

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

TIL: Høgskolestyret	Dato: 24. april 2006
FRA: Høgskoledirektøren	Arkiv:
	HS-sak: 033-2006

SAK: Årsregnskap 2005 og styrets årsberetning 2005

Tidl. sak(er):

018/2006 - Regnskap pr. 3. tertial 2005. Fordeling av overførte midler (mindreforbruk) fra 2005

019/2006 – Styrets årsberetning 2005 - foreløpig

Kopi til:

Vedlegg:

- 1. Resultatregnskap 2005, balanse, noter og kontantstrømoppstilling**
- 2. Styrets årsberetning 2005**
- 3. Brev fra Riksrevisjonen av 25.04.06**

HiST skal senest 14. juli 2006 sende inn årsrapport 2005 til KD som en endelig rapport for regnskapsåret 2005. Årsrapporten skal inneholde:

- Styrets årsberetning
- Årsregnskap
- Revisors beretning

Revisors endelige beretning er enda ikke mottatt, men denne legges ved årsrapporten som sendes til KD. Riksrevisjonen har imidlertid gitt en foreløpig redegjørelse til HiST etter revisjon av årsregnskapet 2005, jfr siste punkt i denne saken.

Årets resultat

Høgskolen i Sør-Trøndelag hadde i 2005 sum driftsinntekter på kr 552,854 mill., av dette bevilgning fra KD på kr 505,752 mill. Bevilgning fra NFR utgjorde kr 1,443 mill. og inntekt fra eksternfinansiert virksomhet (EFV) kr 33,565 mill. Inntektene fra EFV har økt med kr 6,060 mill. i forhold til 2004.

Sum driftskostnader i 2005 ble kr 551,005 mill., og av dette utgjør lønnskostnadene kr 341,025 mill. Tilsvarende tall i 2004 var kr 534,479 mill. og kr 319,778 mill. Dette er en økning i sum driftskostnader fra i fjor på ca 3,2 %. Regnskapet for 2005 viser videre at andre driftskostnader utgjorde kr 205,752 mill. Av dette utgjorde husleiekostnadene ca kr 76 mill, for øvrig samme nivå som i 2004.

Driftsresultatet ble for 2005 kr 1,848 mill., og av dette er resultat fra eksternfinansiert virksomhet kr 494 000.

Nedenfor gjengis hovedtall fra resultatregnskapene pr enhet (tall i 1000):

	AHS	AFT	ALT	TØH	AMMT	AITeL	ASP	HA/REK
Inntekter	69 938	67 862	64 549	31 323	37 739	26 511	46 355	208 597
Kostnader	- 70 733	- 61 672	- 65 072	- 29 947	- 38 866	- 26 507	- 45 355	- 212 856
Avsatt BFV	-820	5 860	-595	1 344	1 127	-21	- 1 000	- 4 269
Resultat EFV	25	330	72	32		25		10

Balanse og avsetning til BFV og virksomhetskapital (tidl. egenkapital)

Virksomhetskapitalen (tidligere egenkapital) ved høgsolen har økt med kr 494 000 (tilsvarende resultat fra EFV), og ny virksomhetskapital pr. 31. desember 2005 er kr 2,154 mill. Høgsolen har i 2005 kjøpt aksjer i selskapet Oi! Trøndersk mat og drikke AS for kr 250 000. Aksjekjøpet er finansiert av overskudd fra den eksternfinansierte virksomheten. Sammen med aksjene i HiST Kompetanse AS, utgjør ny beholdning av aksjer kr 850 000.

Fra den bevilgningsfinansierte virksomheten ble kr 1,373 mill. avsatt i balansen som ubrukte midler fra 2005. Fra tidligere år har høgsolen satt av til sammen kr 50,982 mill som ubenyttet andel av bevilgningen fra UFD. Sum avsetning fra bevilgningsfinansiert virksomhet er etter ny avsetning kr 52,355 mill. Midlene er avsatt og fordelt på avdelinger og høgscoleadministrasjonen og skal benyttes til oppgaver og formål som beskrevet i note 15 til regnskapet:

	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

Styrets årsberetning

Styrets årsberetning er utarbeidet på grunnlag av momentliste fra KD. På bakgrunn av kommentarer fra riksrevisjonene er det gjort noen små endringer i endelig årsberetning i fht den foreløpige versjonen som styret tok til etterretning i sak 019/2006. Dette gjelder kapitlene om HMS hvor tilrettelegging for funksjonshemmede studenter nå er omtalt og Personal hvor årsverk for siste 5 år er tatt inn.

Kommentarer fra Riksrevisjonen

Riksrevisjonen har revidert årsregnskapet 2005 for HiST, og høgsolen har mottatt brev av 25.04.06 der riksrevisjonen omtaler regnskaps- og årsavslutningen for 2005.

Riksrevisjonen nevner i sitt brev at de har registrert en positiv utvikling ved høgskolen når det gjelder dokumentasjon av regnskapet i forhold til 2004, og at sporbarheten mellom hovedbokskontiene og det avlagte årsregnskapet har blitt mye bedre. Merknadene som riksrevisjonene fremsetter er av mindre vesentlig art og omhandler forhold som høgskolen er klar over og har iverksatt tiltak for å rette på..

Forslag til vedtak:

Høgskolestyret godkjenner fremlagt årsregnskap for 2005 for HiST, samt styrets årsberetning 2005.