

Høgskolen i Sør-Trøndelag		
Høgskolestyret		
Vedtakssak		Dato: 06.06.2008
Til: Høgskolestyret		
Fra: Rektor		
Sak:		HS-V-034/08
Regnskap 1. tertial 2008		
Saksbehandler/-sted:	Knut Aspås, SØR	
Tidligere sak(er):		
Vedlegg:	- Resultatregnskap, balanse og noter pr 1. tertial 2008	
Link:		

Forslag til vedtak:

Høgskolestyret tar resultatregnskapet for 1. tertial 2008 til etterretning.

Resultatregnskapet

Sum driftsinntekter i 1. tertial utgjør kr 193 440 mill. Av dette utgjør periodens tilskudd fra KD kr 181 832 mill. Inntekter fra NFR i perioden er på kr 0,985 mill, mens inntekter fra øvrig eksternfinansiert virksomhet (EFV) er på kr 7,969 mill.

Inntekter fra EFV og NFR inngår som resultatindikatorer i HiST sin måltavle for 2008. Tabellen under sammenstiller periodiserte måltall med regnskapsførte inntekter (tall i 1000).

	Resultatmål 2008	Resultatmål periodisert (1/3)	Regnskapsførte inntekter	Avvik
Inntekter EFV	38 000	12 667	7 969	-4 698
Inntekter NFR	5 200	1 733	985	-748

Resultatene pr 1. tertial danner et for tynt grunnlag for å ha noen kvalitativ formening om hvorvidt avvikene skyldes høyere/lavere aktivitet enn forventet, eller sesongvariasjoner. Vi vil komme tilbake til nærmere analyser etter 2. tertial.

Sum driftskostnader, inkl finanskostnader, utgjør i perioden kr 199 515 mill. Dette gir et driftsresultat på kr – 6,075 mill. Resultatet fra eksternfinansiert virksomhet i perioden er på kr 608 000. Netto avregning av bevilgningsfinansiert virksomhet pr 1. tertial blir da kr - 6,683 mill totalt for HiST.

HiST har valgt å periodisere bevilgningen fra KD, slik at inntekter og kostnader skal sammenstilles i størst mulig grad. Vi har lagt historisk forbruk for 2006 og 2007 til grunn for inntektsføringen, og får derfor et regnskap der inntektssiden harmonerer i større grad med utgiftssiden. Dette gjenspeiler seg i periodens resultat, som ved 1. tertial viser et "merforbruk" på i overkant av kr 6 mill totalt sett for HiST.

Tabellen under viser hovedtall for høgskolens enheter pr 1. tertial (tall i 1000):

	AFT	AHS	ALT	TØH	AITeL	ASP	AMMT	HA	SUM
Inntekter	20 253	20 125	19 705	9 453	7 058	14 398	12 132	90 318	193 440
Kostnader	20 646	25 176	23 282	12 851	8 039	17 262	13 519	78 752	199 525
Avsatt BFV	-773	-5 177	-3 690	-3 398	-982	-2 684	-1 388	11 529	-6 683
Resultat EFV	378	66	113	0	0	0	0	50	607

Avsetninger

HiST avsatte pr. 31.12.2007 kr 59,099 mill i balansen som overførte bevilgningsfinansierte midler fra 2007. Tar vi hensyn til avsetningen for 1. tertial 2007 (- kr 6,683 mill), så viser høgskolens balanse en akkumulert BFV avsetning på kr 52,415 mill. Dette fordeler seg på høgskolens enheter på følgende måte:

	AHS	AFT	ALT	TØH	AMMT	AITeL	ASP	HA/REK	SUM
Avsetning 31.12.07	7 171	6 912	2 991	3 109	1 071	-1 730	2 615	36 960	59 099
Merforbruk 1. tertial 08	5 116	773	3 690	3 398	1 388	982	2 864		18 212
Mindreforbruk 1. tertial 08								11 529	11 529
Sum avs BFV 30.04.2008	2 054	6 139	699	289	317	-2 712	249	48 489	52 415

Av de totale BFV-avsetningene, er kr 3,858 mill knyttet til NFR-prosjekt pr 1. tertial.

Avdelingene har i perioden generert en negativ BFV-avsetning på til sammen kr 17,654 mill. Resultatet for tilsvarende periode i fjor ble reduksjon i avsetningene med kr 9,382 mill. Dette viser at forbruket ligger på et høyere nivå i år enn i fjor i fht inntektene. Som også HS-sakene om omstilling peker på, så er det nødvendig at enhetene tilpasser forbruksnivået til en situasjon uten avsatte/overførte midler.

HA og Fellestiltak har en positiv avsetning på 11,578 mill. Noe av forklaringen på HAs avsetning er at det ved utgangen av april fortsatt ligger midler sentralt som skal fordeles ut til avdelingene. Særlig gjelder dette sentrale FoU-midler (11 mill), men også en rekke andre midler tiltenkt fellestiltak ved HiST.