

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG
Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

TIL: Høgskolestyret	Dato: 29.04.02
FRA: Høgskoledirektøren	Arkiv:
	HS-sak: 20/2002

SAK: REGNSKAPSRAPPORT PR. 1. KVARTAL 2002 FOR HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG

Tidl. sak(er):
Kopi til:

1. Status Høgskolen i Sør-Trøndelag kapittel 0274/0281 etter regnskapsprinsippet

Tabell 1

Post	Overført fra 2001	Bevilgning hittil 2002	Merinntekt prognose	Sum til disposisjon	Regnskap 2002	Forbruk i prosent
01.1 Lønn				-	53 369	
01.2 Varer/tjenster				-	43 438	
Sum	8 866	404 610		413 476	96 807	23,4
21 Særskilte dr.utg.	-551	7 701		7 150	2 883	40,3
45 Store nyinnkjøp	5 752	12 985		18 737	722	3,9
Sum	14 067	425 296	689	440 052	100 412	22,8

Høgskolen i Sør-Trøndelag har pr. 1. kvartal i 2002, inklusive post 45 og post 21, totalt fått tildelt 425,296 mill kr på utgiftskapittel 0274. Overføringer fra 2001 til 2002 utgjør 14, 067 mill. kr. Disse midlene er stilt avdelingene til disposisjon under forutsetning av departementets godkjenning. Videre har høgskolen fått tildelt 7,951 mill. kr på inntektspost 01 (oppdragsinntekter) og 17,621 mill. kr på inntektspost 02 (salgsinntekter). Dette vil si at Høgskolen i Sør- Trøndelag til sammen har et inntektskrav på 25,572 mill. kr. I rapporten har vi forutsatt at prognosen for oppdragsinntekter tilsvarer tildelingen, og at inntektsprognosen for de øvrige inntektspostene utgjør 18,310 mill. kr, dvs. at merinntektene utgjør 0,689 mill. kr.

I denne regnskapsrapporten er alle *bokførte* kostnader tatt med. I den eksterne rapportering til Utdannings- og forskningsdepartementet har høgskolene så langt rapportert alle bokførte kostnader som er *utbetalt* fra høgskolens oppgjørskonto i Norges Bank (kontantprinsippet).

Fra og med 2003 vil høgskolene gå over til såkalt nettobudsjettering. Dette vil blant annet føre til at eksterntregnskapet som i dag føres etter kontantprinsippet vil utgå.

På bakgrunn av framtidige endringer i rapporteringsrutinene til departementet og behovet for god intern styring, er rapport til Høgskolestyret tatt ut etter regnskapsprinsippet.

Inntektene for høyskolen er sammensatt av følgende elementer:

Tabell 2

Post	Inntektskrav 2002	Inntektsført pr. 1. kvartal 2002	Inntektsført pr. 1. kvartal 2001	Inntektsført 2001
01 Oppdragsinntekter	7.951	30	244	6.733
02 Salgsinntekter	17.621	2.488	2.603	18.385
03 Ymse inntekter		-		-
11 Kursavgift/tilskudd voksenopplæring		205	971	4.968
15 Refusjon av arbeidsmarkedstiltak		126	81	205
16 Refusjon fødselspenger		263	489	2.081
17 Tilskudd lærlinger		6	-	70
18 Refusjon sykelønn		1.397	808	5.302
Sum totale inntekter	25.572	4.515	5.196	37.744

Kommentarer til tabell 2:

Regnskapet viser at det pr. 1. kvartal 2002 er inntektsført ca kr 681 000 mindre enn på tilsvarende tidspunkt i 2001. Tabellen viser videre at det i 2001 totalt ble inntektsført 37,744 mill. kr (inklusive oppdragsinntekter) mot et inntektskrav på 26,343 mill. kr, slik at faktisk merinntekt i 2001 ble på 11,401 mill. kr.

Inntektsprognosene fra avdelingene pr. 1.kvartal (se tabell 3) synes ut fra dette å være moderate.

2. Status avdelingene kap. 0274/0281 post 01

Tabell 3 Kapittel 0274 + 0281 post 01

(*)

Post 01	Utgiftsført 1. Kv 2001	Utgiftsført 1. Kv 2002	Tildelinger post.full.m	Inntekter Prognose	Inntektsført 1.Kv 2002	Sum disp Ramme	% vis forbruk av disp ramme
AFT	40 126	30 641	125 354	9 000	1 836	134 354	22,8
AHS	30 143	33 076	119 162	3 000	1 224	122 162	27,0
ALT	17 437	12 412	57 075	3 900	544	60 975	20,4
AØA	10 044	10 056	32 749	1 000	398	33 749	29,8
AI TeL	0	3 317	14 339	210	50	14 549	22,8
Sum avdelinger	97 750	89 502	348 679	17 110	4 052	365 789	24,5
Fellestiltak	3 619	2 531	15 669	0	85	15 669	16,2
Styret/rektorat	274	240	1 547	0	0	1 547	15,5
HA (inkl IT) **	4 857	4 044	20 112	200	164	20 312	19,9
Studentparlamentet	193	170	569	0	0	569	29,9
Sum	8 943	6 985	37 897	200	249	38 097	18,3
Endelig tildelingsbrev			1 812			1 812	
Overføringer ikke fordelt			5 264			5 264	
Innovasjon			270			270	
1310	52	121	0			0	
Reserve			1 000			1 000	
Nettverksuniversitet	319	198	383	1 000	182	1 383	
Sum	371	319	8 729	1 000	182	9 729	3,3
Totalt	107 064	96 807	395 305	18 310	4 483	413 615	23,4

(*) Tildelinger = (Tildeling 2002 post 01 + overf. fra 2001 post 01) - (Inntektskrav post 01)

(**) Inkluderer kr 732 000 gitt i endelig tildelingsbrev til drift av TROFAST-tjenere

Kommentarer til tabell 3:

I endelig tildelingsbrev økte rammen på post 01 med til sammen kr 2 544 000. Av dette utgjorde midler til 4 nye stipendiatstillinger kr 1 812 000. Stipendiatstillingene er ennå ikke fordelt til avdelingene.

I budsjettfordelingssaken for 2002 ble rektor gitt fullmakt til å fordele 9 udisponerte studieplasser avsatt til innovasjon og entreprenørskap, dette utgjør kr 270 000 og er ennå ikke fordelt til avdelingene.

Det er søkt om å få overført kr 8 315 fra 2001 til 2002. Avdelingenes andel utgjør kr 3 051. Med forbehold om departementets godkjenning stilles midlene til disposisjon for avdelingene. Resterende andel av mindreforbruket som er søkt overført, utgjør kr 5 264. Disse midlene er ikke fordelt.

Forbruket for HiST pr. 1.kvartal utgjør 23,4% av disponibel årsramme i 2002. Avdelingenes forbruk varierer fra 20,4% til 29,8% av disponibel årsramme.

Status for oppdragsvirksomheten ved høghskolen i Sør-Trøndelag, kap. 0274 post 21/01

Tabell 4

Regnskap år 2002

Kapitel 0274 utgiftspost 21/inntekstspost 01

post 21	Utgiftsført 1. Kv 2001	Utgiftsført 1. Kv 2002	Inntektsført 1. Kv 2001	Inntektsført 1. Kv 2002
AFT	283	398	0	
AHS	243	502	0	
ALT	295	1 910	244	30
AØA	0	16	0	
AITeL	0	0	0	
Sum avdelinger	821	2 826	244	30
Fellestilltak	39	57	0	0
Totalt	860	2 883	244	30

Kommentarer til tabell 4:

Pr. 1.kvartal er det inntektsført bare 30 000 kr. Dette skyldes at det ikke er foretatt overføring av inntekt fra balansen.

Ut fra utgiftene å bedømme har oppdragsaktiviteten pr. 1. kvartal økt.

3. Større anskaffelser post 45- midler, inkludert overføringer fra 2001

Tabell 5

Regnskap år 2002

Kapitel 0274 post 45

Post 45	Utgiftsført 1. kv 2001	Utgiftsført 1. kv 2002	Tildelinger Budsjett 2002	Overføringer fra 2001 til 2002	Sum disp. Ramme	% vis forbruk av disp ramme
AFT	32	40	6 785	1 917	8 702	0,5
AHS	14	335	2 700	376	3 076	10,9
ALT	154	0	1 150	-10	1 140	0
AØA	0	131	1 040	1 051	2 091	6,3
AITeL	0	216	810	-14	796	27,1
Sum avdelinger	200	722	12 485	3 320	15 805	4,6
Byggetiltak				750	750	
Fellestiltak	0	0				
Styret/rektorat	0	0				
HA (inkl IT)	0	0	500	1 682	2 182	0
Studentparlamentet	0	0				
Sum	0	0	500	2 432	2 932	0
Totalt	200	722	12 985	5 752	18 737	3,9

Kommentarer til tabell 5:

Høgskolen fikk i endelig tildelingsbrev tildelt 3 mill. kr for bruk til inventar og utstyr ved Retorten på Kalvskinnet. Midlene er tildelt AFT.

HiST har til sammen søkt om å få overført kr 5 752 161 på post 45. Midlene er stilt til avdelingenes og Høgskoleadministrasjonens disposisjon med forbehold om departementets godkjenning.

Totalt ved HiST er det pr. 1. kvartal bokført 3,9 % av disponibel ramme for 2002 på post 45. Det er forventet at størstedelen av ombygginger og innkjøp av inventar og utstyr vil skje etter at eksamensperioden er avsluttet.

Forslag til vedtak:

Høgskolestyret godkjenner regnskapsrapporten pr. 1. kvartal 2002