykefravær. Det vil være en fortløpende vurdering av ulike tiltak for å motvirke dette.

Når campusstrategien blir realisert er det viktig å prioritere ressurser til hensiktsmessig utrustning av bygningene. Det er viktig at høgskolen kan sette av midler til å håndtere investeringene til inventar og utstyr for nybyggene både på Kalvskinnnet og Øya. Samtidig arbeides det med å få en ekstra bevilgning fra KD til å dekke opp deler av disse investeringene.

Resultatregnskap

Virksomhet: Høgskolen i Sør-Trøndelag

Org.nr: 975 264 750

Tall i 1000 kroner

	Note	30.04.2015	30.04.2014	Referanse
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	320 839	318 848	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1			RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	10 092	12 980	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1			RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	20 508	15 040	RE.5
Andre driftsinntekter	1			RE.6
<i>Sum driftsinntekter</i>		351 439	346 868	RE.7
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	219 040	208 932	RE.8
Varekostnader				RE.9
Andre driftskostnader	3	92 048	91 319	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5			RE.11
Avskrivninger	4,5	6 333	5 585	RE.12
Nedskrivninger	4,5	0		RE.13
<i>Sum driftskostnader</i>		317 421	305 836	RE.14
Ordinært driftsresultat		34 018	41 032	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	9	1	RE.16
Finanskostnader	6	7	20	RE.17
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		2	-19	RE.18
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.				RE.19
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>		0	0	RE.20
Resultat av ordinære aktiviteter		34 020	41 013	RE.21
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7			RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-30 115	-37 477	RE.23
<i>Sum avregninger</i>		-30 115	-37 477	RE.24
Periodens resultat		3 905	3 536	RE.25
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskaptal	8			RE.26
<i>Sum disponeringer</i>		0	0	RE.27
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9			RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9			RE.30
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10			RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10			RE.33
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0	RE.34

Resultatregnskap pr avdeling:

1. tertial 2015

	AFT	AHS	ALT	HHiT	AITeL	ASP	HA	SUM
Driftsinntekter								
Inntekt fra bevilgninger	40 345	36 818	50 236	20 303	12 381	26 260	134 497	320 840
Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	-191	1 324	4 337	140	776	3 486	222	10 094
Gevins ved alg av anlegg og maskiner								0
Salgs- og leieinntekter	6 978	1 308	7 407	136	609	395	3 673	20 506
Sum driftsinntekter	47 132	39 450	61 980	20 579	13 766	30 141	138 392	351 440
Driftskostnader								
Lønn og sosiale kostnader	40 571	37 074	40 626	15 311	10 231	23 974	51 254	219 041
Andre driftskostnader	5 974	4 808	8 938	1 686	2 385	2 511	65 747	92 049
Avskrivninger							6 333	6 333
Sum driftskostnader	46 545	41 882	49 564	16 997	12 616	26 485	123 334	317 423
Ordinært driftsresultat	587	-2 432	12 416	3 582	1 150	3 656	15 058	34 017
Finansinntekter og finanskostnader								
Finansinntekter	2	0	0	1	5	0	0	8
Finanskostnader	1	0	0	2	0	0	4	7
Sum finansinntekter og finanskostnader	1	0	0	-1	5	0	-4	1
Resultat av ordinære aktiviteter	588	-2 432	12 416	3 583	1 155	3 656	15 054	34 018
Avregninger								
Avregning BFV	3 311	2 432	-12 410	-3 583	-1 155	-3 656	-15 054	-30 115
Tilført fra virksomhetskapital	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum avregninger	3 311	2 432	-12 410	-3 583	-1 155	-3 656	-15 054	-30 115
Periodens resultat	-3 899	0	-6	0	0	0	0	-3 903
Avregninger								
Overført fra 2014	21 099	10 161	14 456	3 096	1 375	-3 172	34 379	81 394
Avregning 2015	-3 311	-2 432	12 410	3 583	1 155	3 656	15 054	30 115
Sum avregninger pr. 30.04.2015	17 788	7 729	26 866	6 679	2 530	484	49 433	111 509

Ledelseskommentarer til delårsregnskap 1. tertial 2015

Formål

Høgskolen i Sør-Trøndelag er en akademisk institusjon på høyt nivå i Norge med formål å tilby profesjonsutdanninger rettet mot helse- og sosialfag, økonomi og ledelse, lærer og tolk, teknologi og informatikk.

Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til statlig regnskapsstandard (SRS)

Det bekreftes at delårsregnskapet pr. 30.04.2015, er avlagt i henhold til bestemmelsene om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement. Det bekreftes videre at regnskapet er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene, departementets regnskapsmal og grunnkontoramme.

Vurdering av institusjonens drift i perioden

Drift i perioden er i samsvar med Kunnskapsdepartementets tildelingsbrev 2015 for Høgskolen i Sør-Trøndelag og interne planer og strategier. Gjennomføring av årsplan og budsjettet for 2015 vil bli nærmere omtalt i Årsrapport (2015-2016)

Størst oppmerksomhet i første tertial har vært den planlagte fusjonen med NTNU, HiG og HiÅ. Dette har medført at både lederkapasitet og øvrig planleggingsressurser er brukt til å forberede for fusjon. Det viktigste for høgskolen i 2015 er å sikre at den daglige driften og våre kjerneoppgaver i minst mulig grad blir negativt påvirket av de pågående fusjonsaktiviteter og campusutbyggingen. Dette innebærer også at en del utviklingsoppgaver som var planlagt må vurderes utover i 2015, og ressursene blir konsentrert om fusjonsarbeidet. I tillegg pågår arbeidet med å slutføre det interne organisasjonsprosjektet HiST 2020 som skal iverksettes fra 1. august 2015.

Høgskolen har fortsatt god søkning til våre utdanninger, og vi vil påpeke den gode søkningen til bachelorstudiet i olje- og gassteknologi som vi starter opp fra høsten 2015.

Arbeidet med å realisere campusplanene pågår for fullt, det er god framdrift i byggingen av teknologibygget. Sommeren 2015 starter arbeidet med nybygg for lærerutdanningen på Kalvskinn, og i RNB 2015 ble det bevilget 5 millioner kroner til prosjektering av nybygg for helse- og sosialfag på Øya. Dette sikrer at alle våre utdanninger vil få tilpassede og funksjonelle bygg i framtiden.

Strategisk plan er førende for ledelse og utvikling av HiST og gjennomføring av budsjettet for 2015, noe som er beskrevet i «Årsrapport 2014». I 2015 vil det i størst mulig grad oppfylle målsetningene, men dette må avstemmes mot aktivitetene i fusjonsarbeidet.

3. Vesentlige forhold

HiST har pr. 30.04.15 kr 351,4 mill kr i driftsinntekter, herav kr 320,8 mill kr (91 %) i inntekt fra bevilgninger og kr 21,1 mill kr (6 %) inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet. Driftsinntektene økte med kr 4,5 mill kr (1,2 %) fra 30.04.14 til 30.04.15.

Driftskostnadene er kr 317,4 mill kr, herav er kr 219 mill kr (69 %) lønns- og sosiale kostnader og 92,1 mill (29 %) kr i andre driftskostnader. Driftskostnadene økte med 11,6 mill kr fra 30.04.14 til 30.04.15.

Utbetalinger til lønn og sosiale kostnader er økt med 10,1 mill kr (5 %). Refusjon av sykepenges er økt til 6,1 mill kr pr. 30.04.15 mot 4,5 mill pr. 30.04.14. Fusjonsarbeidet kan påvirke sykefraværet i negativ retning, og ulike tiltak for å motvirke dette iverksettes i organisasjonen.

Resultatregnskapet viser et mindreforbruk på kr. 34 mill kr mot et budsjettert merforbruk pr 1. tertial på kr. 13,8 mill. Avviket skyldes både økte inntekter og lavere kostnader i forhold til budsjettert.

Lønnskostnadene er 8 % lavere enn budsjettert, og skyldes både forsinkelse i ansettelsesprosesser og at høgskolen har vært avventende med å rekruttere i påvente av fusjonsprosessen. Dette gjelder primært administrative funksjoner, mens forsinkelse i ansettelsesprosessene gjelder faglige stillinger og stipendiater. Andre driftskostnader er vesentlig lavere enn budsjettert og forklares i hovedsak av at strategiske aktiviteter og prosjekter ikke er gjennomført jfr budsjettplaner og at dette fremkommer som utsatt virksomhet i balansen jfr. note 15. Arbeidet med planlegging av bachelorutdanning i arkiv pågår med sikte på studiestart høsten 2016.

Bidrag- og oppdragsaktiviteten (BOA) er i hovedsak på samme nivå som 1. tertial 2014 og oppdragsvirksomheten viser et positivt resultat pr. 1. tertial 2015 på kr. 4 mill. som er i henhold til budsjett.

Budsjettåret vil bli preget av fusjonsprosessen og høgskolen forventer økte kostnader til fusjonsaktiviteter i 2. og 3. tertial 2015.

Utvikling i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Den finansielle er styrket pr. 1. tertial 2015 slik at avsetningene øker i forhold til samlede avsetninger fra 2014.

Balanseregnskapet

Tabellen viser samlede avsetninger pr. 30.4.2015 samt endring i avsetning fra 2014. Note 15 viser spesifikasjon av avsetningene.

	Avsetning 31.12.2014	Resultat BFV 30.4.2015	Ny avsetning 30.4.2015
HiST	81 153	30 115	111 509

Alle tall i 1000 kr

Avsetningene øker fra 2014, men det er forventet at de reduseres noe pr. 31.12.2015 i forhold til 30.4.2015. Realiseringen av campusplanene vil kreve økonomiske ressurser i framtiden og det er nødvendig at høgskolen har en finansiell balanse for dekke disse kostnadene. Tiltak og aktiviteter i henhold til satsning på høgskolens fagområder må prioriteres også i en fusjonert organisasjon og med finansielle ressurser vil dette sikre gjennomføringsgraden av disse aktivitetene.

Avsetningene fordeler seg på følgende hovedområder jfr. spesifikasjoner fra KD (note 15):

Avsetninger pr.	30.4.2015	31.12.2014	Endring
SUM utsatt virksomhet	53 887	34 632	19 255
SUM strategisk formål	13 260	15 049	- 1 789
SUM større investeringer	6 488	50	6 438
SUM andre avsetninger	37 874	31 422	6 452
Sum avsetninger	111 509	81 153	30 356

Sum andre avsetninger, kr 37,8 mill. er den posten som ikke er forpliktet ved utsatt aktivitet eller andre tidligere vedtak og beslutninger. Beløpet pr. 30.4.2015 inkluderer mindreforbruket pr. 1. tertial som

ikke er spesifisert som utsatt virksomhet og strategiske tiltak. Andre avsetninger blir endelig gruppert og spesifisert ved avleggelse av årsregnskapet for 2015.

Opptjent virksomhetskaperital

Opptjent virksomhetskaperital genereres fra avsluttede oppdragsprosjekt og har økt med kr 3,9 mill. pr. 1. tertial 2015, og utgjør totalt for HiST kr 29,1 mill. pr. 30.04.2015. Resultatet for 1. tertial 2015 er i all hovedsak opptjent ved AFT.

Gjennomførte og planlagte investeringer

Det er tildelt utstyrsmidler til nytt teknologibygget i 2015, bygget er under oppføring og hoveddelen av investeringene vil skje på slutten av 2015 og i 2016. Det er ikke budsjettet med investeringene knyttet til andre campus i 2015. I løpet av første halvår i 2015 vil det etableres et nytt simuleringslaboratorium på Avdeling for sykepleie, dette er finansiert med avsatte strategiske midler over flere år. Tabellen viser fordelingen på totale investeringer i 1. tertial:

1000 kr	
Forsknings- og labutstyr	833
Inventar og innredning	618
IT og audiovisuelt utstyr	2 595
Andre driftsmidler	350
Sum større investeringer	4 396

Revisjonsordning

Virksomheten revideres av Riksrevisjonen.

Etter fullmakt fra styret

Trondheim, 1. juni 2015



Helge Klungland
rektor



Ingrid Volden
økonomidirektør