

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG
Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

Dato: 22.01.04

TIL: Høgskolestyret

FRA: Høgskoledirektøren

HS-sak 007/2004

**SAK: STATSBUDSJETTET – FORDELING AV LØNNS-
OG DRIFTSMIDLER FOR 2004**

Tidl. sak(er): HS-sak 106/2003 Ny budsjettfordelingsmodell ved Høgskolen i Sør-Trøndelag
Vedlegg:

1. Statsbudsjettet 2004 kap. 0274 Høgskolen i Sør-Trøndelag – tildelingsbrev for 2004. (Vedlegget lagt bakerst av vedleggene)
2. Samleoppstilling for budsjettfordelingen 2004.
3. Regneark, beregning av åpningstildelinger.
4. Internt notat av 14. januar 2004 om justering av studiepoengsmidler (SPE-midler) og fordeling av kvalitetsmidler.
5. Regneark, fordeling av resultatbasert FoU-midler 2004.
6. Internt notat av 13. januar 2004 om fordeling av midler til strategiske studieplasser.
7. Budsjett fellestiltak – tabelloversikt
8. Kommentarer til fellesbudsjettene
9. Kommentarer til investeringsbudsjettet 2004
10. Oversikt over gulvareal og utgifter til husleie mm

Innledning

Høgskolen fikk for budsjettåret 2003 tildelt midler i tråd med departementets nye finansieringsmodell, jr Stp. nr 1 for 2003. Midlene ble som kjent fordelt etter høgskolens gamle fordelingsmodell, måltallsmodellen

Tildeling for 2004

I henhold til departementets tildelingsbrev datert 17.12.03 har HiST for 2004 fått tildelt 484,481 mill. kroner, vedlegg 1.

Ut fra oppstillingen i tildelingsbrevet kan sammenhengen mellom tildelingen i 2003 og 2004 vises slik:

Tildeling 2003	459 045
Avvikling av el-avgiften	-1 039
Sammenslåing av Soff og Norgesuniversitet	-111
Studiepoeng/utvekslingsstudenter	4 483
Omfordelte forskningsmidler	164
Midler lagt inn i basis	11 384
Midler lagt inn i forskningskomponenten	2 165
Studieplassendringer (helårsvirkning 2003 og studieplassendringer i 2004)	2 140
Helårsvirkning fra 2003 og nye rekrutteringsstillinger i 2004	1 358

10.02.04

Kompensasjon for pris- og lønnsvekst	3 370
Merkostnader fleksible studietilbud	1 525
	484 481

Innføring av ny fordelingsmodell for HiST ble vedtatt av Høgskolestyret i HS-sak 106/2003 og er lagt til grunn for høgskoledirektørens budsjettfordelingsforslag.

Hovedlinjer i ny budsjettfordelingsmodell ved HiST

Hovedtrekkene i departementets finansieringsmodell videreføres i høgskolens interne fordelingsmodell. I modellen inngår følgende komponenter:

1. Åpningstildeling.
2. Resultatbaserte elementer
 - a. Undervisning
 - i. Studiepoeng
 - ii. Utveksling
 - b. Forskning
 - i. Førstestillinger pr 01.10.03
 - ii. Publikasjoner 2002
 - iii. Studiepoeng Mastergrad 2002
 - iv. Inntekter fra NFR/EU 2002
3. Særtildelinger
 - a. For eksempel videreføring av øremerkede tildelinger fra UFD
4. Realbudsjetterte elementer

Høgskolens modell er en kontinuitetsmodell, noe som innebærer at høgskolestyret ikke ønsker større endringer i bevilgningsnivået til avdelingene fra et år til neste. I modellen inngår begrepet åpningstildeling som et sentralt begrep. Åpningstildelingen danner utgangsposisjonen for tildelingen påfølgende år, og blir følgelig det kontinuitetsbærende element i modellen.

Beregning av åpningstildelingen for 2004 kompliseres ved at en må ta hensyn til at høgskolen har økt antall avdelinger fra fem til sju, og at administrasjonen er omorganisert.

Åpningstildelingen for 2004 beregnes på følgende grunnlag:

Tildeling 2003

- Særtildelinger
- Tverrfakultære program
- Leie og drift av lokaler
- Lønn administrativt ansatt overført til høgskoledirektørens (inklusive sosiale kostnader)
- Andre kostnader knyttet til adm. personale overført til høgskoledirektøren
- Andre kostnader knyttet til Adm 2003
- Modellavhengige forhold
- + Arbeidsgivers andel av innskudd til Statens pensjonskasse

Åpningstildeling 2004

Vedlagte samleoppstilling for budsjettfordelingen 2004, viser de ulike elementene i budsjettfordelingen i nummerert rekkefølge, vedlegg 2.

Kommentarer til postene i forslag til budsjettfordeling 2004.

1. Åpningstildeling

Det vises til vedlagte regneark for beregning av åpningstildelinger, vedlegg 3

Kommentarer til beregning av åpningstildelinger:

- I forbindelse med budsjettfordelingen for 2003 ble det lagt inn 4 mill. i budsjetttrammen, midler overført fra 2001 til 2002 for høgskoleadministrasjon, men ikke fordelt i 2002. Disse midlene er trukket ut etter måltallsmodellen.
- Uttrekk for leie/drift av lokaler omfatter lønn til tilsatt renholdspersonale.
- Uttrekk for teknisk/administrativt personale, eksklusive lønn til labingeniører.. Uttrekket omfatter lønn både for fast og midlertidig tilsatte. Midlertidig tilsatte ved avdeling som har gjort oppgaver ved avdeling som ikke overføres til høskoledirektøren er i prinsippet ikke trukket ut. I noen tilfelle kan det være et skjønnsspørsmål om lønn for midlertidig tilsatte skal trekkes ut eller ikke. Avdelingene har fått uttrekkslistene til gjennomsyn og kontroll og kvalitetssikret på den måten.

I regnearket for beregning av åpningstildeling er mellomregningen på 3.341 mill. som i 2003 ble gjort mellom AFT og AITeL for grunnlagsfag, bibliotek- og driftstjenester, tilbakeført.

Det er forutsatt at AITeL dekker kr 819 000 av AFT's uttrekk for bibliotek- og driftstjenester som overføres høskoledirektøren.

Da det er knyttet en viss usikkerhet til beløpets størrelse, vil høskoledirektøren vurdere nærmere fordelingen av uttrekket mellom de to avdelingene for nevnte funksjoner, og eventuelt komme tilbake med korreksjon i møte i februar.

- Avdelingsdirektørstillingene er avvirket. Det er imidlertid ikke trukket ut lønn for disse stillingene spesifikt.
- Arbeidsgivers andel til Statens pensjonskasse ble budsjettert sentralt i 2003, dvs. ikke fordelt ut på avdelingene. Disse midlene legges inn i åpningstildelingen i henhold til regnskapstall i 2003.

2. Undervisningskomponenten.

Midlene er fordelt i samsvar med beregningsmodellen i arbeidsgruppens notat, se side 23 i rapporten fra arbeidsgruppen (modellokumentet). Når det gjelder fordeling av endring i SPE-midler (studiepoengsmidler) for 2004 vises også til "Orientering om forslag til statsbudsjettet for 2004 (teknisk dokumentasjon).

3. Omfordeling mellom AHS og ASP

Nye AHS har en økning i studiepoengsmidlene på 10,4 mill., samtidig som ASP har en nedgang på 6,7 mill. Det er flere kjente feilkilder til dette. For AHS sin del er det knyttet til etterregistrering av praksis fra 2001, endring av fag-/studieplaner og vekttallsregistrering for vernepleierutdanningen i Molde (som var falt ut i 2001). Hvor stor effektene er kontra de reelle endringene er vanskelig å beregne. Når det gjelder ASP skyldes nedgangen at det er registrert en svært høy produksjon i 2001.

Høgskoledirektøren foreslår at det foretas en omfordeling av studiepoengmidlene mellom de to "nye" avdelingene ut fra beregnet normtall for studiepoengsproduksjon. Omfordelingsbeløpet er beregnet til kr 5,053 mill. Det vises til særskilt notat om dette, vedlegg 4.

Omfordelingen er foretatt ut fra visse forutsetninger. Etter høgskoledirektørens vurdering må studiepoengseffekten for de to avdelingene sees over tid og eventuelt korrigeres ved senere års budsjettfordeling.

3. Forskningskomponenten

Midlene er fordelt i samsvar med beregningene i arbeidsgruppens notat (modellokumentet). I samsvar med høgskolestyrets forutsetninger er internasjonale og nasjonale publikasjoner uten referee innarbeidet i fordelingsgrunnlaget for forskningskomponenten. Vedlagt følger en regnearktabell som viser datagrunnlaget for beregning av forskningskomponenten, vedlegg 5.

4. Nye studieplasser tildelt av UFD

HiST har fått kr 2 140 000 for studieplassendringer (inklusive oppstartmidler) etter UFD's basispriser. Det skilles mellom helårseffekter og videreføringer. Helårseffekter er virkningen for et helt studieår for endringer som ble lagt inn i budsjettet året før. Videreføringer er videreføring av studieplassendringer som er gjennomført på flerårige utdanninger - oppbygging/nedbygging av kapasitet.

I departementets finansieringsmodell forutsettes at basismidler dekker leie og drift av lokaler og felles infrastruktur og felles administrasjon. Høgskoledirektøren forslår imidlertid at midlene til nye studieplasser fordeles på avdelingene i sin helhet. I forbindelse med fastsettingen av de avdelingsvise åpningstildelingene for 2005, vil høgskoledirektøren vurdere om disse midlene i sin helhet skal videreføres i åpningstildelingene.

Et alternativ kunne vært å bruke 60 % av basisprisen, som tilsvarer prisen som er lagt til grunn for omfordeling av strategiske studieplasser.

Helårsvirkninger fra 2003:

Allmennlærer, 22 plasser:	187 000
Ergoterapi, 26 plasser	338 000
Audiografi, 18 plasser:	234 000
Barnevern, - 13 plasser:	- 240 000
Sum	519 000

Videreføringer:

Allmennlærer, 22 plasser:	847 000
Audiografi, 18 plasser:	774 000
Sum	1 621 000

Totalt kr. 2 140 000, hvorav kr 1 034 000 til ALT og kr 1 106 000 til AHS.

6. Fordeling av midler for strategiske studieplasser.

Høgskolen har reservert 65 studieplasser til strategisk bruk på utvalgte satsningsområder ved høgskolen. Disse plassene er blitt fordelt på fritt grunnlag hvert år. Midler til disse studieplassene er blitt fordelt gjennom gammel budsjettfordelingsmodell (måltallsmodellen) og lagt inn i budsjetttrammen for avdelingene i 2003. I denne sammenheng betraktes disse midlene som særtildelinger og er følgelig trukket ut ved beregning av åpningstildelingen.

Fordelingen av strategiske studieplasser våren 2004 tilsvarer fordelingen av slike studieplasser høsten 2003. Midler for disse studieplassene er lagt inn i avdelingenes budsjetttrammer for 2004 med beløp tilsvarende 60 % av departementets basispriser for ulike finansieringskategorier.

Det vises til særskilt notat, vedlegg 6.

7. Tverrfakultære program

Avdeling for helse – og sosialfag har foretatt realbudsjettering av de to tverrfakultære programmene høgskolen har i dag. Midler til disse studietilbudene avsettes under rektoratet slik:

- Psykisk helsearbeid kr 1 509 000
- Aldring og eldreomsorg kr 374 000

Midlene som avsettes til de to tverrfakultære programmene tilsvarer beløpene som er trukket ut ved beregning av åpningsstillingen for nye AHS og ASP. Etter høgskoledirektørens vurdering må en her vinne erfaring før en kan si om budsjettene for de to tverrfakultære programmene har funnet ”riktig” nivå.

8. Stipendiatstillinger UFD

Departementet har tildelt HiST to nye stipendiatstillinger i 2004 (med halvårsvirkning) slik at høgskolen nå har 15 stipendiatstillinger, dvs. 14 årsverk i 2004. Det forutsettes at stipendiatene tar sin doktorgrad over 4 år (normalordning), dvs. at selve stipendiatarbeidet utgjør 75 % av stillingen og undervisningsandelen 25 %. Undervisningsdelen finansieres av avdelingene over sine ordinære budsjetteter.

Nyetablert praksis ved HiST er at avdelingene først får tildelt midler for stipendiater når stipendiatene har tiltrådt stilling. Midlene for stillingene (75 % andelen) avsettes følgelig sentralt. Lønn for selve andelen som går til stipendiatarbeid er estimert til gjennomsnittlig kr 350 000 pr stilling (inklusive sosiale utgifter) pluss kr 20 000 i driftsmidler pr år. Det forutsettes at det avsettes midler sentralt for 18 stillinger hvor stipendiatandelen utgjør 75 %, som tilsvarer kr 6 660 000. Avsetningen gir rom for finansiering av 18 stipendiater i virksomhet i 2004 på årsbasis.

9. Leie og drift av lokaler

Kommentarer til budsjettforslag 2004

Drift og leie av lokaler budsjett 2004

Campus	Realbudsjett Drift/leie av lokaler			
	Leie av lokaler (inkl driftsavt)	Drift/vedlikehold	Lønn renhold	Sum realbudsj drift
Jonsvannsveien 82 TØH	8 400	2 255		10 655
Jonsvannsveien 82 HA	3 038	5 960		8 998
Kalvskinnet/Tunga	37 727	6 490	5 600	49 817
Ranheimsveien	19 079	5 172		24 251
Rotvoll	10 324	3 097	1 120	14 541
Sum	78 568	22 974	6 720	108 262
HiST 2003	77 370	21496	6 053	104 919
Endring	1 198	1 478	667	3 343
% vis endring	2 %	7 %	11 %	3 %

Drift og leie av lokaler er for 2004 budsjettert med kr 108 262 000 og innebærer en økning på 3% sett i forhold til budsjett 2003. Økningen skyldes i hovedsak prisregulering i henhold til husleieavtaler. I tillegg skyldes økningen leie av tilleggsareal (Schnitlergården) i forbindelse med implementering av ADM 2003 og leie av Bilsentrum i forbindelse med økt aktivitet ved utdanning for audiografer. I tillegg er det budsjettert med driftsutgifter til drift av ”Postruta”, vår interne postbil.

Felles forutsetninger:*Areal*

Det vises til oversikt over totalt antall m² HiST betaler leie for i dag med de endringer som er foretatt med hensyn til m², prisregulering av husleie og endring som følge av endringer i avtaleforhold.

Husleie

Husleie reguleringer er foretatt i henhold til lokalenes gjeldende avtaler, med forutsetning om prisøkning på 2,5%. Prisøkningen er i henhold til Norges Banks styringsindeks for kommende år.

I forbindelse med implementeringen av ADM 2003 er det lagt inn i driftsbudsjettet sentralt en økning som følge av leie av tilleggsareal i Schnitlergården. Husleien er budsjettert kr 810 000 per år. I tillegg er det lagt inn budsjett i forbindelse med renhold og generell drift på kr 250 000.

Det er budsjettert med leie av Bilsentrum i forbindelse med økt aktivitet ved utdanning for audiografer.

Lønn til renholdspersonell

Lønn for ansatt renholdspersonell er budsjettert med alle sosiale kostnader inkludert avsetning til pensjon.

Energi

Utgifter til elektrisitet er budsjettert sentralt med en økning på 5%. Økningen er sammensatt av flere elementer. Det er en økning i strømprisen (kr 700 000) i henhold til prognoser fra vår avtaleleverandør; Trondheim E-Verk (TEV) TEV har allerede har prissikret 80% av neste års

forbruk av elektrisk kraft for HiST og NTNU. I tillegg har departementet som et prøveprosjekt første halvår 2004 avviklet el-avgiften for statlige høyskoler og universitet. Budsjettet er dermed redusert kr 450 000 som følge av redusert el-avgift. I tillegg er det budsjettert med økte el-utgifter i forbindelse med leide tileggsareal i Schnitlergården. Det tas forbehold om økte utgifter til nettleie i tillegg til økningen i prisen på el. kraft.

Det tas også forbehold om endringer i forbindelse med pris på fjernvarme som henger sammen med prisen på elektrisk kraft og olje (prisen settes tilsvarende det billigste alternativet). Det er også inngått avtale med TEV om fjernvarme tilsvarende elektrisk kraft hvor HiST mottar kun en samlefactura per år.

I forbindelse med oppfølging av strømforbruket har TEV utviklet en Web-side hvor alle høyskolens driftsansvarlige kan følge forbruket på "sine" strømmålere time for time eller ukentlig. Det er avviklet et opplæringskurs i forbindelse med bruk av web-siden.

Høyskolen startet i 2003 et prosjekt –"Energiprogram for HiST". Dette er et samarbeidsprosjekt mellom høyskolen, Interconsult, Enova og huseierne. Prosjektet skal gå over 5 år med en målsetting om å redusere strømforbruket med 10%. Det er satt i gang flere ENØK-tiltak i byggene og prosjektet så langt er svært vellykket. Utgifter til prosjektet er delvis dekket av Enova, delvis huseierne og HiST har en liten egenandel i prosjektet i tillegg til egen arbeidsinnsats.

SiT kafe

Planlagt vedlikehold og små investeringer til SiT Kafe ligger inne i realbudsjettene til den enkelte campus som tidligere år.

10. Høgskolestyret/rektoratet

For budsjettåret 2004 avsettes det kr 1 848 000 til Høgskolestyret og Rektoratet. Dette omfatter lønnsutgifter til rektor og prorektor, styrehonorarer og reiseutgifter for rektoratet/høgskolestyret. Det er avsatt en reserve på kr 250 000 til å dekke uforutsette utgifter. Økningen på 12% skyldes økte lønnsutgifter.

11. Høgskoleadministrasjonen

HA's samlede lønns- og driftsbudsjett er beregnet til kr 56 013 000 i 2004. Dette er eksklusive leie og drift av høyskolens lokaler. Det vises til eget punkt for beskrivelse av drift av høyskolens bygninger.

Økningen i budsjettet skyldes implementering av ADM 2003-prosjektet.

Høgskoleadministrasjonens budsjett består nå av det som tidligere var "gamle" HA fratrasket leie og drift av lokalene til høgskoleadministrasjonen pluss budsjett for de teknisk administrative stillinger inkludert kr 30 000 til drift per stilling. Beløpet som er lagt til høgskoleadministrasjonens budsjett er det samme som ble trukket ut av avdelingenes ramme i åpningstildelingen.

Antall stillinger som er trukket ut fra avdelingene er 87,15 teknisk administrative stillinger og 20,7 renholdsstillinger som ligger i realbudsjettet for drift av bygninger. Det er kun beregnet uttrekk for driftsutgifter (reiseutgifter, kompetanseutvikling, overtid med mer) av de 87,15 teknisk- administrative stillingene.

12. Studentparlamentet

Det avsettes kr 769 000 til lønnsmidler for leder og nestleder og drift av Studentparlamentet i 2004. Økningen på kr 69 000 i forhold til i fjor skyldes budsjetterte reelle utgifter til pensjon (kr 44 000) og økte utgifter i forbindelse med fadderuka (kr 25 000). I tillegg dekkes midler til parlamentets sekretær i ½ stilling samt husleie over Høgskoleadministrasjonens budsjett.

13. Fellestiltak

Høgskolestyret avsatte i budsjettet 2003 kr 21 611 000 til fellestiltak. Totalt budsjett for fellestiltak i 2004 er foreslått til kr 26 093 000. Dette tilsvarer en økning på kr 4 482 000 og består i hovedsak følgende aktivitetsendringer:

• Økt avsetning til Høgskoleavisa	kr	200 000
• Redusert avsetning til forpliktelser for tidligere ledere	kr	-450 000
• Økt avsetning til IT-lisenser	kr	524 000
• Økte utgifter felles sentralbord med NTNU	kr	223 000
• Økt avsetning til implementering av ADM 2003	kr	1 600 000
• Oppfølging av kvalitetsreformen	kr	1 372 000
• Prosjektutviklingskostnader samlokalisering	kr	1 000 000

Viser til vedlegg 7 og 8.

14. Eksternfinansiert virksomhet

Det er avsatt kr 300 000 som høgskolens egenandel til i ekstern finansiert virksomhet som gjennomføring av ulike prosjekter og messedeltagelse. I tillegg kommer lønnsutgifter til koordinator, 60 % rådgiver og annen egeninnsats i arbeidstid.

15. Investeringer

Høgskoledirektøren foreslår å bevilge kr 5 871 000 til byggetiltak (som også inkluderer en del utstyr og inventar), kr 2 115 000 til undervisnings- og forskningsutstyr og kr 2 190 000 til IKT (infrastruktur), totalt kr 10 176 000.

Investeringsmidler avsatt til høgskoledirektørens disposisjon utgjør 2 % av høgskolens totale budsjettramme.

Vedlagt følger eget notat om investeringer, vedlegg 9.

16. Særtildelinger

- Forkursklasser. "Gamle" AFT fikk i 2003 tildelt 3 897 000 for 4 helårsklasser. Det foreslås at beløpet økes til 4 mill og at midlene tildeles "nye" AFT for 2004 i sin helhet.

- Fleksible studietilbud.

Tidligere ble midler til dekning av merutgifter knyttet til fleksible studietilbud (fjernundervisning og desentraliserte studietilbud) tildelt høgskolen utenom hovedtildelingen. UFD har for 2004 lagt midler til dette for målet inn i budsjettrammen for 2004 med samme beløp som i 2003.

Midlene foreslås fordelt som i 2003, bortsett fra at tildelingen til AHS i 2003 nå er splittet på "nye" AHS og ASP.

17. Fordeling for kompensasjon for pris- og lønnsvekst

Departementet har lagt inn 2,913 mill. i tildelt ramme til kompensasjon for pris- og lønnsvekst. Disse midlene er innarbeidet i restbeløpet i punkt 20.

18. Reserve avsatt til høgskoledirektørens disposisjon

Høgskoledirektøren foreslår at det avsettes 1 mill. til høgskoledirektørens disposisjon til å møte uforutsette utgifter.

19. Ikke disponert av høgskolestyret

Høgskoledirektøren foreslår at det avsettes 3,320 mill. i ufordelte midler under høgskolestyret. Høgskoledirektøren vil avvente fordelingen av disse midlene til regnskapet for 2003 foreligger. Etter høgskoledirektørens vurdering er det begrenset hvor stor reduksjon en kan ha i bevilgningen til den enkelte avdeling fra et år til et annet dersom en skal sikre forsvarlig drift. Når avdelingenes regnskaper foreligger, vil en sammenholde disse med fjorårets budsjett for faglig virksomhet ved avdelingene.

20. Generell rammeøkning kvalitetsreformen

Kvalitetsmidlene, som utgjør restbeløpet når de øvrige 19 postene er fordelt, foreslås fordelt med likt beløp pr. student (heltidsekvivalent). Disse midlene kommer i tillegg til midlene som er avsatt sentralt under fellestiltak.

Høgskoledirektørens forslag til vedtak:

Høgskolen vedtar følgende budsjettfordeling for 2004:

Enheter	Bevilgnings- ramme
Avdeling for sykepleie (ASP)	25 300
Avdeling for helse og sosialfag (AHS)	67 576
Avdeling for teknologi (AFT)	50 060
Avdeling for mat- og medisinsk teknologi (AMMT)	31 696
Avdeling for informatikk og e-læring (AITeL)	21 014
Avdeling for lærer- og tolkeutdanning (ALT)	48 350
Avdeling Trondheim økonomiske høgskole (TØH)	25 341
Sum avdelingene	269 337
Høgskolestyre/rektorat	1 848
Høgskoleadministrasjonen	56 013
Studentparlamentet	769
Tverrfakultære program	1 883
Studiepoengsreduksjon tverrfak. program	-65
Avsatt strategiske studieplasser høsten 2004	1 000
Stipendiatstillinger UFD	6 660
Leie og drift av lokaler	108 262
Fellestiltak	26 093
Eksternfinansiert virksomhet	300
Investeringer avsatt under høgskoledirektøren	8 061
Reserve høgskoledirektøren	1 000
Høgskolestyret, ufordelte midler	3 320
Sum avsatt /fordelt	484 481

Forslag til fordeling baseres på følgende forutsetninger:

- 1. Det forutsettes at avdelingene i årsrapport for 2004 rapporterer om bruk av midler til oppfølging av Kvalitetsreformen .*
- 2. Det forutsettes at avdelingene utarbeider disponeringsplan for bruk av tildelte midler for 2004.*
- 3. Avdelingene skal innenfor tildelt ramme dekke eventuelt merforbruk overført fra 2003. Avdelingene kan i tillegg til tildelt ramme disponere eventuelt mindreforbruk overført fra 2003. Midler som i 2003 ble øremerket for bestemte formål, men ikke brukt i tråd med slik øremerking, kan ikke uten videre påregnes overført til 2004. Mindreforbruk, eventuelt merforbruk i 2004 overføres til 2005.*
- 4. Når en har fått oversikt over høgskolens regnskap for 2003 og grunnlag for overføring av midler fra 2003 til 2004, vil en i februar komme tilbake til høgscolestyret med en eventuell justering av budsjettfordelingen og fordeling av ufordelte midler.*