



HØGSKOLEN I AGDER

S-sak: 51/06  
Møtedato: 29. mars  
Saksbehandler: Økonomidirektør Seunn Smith-Tønnessen  
Arkivreferanse: 04/88 – 123.1

### **STYRETS ÅRSBERETNING 2005**

Høgskolen skal avlegge årsrapport til KD i 3 deler:

- Styrets årsberetning
- Årsregnskap (HiAs regnskap samt HiA-konsernet)
- Revisors beretning.

Vedlagt følger utkast til styrets årsberetning for 2005. Årsregnskapet er vedlagt i s-sak 50/06 og behandles der. Konsernregnskapet vil foreligge til styremøtet i juni.

Riksrevisjonen v/ Frode Ikdahl og Knut Lien vil være til stede i styremøtet under behandling av s-sak 50/06 og s-sak 51/06. De vil si noe om sine vurderinger og det er muligheter for dialog med styret.

Årsberetningen er inndelt i 8 hovedpunkter etter mal fra KD. Høgskolen står for øvrig fritt til å utforme beretningen.

*Forslag til vedtak:*

*Styret godkjenner årsberetning for 2005 med de endringer som framkom i møtet. Rektor gis fullmakt til å foreta redigering og språklige justeringer.*

*Tor A. Agedal*

Vedlegg: Utkast til styrets årsberetning for 2005

# STYRETS ÅRSBERETNING 2005

## 1. Hovedtrekk og hovedtall for omsetning, studenter og ansatte

### Hovedtrekk

Høgskolen i Agder sendte 29. desember 2005 søknad til NOKUT om akkreditering som universitet. I løpet av året har HiA fått godkjent ph.d. utdanning i mobile kommunikasjonssystemer, og fått positiv innstilling på ph.d.-utdanning i internasjonal organisasjon og ledelse.

Høgskolen i Agder har bak seg et år med stabil søkning og stabilitet i de fleste nøkkeltall.

### Hovedtall

Høgskolen i Agder hadde i 2005 7.939 studenter som besto 5.601 studentårsverk. Dette er en liten nedgang fra 2004, og skyldes blant annet at UFD reduserte antall studieplasser ved høgskolen.

Høgskolens nøkkeltall på studentområdet har utviklet seg som følger de siste årene:

<b>Studentdata:</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Studenter totalt	7 355	7 421	7 910	8 219	7 939
Studenter, egenfinansierte	6 530	6 858	7 201	7 675	7 609
Utvexlingsstudenter totalt	214	257	306	372	386
Egenfinansierte 60-studiepoengsenheter (studentårsverk)	4 968	5 047	5 539	5 637	5 601
Kandidater	1 259	1 440	1 469	1 274	1 257
Strykprosent	10,44	9,54	8,40	8,50	8,50
Antall studieplasser ved SO-opptak	2 324	2 267	2 655	2 867	2 496
Antall studieplasser lokalt opptak	1 613	2 083	2 064	1 903	1 810
<b>Sum studieplasser</b>	<b>3 937</b>	<b>4 350</b>	<b>4 719</b>	<b>4 770</b>	<b>4 306</b>
Opptakstall	3 632	3 964	4 690	4 489	4 435
Søkere totalt SO, egenfinansierte	22 253	25 364	29 179	26 397	25 331
1. prioritert søkere SO	3 627	3 736	4 187	4 066	3 956

Studiepoengproduksjonen pr student har hatt en marginal økning, og også øvrige indikatorer på studentområdet er stabile:

<b>Studentindikatorer:</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>Produksjon:</b>					
Studiepoeng pr student (egenfinansiert)	45,6	44,2	46,2	44,1	44,2
Studiepoeng pr faglig tilsatt (eks stipendiater) samt støttestillinger	637,3	605,0	666,3	680,8	697,1
Kandidat pr faglig tilsatt (eks stipendiater) samt støttestillinger	2,7	2,9	2,9	2,6	2,6
Kandidater pr egenfinansiert student	0,19	0,21	0,20	0,17	0,17
<b>Søkere:</b>					
Søkere pr studieplass gjennom SO	9,6	11,2	11,0	9,2	10,1
Førsteprioritetssøkere pr studieplass gjennom SO	1,56	1,65	1,58	1,42	1,58
<b>Kostnader:</b>					
Grunnbevilgning (kr) pr egenfinansiert student	79 639	72 097	76 729	77 257	82 586
Grunnbevilgning (kr) pr 60-studiepoengsenhet	104 679	97 960	99 752	105 181	112 192

Høgskolen har hatt en betydelig omsetningsøkning de siste årene, både gjennom tilskudd fra UFD, NFR-prosjekter og eksternt finansiert virksomhet. De to sistnevnte utgjør for 2005 om lag 10 % av omsetningen.

<b>Økonomidata (tall i 1000 NOK):</b>	<b>2001*</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>Budsjett:</b>					
Grunnbevilgning fra UFD	520 043	494 406	552 527	592 936	628 397
<b>Regnskap:</b>					
Tilskudd fra UFD og andre departement		520 489	567 627	599 384	637 336
Inntekter fra NFR og oppdragsvirksomhet		39 744	49 992	66 436	74 322
Andre inntekter		63 027	26 225	18 068	16 115
<b>Sum inntekter</b>		<b>623 260</b>	<b>643 844</b>	<b>683 888</b>	<b>727 773</b>
Lønnskostnader		347 989	384 224	411 999	419 634
Husleie		110 163	113 245	113 757	114 871
Øvrige drifts- og investeringskostnader		164 648	146 204	143 223	144 831
<b>Sum kostnader</b>		<b>622 800</b>	<b>643 673</b>	<b>668 979</b>	<b>679 336</b>
Avregning BFV**				14 627	47 449
<b>Resultat</b>		<b>460</b>	<b>171</b>	<b>282</b>	<b>985</b>

\* HiA ble nettobudsjettet fra 2002, og regnskapssammenligninger med tidligere år er vanskelige

\*\* Innført i regnskapsmalen fra 2004. I tidligere perioder ligger dette beløpet som del av Øvrige drifts- og investeringskostnader

Høgskolen hadde i 2005 ca 940 ansatte som utførte 782 årsverk. Det er om lag samme tall som i 2005.

<b>Personaldata:</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Professorer/dosenter (inkl prof II)	43	45	55	63	71
Postdoc	-	5	4	8	6
Øvrige førstestillinger	134	147	140	148	148
<b>Sum førstestillinger</b>	<b>177</b>	<b>197</b>	<b>199</b>	<b>219</b>	<b>225</b>
Stipendiater	19	26	37	48	56
Høgskolelektorer, amanuenser, forsker 1108	192	207	208	189	175
Høgskolelærere/øvingslærere	32	20	18	20	15
<b>Sum faglige årsverk</b>	<b>419</b>	<b>450</b>	<b>462</b>	<b>475</b>	<b>470</b>
Støttestillinger for undervisning, forskning og formidling	67	77	74	70	68
Administrative stillinger	144	153	162	185	186
Drifts- og vedlikeholdsstillinger	53	50	56	54	54
Lærlinger	4	4	4	5	4
<b>Sum årsverk</b>	<b>687</b>	<b>734</b>	<b>758</b>	<b>789</b>	<b>782</b>

Antall professorer og dosenter utgjør nå 15 % av faglige årsverk ved høgskolen, mens 54 % av de faglig tilsatte har førstestillinger:

<b>Personallindikatorer:</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Kostnader (kr) pr årsverk		848 802	849 318	848 129	868 927
Andel professorer/dosenter i % av faglige årsverk	10,2	10,1	11,9	13,2	15,0
Andel førstestillinger i % av faglige årsverk (eks stipendiater)	44,2	46,5	46,8	51,2	54,2
Egenfin. studenter pr faglige årsverk (eks stip) samt støttestillinger	14,0	13,7	14,4	15,4	15,8
Egenfin. studenter pr totalt antall årsverk	9,5	9,3	9,5	9,7	9,7

## 2. Opplysninger om helse-, miljø og sikkerhet

HiA ble IA-bedrift i 2003 og har hatt fokus på dette området i 2005.

Følgende har vært utført på HMS-området ved Høgskolen i Agder:

- Vernerunder
- HMS-gjennomgang i alle femten enheter
- Medarbeidersamtaler er utført blant de fleste av de teknisk/administrativt ansatte, noe mer varierende blant undervisningspersonale
- Opplæring i bruk av HMS-datablader for utvalgt personale som bruker kjemikalier i sitt daglige arbeid (renholdere)
- De fleste enhetene har hatt HMS-møte og gjennomgått kriseberedskapsplanen

- Personal- og utviklingsseminarer er gjennomført i mange av enhetene. Alle ansatte skal få tilbud om et personal- og utviklingsseminar minst hvert 3. år
- HMS-lunsj for ledere, verneombud, tillitsvalgte og HMS-medarbeidere
- Revisjon av HMS-håndbok.

Høsten 2005 hadde høgskolen besøk av Datatilsynet. Høgskolen har fått varsel om pålegg og arbeider nå med å fastlegge og dokumentere rutiner for å oppfylle kravene.

Sykefravær i 2005 var på 3,6 %.

Høgskolen har i 2005 ikke registrert skader eller ulykker knyttet til virksomheten.

### **3. Opplysninger om forholdet til det ytre miljø**

Høgskolen forurensrer ikke det ytre miljø utover det normale for en utdanningsinstitusjon.

Høgskolen har godt tilrettelagte systemer for energibruk og avfallssortering. Campus Gimlemoen bruker fjernvarme og er utstyrt med automatiske lysslukkere. På samtlige campus følges de kommunale avfallssorteringsrutinene. Husholdningsavfall fra undervisningen i ernæringsfag komposteres i egne kompostbeholdere ved høgskolen.

Elektronisk kommunikasjon øker fremfor papirkommunikasjon. Mye av høgskolens saksbehandling foregår i dag elektronisk, kun med utskrift der signatur er nødvendig eller når saker skal i det offisielle arkivet. Høgskolens styrepapirer legges i dag på internett i fullstendige versjoner, noe som sparer papir og kopiering.

Høgskolen har videokonferanseutstyr på samtlige campus, som benyttes både til undervisning og møter. Det er likevel mye reisevirksomhet mellom høgskolens virksomhetssteder i Kristiansand, Grimstad og Arendal, samt annen reisevirksomhet både nasjonalt og internasjonalt. Høgskolen deltar aktivt i ”Sykle til jobben”-aksjonen, og oppmuntrer de ansatte til å delta i denne fremfor å bruke bil til jobb.

Høgskolen følger NHDs veiledning og regelverk for miljøhensyn ved innkjøp, samt GRIPs råd om innkjøp. Samtlige anbudsinvitasjoner inneholder et eget avsnitt om miljømessige hensyn, tilpasset produktene som inngår i anbudet.

### **4. Redegjørelse for resultater og gjennomføring av den bevilgningsfinansierte virksomheten**

#### **Utvikling i studenttall og avlagte studiepoeng**

Høgskolen i Agder har hatt en reduksjon både i søkerantall, opptakstall og registrerte studenter. Høgskolen har i flere budsjettår ligget relativt høyt i antall studenter i forhold til basisfinansiering. Den konsolidering som er foretatt via opptakstall vil føre til at det blir større samsvar mellom basisfinansiering og det reelle antall studenter som høgskolen har. Dette er en medvirkende årsak til at det ikke har vært en økning i studiepoengproduksjon og kandidattall i 2005.

Registrerte studenter ved HiA har i 2005 avlagt 44,2 studiepoeng i snitt. Snittet for høgskolesektoren er 45,6 studiepoeng, og HiA kan ikke være fornøyd med å ligge under snittet. På den annen side har HiAs studenter, som studenter ved en stor høgskole med basis i en storby, mange likhetstrekk med universitetsstudentene – og der ligger snittet for 2005 på 41,6 studiepoeng.

### Prioriterte utdanninger

Departementet har i sitt tildelingsbrev for 2005/2006 aktivitetskrav knyttet til sykepleierutdanningen og til vernepleierutdanningen.

Fra departementets tildelingsbrev for 2005		Høgskolens tall
	Måltall 60-studiepoengsenheter	Avlagte 60-studiepoengsenheter første årstrinn
Sykepleierutdanningen	209	214
Vernepleierutdanningen	23	31

For vernepleierutdanningen ligger aktivitetskravet godt over det måltallet som departementet har satt i sitt tildelingsbrev. For høgskolen er dette en viktig utdanning, og for å tilfredsstill aktivitetskravet har de siste årene blitt tatt opp i snitt 35 studenter på dette studiet.

For å kunne tilfredsstill aktivitetskravet knyttet til sykepleierutdanningen, blir det også tatt opp flere studenter enn måltallet. I tillegg til sykepleierutdanningen i Arendal og Kristiansand er det deltidsklasser både i Byremo og i Lister-regionen.

### Rekruttering

HiA har i 2005 hatt tilfredsstillende søkning og opptak.

Det var stor grad av usikkerhet knyttet til opptaket på allmennlærerutdanningen for høsten 2005, på grunn av de nye opptakskriteriene. Ved HiA ble det tatt opp fem klasser med til sammen ca. 160 studenter. Dette er en klasse mer enn det som var planlagt.

Innenfor helse- og sosialfaglige utdanninger har HiA hatt gode søkertall og opptakstall for 2005. Dette gjelder både bachelorutdanningene i sykepleie, sosionom og vernepleie, og etter- og videreutdanninger som tilbys.

Rekrutteringssituasjonen til ingeniørutdanningene er utfordrende. Det har vært satset på å markedsføre ingeniørutdanningene både på messer og ved andre tiltak (skolebesøk, jenter- og teknologi-prosjektet, karrieredag, egen markedsføringsavis). Men heller ikke for 2005 var søkningen god nok til å fylle tilgjengelige studieplasser.

### Kvalitetssikringssystem

Etableringen av kvalitetssikringssystemet ble gjort etter en omfattende intern prosess. Det var stor grad av konsensus om de prosessene systemet skulle omfatte som er: Kvalitetssikring av studier og emner, forskning, læringsmiljø og administrative rutiner.

Ved etableringen var det særlig studentevalueringene av studier og emner som ble diskutert. Høgskolen har ikke funnet hjemmel for å gjøre evalueringene obligatoriske. Deltakerprosenten har etter hvert steget fra ca. 12 % til ca. 30 % etter omfattende informasjonsarbeid og bevisst bruk av studenttillitsvalgte. Vi har som mål at deltakelsen skal stige til over 50 %.

### Internasjonalisering

Høgskolen i Agder har hatt en liten økning i den totale studentmobiliteten over 3 måneder, fra 372 studenter i 2004 til 386 studenter i 2005. Det har vært en liten nedgang i antallet innkommende studenter fra 150 i 2004 til 139 i 2005, mens antallet utreisende studenter (247) viser en økning på 25 studenter fra 2004. I forhold til 2004 har altså mobiliteten fra HiA økt med ca 10 % mens antallet innkommende studenter har sunket med ca 8 %.

### Forskning

Høgskolen i Agder kom godt ut både i 2004 og 2005 når det gjelder totalt antall publikasjonspoeng og når det gjelder antall publikasjoner på nivå to rapportert i det nye systemet for registrering av vitenskapelig produksjon, som ble tatt i bruk fra og med registreringsåret 2004. Tallene i DBH viser at Høgskolen i Agder hadde klart flest publiseringspoeng blant høgskolene, også når de vitenskapelige høgskolene inkluderes.

<b>Forskningsdata:</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Publikasjonspoeng	180,2	211,7

<b>Forskningsindikatorer:</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Publikasjonspoeng pr faglig årsverk	0,38	0,45

### EU-forskning

Høgskolen er koordinator for et konsortium som har fått midler fra IST i EUs 6. rammeprogram til prosjektet *European Internet Accessibility Observatory* (EIAO). Prosjektet fikk god evaluering i den eksterne ekspertgruppen og av kommisjonen som rangerte prosjektet øverst innen eInclusion. Konsortiet fikk en ramme på 2,1 mill. € fordelt over 3 år. Konsortiet som står bak søknaden, er sammensatt av 9 partnere, 6 universiteter eller forskningsinstitutter og 3 virksomheter eller offentlige institusjoner. Seks land er representert.

Utover dette deltar høgskolen i 5 EU-finansierte prosjekter.

### FoU-virksomhet i lys av samarbeid med regionalt nærings- og samfunnsliv

I 2005 har høgskolen satsert spesielt på å styrke samarbeidet med næringsliv og offentlig sektor i regionen. Et sentralt element er prosjektet Næringsrettet høgskolesatsing, nHS. Det er etablert en ”vertskapsfunksjon” som skal være pådriver i arbeidet med å styrke nettverk og å etablere FoU-prosjekter. I den forbindelse er det under utvikling et nettsted, Kompetansetorget, for å lette samarbeidet, blant annet om studentoppgaver. Næringsrettet høgskolesatsing har i 2005 hatt fokus på to næringsklynger, IKT- systemer og tjenester og Offshore – boring og lasting.

### Formidling

Regionale arrangement i forbindelse med de nasjonale Forskningsdagene er en viktig del av høgskolens allmennrettede formidlingsvirksomhet. Over 120 HiA-ansatte bidrar aktivt disse dagene.

Nytt i 2005 var Forskningstorget med boder i Kristiansand sentrum. Her deltok General Electric Healthcare, Falconbridge Nikkelverk, NITO og Sørlandet Sykehus HF i tillegg til alle fakultetene ved høgskolen.

Forøvrig ble det gjennomført en rekke arrangement som bygget på tidligere erfaring. Et tiltak som har vist seg å være populært, er tilbudet Møt en HiA-forsker. Her får de videregående skolene i regionen tilbud om populærvitenskapelige foredrag, og de kan velge fra en meny som

ligger på internett. Ellers omfattet forskningsdagene en rekke arrangementer. Vi kan nevne stand-up-forskere, forskningsdagene-gudstjeneste, utstilling på Gimle museum og botaniske hage, åpent hus på Sørlandets Sykehus, energibuss og en rekke konserter og åpne foredrag. En del av arrangementene som for eksempel konferansen Felles mål for Sørlandet, er et nært samarbeid med ulike aktører i regionen.

Høgskolen i Agder står som deleier av Wenneslandsamlingen, den andre delen eies av Kristiansand katedralskole. Denne samlingen er den største samlingen med Beatkunst fra San Francisco, utenfor USA. Samlingen krever betydelig oppmerksomhet i form av konservering, samtidig har den begynt å fange oppmerksomhet internasjonalt. Høgskolen har inngått et treårig prosjekt med stiftelsen Cultiva for å øke fokus på samlingen og for å innlemme samlingen i undervisning og annen formidling. Både i 2004 og 2005 ble det arrangert en egen Beat-dag, der fokus har vært på politikk, litteratur, musikk og billedkunst i perioden ca. 1955 - 1965. Dette er perioden da mesteparten av denne kunsten ble produsert.

### **Organisasjon og administrasjon**

Styret har ikke sett behov for større organisatoriske endringer i 2005, og har videreført den interne organisasjonsstrukturen som ble vedtatt som del av Kvalitetsreformen i 2003.

På bakgrunn av den nye universitets- og høgskoleloven behandlet styret i 2005 spørsmålet om styringsordning på institusjonsnivå gjeldende for neste styreperiode. Styret vedtok at høgskolen for denne perioden skulle legge lovens normalordning til grunn hva angår styresammensetting, rektor som styreleder, direktør som styrets sekretær og for ansvarsdeling mellom rektor og direktør.

Som en del av implementeringen av strategiplanen vedtatt i 2005 er det vedtatt en gjennomgang av organisasjonen med sikte på å implementere endringer fra sommeren 2007.

### **Lokaler**

Høgskolestyret har vedtatt å samle høgskolens virksomhet i Aust-Agder i et nytt campus Grimstad. Konkurransen for anskaffelse av leiekontrakt ble utlyst i desember 2005.

Høgskolen har som mål å samle virksomheten i Kristiansand på Gimlemoen. Den utøvende musikkutdanningen foregår fortsatt fra leide lokaler i Kristiansand sentrum. Høgskolen er i dialog med kommunen vedrørende kontraktene, og har startet planarbeidet med utbygging på Campus Gimlemoen i samarbeid med Statsbygg.

## **5. Redegjørelse for resultater og gjennomføring av den eksternt finansierte virksomheten**

Høgskolen hadde inntekter på om lag 59 mill kr fra den eksternt finansierte virksomheten (EFV) i 2005, mot 53 mill kr i 2004. Virksomheten ga et overskudd på kr 985.000, som også er høgskolens resultat for 2005.

HiA-konsernet utarbeider et konsernregnskap, bestående av HiA, FiloNova AS og Agderforskning AS.

FiloNova AS

Høgskolen eier 100 % av selskapet. Resultat i 2005 er positivt med kr 186.954, som i sin helhet er tilført egenkapitalen.

Agderforskning AS

Høgskolen eier 50,1 % av selskapet, mens stiftelsen Agderforskning eier det resterende. Resultatet i Agderforskning AS for 2005 er et overskudd på kr 3,0 mill, som i sin helhet er tilført egenkapitalen.

## **6. Forholdet mellom resultater og ressursinnsats**

Høgskolen i Agder har om lag 4.450 studiepoengsenheter finansiert ved basistildeling fra KD. I 2005 ble det avlagt 5.601 egenfinansierte 60 studiepoengsenheter. Dvs at om lag 1.150 60 studiepoengsenheter finansieres ut fra satsene i det resultatbaserte finansieringssystemet, som ligger på 40 % av totalkostnadene. Innføringen av kvalitetsreformen har ikke hatt noen synlig effekt på avlagte studiepoeng pr student, og høgskolen vil i 2006 gjennomføre analyser og vurdere tiltak for å bedre på forholdet.

I tillegg til høyt studenttall har HiA flest publikasjonspoeng av høgskolene, inkludert de vitenskapelige høgskolene. Publikasjonspoeng pr vitenskapelig stilling er økt fra 0,38 i 2004 til 0,45 i 2005.

I pkt 1 under hovedtall fremkommer nøkkeltall og indikatorer for høgskolen de siste årene.

## **7. Vurdering av institusjonens økonomiske stilling og fremtidsutsikter**

### **Økonomiske rammebetingelser**

Høgskolen har fått økt grunnbevilgning de siste årene pga god uttelling i resultatbaserte tildelinger for avlagte 60-studipoengsenheter, utvekslingsstudenter og forskningsrelaterte kriterier.

Høgskolen har solide støttespillere i det regionale miljø, som støtter opp om universitetsambisjonene. Den betydeligste økonomiske bidragsyteren er Sørlandets kompetansefond, som i 2005 bidro med 10,7 mill kr.

Høgskolen hadde inntekter på om lag 59 mill kr fra den eksternt finansierte virksomheten (EFV) i 2005, mot 53 mill kr i 2004.

### **Regnskapet**

Høgskolens regnskap er avlagt etter regnskapsloven, tilpasset tilknytningsform og andre forhold av betydning. Regnskapet er satt opp i henhold til "beste praksis"-malen for institusjoner og regnskaper i universitets- og høgskolesektoren som har fått unntak fra bruttoprinsippet.

Høgskolen har god økonomistyring og en sunn og fornuftig økonomi. Det er ikke vesentlige usikkerhetsmomenter i regnskapet. Det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for institusjonens økonomiske resultat og økonomiske stilling etter regnskapsårets slutt.



Resultatdisponering

Regnskapet for 2005 viser et overskudd på kr 985.000 knyttet til eksternt finansiert virksomhet. Resultatet er i sin helhet tillagt høgskolens egenkapital.

Balanse og likviditet

Høgskolens egenkapital etter årsoppgjørdisposisjoner er kr 5,359 mill.

Fremtidig forpliktelse knyttet til bevilgningsfinansiert virksomhet, er på ca. 108 mill kr og balanseført i regnskapet for 2005.

Høgskolen har hatt en god likviditet i 2005.

**Fremtidsutsikter**

Høgskolen har også i 2006 en økt bevilgning på bakgrunn av økning i avlagte studiepoeng og god forskningsproduksjon iht Kunnskapsdepartementets kriterier. På bakgrunn av lavere studiepoengsproduksjon i 2005 enn tidligere år vil bevilgningen på dette området gå noe ned i 2007. Høgskolen har imidlertid avsatt midler i fond for å kunne opprettholde aktivitet og kvalitet selv om bevilgningen går noe ned.

Styret har også gjort fondsavsetninger for å møte investeringsbehov ifm samlokalisering av virksomheten i Kristiansand på Gimlemoen, nytt campus Grimstad og behov for reinvesteringer på Gimlemoen etter store investeringer her ifm innflyttingen i 2001. Etter styrets vurdering har høgskolen gode fremtidsutsikter og står godt rustet for overgangen til universitetsstatus. En solid faglig basis kombinert med en god økonomiforvaltning gir et godt grunnlag for videreutvikling av institusjonen. Spesielt har styret store forventninger til økt forskningsvirksomhet basert på forventet opptrapping av forskningsfinansiering i samsvar med Stortingets vedtak.

**8. Styringsorganer og administrasjon****Styret for Høgskolen i Agder:**

Styret har hatt følgende sammensetning i 2005:

Leder:	Rektor Ernst Håkon Jahr
Nestleder:	Prorektor Aud Findal Dahl
Eksterne styremedlemmer:	Hans Fredrik Grøvan Kai Johansen Turid Karlsen Seim Tine Sundtoft
Interne styremedlemmer:	Pål Repstad Anne Marie Støkken Karen-Lise S. Knudsen (Aanon B.W. Grimnes fra 8.11.04-31.07.05).
Studentrepresentanter:	Julie Nilsen Lars Thoresen

**Dekaner:**

Fakultet for helse- og idrettsfag:	Jon Wergeland
Fakultet for humanistiske fag:	Ole Letnes

Fakultet for kunstfag:	Gunnar Horn
Fakultet for pedagogikk:	Egill Engesæth
Fakultet for realfag:	Per Kristian Egeberg
Fakultet for teknologi:	Morten Tveitereid
Fakultet for øk.- og samfunnsfag:	Harald Knudsen
Lærerutdanningsledelsen:	Kirsti Vindal Halvorsen

### **Administrativ ledelse:**

Høgskoledirektør:	Tor Asbjørn Agedal
Personaldirektør:	Anne Bergit Jørgensen (Karen-Lise S. Knudsen fra 8.11.04-31.07.05)
Studiedirektør:	Bjørn J. Monstad
Økonomidirektør:	Seunn Smith-Tønnessen

### **Fakultetsadministrative ledere:**

Fakultet for helse- og idrettsfag:	Kari Stoveland Sjursen (Bjørn Inge Kvinlaug 26.06.-10.10., Karen Lise S. Knudsen 11.10.-30.11., Veslemøy Rabe fra 01.12.05)
Fakultet for humanistiske fag:	Jan B. Ørmen
Fakultet for kunstfag:	Magne Aasheim Knudsen
Fakultet for pedagogikk:	Åsmund Tveit
Fakultet for realfag:	Terje Tellefsen
Fakultet for teknologi:	Gunnar Oftedahl
Fakultet for øk.- og samfunnsfag:	Birgitte Hegna (Tom Refsdal 01.07.-30-09., Svein Vangen fra 01.10.05).

### *Kristiansand xx*

Ernst Håkon Jahr Rektor	Aud Findal Dahl Prorektor	Pål Repstad Styremedlem
Anne Marie Støkken Styremedlem	Hans Fredrik Grøvan Styremedlem	Kai Johansen Styremedlem
Turid Karlsen Seim Styremedlem	Tine Sundtoft Styremedlem	Karen-Lise S. Knudsen Styremedlem
Kristian Jørgensen Styremedlem	Helle Mellingen Styremedlem	



S-SAK: 50/06  
Møtedato: 29. mars 2006  
Saksbehandler: Økonomidirektør Seunn Smith-Tønnessen/regnskapssjef Bjørg E. Olsen  
Arkivreferanse: 04/88 - 123.1

**REGNSKAPET FOR 2005 – OVERFØRING AV MINDRE-/MERFORBRUK FOR DE ENKELTE BUDSJETTANSVAROMRÅDENE FRA 2005 TIL 2006. ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER.**

Høgskolen har i 2005 ført regnskapet etter et modifisert regnskapsprinsipp, og etter de samme prinsippene som ble brukt ved regnskapsavleggelsen i 2004.

**1. Høgskolens regnskap**

Høgskolen sendte foreløpig regnskap til KD medio februar. Det er foretatt noen korrigeringer i regnskapet etter den tid blant annet etter revisorgjennomgang, og regnskapet skal også korrigeres iht styrets vedtak i denne saken.

Høgskolen skal også utarbeide konsernregnskap, men dette har en senere frist og vil bli lagt frem for styret i juni-møtet.

Foreløpig resultatregnskap, balanse, kontantstrøm og noter er vedlagt.

Foreløpig regnskap for 2005 viser et overskudd på kr 985.000 som er overskudd på eksternt finansiert virksomhet. KD har fastslått at høgskolen kan opparbeide seg egenkapital fra overskudd av eksternt finansiert virksomhet. Mindreforbruk på bevilgningsfinansiert virksomhet føres som avsetning for fremtidige forpliktelser, og betraktes som en gjeld til staten. Dette er et unntak fra regnskapsføring etter regnskapsloven fastsatt i KDs instruks til høgskolen.

Fremtidig akkumulert forpliktelse knyttet til bevilgningsfinansiert virksomhet er på ca. 108 mill kroner og balanseført i regnskapet for 2005. Note 15 gir et fullstendig bilde av denne avsetningen. Hovedpunktene og endringene fra 2004 i note 15 er:

	2005	2004	endring
NFR	5 590	4 003	1 587
Disponeringer ved BAO	50 391	38 964	11 427
Styrets fond	48 662	21 333	27 329
Udisponert BAO	-9 927	-3 937	-5 990
Udisponert styret/ikke fordelte midler	13 059	833	12 226
<b>sum</b>	<b>107 775</b>	<b>61 196</b>	<b>46 579</b>

Størsteparten av økningen skyldes fondsavsetningene styret gjør i budsjett- og regnskapsvedtakene, begrunnet i fremtidige økonomiske forpliktelser. Om lag halvparten av økningen under disponeringer ved BAO skyldes en gjennomgang av avsetningene til stipendiatstillinger der tildelingsperioden er ulik fra tilsetningsperioden. Fakultetene mener nå å ha gjort tilstrekkelige avsetninger for etterslepet.

Styrets disponeringer i denne saken vil i all hovedsak vises i regnskapet på note 15, slik at forholdet mellom de ulike avsetningene vil bli forskjøvet i endelig regnskap.

## Høgskolens internregnskap

Høgskolens internregnskap viser resultat for bevilgningsfinansiert virksomhet (BFV) og eksternt finansiert virksomhet (EFV) for de ulike budsjettansvarsområdene (BAO).

Regnskapet rapporteres i fem hovedgrupper, som hver er inndelt i flere undergrupper:

A.	Budsjettansvarsområdets ramme	A og B samlet gir en oversikt over høgskolens ramme tildelt over post 50 i St.prop. nr 1. Vær likevel oppmerksom på at underskudd i C-E kan måtte dekkes over ordinær ramme.
B.	Øremerkede midler fra høgskolestyret	
C.	KD-områdets øremerkinger	
D.	Blandingsfinansiert virksomhet (bidragsprosjekter)	Prosjekter som er en blanding av BFV og EFV
E.	Eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	Resultatet i disse prosjektene regnes som egenkapital

En gjennomgang av dette følger fra pkt 3 i denne saken.

## 2. Disposisjonsreglementet

Høgskolens disposisjonsreglement sier følgende om disponering av mer- og mindreforbruk i budsjettansvarsområdene:

### Disponering av regnskapsmessige overskudd

Viser internregnskapet for budsjettansvarsområdet et netto overskudd ved årets slutt, skal dette stilles til disposisjon for budsjettansvarsområdet det påfølgende år. Det er en forutsetning at budsjettansvarsområdet har oppfylt de aktivitetsforpliktelser som ble lagt til grunn ved budsjettfordelingen. Beløp som på denne måten stilles til disposisjon, kommer i tillegg til den ordinære rammetildelingen til budsjettansvarsområdet. Unntak fra den generelle regelen om overføring fra ett år til et annet kan gjøres av styret for spesielle realbudsjetterte særkostnadsarter.

### Dekning av regnskapsmessige underskudd

Viser internregnskapet for budsjettansvarsområdet et netto underskudd ved årets slutt, skal dette som hovedregel dekkes inn innenfor det ordinære budsjettet for budsjettansvarsområdet det påfølgende år. Orientering om dekningsmåte skal sendes høgskoledirektøren innen 1. mai. Dersom det kan vises til at underskuddet har sammenheng med vesentlige endrede forutsetninger for budsjettansvarsområdets virksomhet eller knytter seg til spesielle realbudsjetterte særkostnadsarter, kan styret vedta at hele eller deler av underskuddet dekkes innenfor høgskolens samlede ramme.

Fakultetenes regnskapsmessige mer- og mindreforbruk (i disposisjonsreglementet noe upresist omtalt som over-/underskudd) bør i utgangspunktet overføres uavkortet, etter først å ha vurdert hvorvidt fakultetene har oppfylt sine aktivitets- og resultatmål og eventuelle andre forpliktelser. For seksjoner og øvrige enheter som for en stor grad disponerer midler gitt som særkostnader er det mer aktuelt å trekke inn eventuelt mindreforbruk eller å ettergi merforbruk.

## 3. Foreløpig regnskapsført resultat fra fakultetene - aktivitetskorrigerings

Fakultetene hadde et samlet mindreforbruk i gruppe A på 0,950 mill kr i 2005. Korrigeret for inngående beholdning er akkumulert merforbruk 0,685 mill kr. Imidlertid skal om lag kr 1 mill fordeles på fakultetene etter avlagte studiepoengsenheter i eksternt finansiert EVU (stimuleringsordning vedtatt i styret ifm budsjettet for 2005), og hensyntatt dette blir det et mindreforbruk i gruppe A på 0,324 mill kr. Se tabell 1a-1c.

Korrigeres det for avsetninger på KFU (konto for faglig utvikling), er det et akkumulert merforbruk på kr 11,939 mill før hensyntagen av EVU-millionen. Som tabell 1a viser varierer resultatet vesentlig mellom fakultetene.

I gruppe B er akkumulert mindreforbruk for fakultetene 13,535 mill kr.

Høgskoledirektøren har ikke særskilte generelle kommentarer til gruppe C, D og E, disse kommer bare til å bli omtalt under de BAO der det er særskilte forhold som tilsier regnskapskorrigerings.

Tabell 1a Utgående beholdning pr 31.12.05 pr fakultet pr rapportgruppe iht fakultetsrapportene

Rapportgruppe Budansvar	A	B	C	D	E	Sum
Fak. for helse- og idrettsfag	2 269 810	286 277	-65 162	572 027	976 332	4 039 285
Fak. for humanistiske fag	-726 698	3 394 571	1 272 181	145 166	248 777	4 333 998
Fak. for kunstfag	3 310 341	1 950 873	165 775	-624 197	217 031	5 019 822
Fak. for pedagogikk	2 290 538	828 062	1 575 911	66 731	260 065	5 021 306
Fak. for realfag	-1 948 017	2 483 326	2 722 714	9 248	-273 899	2 993 371
Fak. for teknologi	-6 304 017	1 997 991	1 038 296	-3 393 369	374 986	-6 286 113
Fak. for økonomi og samfunnsfag	423 043	2 593 924	2 389 572	337 125	2 490 196	8 233 859
	-684 999	13 535 023	9 099 286	-2 887 269	4 293 487	23 355 528

Tabell 1b Fordeling av EVU-stimuleringsmidler (kr 7.500 pr 60 studiepoengsenhet avlagt gjennom HiA videre)

Fakultet	Avlagte EVU-poeng	Avlagte 60-poengsenh.	Stimuleringsmidler 2005
Helse- og idrett	1075	17,92	134 375
Humanistisk	1395	23,25	174 375
Pedagogikk	874	14,57	109 250
Realfag	690	11,50	86 250
Økonomi og samf. fag	4038,5	67,31	504 813
	8072,5	134,54	1 009 063

Tabell 1c Utgående beholdning pr 31.12.05 pr fakultet, rapportgruppe A korrigert for EVU stimuleringsmidler

Rapportgruppe Budansvar	A
Fak. for helse- og idrettsfag	2 404 185
Fak. for humanistiske fag	-552 323
Fak. for kunstfag	3 310 341
Fak. for pedagogikk	2 399 788
Fak. for realfag	-1 861 767
Fak. for teknologi	-6 304 017
Fak. for økonomi og samfunnsfag	927 855
	324 063

Rapportgruppe A fra tabell 1c legges til grunn videre i denne saken.

### 3.1 Resultatoppnåelse

Ved budsjettfordelingen i 2005 vedtok styret aktivitetskrav til hvert enkelt fakultet gjennom emnemodulen. Det budsjetteres i denne modulen med anslag på studenter meldt opp til eksamen i hvert enkelt emne. Dette ble omregnet til 60-studiepoengsenheter, og fastsatt til fakultetets måltall.

Styret vedtok også resultatmål i form av forventet uteksaminerte 60-studiepoengsenheter.

De fakultetene som ikke har oppfylt måltallet har ikke oppfylt sine aktivitets- og resultatforpliktelser, og har derigjennom ikke hatt en aktivitet som er i samsvar med budsjettildeling for 2005. Dette skal vurderes ifm regnskapsalderingen.

Fakultet som har uteksaminert flere 60-studiepoengsenheter enn resultatmålet har overoppfyllt dette, uten at det i seg selv er grunnlag for en ressursmessige korrigeringer i denne omgang. Disse fakultetene vil imidlertid hente ut en gevinst i resultatmodulen når studentene produserer studiepoeng.

Faktiske 60-studiepoengsenheter oppmeldt til eksamen og beståtte 60-studiepoengsenheter i forhold til styrets vedtatte aktivitetskrav/måltall er som følger:

Tabell 2 Sammenstilling av måltall 2005 og faktisk oppnådde resultater

Fakultet	Resultatmål 2005			Oppnådd 2005					Avvik mellom resultatmålet og faktisk resultat
	Budsj. måltall	Gj.sn strykprosent h02/v03-h03/v04	Resultatmål uteks. 60-poengsenheter	Antall oppmeldte	Avvik mellom budsj. måltall og ant. oppmeldte	Antall møtt	Antall beståtte 60-poengsenheter	Stryk	
Helse og Idrett	1 182	4,78 %	1 125	1 202,12	20,27	1 142,48	1 082,28	5,27 %	-43,07
Humanistisk	1 175	16,45 %	982	1 373,74	198,56	1 189,58	961,59	19,17 %	-20,22
Kunsthøgskolen	389	2,47 %	380	385,82	-3,58	365,67	351,12	3,98 %	-28,67
Pedagogikk	583	5,58 %	561	599,18	16,07	559,28	530,28	5,19 %	-30,30
Realfag	503	16,75 %	436	499,28	-3,63	454,28	370,04	18,54 %	-65,62
Teknologi	903	16,21 %	757	833,43	-69,45	748,70	638,91	14,66 %	-117,64
Økonomi og samfunnsfag	1 827	10,88 %	1 628	2 068,32	241,82	1 826,63	1 598,43	12,49 %	-29,31
	6 562	10,99 %	5 867	6 961,90	400,04	6 286,60	5 532,66	11,99 %	-334,83

Tallene er hentet fra det studieadministrative systemet (FS), korrigert etter innspill fra fakultetene.

Høgskoledirektøren foreslår at styret, som ved vurderingen av regnskapet for 2004, forholder seg til de oppnådde resultatmålene (beståtte 60-studiepoengsenheter) ved vurdering av regnskapsmessige konsekvenser. Aktivitetsmålet (antall oppmeldte) er mer å betrakte som et styringstall for fakultetene i vurdering av om de har nok studenter til å oppnå resultatmålet.

Tallene over viser at antall oppmeldte studiepoengsenheter er 400 mer enn måltallet styret har fastsatt, men at ingen av fakultetene har oppfylt styrets resultatkrav for 2005. Totalt er det avlagt 335 60-studiepoengsenheter mindre enn styrets måltall. Strykprosenten er økt med ett prosentpoeng fra 2004 til 2005.

Styret har ifm behandlingen av regnskapet de siste årene vedtatt å trekke inn gjennomsnittskostnaden for variable kostnader beregnet i emnemodulen for de respektive fakultet pr negativt avvikende 60-studiepoengsenhet. Høgskoledirektøren foreslår å nytte dette prinsippet også for 2005 for negativt avvikende 60-studiepoengsenheter i resultatmålet. Gjennomsnittlig variable kostnader i emnemodulen i budsjett 2005 legges til grunn.

Ifølge ordinære prinsipper skal inndras 3,229 mill kr som disponeres ifm regnskapsavslutningen (jfr tabell 3).

Høgskoledirektøren er bekymret for manglende måloppfyllelse i fakultetene, og avviket fra oppmeldte til beståtte 60 studiepoengsenheter. Det vil bli satt i gang en analyse av disse forholdene. Høgskolen foreslår derfor at 10 % av de 3,229 mill kr inndras for 2005. De inndradte midlene reduseres til fakultetene øremerket til analyser knyttet til avlagte studiepoeng pr student. De resterende 90 % blir ikke dradd inn, men fakultetene må nytte disse midlene til tiltak for å følge opp analysene. Midlene vil bli tilført fakultetene i rapportgruppe A uten prosjektnr, men fakultetene skal rapportere analyser og tiltak til styret i tertialrapportene.

Det gir følgende utslag for de fakultetene som har negativ resultatoppnåelse:

Tabell 3 Resultatkorrigering for fakulteter som har negativt avvik i beståtte 60-studiepoengsenheter

Fakultet	Gj.kostnad ennemod VK (kr)	Avvik beståtte 60-stp.enh.	Resultat- korreksjon (kr)	Effektuert res.korr.10%
Helse og Idrett	11 609	-43,07	-499 993	-49 999
Humanistisk	6 881	-20,22	-139 175	-13 918
Kunsthøgskolen	11 228	-28,67	-321 922	-32 192
Pedagogikk	6 633	-30,30	-200 992	-20 099
Realfag	10 166	-65,62	-667 082	-66 708
Teknologi	9 994	-117,64	-1 175 686	-117 569
Økonomi og samfunnsfag	7 652	-29,31	-224 277	-22 428
<i>sum</i>		-334,83	-3 229 128	-322 913

Det er markant forskjell på strykprosent mellom fakultetene. Fakultet for humanistiske fag, realfag, teknologi og økonomi og samfunnsfag har strykprosent på mer enn 10 %, mens de øvrige har relativt lave strykprosent. Samme fordeling har holdt seg de siste årene. Høgskoledirektøren foreslår å fordele kr 25.000 til hvert av de fire fakultetene med høyest strykprosent, mens de øvrige 223.000 kr fordeles etter andel av variable kostnader i ennemodulen for 2006. Ved å bruke variable kostnader fremfor studiepoengsenheter tas det hensyn til ulik pris pr studiepoengsenhet i fakultetene. Det gir følgende fordeling:

Tabell 4 Refordeling av midler trukket inn ifm resultatkorrigering

Fakultet	% andel av VK i ennemodulen 2006	Tildeling i kr	Kr-påslag	Sum	Nettoeffekt av reskorr
Helse og Idrett	23	50 586		50 586	587
Humanistisk	14	30 647	25 000	55 647	41 729
Kunsthøgskolen	8	16 851		16 851	-15 342
Pedagogikk	6	14 444		14 444	-5 655
Realfag	8	18 898	25 000	43 898	-22 810
Teknologi	15	33 262	25 000	58 262	-59 306
Økonomi og samfunnsfag	26	58 225	25 000	83 225	60 797
<i>sum</i>	100	222 913	100 000	322 913	0

Høgskolens budsjetttildeling fra KD vil for 2007 bli redusert som en følge av reduserte avlagte 60 studiepoengsenheter. Høgskoledirektørens forslag til å avvike fra prinsippene om å dra inn midler som følge av ikke oppnådde mål må betraktes som et engangstilfelle, fakultetene kan ikke påregne tilsvarende behandling ved senere regnskapsavslutninger.

Høgskoledirektøren foreslår at styret legger regnskapet etter resultatkorrigering og refordeling (korreksjonen gjøres mot rapportgruppe A) til grunn for å vurdere avvik fra disposisjonsreglementet for fakultetene.

#### 4. Omtale av de enkelte budsjettansvarsområdene

Vedlagt følger utfyllende regnskapskommentar fra BAOene.

Omtalen nedenfor vil i all hovedsak ta for seg årets resultat og utgående beholdning for BFV-midler innenfor høgskolens ramme (rapportgruppe A og B). Dersom ikke rapportgruppene C-E er særskilt omtalt, tilrår høgskoledirektøren overføring av regnskapsresultatet uten korreksjoner. Jfr for øvrig avsnitt om eksternfinansiert virksomhet (EFV) og resultatdisponering.

Omtalen er bygd opp etter følgende disposisjon:

Rapportgruppe A: Kommenteres dersom rapportgruppen viser vesentlig negative avvik, eller høgskoledirektøren foreslår unntak fra disposisjonsreglementets normalbestemmelser om å overføre mer-/mindreforbruk.

Rapportgruppe B: Rapportgruppen er bygd opp med følgende undergrupper:

R.gr.	Benevning	Behandlingsprinsipp
B10	Satsingsmidler	Vurderes prosjekt for prosjekt
B20	Særkostnader med full budsjettjustering	Overskytende trekkes inn, merforbruk ettergis
B30	Særkostnader med begrenset budsjettjustering	Overskytende trekkes inn, kan etter søknad overføres. Stipendiatavsetninger overføres. Mindreforbruk må BAO dekke ved saldering mot rapportgruppe A, evt søke om ettergiving
B40	Investeringer	Overføres etter søknad
B50	Kvalitetsreformen	Overføres etter søknad (kun mindre beløp gjenstår, prosjektgruppen bør være avsluttet i 2006)
B55	IU-prosjektet (inventar/utstyr ifm innflytting på Gimlemoen)	Overføres etter søknad (kun mindre beløp gjenstår, prosjektgruppen bør være avsluttet i 2006)

Tabell 1 i vedlegg oppsummerer samtlige prosjekter i disse undergruppene, med høgskoledirektørens forslag til overføring av midler, inndraging av midler eller ettergiving av merforbruk samt en kort kommentar der det er avvik fra behandlingsprinsippene. Det vil bare unntaksvis bli gitt omtale av prosjekter i rapportgruppe B i teksten, men detaljene i tabellen inngår i styrets vedtak.

Høgskoledirektøren vil generelt understreke at BAO som får overført midler fra 2005 ikke må nytte disse til aktivitet som binder opp kostnader for påfølgende år. BAO med overføringer som ikke er bundne midler må i størst mulig grad nytte dette til investeringer.

#### 4.1 Fakultetene

To av fakultetene (Fakultet for humanistiske fag og Fakultet for teknologi) har hatt en negativ resultatutvikling i 2005 og gis særskilt omtale nedenfor.

Fakultet for realfag og Fakultet for økonomi og samfunnsfag har gjennomført snuoperasjoner i positiv retning i 2005. Begge er inne i flerårige løp for å bringe økonomien i balanse, og vil også i 2006 følge de opplegg det tidligere er redegjort for i tertialrapporter og S-sak 74/05.

Resultatutviklingen i 2005 i gruppe A har for fakultetene vært som følger (etter innlegging av EVU-stimuleringsmidler, resultatkorrigering og refordeling):

Tabell 5: Mer-/mindreforbruk i rapportgruppe A for fakultetene 2005

Budansvar	Resultat 2005 Gruppe A
Fak. for helse- og idrettsfag	1 920 605
Fak. for humanistiske fag	-3 489 500
Fak. for kunstfag	1 527 035
Fak. for pedagogikk	582 269
Fak. for realfag	1 486 093
Fak. for teknologi	-3 210 723
Fak. for økonomi og samfunnsfag	3 143 699
<i>sum</i>	<i>1 959 478</i>

Fakultet for humanistiske fag har siden regnskapsavslutningen for 2004 arbeidet med å rydde opp i "interne forpliktelser" som ikke var regnskapsført. Arbeidet er redegjort for i tertialrapportene for 2005 og i vedlagte regnskapsrapport. Det negative resultatet er oppstått gjennom flere år, og fakultetet har nedsatt to arbeidsgrupper for å gå gjennom økonomien og finne tiltak for å bringe samsvar mellom ressursforbruk og bevilgning.

Fakultet for teknologi sliter med omstillinger knyttet til synkende studenttall. Den negative utviklingen har vært betydelig i 2005. Fakultetet hadde budsjettert med et 2005-underskudd



på 1,0 mill kr (jfr S-sak 74/05). Med visse korrigeringer mener fakultetet at reelt negativt resultat er om lag 2,2 mill kr høyere enn budsjettet. Se redegjørelse i fakultetets vedlagte regnskapsrapport.

Fakultetet ber om å få ettergitt følgende:

- Ekstra kostnader ifm EIAO (EU-prosjektet som HiA er koordinator for): Kr 297.000 som blant annet skyldes innleie av ekstern konsulent for å kvalitetssikre prosjektfremdrift. Høgskoledirektøren innstiller på at fakultetet får ettergitt kr 128.000 som er kostnadene til ekstern prosjektkonsulent. Fakultetet har det faglige ansvar for fremdriften og leveransene i prosjektet, men høgskoledirektøren har tidligere redegjort for styret at det er risiko knyttet til å være koordinator av et EU-prosjekt for første gang og at det er naturlig å vurdere å ettergi overskridelser knyttet til koordinatoransvaret. Bruk av prosjektkonsulent går på hele prosjektgjennomføringen, og høgskoledirektøren vil for 2005 innstille på å ettergi dette.
- Lønn 50 % stilling: Tidligere rektor Knut Brautaset er i 2005 i all hovedsak satt inn i eksterne oppgaver eller oppgaver for høgskolens ledelse, og i liten grad vært tilknyttet fakultetet. Høgskoledirektøren dekker i utgangspunktet 50 % av lønnen hans, og mener det vil være korrekt å ettergi de resterende kr 384.000 for 2005.

Fakultetet ber videre om at mindreforbruk på investeringsbudsjettet i 2005 (B40), kr 788.033, brukes til å saldere underskudd i rapportgruppe A. Høgskoledirektøren understreker at investeringsbudsjettet ikke skal finansiere ordinær drift. Av hensyn til fakultetets totaløkonomi innstiller likevel høgskoledirektøren på å ettergi kr 788.033 i rapportgruppe A mot tilsvarende inndraging i B40 (se tabell 1 i vedlegg). Dette må betraktes som et engangstilfelle, og fakultetene kan ikke regne med å kunne gjøre tilsvarende salderinger ved senere anledninger.

Høgskoledirektørens forslag innebærer ettergivelse av kostnader med kr 512.000 og saldering med kr 788.033 som samlet reduserer merforbruket i rapportgruppe A med kr 1,3 mill.

Høgskoledirektøren følger Fakultet for humanistiske fag og Fakultet for teknologi svært nøye, og viser til disposisjonsreglementet der det heter at "Viser internregnskapet for budsjettansvarsområdet et netto underskudd ved årets slutt, skal dette som hovedregel dekkes inn innenfor det ordinære budsjettet for budsjettansvarsområdet det påfølgende år. Orientering om dekningsmåte skal sendes høgskoledirektøren innen 1. mai.". Høgskoledirektøren vil komme tilbake til styret med en orientering om dette i mai-møtet.

Høgskoledirektøren har ingen særskilte kommentarer til de øvrige fakultetene, og viser til tabell for overføringer i rapportgruppe B.

Tabell 6 Forslag til overføring av utgående beholdning for fakultetene, rapportgruppe A og B (før behandling av opparbeidet overskudd fra eksternt finansiert virksomhet)

Rapportgruppe Budansvar	A	B
Fak. for helse- og idrettsfag	2 404 772	280 257
Fak. for humanistiske fag	-510 593	3 313 248
Fak. for kunstfag	3 294 999	1 869 155
Fak. for pedagogikk	2 394 132	828 062
Fak. for realfag	-1 884 577	2 383 326
Fak. for teknologi	-5 063 290	1 208 483
Fak. for økonomi og samfunnsfag	988 653	2 535 483
	1 624 096	12 418 015

### 4.3 Administrative budsjettansvarsområder

Oversikt over regnskap pr 31.12.05 for administrative budsjettansvarsområder:

Tabell 7 Regnskap pr 31.12.05 fordelt pr rapportgruppe for adm. BAO iht rapportene fra BAO

Rapportgruppe Budansvar	A	B	C	D	E	Sum
Fri egenkapital					1 312 145	1 312 145
Styret	1	138 941				138 942
Styrets fond og ufordelt	50 071 263					50 071 263
Rektorat, hs.dir og rådg.	-727 715	8 147 309	149 861	-53 592	-5 005	7 510 859
Senter for entreprenørskap					414 245	414 245
HiA videre	598 294	359 747		103 727	729 908	1 791 676
Kurssenteret Metochi	706 056					706 056
Kurssenteret Dømmesmoen	671 432	1 159 329		340 109	440 633	2 611 503
Økonomiseksjonen	1 177 851	3 077 152			68 091	4 323 094
Tekniske justeringer	12 400 937				-9 532 234	2 868 704
Drifttjenesten m/husleie	236 017	822 364				1 058 381
Personalseksjonen	47 863	1 075 807				1 123 671
Studieseksjonen	212 828	533 451	9 428	290 284	51 012	1 097 002
Lærerutdanningsledelsen	-9 584	36 974	819 109	-9 900	63 927	900 528
IT-tjenesten	1 391 998	1 039 725				2 431 724
Info-tjenesten	55 590	163 316				218 906
Bibliotekstjenesten	550 816	909 205	0		0	1 460 021
	67 383 648	17 463 320	978 398	670 628	-6 457 278	80 038 717

Høgskoledirektøren har ikke særskilte merknader til disse BAO, og viser til vedlagte rapporter for detaljer om resultatet.

Høgskoledirektøren anbefaler at utgående balanse for regnskapsgruppe A overføres i tråd med ovenstående, med følgende unntak:

- Rektorat, høgskoledirektør og rådgivere: Merforbruk på kr 727.715 ettergis
- Økonomiseksjonen: Kr 596.848 av mindreforbruk dras inn iht innspill fra budsjettansvarsområdet
- Kurssenteret Dømmesmoen: Kr 300.000 av mindreforbruk inndras med henvisning til disposisjonsreglementet om at det ikke skal akkumuleres driftsmidler i vesentlig grad i administrative enheter.
- Bibliotekstjenesten: Mindreforbruk på kr 181.546 på trykkeriet trekkes inn. Trykkeriet henvises til å søke ordinære investeringsmidler for større utskiftinger.

Høgskoledirektøren merker seg at HiA videre har et positivt resultat i rapportgruppe A og et overskudd i rapportgruppe E, og har gjennomført en omfattende økonomisk snuoperasjon. Høgskoledirektøren innstiller på at HiA videre får beholde sitt mindreforbruk i gruppe A. Det er en forutsetning at de overførte midlene blant annet brukes til å videreutvikle kvaliteten på enhetens samhandling med fakultetene.

Det gir en netto inntrekking på kr 350.679 fra disse budsjettansvarsområdene.

For gruppe B vises til tabell 1 i vedlegg.

#### 4.4 Oppsummering av rapportgruppe A og B

Høgskoledirektørens forslag innebærer følgende endringer ift regnskap:

Tabell 8 Oppsummering av endringer BFV, rapportgruppe A og B (NOK)

Ettergivelse Fakultet for teknologi	1 300 033
Ettergivelse rektorat, direktør, rådgivere	727 715
Inntrekking fra Økonomiseksjonen	-596 848
Inntrekking fra Dømmesmoen	-300 000
Inntrekking fra Bibliotekstjenesten (trykkeriet)	-181 546
Akkumulert endring gruppe B (B10-B30, B50 - driftsposter)	-7 728 445
Akkumulert endring gruppe B (B40 og B55, investeringer)	-2 695 420
<b>Til disposisjon for senere fordeling</b>	<b>-9 474 512</b>

### 5. Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten (EFV) har i 2005 gitt et overskudd på 985.402 kr av en omsetning på kr 59,294 mill.

Høgskolen beregner overskudd på to måter:

- For EVU-prosjekter beregnes løpende fortjeneste
- For FoU-prosjekter beregnes fortjeneste når prosjektet avsluttes.

Ifm regnskapsavslutningen for 2003 besluttet styret at overskuddet fra EFV skulle tilføres høgskolens egenkapital, og at BAO får til rådighet tilsvarende som BFV-midler. Dette med bakgrunn i en vurdering av at egenkapital er mer anvendelig ved å være stilt til styrets disposisjon. Dette prinsippet ble også benyttet i 2004.

Høgskoledirektøren foreslår å legge følgende prinsipp til grunn for 2005:

- Positiv egenkapital ved BAO overføres HiAs egenkapital og BAO får tilsvarende som BFV-midler dersom ikke annet er særskilt bestemt.
- Negativ egenkapital blir for 2005 liggende i BAO.

Budsjettansvarsområdene har følgende resultat av EFV i 2005 og utvikling i egenkapitalen:

Tabell 9 Akkumulert egenkapital i BAO og forslag til disponering

Budsjettansvarsområde	Res 2005	EK fra tidl. år	Akk res	BFV-tilføring
Fak. for helse- og idrettsfag	106 446	55 517	161 964	161 964
Fak. for humanistiske fag	-62 854		-62 854	
Fak. for kunsthøgskolen	-4 200	-6 552	-10 751	
Fak. for pedagogikk	249 962	10 102	260 065	260 065
Fak. for realfag	57 238	-62 396	-5 158	
Fak. for teknologi	-55 512		-55 512	
Fak. for økonomi og samfunnsfag	55 978		55 978	55 978
HiA videre	398 329	59 880	458 209	458 209*
Dømmesmoen	189 949	5 116	195 065	195 065
Økonomiseksjonen	50 065		50 065	50 065
sum	985 402	61 668	1 047 070	1 181 345

\* Overføres til budsjett 2006 - EVU-stimulering

Høgskoledirektøren foreslår at overskuddet på HiA videre trekkes inn, og at tilsvarende beløp går til å styrke EVU-stimuleringsmidler i budsjettet for 2006. Høgskoledirektøren mener det er viktig at overskudd i EVU-virksomheten brukes til å generere økt aktivitet innenfor dette området.

Høgskoledirektøren foreslår at de fakultetene som står med negativ egenkapital beholder denne, mens egenkapitalen for de øvrige trekkes inn mot tilsvarende kompensasjon fra BFV-tildelingen. Det utgjør kr 1.181.345 inkludert overføringen til 2006-budsjettet (kr 723.135 i ren overføring til BAO).

## 6. Årsoppgjørdisposisjoner

### 6.1 Bevilgningsfinansiert virksomhet

Høgskoledirektørens forslag til vedtak innebærer at det er kr 9.474.512 som skal disponeres av styret.

Høgskoledirektøren foreslår følgende disponering av disse midlene:

Overføres til BAO som kompensasjon for EK		723 135
Overføres til disposisjon i budsjett 2006:		2 941 309
<i>Til EVU-stimuleringsmidler</i>	458 209	
<i>Til investeringer på Metochi</i>	286 000	
<i>Øvrig til fordeling i s-sak 52/06 Revidert budsjett</i>	2 197 100	
Overføres til investeringsfond		5 810 068
<b>Sum</b>		<b>9 474 512</b>

Ifm samlokalisering av fakultet for kunsthøgskolen på Gimlemoen og bygging av nytt campus Grimstad vil det være store behov for investeringsmidler fremover. I tillegg kommer utskiftninger av utstyr på Gimlemoen, der mye ble anskaffet for ekstraordinære midler i 2001 og 2002. Høgskoledirektøren ser behov for å kunne hente inn midler fra fond når disse investeringsbehovene oppstår.

### 6.2 Eksternt finansiert virksomhet

Høgskoledirektøren foreslår følgende disponering av årsresultatet fra eksternt finansiert virksomhet:

#### *Til egenkapital:*

Høgskoledirektøren foreslår å øke egenkapitalen med kr 985.402 som er overskuddet fra eksternt finansiert virksomhet.

#### *Forslag til vedtak:*

1. Styret vedtar overføringer fra 2005 til 2006 og budsjettkorrigeringer iht pkt 2-4 i vedtaket og tabell 1 i vedlegg (detaljer for rapportgruppe B) fordelt på de enkelte budsjettansvarsområder som følger (NOK):

Rapportgruppe Budansvar	A	B	C	D	E	Sum
Fak. for helse- og idrettsfag	2 566 736	280 257	-65 162	572 027	814 368	3 567 221
Fak. for humanistiske fag	-510 593	3 313 248	1 272 181	145 166	248 777	4 432 051
Fak. for kunsthøgskolen	3 294 999	1 869 155	165 775	-624 197	217 031	4 702 101
Fak. for pedagogikk	2 654 197	828 062	1 575 911	66 731	0	4 679 602
Fak. for realfag	-1 884 577	2 383 326	2 722 714	9 248	-273 899	2 355 300
Fak. for teknologi	-5 063 290	1 208 483	1 038 296	-3 393 369	374 986	-7 406 288
Fak. for økonomi og samfunnsfag	1 044 630	2 535 483	2 389 572	337 125	2 434 218	8 458 417
<i>sum</i>	<i>2 102 102</i>	<i>12 418 015</i>	<i>9 099 286</i>	<i>-2 887 269</i>	<i>3 815 481</i>	<i>20 788 404</i>

Rapportgruppe Budansvar	A	B	C	D	E	Sum
Fri egenkapital					1 312 145	1 312 145
Styret	1	0				1
Styrets fond og ufordelt	50 071 263					50 071 263
Rektorat, hs.dir og rådg.	0	2 110 745	149 861	-53 592	-5 005	2 202 009
Senter for entreprenørskap					414 245	414 245
HiA videre	598 294	359 747		103 727	271 699	1 333 467
Kurssetteret Metochi	706 056					706 056
Kurssetteret Dømmesmoen	371 432	873 329		340 109	245 568	1 830 438
Økonomiseksjonen	581 003	1 453 197			18 026	2 052 226
Tekniske justeringer	12 400 937				-9 532 234	2 868 704
Drifttjenesten m/husleie	236 017	407 473				643 490
Personalseksjonen	47 863	1 060 842				1 108 706
Studieseksjonen	212 828	-57 235	0	340 109	508 724	1 004 426
Lærerutdanningsledelsen	-9 584	-20 555	819 109	-9 900	63 927	842 998
IT-tjenesten	1 391 998	1 037 913				2 429 912
Info-tjenesten	55 590	163 316				218 906
Bibliotekstjenesten	369 270	767 691	828 538		114 939	2 080 437
<i>sum</i>	<i>67 032 969</i>	<i>8 156 463</i>	<i>1 797 508</i>	<i>720 453</i>	<i>-6 587 966</i>	<i>71 119 427</i>

2. Styret vedtar å tilføre kr 723.135 til følgende BAO mot tilsvarende inndragelse av overskudd på eksternt finansiert virksomhet:

Budsjettansvarsområde	Kompensasjon
Fak. for helse- og idrettsfag	161 964
Fak. for pedagogikk	260 065
Fak. for økonomi og samfunnsfag	55 978
Dømmesmoen	195 065
Økonomiseksjonen	50 065
<b>sum</b>	<b>723 135</b>

3. Styret vedtar følgende årsoppgjørdisposisjoner for den bevilgningsfinansierte virksomheten (NOK)

Overføres til BAO som kompensasjon for EK	723 135
Overføres til disposisjon i budsjett 2006	2 941 309
Overføres til investeringsfond	5 810 068
<b>Sum</b>	<b>9 474 512</b>

4. Styret vedtar at overskuddet fra eksternt finansiert virksomhet, kr 985.402 overføres egenkapitalen.

*Tor A. Aagedal*

Vedlegg: Foreløpig regnskap (resultat, balanse, kontantstrøm, noter)  
 Tabell 1 Forslag til overføringer i rapportgruppe B  
 Regnskapsrapporter pr 31.12.05 fra budsjettansvarsområdene

Tabell 1 vedlegg: Behandling av rapportgruppe B ifm regnskap 2005

Budansv	Rapp.-gr	Prosjekt	Prosjekt (T)	Beløp	Trekkes inn	Eftergis	Overføres til 2006	Kommentar
Ledelsen	B10	62 158	Faglige seminarer (satsingsmidler) e. søknad	-106 082			-106 082	
Ledelsen	B10	62 312	Satsingstiltak 2003 - Vestnorsk nettverk	-358	-358		-50 000	
Ledelsen	B10	62 326	Satsingstiltak 2003-2004 KappAbel	-50 000			-92 782	
Ledelsen	B10	62 328	Satsingstiltak 2003 Regionale utviklingstiltak	-92 782				
Ledelsen	B10	62 331	Etablering av sommerskole, s-sak 18/04 og 38/04	20 000		20 000		Fullbudsjettet 2006
Ledelsen	B10	62 336	Populærvitenskapelig magasin	-123 196	-123 196			Fullbudsjettet 2006
Ledelsen	B10	62 337	Nye forskerutdanninger	-402 018	-402 018			Fullbudsjettet 2006
Ledelsen	B10	62 338	Nye utviklingstiltak	-208 584	-208 584			Fullbudsjettet 2006
Ledelsen	B10	62 339	Nye utviklingstiltak	1 436		1 436		
Ledelsen	B10	62 340	Kvalitetsutvikling	33 782		33 782		
Ledelsen	B10	62 341	Samfunns- og næringskontakt/strategiarbeid	-1 000 000			-1 000 000	Deles ut i regnskapsaken med 1.009.063. Overskytende ettergis
Ledelsen	B10	62 349	Stimuleringsordning EVU	-137 232			-137 232	
Ledelsen	B10	62 379	Strategisk satsing - S-sak 46/05 pkt 2.1	-97 087			-97 087	
Ledelsen	B10	70 208	Særskostnad, kunstutvalget	-1 000 762	-800 762		-200 000	
Ledelsen	B10	70 212	Læringscenter	-211 332	-111 332		-100 000	
Ledelsen	B10	70 216	Førstesemesteriltak	-4 136 276	-4 136 276		-500 000	Forutsatt videreført ifm budsjetsøknad
Ledelsen	B10	62 344	Infrastruktur/Bygningsmessige tiltak	-500 000		140 906	-219 347	Overføres 0015. Prosjekt flyttet hit for 2006
Øk.seksjonen	B10	62 088	Urrulling LPS - midler til pilotheleer	140 906			-1 998	
Personalseks.	B10	62 322	Trainee	-219 347			16 358	
Personalseks.	B10	62 322	Kompetansehevingsmidler tekn./adm. tilsatte	-1 998			-303 684	
Studseks.	B10	62 345	Psyk. sykepleier	16 358			-162 763	
LUL	B10	62 304	Kultur for kompetanseheving i grunnoppl.	-303 684			-97 864	
IT-tjenesten	B10	62 337	Nye forskerutdanninger	-162 763			-87 128	
Bibliotektj.	B10	62 347	Åpent elektronisk arkiv	-97 864			-9 811	
Bibliotektj.	B10	61 283	Nettportal - 0017	-87 128				
Bibliotektj.	B10	62 158	Faglige seminarer (satsingsmidler) e. søknad	-9 811				
Fak. pedagogikk	B10	62 311	Satsingstiltak 2001-2004 Topputdanninger	4 412		4 412		
Fak. teknologi	B10	62 313	Satsingstiltak 2001-2003 Andre tiltak	-3 764	-3 764			
Fak. teknologi	B10	62 332	Satsingstiltak 2001-2003 Andre tiltak	42 762			42 762	Prosjektet avsluttes
Fak. teknologi	B10	62 332	Omstilling og gjennomstrømmingstiltak	42 762			-3 106 657	
Satsingsmidler	B10		Satsingsmidler	-8 692 412	-5 786 290	200 535		
Syret	B20	54 013	Slyrehonorarer	-120 446	-120 446			
Ledelsen	B20	54 014	Honorar kunstutvalg	-25 853	-25 853			
Ledelsen	B20	62 166	Fristasjonsavtale med SIA	-14 263	-14 263			
Ledelsen	B20	62 309	Pedagogisk pris	-100 000	-100 000			
Ledelsen	B20	62 374	Særskostnad, honorar styreutvalg/nemder	26 950		26 950		
Ledelsen	B20	62 391	Særskostnad, honorar styreutvalg/nemder	-140 432	-140 432			
Ledelsen	B20	62 395	Særskostnad, Kontingenter	47 280		47 280		
Ledelsen	B20	54 017	Særskostnad, NSD	3 794		3 794		
Øk.seksjonen	B20	62 385	Særskostnad, energi	-422 291	-422 291			
Driftstj.	B20							

Budansv	Rapp.-	Prosjekt (T)	Beløp	Trekkes inn	Etergjis	Overføres til	2006	Kommentar
	gr							
Driftstfj.	B20	62 386 Særkostnad, husleie	-296 647	-296 647				
Personalseks.	B20	54 001 Transport mellom virksomhetsstedene	3 931		3 931			
Personalseks.	B20	54 002 Porto	-218 543	-218 543				
Personalseks.	B20	54 003 Yrkesskadeforsikring	141 266		141 266			
Personalseks.	B20	54 004 Honorar til bedømmelseskommissioner	-103 358	-103 358				
Personalseks.	B20	54 005 Reiser for bedømmelseskommissioner, jobbintrykk	-78 971	-78 971				
Personalseks.	B20	62 370 Særkostnad, begr. budsjettjust.	-58 025	-58 025				
Personalseks.	B20	62 374 Særkostnad, honorar styre/utvalg/nemder	-13 587	-13 587				
Personalseks.	B20	62 384 Særkostnad, sak/arkiv-system	66 000		66 000			
Personalseks.	B20	62 394 Særkostnad; Flyttegodtgjørelse	-45 793	-45 793				
Personalseks.	B20	62 397 Særkostn. Læringer fratrukket budsj.ref.	-56 712	-56 712				
Studieseks.	B20	54 016 Honorar eksameninspeksjon	-8 575	-8 575				
Studieseks.	B20	62 374 Særkostnad, honorar styre/utvalg/nemder	-34 122	-34 122				
Studieseks.	B20	62 375 Særkostnad, kostn ved opplak-fakturering fra SO	-92 717	-92 717				
Studieseks.	B20	62 376 Særkostnad, lisenser FS, StudWeb, ClassFrontier	-5 529	-5 529				
LUL	B20	62 374 Særkostnad, honorar styre/utvalg/nemder	5 296		5 296			
IT-fj.	B20	54 018 Utnyttet fj. avgift	-1 812	-1 812				
Bibliotekfj.	B20	62 392 Særkostnad, trykking forskningsserien	34 085		34 085			
Bibliotekfj.	B20	62 396 Særkostn. Bibsys, forskdoc og referanseverktøy	8 363		8 363			
Bibliotekfj.	B20	62 376 Særkostnad, lisenser FS, StudWeb, ClassFrontier	140 461		140 461			
Bibliotekfj.	B20	54 019 Vederlag KOPINOR	-324 423	-324 423				
Fak. helse/drett	B20	54 006 Leie lokaler, Turnhallen	-42	-42				
Fak. kunstfag	B20	54 007 Vederlag TONO	357		357			
Fak. kunstfag	B20	54 008 Vederlag BONO	3 756		3 756			
Fak. teknologi	B20	54 010 Driftsavtale Luftslottet	-2 123	-2 123				
	B20	<b>Særkostnader full budsjettdeknning</b>	<b>-1 682 725</b>	<b>-2 164 264</b>	<b>481 539</b>	<b>0</b>		
Syret	B30	55 011 Reiser - syret	-12 001	-12 001				
Syret	B30	55 012 Representasjon/beværing - syret	-7 907	-7 907				
Syret	B30	55 013 Diverse - syret	1 413		1 413			
Ledelsen	B30	55 001 Praksiskostnader i lærerutd.	840		840			
Ledelsen	B30	55 014 Trykkinsutgifter, FoU-kalender	-40 438	-40 438				Fullbudsjettet 2006
Ledelsen	B30	55 015 Forskningsdagene	25 901		25 901			
Ledelsen	B30	55 016 Publiseringssøtte	-43 000	-43 000				
Ledelsen	B30	55 017 Økt aktivitet og internasjonalt samarbeid	-147 000					-147 000
Ledelsen	B30	55 018 Førstelektorprogram	-180 562					-180 562
Ledelsen	B30	62 089 Seniorstøttestøtte	1 487		1 487			
Ledelsen	B30	62 174 Forprosjekt ELAIO	2 970		2 970			
Ledelsen	B30	62 381 Særkostnad, konsulenttjeneste	28 187		28 187			
HIA videre	B30	62 182 Merkostnader desentrale studier	-359 747					-359 747
Øk. seksjonen	B30	62 167 Konsulenttjenester	-62 500					
Øk. seksjonen	B30	62 168 Lisenser/driftskostnader ved SAP og TROFAST	-808 197					-808 197
Øk. seksjonen	B30	62 169 Prosjekt e-faktura	-100 000					-100 000
Øk. seksjonen	B30	62 176 LPS - Intern implementering	-43 813					-43 813

Budansv	Rapp.-	Prosjekt	Prosjekt (T)	Beløp	Trekkes inn	Etergis	Overføres til	2006	Kommentar
Øk. seksjonen	B30	62 180	Prosjekt målstyring	-45 000			-45 000		
Driftstfj.	B30	55 021	Vaktmester tjenester og adgangskontroll	304 047		304 047			
Driftstfj.	B30	62 381	Særkostnad, konsulent tjeneste	-54 303			-54 303		
Personalseks.	B30	62 056	HMS koordinering	-16 643			-16 643		
Personalseks.	B30	62 059	HMS Bedriftshelsejeneste	-1 800			-1 800		
Personalseks.	B30	62 082	Velferdsutvalget-Kristiansand	-395 072			-395 072		
Personalseks.	B30	62 087	Annonsering - personalseksjonen	145 652		145 652			
Personalseks.	B30	62 176	LPS - Intern implementering	22 396			22 396		
Personalseks.	B30	62 316	Satsings tiltak 2001-2003 Omstillinger	-450 377			-450 377		Overføres 0015. Prosjekt flyttet hit for 2006
Personalseks.	B30	62 388	Særkostnad, tillitsvalgtrussurs	138 640		138 640			
Personalseks.	B30	62 389	Særkostnad, hovedverneombud	-76 372		-76 372			
Studieseks.	B30	55 019	Trykking (gfr, konvolutter, mm)	28 419		28 419			
Studieseks.	B30	55 020	Trykking eksamenrelatert (papir og omslag)	-19 650		-19 650			
Studieseks.	B30	55 026	Internasjonale dager (2005)	11 649			11 649		
Studieseks.	B30	55 027	No. show SIA (2005)	6 335			6 335		
Studieseks.	B30	55 029	ESN/sosiale tiltak (2005)	44 912			44 912		
Studieseks.	B30	55 030	Språkkurs studentert (2005)	-162 456			-162 456		
Studieseks.	B30	55 031	Språkkurs lærere (2005)	84 764			84 764		
Studieseks.	B30	62 042	Særkostnad: studiehandbok	-64 665			-64 665		
Studieseks.	B30	62 307	Satsings tiltak 2000-2004 Høgskoleped 0040	-118 508			-118 508		
Studieseks.	B30	62 173	S-sak 111/03. Uvidet opptak til PPU	614 238			614 238		
Studieseks.	B30	55 001	Praksiskostnader i lærerutd.	-458 511		-458 511			
LUL	B30	62 161	Småkurs i lærerutdanningene	-62 825		-62 825			Et søkt overført, men tiltaket anses som fullbudsjettet i 2006
LUL	B30	70 210	KVR - Frikjøp, Ark.ref 01/411/436	4 197			4 197		
Infofj	B30	55 023	Trykksaker/trykkningsutg. o.l - infofjenes ten	-153 513			-153 513		
Infofj	B30	55 024	Annonser, kunngjøringer - infofjenes ten	-57 650			-57 650		
Infofj	B30	55 025	Annonser i UNIKUM - infofjenes ten	-5 281			-5 281		
Infofj	B30	62 005	Utstillinger og messer	8 980			8 980		
Infofj	B30	62 007	Mediakontakt	84 923			84 923		
Infofj	B30	62 008	Foto- og adressearkiv	-40 534			-40 534		
Infofj	B30	62 009	Logo og visuell profil	-241			-241		
Bibliotekfj.	B30	55 022	Veil.h./utvikling av IKT kurs-lab.	-50 000			-50 000		
Fak. helsef/drett	B30	55 010	Tilskuddsreiser studenter i praksis - helsef/drett	-6 027		-6 027			
Fak. helsef/drett	B30	55 032	Desentral ALLU i Listerregionen	26 543			26 543		lgangværende prosjekt. Midler overføres
Fak. helsef/drett	B30	63 202	Stip. Helse og idrettsfag SFU 65/03(010704-30060)	-306 800			-306 800		
Fak. hum.	B30	55 009	Ulenlandsophold fagoversetter	-81 323		-81 323			
Fak. hum.	B30	63 301	Stip. Nordisk språk (010101-311203)	-8 495			-8 495		
Fak. hum.	B30	63 302	Stip. Etik med vekt på profesjon..(010702-300605	-348 458			-348 458		
Fak. hum.	B30	63 303	Stip. Nordisk språk og litteratur (010803-310706)	-283 833			-283 833		
Fak. hum.	B30	63 304	Stip. Nordisk språkvit. SFU 65/03 (010104-311206	-544 784			-544 784		
Fak. hum.	B30	63 305	Stip. Nordisk litt.vit. SFU 65/03 (010704-300607)	-666 420			-666 420		
Fak. hum.	B30	63 306	Stip. Teologi/filosofi SFU 94/04 (010104-3112007)	-469 497			-469 497		



Budansv	Rapp.- gr	Prosjekt	Prosjekt (1)	Beløp	Trekkes inn	Etergjis	Overføres til 2006	Kommentar
Fak. hum.	B30	63 352	Post.doc. Nordisk litteratur (010701)	58 717			58 717	
Fak. hum.	B30	63 353	Post.doc. Nordisk språk S-sak 11/05 (010105)	-525 239			-525 239	
Fak. hum.	B30	63 354	Post.doc. Nordisk litteratur S-sak 11/05 (010105)	-525 239			-525 239	
Fak. kunstfag	B30	55 007	Tilskuddsreiser studenter - kunstfag	-1 366	-1 366			
Fak. kunstfag	B30	55 008	Øvingsundervisning/ praksis - kunstfag	-78 019	-78 019			
Fak. kunstfag	B30	62 370	Særkostnad, begr. budsjettjust.	-6 445	-6 445			
Fak. kunstfag	B30	63 401	Stip. Rytmisk musikk (010701-300604)	-406 929			-406 929	
Fak. kunstfag	B30	63 402	Stip. Drama (010102-311204)	-726 756			-726 756	
Fak. kunstfag	B30	63 404	Stip. Kunstfag SFU 65/03 (010704-300607)	-487 598			-487 598	
Fak. kunstfag	B30	63 405	Stip. Rytmisk musikk SFU 57/04 (010705-300608)	-115 656			-115 656	
Fak. pedagogikk	B30	63 601	Stip. LæreriKT (010701-300604)	-562 177			-562 177	
Fak. pedagogikk	B30	63 602	Stip. Profesjon/didak SFU 94/04 (010105-311207)	-256 074			-256 074	
Fak. realfag	B30	55 033	Søknad om SSF i matematikdidaktikk	-28 858			-28 858	
Fak. realfag	B30	55 037	Økt aktivitet og internasjonalt samarbeid, realfag	-20 000			-20 000	
Fak. realfag	B30	62 119	Stip. Matemat. didaktikk (010199-311201)	-244 988			-244 988	
Fak. realfag	B30	62 127	Stip. Realfagsdidaktikk(010701-300604)	-20 760			-20 760	
Fak. realfag	B30	63 701	Stip. Naturfagdidaktikk (010102-311204)	-565 521			-565 521	
Fak. realfag	B30	63 702	Stip. Matematikdidaktikk (010803-310706)	-280 710			-280 710	
Fak. realfag	B30	63 703	Stip. Matematikdidaktikk (010803-310706)	-277 881			-277 881	
Fak. realfag	B30	63 704	Stip. Matem didak. SFU 65/03 (010704-300607)PS	-26 962			-26 962	
Fak. realfag	B30	63 705	Stip. Matem didak. SFU 65/03 (010704-300607)	-380 777			-380 777	
Fak. realfag	B30	63 750	Stip. Genteknologi SFU 94/04 (010105-311207)	-129 088			-129 088	
Fak. realfag	B30	63 750	Post.doc. Matematikdidaktikk S-sak 11/05 (010105-311207)	-340 496			-340 496	
Fak. realfag	B30	63 799	Kvinneprofessorat	47 165			47 165	
Fak. teknologi	B30	55 004	Maskiner/IT-utstyr mm	10 374			10 374	
Fak. teknologi	B30	63 801	Stip. Fornybar energi (010102-311204)	-643 747			-643 747	
Fak. teknologi	B30	63 802	Stip. IKT-mobile kom. sys. og tjen. (010803-310706)	62 423			62 423	
Fak. teknologi	B30	63 803	Stip. SFU 65/03 (010704-300607), M. S. Tveit	-38 689			-38 689	
Fak. teknologi	B30	63 804	Stip. SFU 65/03 (010704-300607)	17 539			17 539	
Fak. teknologi	B30	63 805	Stip. SFU 65/03 (010704-300607)	-372 545			-372 545	
Fak. teknologi	B30	63 806	Stip. IKT SFU 94/04 (010105-311207)	-87 019			-87 019	
Fak. teknologi	B30	63 807	Stip. IKT SFU 57/04 (010705-300608)	-199 582			-199 582	
Fak. øk.samf.	B30	55 003	Tilskuddsreiser sosionom	-58 441	-58 441			
Fak. øk.samf.	B30	63 901	Stip. Ledelse i informasjonssys. (010701-300604)	9 823			9 823	
Fak. øk.samf.	B30	63 902	Stip. Endringsledelse (010102-311204)	-510 479			-510 479	
Fak. øk.samf.	B30	63 905	Stip. Organisasjon og ledelse (010803-310706) GH	-688 482			-688 482	
Fak. øk.samf.	B30	63 906	Stip. Int.org og led SFU 65/03 (010104-311206) R.	-198 089			-198 089	
Fak. øk.samf.	B30	63 907	Stip. Int.org og led SFU 65/03 (010704-300607) MH	-358 834			-358 834	
Fak. øk.samf.	B30	63 908	Stip. Int.org og led SFU 65/03 (010704-300607) JT	-124 079			-124 079	
Fak. øk.samf.	B30	63 909	Stip. Int.org og led SFU 94/04 (010105-311207)	-444 171			-444 171	
Fak. øk.samf.	B30	63 910	Stip. Int.org og leing SFU 57/04 (010705-300608)	-221 171			-221 171	
Dømmesmoen	B40	70 311	Investeringer-Dømmesmoen/R.sak 2003	-1 159 329	-1 058 636	677 556	-14 533 453	Kr 286.000 inndras (bevilges i 2006 til investeringer på Metochi)
Øk.seksjonen	B40	62 135	Studentkantinene i Sykehuseveien	-143 230	-286 000		-873 329	

Budansv	Rapp.-	Prosjekt	Prosjekt (T)	Beløp	Trekkes inn	Etergjis	Overføres til	2006	Kommentar
Øk.seksjonen	B40	70 155	Dømmesmoenutb - øk.rammer	-291 037	-291 037				
Driftstfj.	B40	62 440	Ekstra kostnader til garasje	-151 213			-151 213		
Driftstfj.	B40	70 300	Investering; bevilget 2005-2006	-34 390			-34 390		
IT-fj.	B40	62 420	Investering;prioriteres av IT-tjenesten	-734 230			-734 230		
Bibliotektj.	B40	62 441	Investering; spesialutstyr biblioteket	-4 065			-4 065		
Bibliotektj.	B40	62 432	Investering; trykkeriet	-365 871			-365 871		
Fak.helse/drett	B40	62 435	Investering;midler - helse- og idrettsfag	49		49			
Fak.kunstfag	B40	62 437	Investering; prioriteres av kunstfag	-132 216			-132 216		
Fak.realfag	B40	61 330	Realfagsundervisning; Dømmesmoen	-100 000	-100 000				Midlene vil ikke bli brukt til formålet og inndras iht innspill fra BAO
Fak.realfag	B40	62 433	Investering; prioriteres av realfag	-114 451			-114 451		
Fak.realfag	B40	62 434	Lab bioteknologi/lab. av bioling.utd.	0		0			
Fak.teknologi	B40	62 438	Investering; prioriteres av teknologi	-788 033	-788 033				Inndras mot tilsvarende ettergivelse av underskudd i rapportgr. A
			<b>Investeringer</b>						
Ledelsen	B40	70 200	KVR - ledelse (Prosjektgruppa)	-4 018 014	-1 608 299	49	-2 409 764		
Ledelsen	B50	70 203	KVR - Studietvalget	4 431		4 431			Ingen bevegelser i perioden, avsluttes
Ledelsen	B50	70 207	KVR - Kvalitetssikring	-96 441	-96 441	48 378			Ingen bevegelser i perioden, avsluttes
Ledelsen	B50	70 209	KVR - fordeles av prosjektgr. etter søknad	-280	-280				Ingen bevegelser i perioden, avsluttes
Ledelsen	B50	70 221	KVR - Andre utviklingstiltak	-34 975	-34 975				Ingen bevegelser i perioden, avsluttes
				-78 885	-131 695	52 810	0		
Øk.seksjonen	B55	70 140	IU Sluttbvilgning; kjeller avd.bygg	-77 000	-77 000				
Øk.seksjonen	B55	70 179	IU-sluttbv, områdeskilling+innv. skilt suppl.	-120 000	-120 000				
Øk.seksjonen	B55	70 199	IU Sikkerhetsmargin	-890 170	-890 170				
Driftstfj.	B55	70 160	IU-sluttbvilgning; ny inngang, belysning-biblio.	-80 007			-80 007		
Driftstfj.	B55	70 184	IU-sluttbv. Inventar. kjeller J og D	-87 562			-87 562		
Studieseks.	B55	70 163	IU-sluttbvilgning; Studie service- og infosenter	-357 037	-1 087 170	0	-524 605		
				-1 611 775	-1 836 354	1 412 488	-20 574 478		
				-30 998 343					

**Høgskolen i Agder - org.nr. 970 546 200**  
**Arsregnskap 2005**

**RESULTAT**

(Beløp i NOK 1000)

	Note	2005	2004
Tilskudd fra UFD og andre departement	1	637 336	599 384
Tilskudd fra NFR	1	15 028	13 066
Inntekt fra oppdragsvirksomhet	1	59 294	53 370
Salg av eiendom, utstyr og lignende	1	175	228
Andre inntekter	1	15 940	17 840
<b>Sum driftsinntekt</b>		<u>727 772</u>	<u>683 888</u>
Lønnskostnader	2	(419 634)	(411 999)
Investeringer og vedlikehold	3	(10 875)	(12 762)
Andre driftskostnader	4, 9	(248 829)	(244 201)
<b>Sum driftskostnad</b>		<u>(679 339)</u>	<u>(668 962)</u>
<b>Driftsresultat før avregning bevilgningsfinansiert virksomhet</b>		<u>48 433</u>	<u>14 926</u>
Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet	15	(47 449)	(14 627)
<b>Driftsresultat etter avregning bevilgningsfinansiert virksomhet</b>		<u>984</u>	<u>299</u>
<b>Netto finansinntekt/(-kostnad)</b>	5, 12	<u>2</u>	<u>(17)</u>
<b>Ordinært resultat</b>		<u>985</u>	<u>282</u>
Ekstraordinær inntekt			
Ekstraordinær kostnad			
<b>Sum ekstraordinære poster</b>	6	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>985</u>	<u>282</u>
<b>Underskudd bevilgningsfinansiert virksomhet belastet:</b>			
Virksomhetskaptal ved enhetene			
Annen virksomhetskaptal			
<b>Resultat fra ekstern finansiert virksomhet</b>		<u>985</u>	<u>282</u>
<b>Disponering av fra resultat ekstern finansiert virksomhet</b>			
Til virksomhetskaptal ved enhetene	16	0	62
Til annen virksomhetskaptal	17	0	220
<b>Sum fordelt</b>		<u>0</u>	<u>282</u>

**Høgskolen i Agder - org.nr. 970 546 200**  
**Arsregnskap 2005**

BALANSE  
 (Beløp i NOK 1000)

<b>EIENDELER</b>	Note	2005	2004
Aksjer	7	3 014	3 013
Beholdninger	8	0	0
Kundefordringer	9	8 074	22 369
Prosjektfordringer	10	18 977	18 416
Andre fordringer	11	4 539	5 024
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	181 408	121 744
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>216 012</b>	<b>170 566</b>
<b>VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Virksomhetskapi tal (fra eksternt finansiert virksomhet)</b>			
Bundet virksomhetskapi tal	18	3 000	3 000
Virksomhetskapi tal ved enhetene	16	62	62
Udisponert resultat	17	985	
Annen virksomhetskapi tal	17	1 312	1 312
<b>Sum virksomhetskapi tal</b>		<b>5 359</b>	<b>4 374</b>
<b>AVSETNINGER FOR FORPLIKTELSER</b>			
Avsatt andel av tilskudd til bevilningsfinansiert virksomhet	15	107 775	61 196
<b>GJELD</b>			
Aksjer	7	14	13
Leverandørgjeld		6 582	13 942
Skyldige skattetrekk		14 764	14 858
Andre skyldige offentlige trekk		15	21
Skyldige offentlige avgifter	13	9 030	8 435
Avsatte feriepenger		37 857	35 789
Prosjektgjeld	10	12 522	15 697
Annen kortsiktig gjeld	14	22 094	16 241
<b>Sum gjeld</b>		<b>102 878</b>	<b>104 996</b>
<b>SUM VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD</b>			
		<b>216 012</b>	<b>170 566</b>

**Høgskolen i Agder - org.nr. 970 546 200**  
**Arsregnskap 2005**

**Kontantstrømoppstilling**

	2005	2004
Driftsresultat	984	299
Kostnadsføring av driftsmidler	10 875	12 762
Endring i beholdninger	0	0
Endring i kundefordringer	14 295	(14 361)
Netto endring prosjektfordringer/-gjeld	(3 736)	2 025
Endring i leverandørgjeld	(7 360)	5 321
Endring i andre tidsavgrensingsposter	8 901	(1 391)
<b>(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>23 959</b>	<b>4 655</b>
(Investering)/salg av aksjer	(1)	(1 949)
Kostnadsføring av driftsmidler	(10 875)	(12 762)
<b>(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>(10 875)</b>	<b>(14 711)</b>
Endring avsatt andel midler bevilgningsfinansiert virksomhet	46 579	14 627
Netto finansinntekt/(-kostnad)	2	(17)
<b>(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>46 580</b>	<b>14 610</b>
Sum ekstraordinære poster	0	0
<b>(D) Netto kontantstrøm andre endringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(E) Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>59 664</b>	<b>4 554</b>
(F) Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens begynnelse	121 744	117 190
<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens slutt (F+/-E)</b>	<b>181 408</b>	<b>121 744</b>

**Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:**

Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	181 252	121 727
Andre rentebærende bankinnskudd	150	7
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	6	10
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>181 408</b>	<b>121 744</b>

**Høgskolen i Agder - org.nr. 970 546 200**

**VEDLEGG 1: NOTER**

**Note 0: Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter mal fra regnskapsloven og god regnskapsskikk, tilpasset universitet- og høyskolesektoren.

**Anvendt regnskapsprinsipp**

*Inntekter*

Inntekter er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent.

Tilskudd til den bevilgningsfinansierte virksomheten er inntektsført når inntekten er ansett for opptjent. Den andelen av tilskuddet som er øremerket konkrete tiltak er ansett som utsatt inntekt inntil tiltakene er gjennomført. Den andelen av bevilgningen fra UFD som ikke var benyttet ved regnskapsavslutningen er ansett som en forpliktelse. Dette tilsvarer avsetninger til fremtidige tiltak eller prosjekter.

Årets tilskudd fra UFD/Kunnskapsdepartementet avviker med kr. 867.504,- i forhold til departementets oversikt. Avviket skyldes faktura fra høgskolen i Agder 2004, betalt av dep. i 2005, kr. 2758,- og høgskolens tilbakebetaling på kr. 870.262,- vedr. Lærer IKT. I høgskolens regnskap for 2004 sto det tilbakebetalte beløpet bokført i regnskapet under "netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet".

*Kostnader*

Kostnader er resultatført i den perioden den er pådratt eller når forpliktelsen er identifisert.

*Prosjekter*

Inntekten knyttet til prosjekter innenfor eksternt finansiert virksomhet (EFV) er i hovedsak inntektsført gjennom saldering av aktive prosjekter. Denne metoden tilsier at påløpte kostnader tilsvarer fremdriften i prosjektet. Dette gir en periodisering som tilsvarer løpende avregning uten fortjeneste.

Det foretas ikke en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive prosjekter, eventuelle tap kostnadsføres som hovedregel ved endelig konstatering av eventuell underdekning i prosjektet. Tap er først kjent ved avslutning av prosjektet.

For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

For EVU-prosjekter (etter og videreutdanning) brukes fremdriftsplan sammen med oppdaterte prosjektbudsjetter for å finne påløpte inntekter og kostnader. Dette gjør at det på EVU-prosjekter løpende fører påløpt gevinst/tap.

*Investeringer og påkostninger*

Investeringer og påkostninger i eiendom, bygg og utstyr balanseføres ikke i regnskapet. Slike anskaffelser er kostnadsført fortløpende. Balanse- og resultatregnskapet inkluderer derfor henholdsvis ikke driftsmidler eller avskrivninger. Investeringer defineres som anskaffelser med en samlet kostpris større enn kr. 50.000 og med en levetid utover tre år.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Aksjer og andre finansielle eiendeler**

Aksjer og andre finansielle eiendeler balanseføres i utgangspunktet til anskaffelseskost.

Investeringer i aksjer foretatt før 01.01.2003, hvor investeringene er bokført i statens kapitalregnskap, skal presenteres med regnskapsmessig netto verdi tilsvarende kr. 0. I regnskapet fremkommer dette gjennom balanseføring av en gjeld tilsvarende investeringens bokført verdi.

Aksjer anskaffet etter 01.01.2003, som ikke er bokført i statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskapital fra den eksternt finansierte virksomheten, balanseføres til kostpris.

**Varebeholdninger**

Høgskolen i Agder har pt. ingen varebeholdninger.

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for tap. Det er gjort fradrag for tap i samsvar med reglene i Statens økonomireglement. I tillegg er det foretatt uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **Internhandel**

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender er eliminert i finansregnskapet.

### **Pensjoner**

De ansatte er tilknyttet Statens Pensjonskasse (SPK). Det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over-/underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK.

### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

### **Ekstraordinære poster**

Transaksjoner som anses som uvanlige, uregelmessige og vesentlige er klassifisert som ekstraordinære.

### **Virksomhetskapskapital**

Høgskolens egenkapital er opptjent innenfor EFV (eksternt finansiert virksomhet). Dersom høgskolen med bevilgningsfinansierte midler har deltatt i EFV, vil resultatet av det enkelte prosjektet ikke være å tilføre egenkapitalen, med henvisning til gjennomføring av statsoppdraget.

Den delen av egenkapitalen som er opptjent ved enhetene, og som enhetene disponerer, er klassifisert som egenkapital ved enhetene.

Ubenyttede midler innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten anses som en forpliktelse til staten.

### **Kontantstrøm**

Kontantstrømsoppstillingen følger den direkte metode. Oppstillingen er dog vesentlig tilpasset universitet- og høyskolesektoren. Tilpasningen er i første rekke knyttet til prinsippet om kostnadsføring av investeringer og at sektoren ikke har noen form for finansiering gjennom lån.

### **Kontoplan**

Kontoplanen er felles for alle statlige høgskoler på kontonivå. Høgskolen i Agder har til dels etablert egne konti på underkontonivå. Høgskolen følger et modifisert regnskapsprinsipp, hvor hovedforskjellen i fht. NS 4102 er at investeringer ikke aktiveres men kostnadsføres fortløpende i kontoklasse 4.

**Høgskolen i Agder - org.nr. 970 546 200**  
**Årsregnskap 2005**

NOTER

**Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter**

	2005	2004
Årets tilskudd fra UFD	629 120	592 172
Årets tilskudd fra andre departement og statlige etater	8 216	7 212
<b>Årets tilskudd fra UFD, andre departement og statlig etater</b>	<b>637 336</b>	<b>599 384</b>
<b>Årets tilskudd fra NFR</b>	<b>15 028</b>	<b>13 066</b>
<i>Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)**:</i>		
Statlige etater	12 458	6 885
Kommunale og fylkeskommunale etater	14 561	13 665
Organisasjoner	1 453	2 562
Næringsliv/privat	8 768	11 775
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	2 311	0
EU tilskudd/tildelinger til undervisning og annet	5	1 607
Stiftelser	11 108	7 840
Kursavgift	2 434	6 367
Andre	4 367	2 669
Periodiseringer	1 829	
<b>Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)</b>	<b>59 294</b>	<b>53 370</b>
<i>Salg av eiendom, utstyr og lignende*</i>		
Salg av eiendom		
Salg av utstyr	175	228
Salg av andre driftsmidler		
<b>Sum salg av eiendom, utstyr og lignende</b>	<b>175</b>	<b>228</b>
<i>Andre inntekter:</i>		
Andre inntekter - salg til studenter (inkl sem.avg.)	7 125	9 806
Andre inntekter - hus-/fremleieinnt	1 710	904
Andre inntekter - refusjoner lønn/drift	2 574	3 563
Øvrige andre inntekter	4 531	3 567
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>15 940</b>	<b>17 840</b>
<b>Sum driftsinntekt</b>	<b>727 772</b>	<b>683 888</b>

\*Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremærking av midlene.

\*\*Inntekt fra eksterne aktører som ansees som en del av den bevilgningsfinansierte virksomheten, er ikke vist som inntekt fra eksternt finansiert virksomhet



**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Lønninger	300 968	290 999
Feriepenger	37 467	34 983
Arbeidsgiveravgift	51 635	49 862
Pensjonskostnader	36 872	34 736
Sykepenger og andre refusjoner	(13 297)	(11 248)
Andre ytelser	5 990	12 667
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>419 634</b>	<b>411 999</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret	782	745

**Note 3 Investeringer og påkostninger av driftsmidler**

Note 3 inneholder spesifikasjon av anskaffelser, påkostninger og vedlikehold med samlet kostpris større enn kr. 50.000. og med en levetid utover 3 år. alle investeringer og påkostninger er kostnadsført fortløpende. Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger kostnadsføres som andre driftskostnader.

Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger til:	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Eiendom og bygg (benyttes kun av de som eier egne bygg)	0	0
Teknisk data og undervisningsutstyr	10 737	11 227
Anleggsmaskiner og transportmidler	0	78
Kontormaskiner og annet inventar	137	1 457
<b>Sum investeringer og påkostninger av driftsmidler</b>	<b>10 875</b>	<b>12 762</b>

**Note 4 Andre driftskostnader**

Andre driftskostnader består av:	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Husleie	114 871	113 757
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	5 798	6 326
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	13 552	13 576
Mindre utstyrsanskaffelser	24 115	24 505
Konsulenter og andre kjøp av fremmedytelser	33 604	33 117
Reiser og diett	26 959	27 393
Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	13 061	20 114
Andre kontorkostnader	5 658	428
Øvrige driftskostnader	11 210	4 985
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>248 829</b>	<b>244 201</b>

**Note 5 Netto finansinntekt/(-kostnad)**

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Finansinntekter</b>		
Renteinntekter	3	5
Mottatt utbytte fra egenfinansierte aksjer		0
Annen finansinntekt (agio)	25	34
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>28</b>	<b>39</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Rentekostnad	9	39
Nedskrivning egenfinansierte aksjer		0
Annen finanskostnad	17	17
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>26</b>	<b>56</b>

#### Note 6 Ekstraordinære poster

Høgskolen har ikke hatt ekstraordinære poster i 2004 eller 2005

#### Note 7 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Investeringer i aksjer foretatt før 01.01.2003, hvor investeringener bokført i statens kapitalregnskap, skal presenteres med regnskapsmessig netto verdi tilsvarende kr. 0. I regnskapet fremkommer dette gjennom balanseføring av en gjeld tilsvarende investeringens bokført verdi.

Aksjer anskaffet etter 01.01.2003, som ikke inngår i statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskaptal fra den eksternt finansierte virksomheten, balanseføres til kostpris.

	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Brutto balanseført verdi
<i>Aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				
LOG as	Oslo	1,0 %	0	14
<i>Aksjer finansiert ved virksomhetskaptal EFV</i>				
Filonova AS	Kristiansand	100,0 %	100,0	1 000
Agderforskning AS	Kristiansand	50,1 %	50,1	2 000
<b>Brutto balanseført verdi 31.12.</b>				<b>3 014</b>

#### Note 8 Beholdninger

Høgskolen har ingen beholdninger pr. 31.12.2005

**Note 9 Kundefordringer**

	2005	2004						
Kundefordringer til pålydende	8 300	22 625						
Avsatt til latent tap	226	257						
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>8 074</b>	<b>22 368</b>						
Kostnadsført tap utgjør	56	65						
Aldersfordeling kundefordringer:								
Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
2005	4649	2319	138	312	538	237	107	8300
2004	19277	686	1265	18	995	158	226	22625

**Note 10 Prosjektfordringer/-gjeld**

	2005	2004
Påløpt, ikke fakturert inntekt aktive prosjekter	18 977	18 416
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	(12 522)	(15 697)
<b>Netto prosjektfordring/(-gjeld)</b>	<b>6 455</b>	<b>2 719</b>

Generelt sett er alle aktive prosjekter er nullstilt, slik at bidraget per 31.12 for aktive prosjekter utgjør kr. 0. Påløpte kostnader er benyttet som estimat på fremdriften i prosjektet. Dette prinsippet er valgt som en tilnærming til løpende avregning uten fortjeneste da høgsolen fremdeles ikke har verktøy som gjør det mulig å vurdere status i det enkelte prosjekt løpende ved gjennomføring.

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive prosjekter, eventuelle tap kostnadsføres som hovedregel ved endelig konstatering av eventuell underdekning i prosjektet. Tap er først kjent ved avslutning av prosjektet. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

For EVU-prosjekter (etter og videreutdanning) brukes fremdriftsplan sammen med oppdaterte prosjektbudsjetter for å finne påløpte inntekter og kostnader. Dette gjør at vi på EVU-prosjekter løpende fører påløpt gevinst/tap.

Høgskolen har følgende hovedgrupper av EFV-prosjekter.

*Oppdragsprosjekter* ; dette er prosjekter som høgsolen utfører for en eksternt oppdragsgiver og hvor oppdragsgiver som hovedregel har eiendomsretten til resultatene av prosjektet. Denne formen for prosjekter har ofte en fast pris og stiller høgsolen ovenfor en finansiell risiko ved gjennomføring. Det er et krav at oppdragsinntekten skal dekke estimert kostnad, herunder indirekte kostnader, for prosjektet ved prosjektstart.

*Bidragsprosjekter*; dette er prosjekter hvor høgsolen henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til leveranser. Det er ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter. Høgskolen vil som hovedregel ha eiendomsretten til forskningsresultatet. Tap i denne typen av prosjekter anses som ordinær drift for høgsolen, det avsettes derfor ikke som latente tap i bidragsprosjekter.

**Note 11 Andre fordringer**

	2005	2004
Fordringer på ansatte:		
Reise- og ekskursjonsforskudd	428	421
Personallån	73	66
Andre fordringer på ansatte	0	3
Sum fordringer på ansatte	502	490
Periodiseringer:		
Påløpne inntekter EVU-prosjekter	3 152	
Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter*	0	
Forskuddsbetalt husleie Metochi	162	
Forskuddsbetalt EVU-prosjekter	28	
Forskuddsbetalt vannavgift	644	
Forskuddsbetalte kostnader*	0	
Andre periodiseringer*	51	4 527
Sum periodiseringer	4 038	4 527
Depositum		0
Øvrige fordringer**		7
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>4 539</b>	<b>5 024</b>

\*Veiledning: enkelt periodiseringer som er større enn 10% av Sum periodiseringer skal spesifiseres i noten. Periodiserte lønnskostnader skal alltid angis i noten.

\*\*Spesifiseres ytterligere dersom det er andre vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet.

**Note 12 Bankinnskudd, kontanter og lignende**

	2005	2004
Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	181 252	121 727
Andre bankinnskudd og interimskonti	150	5
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	6	10
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>181 408</b>	<b>121 742</b>
Bundne bankinnskudd:		
Garantier	0	
Andre bundne innskudd	145	2
<b>Sum bundne bankinnskudd*</b>	<b>145</b>	<b>2</b>

\*Det er ikke krav om at universitetene oppbevarer skattetrekksmidler på egen bankkonto.

**Note 13 Skyldige offentlige avgifter**

	2005	2004
Skyldig merverdiavgift	458	171
Skyldige arbeidsgiveravgift	7 696	7 436
Andre offentlige avgifter	876	828
<b>Sum skyldige offentlige avgifter</b>	<b>9 030</b>	<b>8 435</b>

**Note 14 Annen kortsiktig gjeld**

	2005	2004
Gjeld til ansatte:		
Reiseregninger	0	0
Utlegg	66	33
Annen gjeld til ansatte	15	0
<b>Sum gjeld til ansatte</b>	<b>81</b>	<b>33</b>
Periodiseringer:		
Mottatt/forskuddsfakturert andre inntekter*		2 038
Periodiserte påløpte lønnskostnader	5 990	8 828
Påløpt støtte til kantine Grooseveien	400	400
Påløpt energikostnad	967	482
Påløpte reisekostnader	635	667
Andre periodiseringer*	3 220	1 352
<b>Sum periodiseringer</b>	<b>11 212</b>	<b>13 767</b>
Øvrige kortsiktig gjeld**		
Semesteravgift forhåndsbetalt/ufordelt	1 175	2 050
Annen kortsiktig gjeld	9 626	391
<b>Sum øvrig kortsiktig gjeld</b>	<b>10 801</b>	<b>2 441</b>
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>22 094</b>	<b>16 241</b>

\*Veiledning: enkelt periodiseringer som er større enn 10% av Sum periodiseringer skal spesifiseres i noten. Periodiserte lønnskostnader skal alltid angis i noten.

\*\*Spesifiseres ytterligere dersom det er andre vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet.

**Note 15 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet**

Universiteter og høyskoler skal anse den andel av det statlige tilskuddet som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen som forpliktelse. Tildelte, ubenyttede midler er avregnet som forpliktelse.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte oppgaver/formål innenfor statsoppdraget:

	2005	2004	Endring
NFR			
NF-156387/240 FORNY 3	71		
NF-162656/V30 Støtte til fagm. arb. EU's 6. ramme	11		
NF - 168713/I 50	148		
NF - 168775/I 50, Næringsrettet høskolesatsing	91		
NF - 173518/I00, PES-Polen EØS	(76)		
NF - 171909/D10, European Internet Accessibility O	(95)		
NF-157003/540 Konfliktregimer	(35)		
NF-150817/530 Kroppens betydning	85		
NF- 152191/53 Poetry: Prima Vista	(22)		
NF-157002/540 Gud på Sørlandet - mer venn og mindr	559		
NF - 161087/v20, Kollektivets kjønne diskurs	359		
NF-158088/530 ASAP	881		
NF- 157909/432 Mathematics and society in Scandin	224		
NF-157949/530 KUL	206		
NF Strategisk Høgskoleprogram	1 641		
NF -161955/S20 ICT ML (KUL)	475		

NF- 15393/320 Sikkerhet i trådløse med. datanett	23		
NF-160564/220 Forprosjekt ROBACC	6		
NF-156346/530, Mobile kommunikasjonssystemer....	851		
NF - 160789/V30, Disseminating Insights from Compl	113		
NF - 164384/V30, A Model-Based Approach to Securit	5		
NF-135090/510 Studier i husholdn.øk.bestlutn	104		
NF - 160966/V10, Organisasjonsfaget i Norge,	(35)		
<b>Sum NFR</b>	<b>5 590</b>	<b>4 003</b>	<b>(1 587)</b>
<i>Andre disponeringer</i>			
Desentralisert utdanning	38	221	183
Etterutd, vitenskapelig personale	107	170	63
IKT-satsing i LU	428	308	(120)
SOFF/Læringscenteret	384	125	(259)
Lærer-IKT	0	2 037	2 037
Mastergradsprogrammet GEDS	802	605	(197)
Dr.gradsprogram Latvia/Norge	667		
Andre øremerkede tildelinger UFD/statlige etater	2 160	3 659	1 499
Satsingstiltak/særkostnad	12 017	9 094	(2 923)
Stipendiat/postdoc	13 352	7 326	(6 026)
Kompetanseutv. faglig personale	11 156	10 813	(343)
Andre avsetninger BAO	3 652	887	(2 765)
Inventar og utstyr	5 630	2 217	(3 413)
Kvalitetsreformen	0	1 502	1 502
<b>Sum andre disponeringer</b>	<b>50 391</b>	<b>38 964</b>	<b>(11 427)</b>
<i>Avsetninger</i>			
Styrets disposisjonsfond	3 609	3 609	0
RBF-fond	15 746	7 753	(7 993)
Investeringsfond	11 121	4 042	(7 079)
Lønnsoppgjøringsfond	18 186	5 929	(12 257)
<b>Sum avsetninger</b>	<b>48 662</b>	<b>21 333</b>	<b>(27 329)</b>
<i>Udisponerte midler ved enhetene</i>	<i>(9 927)</i>	<i>(3 937)</i>	<i>5 990</i>
<i>Udisponerte midler ved styret</i>	<i>13 059</i>	<i>833</i>	<i>(12 226)</i>
			<i>0</i>
<b>Sum avsatt andel av tilskudd til bevilningsfinansiert virksomhet</b>	<b>107 775</b>	<b>61 196</b>	<b>(46 579)</b>

Differanse mellom "Endring" i note 15 og "Netto avregning bevilningsfinansiert virksomhet" i resultat tkr. 870, skyldes tilbakebetaling til Kunnskapsdepartementet av ubrukte midler vedr. LærerIKT.

#### Note 16 virksomhetskaper ved enhetene -- Utarbeides etter at styret har behandlet regnskapet

Universiteter og høyskoler kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilningsfinansierte virksomheten, se note 15. Oppjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra den eksternt finansierte virksomheten.

Disponert andel av overskudd fra den eksternt finansierte virksomheten er presentert som virksomhetskaper ved enhetene. Det er foretatt følgende disponeringer til tiltak og prosjekter

	2005	Ny avsetning 2005	Benyttet andel 2005	2004
Fakultet for helse og idrettsfag		0	0	56
Fakultet for humanistiske fag		0	0	(7)
Fakultet for kunstfag		0	0	0
HiA videre		0	0	60
Kurscenteret Dømmesmoen		0	0	5
Fakultet for pedagogikk		0	0	10
Fakultet for realfag		0	0	(62)
Fakultet for teknologi		0	0	0
Fakultet for økonomi og samfunnsfag		0	0	0
Fellesadministrasjonen		0	0	0
<b>Sum virksomhetskaper ved enhetene</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62</b>

#### Note 17 Annen virksomhetskaper -- Utarbeides etter at styret har behandlet regnskapet

Universiteter og høyskoler kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilningsfinansierte virksomheten, se note 15. Oppjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra den eksternt finansierte virksomheten. Annen virksomhetskaper tilsvarer tilgjengelig kapital etter at det er tatt hensyn til intern disponert andel av resultatet, se note 16.

Annen virksomhetskaper 01.01	4 092
Overført fra virksomhetskaper ved enhetene	0
Underskudd bevilningsfinansiert virksomhet belastet annen virksomhetskaper	0
Overført til/fra bunden virksomhetskaper ved investering i aksjer	0
Overført fra årets resultat	0
<b>Annen virksomhetskaper 31.12.</b>	<b>4 092</b>

**Note 18 Bunden virksomhetskaptal -- Utarbeides etter at styret har behandlet regnskapet**

Universitet og høyskoler kan anvende virksomhetskaptal fra EFV til å finansiere investeringer i randsone virksomhet. Når virksomhetskaptal er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskaptal, dvs den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Bunden virksomhetskaptal 01.01	3000
<i>Overført fra:</i>	
virksomhetskaptal ved enhetene	0
Annen virksomhetskaptal	0
<i>Overført til:</i>	
Annen virksomhetskaptal ved nedskrivning av aksjer/salg av aksjer	0
<b>Bunden virksomhetskaptal 31.12</b>	<b>3 000</b>
<hr/>	
Bokført verdi balanseførte aksjer	3 014
Bokført verdi gjeld balanseført aksjer	(14)
<b>Netto verdi balanseførte aksjer</b>	<b>3 000</b>



## NOTAT

**Fra:** Bjørn Inge Kvinlaug  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:** Økonomidirektør, Dekan

**Dato:** 24.02.2006

### Regnskapsrapport 2005 fra Fakultet for Helse- og idrettsfag

Regnskapet for fakultetet ligger innenfor de tildelte rammer for 2005. Utsendte tall vedrørende studentproduksjon viser at vi ikke oppfyller de krav som er satt til oss i budsjettet for 2005. Vi har et negativt avvik på 5% eller i overkant av 44 studentårsverk. Ved gjennomgang av produksjonstallene viser det seg at det er feil som vi ber om blir rettet opp i produksjonsoversikten. I Emnemodul er noen emner lagt inn med 1,5 studiepoeng for å få beregnet ressurser på disse. I utsendte produksjonsoversikt er disse emnene imidlertid lagt inn med 0 studiepoeng og produksjonen på disse framkommer ikke i oversikten. Fakultetet ber om at dette blir rettet opp. For oss gjelder dette emnene NV001 og VER001. I tillegg er produksjonen for emne SV112 tillagt oss. Dette hører hjemme i realfag og vi ber om at dette også blir rettet i rapporten.. Fakultetet merker fortsatt at det kommer mange permisjonssøknader, spesielt fra studenter på bachelor sykepleie. Dette medfører svikt i studiepoengproduksjon.

### Kommentarer til regnskapsrapporten.

#### A. Budsjettansvarsområdets budsjetttramme

Fakultetets årsresultat ligger innenfor tildelte rammer for 2005. I forhold til rammebevilgningen er det et mindreforbruk i 2005 på 1,78 mill kr.. Resultatet for 2004 viste et merforbruk for fakultetet på 0,38 mill slik at UB i 2005 er 1,40 mill kr.. I tillegg har fakultetet en utgående beholdning på KFU på 0,87 mill slik at fakultetet har en utgående beholdning innen rapportgruppe A på 2,27 mill. Det er ingen vesentlige føringer som ikke er med i regnskapet for 2005 og som eventuelt skulle tilsi et endret resultat.

#### B. Øremerkede midler fra høgskolestyret.

##### *B20 Særkostnader full budsjettjustering.*

Fakultetet har fått tildelingen for leie av turnhallen med kr 23.442,-. Forbruk i 2005 er kr 23.400,-

##### *B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering.*

Fakultetet har fått følgende tildelingen:  
Tilskuddsreiser studenter i praksis: kr 400.000,-. Forbruk i 2005: kr. 393.973,-. UB kr 6.026,-  
Stipendiatstilling idrett: kr 442.134,-. Forbruk i 2005: kr 352.334,- Underforbruk 2005 kr 89.800,-. UB kr 306.800,- Mindreforbruket skyldes forskyvning i tildeling i forhold til forbruk og bes overført til 2006.

**B40 Investeringer.**

Fakultetet fikk tildelt kr 200.000,- i investeringsmidler . Denne posten er i sin helhet blitt brukt til oppgradering av utstyr på Lab'en.

**B50 Kvalitetsreformen.**

Fakultetet har ingen UB innen dette området i 2005.

**B55 IU-midler**

Fakultetet har ingen UB innen dette området i 2005

**C. UFD-områdets øremerknings.**

Utgående balanse på denne gruppen er et merforbruk på kr 65.162,-. Dette referere seg til prosjektet "Konfliktregimer". Omsetningen på prosjekter her er for 2005 kr 773.596,-. Det er søkt om ekstra midler for å dekke inn lønnsøkningen fra NFR, og foreløpig tilbakemelding tilsier at dette blir innvilget. Framdrift er i henhold til plan.

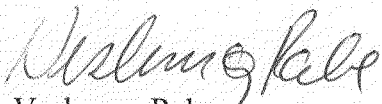
**D. Eksternfinansiert bidragsprosjekter**

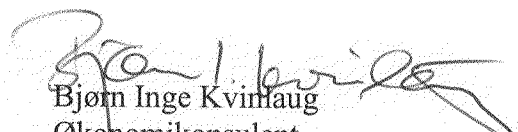
Fakultetet hadde en omsetning i 2005 på 2,02 mill. mot et budsjett på 1,35 mill. Fakultetet har imidlertid et negativt resultat totalt for denne rapportenheten. Dette skyldes i hovedsak gamle prosjekter fra Filonova som har blitt gjort opp i løpet av 2005 og som har medført negativt resultat. De aktive prosjektene er imidlertid innenfor budsjettrammene.

**E. Eksternfinansiert oppdragsprosjekter.**

Fakultetet hadde en omsetning på 5,40 mill på disse prosjektene i 2005 mot et budsjett på 2,46 mill.. Aktivitetet har vært høy og det er også god pågang av eksterne oppdrag for 2006. Resultatet på prosjektene her har vært bra og fakultetet har en egenkapital på ferdigstilte prosjekter her på kr 161.964,-. Denne posten må imidlertid korrigeres da prosjekt 94511 ved en feiltakelse ble ferdigstilt ved årsavslutningen i fjor. Dersom vi korrigerer for dette vil fakultetet allikevel ha et resultat på avsluttede prosjekter på i overkant av kr 110.000,- for 2005. Det er ingen prosjekter med negativ saldo av betydning og alle aktive prosjekt holder seg innen rammene.

Fakultetet ber om at mindreforbruk i forhold til tildelinger overføres fra 2005 til 2006.

  
Veslemøy Rabe  
Fakultetsdirektør

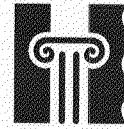
  
Bjørn Inge Kvinlaug  
Økonomikonsulent



# Fakultet for Helse- og idrettsfag

## Regnskap for 2005

Rappgrp	Rappgrp (T)	IB 2005	Regnskap 2005	Budsjett 2005	Avvik 2005	UB 2005
A10	Ordinær ramme	-975 681	48 152 298	50 210 147	2 057 849	1 082 168
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging		149 583	80 000	-69 583	-69 583
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU	599 191	214 275	0	-214 275	384 916
A30	Øremerket av enheten til KFU	860 657	-11 653	0	11 653	872 310
<b>SUM A</b>	<b>Budsjettansvarsrådets ramme</b>	<b>484 167</b>	<b>48 504 504</b>	<b>50 290 147</b>	<b>1 785 643</b>	<b>2 269 810</b>
B20	Særkostnader full budsjettjustering		23 400	23 442	42	42
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	490 199	1 046 049	842 134	-203 915	286 284
B40	Investeringer		200 049	200 000	-49	-49
B50	Kvalitetsreformen	19 189	19 189	0	-19 189	0
B55	IU - midler	17 057	17 057	0	-17 057	0
<b>SUM B</b>	<b>Øremerkede midler fra høyskolestyret</b>	<b>526 445</b>	<b>1 305 744</b>	<b>1 065 576</b>	<b>-240 168</b>	<b>286 277</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	81 151	26 706	0	-26 706	54 444
C20	Øremerkinger NFR	70 657	190 263	0	-190 263	-119 606
<b>SUM C</b>	<b>UFD-områdets øremerkede midler</b>	<b>151 808</b>	<b>216 970</b>	<b>0</b>	<b>-216 970</b>	<b>-65 162</b>
D15	Etter- og videreutdanning (bidrag)		89 555	0	-89 555	-89 555
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	568 860	-92 722	0	92 722	661 583
<b>SUM D</b>	<b>Eksternfinansiert bidragsprosjekter</b>	<b>568 860</b>	<b>-3 167</b>	<b>0</b>	<b>3 167</b>	<b>572 027</b>
E10	Etter- og videreutdanning (oppdrag)		50 544	0	-50 544	-50 544
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	690 171	-174 741	0	174 741	864 912
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	55 517	-106 446	0	106 446	161 964
<b>SUM E</b>	<b>Eksternfinansiert oppdragsprosjekter</b>	<b>745 689</b>	<b>-230 643</b>	<b>0</b>	<b>230 643</b>	<b>976 332</b>
<b>Totalt</b>		<b>2 476 969</b>	<b>49 793 407</b>	<b>51 355 723</b>	<b>1 562 316</b>	<b>4 039 285</b>



HØGSKOLEN I AGDER

Avdeling for humanistiske fag

Høgskolestyret

Avd. administrasjonen  
Serviceboks 422  
4604 KRISTIANSAND  
Telefon: 38 14 10 50  
Telefaks: 38 14 10 51

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 28.02.06

## **KOMMENTARER TIL REGNSKAPSRAPPORT 3.TERTIAL 2005, FAKULTET FOR HUMANISTISKE FAG**

### **A. BUDSJETTANSVAROMRÅDETS RAMME**

Fakultetet har pr. 3.tertial et merforbruk i A10 på 3,8 mill. Overskuddet fra 2004 på 1,9 mill. dekker inn deler av de interne forpliktelsene som utbetales/overføres i 2005, slik at fakultetets A10 står med en UB på 1,8 mill.

Av overforbruket på 3,8 mill er 1,2 mill gått til rammen på B-30 særkostnader, pga manglende avsetning til UFD stipendiater fra tidligere år. 1,7 mill av A10 er gått med til nedbetaling av intern forpliktelse (lønnutbetaling 1,1 mill + 0,6 til KFU). Dette innebærer at 2,9 mill av overforbruket på 3,8 mill i 2005 har gått til å dekke utgifter fra årene før 2005. Overskuddet fra 2004 på 1,9 mill burde ha dekket deler av dette i 2004, men i stedet gjøres det nå i 2005. Så langt synes 0,9 mill av overforbruket i 2005 å kunne tilbakeføres til en for høy virksomhet ved fakultetet i 2005.

Imidlertid viser arbeidsplanene en økning på interne forpliktelser på 0,4 mill til tross for utbetaling på i alt 1,7 mill. Det synliggjøres ennå ikke i regnskapet, men i realiteten har virksomheten ved fakultetet i forhold til budsjetttrammen vært i størrelsesorden 3 mill for høy i 2005.

Som svar på denne økonomiske situasjonen har fakultetsstyret nedsatt to arbeidsgrupper som skal utarbeide adekvate tiltak som vil sikre fakultetet en økonomi i balanse. Den ene gruppa skal ta for seg ansattes arbeidsplan, mens den andre gruppa skal se på fakultetets virksomhet med henblikk på kostnadsreduksjoner. Hovedmålet er å komme fram til en arbeidsplan og et virksomhetsnivå som er tilpasset fakultetets økonomiske situasjon.

### **Studentproduksjon**

Fakultetet hadde i 2005 et måltall på 1175. 1332 studenter meldte seg på studiene, mens 1187 er, ut fra fakultets beregninger, blitt registrert. Av disse besto 968 eksamen. Dette er om lag som i 2004. Fakultetet er rimelig fornøyd med studenttilgangen, mens strykprosenten på ca 18 prosent er i høyeste laget.

### **B. ØREMERKEDE MIDLER FRA HØGSKOLESTYRET**

Mindreforbruket på B30- særkostnader begrenset budsjettjustering, på 2,2 mill. skyldes avsetninger til UFD stipendiater/ post.doc'er. Avsetningene gjelder delvis forskyvning i tilsetningsperioden i forhold til finansieringsperiode, og delvis avsetning til stipendiaters 4.år. Som nevnt over ble det satt av 1,2 mill. ekstra i 2005 p.g.a. manglende avsetning tidligere år.

### **C. UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER**

Negativt avvik på C10- Øremerkinger UFD og underliggende på 163 087,23, kommer hovedsakelig av at prosjektene i denne rapportgruppen er i slutfasen og at det kun påløper kostnader. Det belastes dermed balansen. UB er på 206 838,77.

Positivt avvik på C20- Øremerkinger NFR på 338 612,72, gjelder avsetninger til NFR-stipendiater.

Total omsetning på 1,8 mill., er 700 000,- lavere enn innmeldte tall, og skyldes hovedsaklig de interne inntektene på prosjekt 80303 som ikke fremkommer som omsetning.

### **D. EKSTERN FINANSIERING**

Total omsetning på EFV er 3 mill. Dette er 200 000,- over innmeldte tall og skyldes generelt noe større aktivitet enn beregnet.

Total omsetning på EVU er 1 mill. høyere enn innmeldte tall, og kommer av flere nye prosjekt med oppstart i 2005, som ikke var klare ved tidspunkt for budsjettinnspill.

E20 har noen neg.avvik som kommer av tidsmessig forskyvning av flere av prosjektene, slik at balansen belastes.

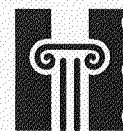
Vennlig hilsen

  
Jan B. Ørmen  
Fakultetsdirektør

  
Elise Frølich Furrebø  
Førstekonsulent

Styre rapport 3.tertial 2005, Fakultet for Humanistiske fag

Rapp Rappgrp (T)	IB	Beløp	Budsjett	Udisponert	UB
A10 Ordinær ramme	1 979 304,76	49 931 758,68	46 067 388,79	-3 864 369,89	-1 885 065,13
A15 Prosjekter for særskilt oppfølging		76 160,08	0	-76 160,08	-76 160,08
A20 Øremerket av enheten, ekskl. KFU	119 887,10	120 448,64	0	-120 448,64	-561,54
A30 Øremerket av enheten til KFU	879 715,56	-355 371,53	0	355 371,53	1 235 087,09
A RAMMEBEVILGET	2 978 907,42	49 772 995,87	46 067 388,79	-3 705 607,08	-726 699,66
B10 Satsningsmidler	51 421,57	51 421,57	0	-51 421,57	0,00
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	1 162 905,14	2 101 822,59	4 333 488,23	2 231 665,64	3 394 570,78
B50 Kvalitetsreformen	-965,03	-965,03	0	965,03	0,00
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	1 213 361,68	2 152 279,13	4 333 488,23	2 181 209,10	3 394 570,78
C10 Øremerkinger UFD og underliggende	369 926,00	163 087,23	0	-163 087,23	206 838,77
C20 Øremerkinger NFR	726 730,68	-338 611,74	0,98	338 612,72	1 065 343,40
C UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER	1 096 656,68	-175 524,51	0,98	175 525,49	1 272 182,17
D15 Etter- og videreutdanning (bidrag)		-27 747,24	0	27 747,24	27 747,24
D25 Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	22 349,89	-95 069,12	0,96	95 070,08	117 419,97
D EKSTERN FINANSIERING - BIDRAGSPROSJEKTER	22 349,89	-122 816,36	0,96	122 817,32	145 167,21
E10 Etter- og videreutdanning (oppdrag)		-4 528,01	0	4 528,01	4 528,01
E20 Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	459 106,15	152 003,43	0,04	-152 003,39	307 102,76
E90 Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter		62 853,71	0	-62 853,71	-62 853,71
E EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROSJEKTER	459 106,15	210 329,13	0,04	-210 329,09	248 777,06
	5 770 381,82	51 837 263,26	50 400 879,00	-1 436 384,26	4 333 997,56



# NOTAT

Fra: Fakultet for Kunstfag  
Til: Høgskolestyret  
Kopi:

Dato: 28. februar 2006

## KOMMENTAR REGNSKAP PR. 31.12.2005 FOR FAKULTET FOR KUNSTFAG

Tabell: Styre rapport

Rappgrp	Rapportgruppe	IB 2005	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10	Ordinær ramme	1 442 899	30 959 285	31 265 342	306 058	1 748 956
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU	35 046	-1 226 157	0	1 226 157	1 261 203
A30	Øremerket av enheten til KFU	290 019	-30 162	0	30 162	320 181
<b>A</b>	<b>RAMMEBEVILGET</b>	<b>1 767 964</b>	<b>29 702 966</b>	<b>31 265 342</b>	<b>1 562 376</b>	<b>3 330 340</b>
B20	Særkostnader full budsjettjustering	0	57 213	53 100	-4 113	-4 113
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	1 527 440	1 087 738	1 383 067	295 329	1 822 769
B40	Investeringer	0	241 775	373 991	132 216	132 216
B50	Kvalitetsreformen	-874	-874	0	874	0
<b>B</b>	<b>HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER</b>	<b>1 526 566</b>	<b>1 385 852</b>	<b>1 810 158</b>	<b>424 307</b>	<b>1 950 873</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	274 025	108 250	0	-108 250	165 775
<b>C</b>	<b>UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER</b>	<b>274 025</b>	<b>108 250</b>	<b>0</b>	<b>-108 250</b>	<b>165 775</b>
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	-97 473	526 724	-20 000	-546 725	-644 197
<b>D</b>	<b>SUM EFV BIDRAG</b>	<b>-97 473</b>	<b>526 724</b>	<b>-20 000</b>	<b>-546 725</b>	<b>-644 197</b>
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	154 308	-73 475	1	73 476	227 783
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	-6 552	4 200	0	-4 200	-10 751
<b>E</b>	<b>SUM EFV OPPDRAG</b>	<b>147 756</b>	<b>-69 275</b>	<b>1</b>	<b>69 276</b>	<b>217 032</b>
<b>Totalt</b>		<b>3 618 838</b>	<b>31 654 517</b>	<b>33 055 501</b>	<b>1 400 984</b>	<b>5 019 822</b>

### Kommentarer til tallene:

#### A) Budsjettområdets ramme:

Fakultet for kunstfag har ved utgangen av 2005 et mindreforbruk på kr 306 058,- i den ordinære rammen. I forbindelse med avslutningen av regnskapsåret 2005 ble det foretatt en avsetning på kr 1 200 000,- fra fakultetets driftsmidler som er øremerket investeringer til utstyr / inventar til nybygg i forbindelse med flyttingen av virksomheten i Kongensgate til Gimlemoen. Disse midlene ligger nå i rapportgruppe A20. Fakultetets resultat uten avsetninger til investeringer nybygg vil være i overkant av kr 1 500 000,-. Fakultet for kunstfag har i hele 2005 arbeidet målbevisst med økonomistyringen av den tildelte rammebevillingen med det formål å kunne realisere ønsket om investeringsmidler til nybygget. Det positive avviket mellom budsjett og regnskap for 2005 har oppstått som en følge av en effektivisering av ressursbruken til ansatte ved fakultetet samt at refusjon sykepenges for 2005 er omtrent kr 350 000,- høyere enn budsjettet.

Fakultet for kunstfag produserte ifølge FS 351 heltidsekvivalente studenter i 2005. Fakultetets budsjettmål justert for historisk strykpersent var 380 heltidsekvivalente studenter. Diskrepansen skyldes vesentlig høyere strykpersent og for lav overbooking ved opptak både på fakultetet og ved lærerutdanningen.

## **B) Øremerkede midler fra høgskolestyret:**

### *B20 – Særkostnader full budsjettjustering*

Fakultet for kunstfag har betalt kr 4 113,- mer enn tildelte særkostnadsmidler for BONO og TONO-avgiften i 2005. Fakultetet ber derfor om at dette justeres i regnskapet for 2005.

### *B30 – Særkostnader begrenset budsjettjustering*

Fakultet for kunstfag har i underkant av kr 300 000,- i mindreforbruk i denne rapportgruppen i 2005. Samlet har rapportgruppen kr 1 822 769 i utgående balanse. Dette er midler til avlønning av stipendiater som er ansatt etter at finansieringsperioden fra UFD har begynt å løpe.

### *B40 – Investeringer*

Fakultetet fikk ikke gjennomført alle planlagte investeringer som ble tildelt i særkostnadsmodulen for budsjett 2005. De resterende midlene på kr 132 216,- er balanseført til 2006 og forventes brukt i løpet av 1.tertial 2006.

## **C) UFD-områdets øremerkinger**

### *C10 – Øremerkinger UFD og underliggende*

Fakultet for kunstfag har budsjettet med null i denne rapporteringsgruppen. I regnskapsrapporten framkommer det at fakultetet har en positiv utgående balanse i rapporteringsgruppe C. Denne positive balansen er gjenstående midler i prosjektet LS – De estetiske fagene og matematikken. Midlene i balansen vil bli brukt våren 2006 ved at det startes opp et betalingsstudie som er et tilbud i Kunnskapsmenyen til Høgskolen i Agder.

## **D) Ekstern finansiering:**

### *Omsetning:*

Fakultet for kunstfag har en omsetning på EFV-virksomhet i 2005 på kr 3 410 446,-. Sammenlignet med budsjettet omsetning i tabell 18 skulle fakultetet oppnå en ekstern omsetning i 2005 på kr 2 553 200,-. Dette gir en virkelig omsetning i 2005 som er kr 857 246,- større enn budsjettet. I løpet av 2005 har fakultetet igangsatt ekstern finansiert virksomhet som ikke var med i budsjettet for 2005. Spesielt oppstarten av prosjektet Trafo.no har resultert i at omsetningen på EFV-virksomheten overstiger den budsjetterte omsetningen i tabell 18.

### *Prosjektkommentarer D25:*

#### **Prosjekt 90833 – KGatas Akademi**

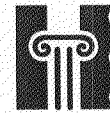
Prosjektet viser en debetsaldo på kr 641 842 ved utgangen av 2005. Årsaken til dette er tildelte midler fra Cultiva og andre samarbeidspartnere ikke er inntektsført prosjektet. Fakultetet forventer likevel at prosjektet vil avsluttes med et underskudd.

  
**Magne Aasheim Knudsen**  
Fakultetsdirektør

TABELL STYRERAPPORT FAKULTET FOR KUNSTFAG

- 3.Tertial 2005

Rappgrp	Rapportgruppe	IB 2005	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10	Ordinær ramme	1 442 899	30 959 285	31 265 342	306 058	1 748 956
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU	35 046	-1 226 157	0	1 226 157	1 261 203
A30	Øremerket av enheten til KFU	290 019	-30 162	0	30 162	320 181
<b>A</b>	<b>RAMMEBEVILGET</b>	<b>1 767 964</b>	<b>29 702 966</b>	<b>31 265 342</b>	<b>1 562 376</b>	<b>3 330 340</b>
B20	Særkostnader full budsjettjustering	0	57 213	53 100	-4 113	-4 113
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	1 527 440	1 087 738	1 383 067	295 329	1 822 769
B40	Investeringer	0	241 775	373 991	132 216	132 216
B50	Kvalitetsreformen	-874	-874	0	874	0
<b>B</b>	<b>HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER</b>	<b>1 526 566</b>	<b>1 385 852</b>	<b>1 810 158</b>	<b>424 307</b>	<b>1 950 873</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	274 025	108 250	0	-108 250	165 775
<b>C</b>	<b>UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER</b>	<b>274 025</b>	<b>108 250</b>	<b>0</b>	<b>-108 250</b>	<b>165 775</b>
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	-97 473	526 724	-20 000	-546 725	-644 197
<b>D</b>	<b>SUM EFV BIDRAG</b>	<b>-97 473</b>	<b>526 724</b>	<b>-20 000</b>	<b>-546 725</b>	<b>-644 197</b>
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	154 308	-73 475	1	73 476	227 783
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	-6 552	4 200	0	-4 200	-10 751
<b>E</b>	<b>SUM EFV OPPDRAG</b>	<b>147 756</b>	<b>-69 275</b>	<b>1</b>	<b>69 276</b>	<b>217 032</b>
<b>Totalt</b>		<b>3 618 838</b>	<b>31 654 517</b>	<b>33 055 501</b>	<b>1 400 984</b>	<b>5 019 822</b>



Høgskolestyret

E-mail kopi:  
[Bjorg.E.Olsen@hia.no](mailto:Bjorg.E.Olsen@hia.no)

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 27. februar 2006

## Rapportering til høgskolestyret – årsavslutning 2005

### Generelt - styrerapporten

Tabell 1 nedenfor oppsummerer den økonomiske situasjonen ved fakultetet ved årsavslutningen 2005. Fakultetet hadde ved inngangen av 2005 en inngående balanse (IB) innenfor fakultetets ordinære ramme (A10) på kr 976 194. Ved utgangen av 2005 var utgående beholdning (UB) kr 1 455 139. I 2005 har fakultetet opparbeidet seg et mindreforbruk på **kr 478 945** innenfor fakultetets ordinære ramme.

Ytterligere kommentarer på fakultetets rapportområder (A-E), og en avsluttende oppsummering, er gjengitt nedenfor.

Tabell 1 – Styrerapport

Rapportgruppe		IB	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10	Ordinær ramme	976 194	20 518 172	20 997 117	478 945	1 455 139
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging	(5 760)	10 761	-	(10 761)	(16 521)
A20	Øremerket av enheten	356 966	(6 860)	-	6 860	363 826
A30	Øremerket av enheten til KFU	484 462	(128 723)	-	128 723	613 185
A	<i>Fakultetets rammebevilgning</i>	<i>1 811 863</i>	<i>20 393 351</i>	<i>20 997 117</i>	<i>603 766</i>	<i>2 415 629</i>
B10	Satsningsmidler	-	(9 811)	-	9 811	9 811
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	882 116	505 999	442 135	(63 864)	818 251
B50	KVR	1 682	1 682	-	(1 682)	(0)
B	<i>Høgskolestyrets øremerkinger</i>	<i>883 798</i>	<i>497 871</i>	<i>442 135</i>	<i>(55 736)</i>	<i>828 062</i>
<b>Sum Høgskolens ramme</b>		<b>2 695 660</b>	<b>20 891 222</b>	<b>21 439 252</b>	<b>548 030</b>	<b>3 243 691</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	443 142	(252 083)	-	252 083	695 225
C20	Øremerkinger NFR	671 561	(209 125)	-	209 125	880 686
C	<i>UFD-områdets øremeringer</i>	<i>1 114 703</i>	<i>(461 208)</i>	-	<i>461 208</i>	<i>1 575 911</i>
D15	Etter- og videreutdanning bidrag	-	-	-	-	-
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet bidrag	(50 699)	10 373	-	(10 373)	(61 072)
D	<i>Ekstern finansiering - bidragsprosjekter</i>	<i>(50 699)</i>	<i>10 373</i>	-	<i>(10 373)</i>	<i>(61 072)</i>
E10	Etter- og videreutdanning oppdrag	159 958	159 958	-	(159 958)	-
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet oppdrag	127 117	(686)	-	686	127 803
D90	Resultat av avsluttede EFV-prosjekter	10 102	(249 962)	(125 091)	124 871	134 974
E	<i>Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter</i>	<i>297 178</i>	<i>(90 690)</i>	<i>(125 091)</i>	<i>(34 401)</i>	<i>262 777</i>
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>1 361 181</b>	<b>(541 526)</b>	<b>(125 091)</b>	<b>416 435</b>	<b>1 777 616</b>
<b>Sum for hele budsjettansvarsområdet</b>		<b>4 056 841</b>	<b>20 349 696</b>	<b>21 314 161</b>	<b>964 465</b>	<b>5 021 306</b>



## Høgskolens ramme

Høgskolens ramme består av rapportgruppe A (fakultetets rammebevilgning) og B (høgskolestyrets øremerkinger) og blir kommentert nedenfor.

### **A. Fakultetets rammebevilgning (unntatt øremerkinger)**

Til orientering utgjør *fakultetets rammebevilgning* emnemodulen, fou-modulen, resultatmodulen og administrasjonsmodulen i høgskolens budsjettmodell. De to resterende modulene (særkostnadsmodul og satsningsmodul – også kalt øremerkinger) fremgår av rapportgruppe B nedenfor.

Totalt viser styrerapporten (tabell 1) at det innenfor fakultetets rammebevilgning (rapportgruppe A) er et *mindreforbruk* på kr 603 766. I dette mindreforbruket inngår gruppe A 10 (ordinær ramme), A 15 (prosjekter for særskilt oppfølging), A 20 (øremerket fakultet) og A 30 (KFU). De ulike rapportgruppene blir fortløpende kommentert.

#### **A 10 – Ordinær ramme**

Den ordinære rammen utgjør den sentrale virksomheten i fakultetet. Styrerapporten viser at fakultetets ordinære ramme har et *mindreforbruk* i 2005 på kr 478 945. Mindreforbruket skyldes hovedsaklig to årsaker. Det er et mindreforbruk på både lønn (0,65 mill) og driftsmidler (0,27 mill). Mindreforbruket på lønn og drift reduseres på grunn av inntektssvikt (0,25 mill). Mindreforbruket innenfor lønn skyldes i hovedsak at budsjetterte faste/midlertidige stillinger i 2005 ikke er besatt. Mindreforbruket på drift skyldes hovedsaklig mindre reisevirksomhet enn budsjettert.

Det skal også nevnes at fakultetet i 3. tertial har periodisert kostnader (0,65 mill) knyttet til *arbeidsplanforpliktelser* akkumulert i 2005.

Fakultetet har ved årsavslutning 2005 et samlet akkumulert mindreforbruk på kr 1 455 139.

#### **A 15 – Prosjekter for særskilt oppfølging**

Denne rapportgruppen utgjør et prosjekt (NORDID-samarbeidet) som viser et akkumulert merforbruk på ca kr 16 521. Prosjektet er oppgjort i tertial 1/2006.

#### **A 20 – Øremerket av fakultetet (ekskl KFU)**

Prosjektgruppen består av fem øremerkede prosjekter innad i fakultetet. Prosjektene har en samlet akkumulert beholdning på kr 363 826 som videreføres i 2006.

#### **A 30 – Øremerket av fakultetet til KFU**

Ved inngangen av 2005 var fakultetets KFU-portefølje på kr 484 462. Ved utgangen av 2005 er KFU økt til kr 613 185.

Totalt er det tre ansatte som har en samlet KFU over kr 50 000 og hvor det er utarbeidet en plan for bruk av midler i tråd med KFU-reglementet.

### **B. Øremerkede midler fra høgskolestyret**

Som nevnt under rapportgruppe A, utgjør rapportgruppe B særkostnadsmodulen og satsningsmodulen (her kalt øremerkinger) i høgskolens budsjettmodell.

Samlet viser rapportgruppe B en IB på kr 883 798. Dette er i all hovedsak stipendiatmidler avsatt i balansen. I perioden er det et samlet merforbruk på kr 55 736 som bidrar til redusert UB. Fakultetet har i budsjettet for 2005 fått tildelt øremerkede midler innenfor B30 – midler til stipendiat. I tillegg er det gjort transaksjoner både i B10 og B50. Se forklaringer nedenfor.

#### **B 10 - Satsningsmidler**

Prosjekt 62158 – faglig seminarer har i perioden et mindreforbruk på kr 9 811. Disse midlene blir videreført i 2006 og vil i løpet av tertial 1 balansere i null.

### B 30 - Særkostnader begrenset budsjettjustering

Fakultetet har to UFD-stipendiater i denne kategorien – prosjekt 63601 og 63602. Tabellen viser et samlet merforbruk på kr 63 864. Merforbruket går mot midler i balansen.

### B 50 - Kvalitetsreformen

Fakultetet har prosjekt 70262 – læringsstrategi og biblioteksbruk som opereres på vegne av HiA. Prosjektet har ved utgangen av 2005 ingen midler igjen i prosjektet.

## Ekstern finansiering

Nedenfor følger kommentarer til ekstern finansiering i 2005. Ekstern finansiering er inndelt i tre rapportgrupper:

- ✓ Rapportgruppe C – UFD-områdets øremerkinger
- ✓ Rapportgruppe D – ekstern finansiering (bidragsprosjekter)
- ✓ Rapportgruppe E – ekstern finansiering (oppdragsprosjekter)

Tabell 2 oppsummerer fakultetets resultatgrad innen ekstern inntjening i 2005 (kolonne ”tabell 18” er inntjeningen som fakultetet budsjetterte/meldte inn til høgskolestyret i fm 2005-budsjettet, ”regnskap” er hva fakultetet faktisk har tjent inn i løpet av 2005, ”resultatgrad” er oppnådd inntjening i %).

Tabell 2 – Ekstern inntjening i 2005 - resultatgrad

Ekstern inntjening i 2005			
Rapportgruppe	Tabell 18	Regnskap	Resultatgrad
C - UFD-områdets øremerkinger	3 444 420	3 027 700	88 %
D - ekstern finansiering (bidragsprosjekter)	1 525 000	1 013 515	66 %
E - ekstern finansiering (oppdragsprosjekter)	2 803 500	2 024 792	72 %
<b>SUM</b>	<b>7 772 920</b>	<b>6 066 008</b>	<b>78 %</b>

Fakultetet har i 2005 ikke klart å leve opp til forventet ekstern inntjening. Samlet ligger ekstern inntjening ca 1,7 mill under budsjett (tabell 18), noe som tilsvarer en resultatgrad på ca 78 %. Tabell 3 nedenfor viser ekstern inntjening innenfor hver undergruppe.

Tabell 3 – Ekstern inntjening 2005 - undergrupper

Rapportgruppe	Intern inntekt	Ekstern inntekt	Sum
C10 Øremerkinger UFD og underliggende	128 355	877 700	1 006 055
C20 Øremerkinger NFR	100 000	2 150 000	2 250 000
<b>C UFD-områdets øremerkinger</b>	<b>228 355</b>	<b>3 027 700</b>	<b>3 256 055</b>
D15 Etter- og videreutdanning bidrag			-
D25 Annen eksternt finansiert virksomhet bidrag	48 296	1 013 515	1 061 811
<b>D Ekstern finansiering - bidragsprosjekter</b>	<b>48 296</b>	<b>1 013 515</b>	<b>1 061 811</b>
E10 Etter- og videreutdanning oppdrag	57 577	1 968 842	2 026 419
E20 Annen eksternt finansiert virksomhet oppdrag		55 950	55 950
E90 Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter			-
<b>E Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter</b>	<b>57 577</b>	<b>2 024 792</b>	<b>2 082 369</b>
<b>Sum</b>	<b>334 227</b>	<b>6 066 008</b>	<b>6 400 235</b>

Nedenfor blir hver ekstern rapportgruppe kommentert hver for seg.

### C. UFD-områdets øremerkinger

Til orientering viser denne rapportgruppen *ekstern prosjektportefølje* med finansiering fra institusjoner tilknyttet UFD.

Samlet viser rapportgruppe C en IB på kr 1 114 703. Det er totalt 11 prosjekter i rapportgruppen (10 stk prosjekter i C 10 og 1 stk i C 20). I løpet av 2005 har det vært en ytterligere inntektsøkning på kr 461 208. Utgående beholdning er kr 1 575 911 og storparten av midlene vil bli benyttet i løpet av 2006.

Det er i 2005 en samlet ekstern inntjening på kr 3 027 700 (storparten knyttet til ASAP-prosjektet). Dette utgjør 88 % av budsjettert inntjening. Ingen prosjekter har negativ utgående beholdning.

#### **D. Ekstern finansiering - bidragsprosjekter**

Til orientering inneholder denne rapportgruppen eksternt finansiert prosjektportefølje innen bidragsprosjekter (prosjekter som fakultetet delfinansierer).

##### **D 25 – Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)**

Samlet viser rapportgruppe D 25 en negativ IB på kr 50 699. Det er totalt 7 stk prosjekter i rapportgruppen. I løpet av 2005 har det vært akkumulert en negativ saldo på kr 10 737. Utgående beholdning viser en negativ saldo på kr 61 072.

Det er i 2005 en samlet ekstern inntjening på kr 1 013 515. Dette utgjør 66 % av budsjettert inntjening.

To Leonardo-prosjekter har negativ utgående beholdning. Midlene overføres prosjektet etter godkjent del-/sluttrapport i løpet av tertial 1/2006.

#### **E. Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter**

Til orientering inneholder denne rapportgruppen eksternt finansiert prosjektportefølje innen EVU og oppdragsvirksomhet. I tillegg inngår fakultetets opptjente egenkapital i løpet av 2005.

Det er i 2005 en samlet ekstern inntjening på kr 2 024 792. Dette utgjør 72 % av budsjettert inntjening. Av denne inntjeningen utgjør kr 1 968 842 fakultetets EVU-virksomhet (3,4 % bedre enn budsjettert inntjening), mens kr 55 950 skyldes annen ekstern oppdragsvirksomhet.

Fakultetet har i 2005 et positivt resultat i avsluttede prosjekter på kr 249 962.

I 2005 har HiA avsatt 1,0 mill for å stimulere fakultetene til å drive EVU-virksomhet. Det anslås at fakultetet ved årsavslutning har tjent opp ca *kr 100 000* av denne "EVU-stimuleringsmillionen".

#### **Oppsummering**

Fakultetet har i 2005 et *mindreforbruk* på ca 0,48 mill innenfor ordinær ramme. Storparten av mindreforbruket skyldes at budsjetterte stillinger ikke er besatt i løpet av perioden samt redusert reisevirksomhet. Det skal også nevnes at fakultetet har periodisert kostnader for ca 0,65 mill knyttet til *arbeidsplanforpliktelser* akkumulert i 2005.

Ved utgangen av 2005 er KFU økt til ca 0,6 mill. Det er en økning på ca 27 %. Fakultetet er positiv til denne økningen som forhåpentligvis vil styrke forskning og utvikling.

Samlet viser styrerapporten et akkumulert mindreforbruk på ca 1,46 mill. Fakultetet har i 2006 lagt opp til et merforbruk på ca 1 mill, noe som vil redusere det akkumulerte mindreforbruket.

Fakultetet har en resultatgrad på 78 % innen ekstern inntjening. Innen fakultetets EVU-virksomhet er det oppnådd inntjening på over 100 % i forhold til budsjettert inntjening. Det er først og fremst innen forskning og utvikling at prosjektaktiviteten har avtatt i løpet av 2005. Fakultetet forventer at inntjeningen innen ekstern virksomhet bedrer seg i løpet av 2006.

Fakultetet har et positivt resultat innen ekstern virksomhet på ca 0,25 mill i 2005. I tillegg kommer bidraget fra "EVU-stimuleringsmillionen".

Fakultetet vet pr dd ikke hvordan studieproduksjonen i 2005 kan påvirke regnskapsresultatet. Dette blir avgjort i høgskolestyrets møte 29. mars 2006.

Åsmund Tveit  
Fakultetsdirektør





Høgskolestyret

Fak. administrasjonen  
Gimlemoen 25 J, Serviceboks 422  
4604 KRISTIANSAND  
Telefon: 38 14 10 00  
Telefaks: 38 14 10 01  
Org.nr.: 970 546 200 MVA

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 23.02.2006

## Rapportering til høgskolestyret 3. tertial/årsavslutning 2005

### A. RAMMEBEVILGET

Fakultet for realfag har pr 3. tertial 2005 et underforbruk på rammebevilget på kr. 1 459 121. Korrigert for KFU og midler øremerket av enheten er underforbruket på **A10 kr. 1 174 310**. Forutsatt at styret korrigerer for mangelfull resultatoppnåelse med 45 årsverk kandidater, reduseres underforbruket med ca kr 500 000 til kr 674 310. Medregnet fakultetets underskudd fra 2003 og 2004 gir dette et samlet underskudd på A10 på kr. 3 585 897.

Underforbruk iforhold til budsjett på A10 skyldes i hovedsak at det har vært utført timer med eksternt finansiert FOU arbeid innenfor ledig tid på arbeidsplanen. Dette utgjør en merinntekt for drift på kr 774 815 i forhold til budsjettet. For 2005 har fakultetet også hatt et underforbruk av reisekostnader og kostnader til eksterne timelærere. Dette er oppnådd ved i større grad å utnytte tilgjengelige resursser internt.

### B. ØREMERKEDE MIDLER FRA HØGSKOLESTYRET

#### 1) B10 Satningsmidler

Omstillingmidler under B10 er i henhold til budsjett. Det var pr 31.12.05 et overforbruk på kr 26 813 som ble overført til A10.

#### 2) B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering

Dette gjelder midler til stipendiater, postdoc og kvinneprofessorat. Det er i 2005 et mindreforbruk på kr. 351 133. Dette skyldes forskyvning av aktivitet, samt midlertidig reduksjon av stilling og sykemeldinger. Utgående beholdning utgjør kr 2 268 875. Beholdningen skal dekke fremtidig aktivitet på stipendiat-prosjekter der det har vært avvik mellom oppstarttidspunkt og tildelingstidspunkt, samt der studieløpet går over lengre tid enn tildelingsperioden.

#### 3) B40 Investeringer

Utgående beholdning utgjør kr. 214 451.

- Prosjekt 61330 – Tildelte midler på kr. 100.000 er overført fra 2004 pga forsinkelse i utbyggingsplanene på Dømmesmoen. Studenter vil i stedet bli overført til Gimlemoen. Tildelingen vil ikke bli brukt og kan tilbakeføres.
- Prosjekt 62433 – Underforbruk på kr. 114 451 i forhold til budsjett. Investeringene vil komme i 2006 og beløpet søkes overført.

#### 4) B50 Kvalitetsreformen

Avd. administrasjonen	Gimlemoen 25 J, Serviceboks 422	4604 Kristiansand	Tlf 38 14 10 00	Faks 38 14 10 01
Inst. for matematiske fag	Gimlemoen 25 J, Serviceboks 422	4604 Kristiansand	Tlf 38 14 10 00	Faks 38 14 10 11
Inst. for naturvitenskapelige fag	Gimlemoen 25 J, Serviceboks 422	4604 Kristiansand	Tlf 38 14 10 00	Faks 38 14 10 01
Vannlaboratoriet	Gimlemoen 25 J, Serviceboks 422	4604 Kristiansand	Tlf 38 14 10 62	Faks 38 14 10 63

Underforbruket på kr. 6 085 overført fra 2004 er disponert i 1.tertial. Prosjektet avsluttes.

**5) B55 IU-midler**

Underforbruket på kr. 25.074 overført fra 2004 er disponert i 1.tertial. Prosjektet avsluttes.

**C. UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER**

**1 C10. Øremerkinger UFD og underliggende**

Sum bokført omsetning utgjør kr. 483 346. Innmeldt omsetning i tabell 18 er kr. 1 048 998. Dette avviket på kr 565 652 skyldes avbrytning av prosjekt 80180 og 80181. Utgående beholdning er samlet kr. 176 734. Denne gjelder IKT satsing i LU og skal videreføres i 2006.

**2) C20. Øremerkinger NFR**

Sum bokført omsetning utgjør kr. 4 466 656. Innmeldt omsetning i tabell 18 er kr. 4 929 000. Avvik kr. 462 344. Utgående beholdning er samlet kr. 2 545 979. Avviket skyldes forskyvning av aktivitet.

**D. EKSTERN FINANSIERING**

**1) D25 Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)**

Sum bokført omsetning i D25 utgjør kr. 1 762 377. Innmeldt omsetning i tabell 18 er kr. 1 777 000. Samlet omsetningsavvik på D25 er kr. 14 623. Utgående balanse for eksternt finansierte bidragsprosjekter er kr 9 248.

**2) E20 Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)**

Sum bokført omsetning i E20 utgjør kr. 4 260 946. Innmeldt omsetning i tabell 18 er kr. 4 727 025. Samlet omsetningsavvik på E20 er kr. 466 079. Dette fordeler seg i hovedsak på følgende prosjekter:

-Prosjekt 90842 Regn med Kristiansand

Sum bokført omsetning er kr. 142 826. Innmeldt omsetning er kr. 260 000.

Avvik omsetning er kr. 117 174. Dette skyldes forskyvning av aktivitet.

-Prosjekt 90869 NORFA forskerskolen

Sum bokført omsetning er kr. 851 396. Innmeldt omsetning er kr. 1 500 000. Avvik omsetning er kr. 648 604. Dette skyldes forskyvning av aktivitet.

- Prosjekt 91001 Sement- og oljelaboratorium (Elkem)

Sum bokført omsetning er kr. 131 445. Innmeldt omsetning er kr 195 000. Avviket på kr. 63 555 skyldes omsetningssvikt i 2005.

**3)D90. Resultat av avsluttede EFV-prosjekter**

Fakultetets negative egenkapital er på kr 5 158. Den var ved inngangen til 2005 på kr 62 396.

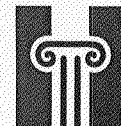
  
Terje Tellefsen  
Fakultetsdirektør

  
Christina Michelsen Dyrdal  
Økonomi konsulent

## Styrapport for 2005 - Høgskolen i Adger

### Fakultet for Realfag

	Inng. beholdning	Regnskap	Budsjett	Avvik	Utg. beholdning
A10	-4 260 207	23 522 157	24 696 467	1 174 310	-3 085 897
A20	43 284	-8 442	0	8 442	15 258
A30	846 253	-276 369	0	276 369	1 122 622
A	-3 370 670	23 237 346	24 696 467	1 459 121	-1 948 017
B10	1 136 468	1 136 468	1 100 000	-36 468	0
B20	35 135	35 135	35 135	0	0
B30	1 917 742	3 097 060	3 448 193	351 133	2 268 875
B40	463 627	929 619	680 443	-249 176	214 451
B50	6 085	6 085	0	-6 085	0
B55	25 074	25 074	0	-25 074	0
B	2 412 528	5 229 441	5 263 771	34 330	2 483 326
A&B	-958 142	28 466 787	29 960 238	1 493 451	535 309
C10	18 712	-158 023	0	158 023	176 734
C20	1 363 259	-1 182 720	0	1 182 720	2 545 979
C	1 381 971	-1 340 743	0	1 340 743	2 722 714
D25	43 862	34 614	0	-34 614	9 248
D	43 862	34 614	0	-34 614	9 248
E10	0	0	0	0	0
E20	-328 195	-59 454	0	59 454	-268 741
E90	-62 396	-57 238	0	57 238	-5 158
E	-390 592	-116 692	0	116 693	-273 899
Totalt	77 099	27 043 965	29 960 238	2 916 273	2 993 371



Styret for  
Høgskolen i Agder  
her

Grooseveien 36  
4876 GRIMSTAD  
Telefon: 37 25 30 00  
Telefaks: 37 25 30 01  
Org.nr.: 970 546 200 MVA

Deres ref.:

Vår ref.: GO/ØS

Dato: 28.02.05

## REGNSKAPSRAPPORT PR. 3. TERTIAL 2005

STYRERAPPORT 3. TERTIAL 2005		IB	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10	Ordinær ramme	-3 685 666	48 037 160	45 400 786	-2 636 374	-6 322 040
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging		155 721	0	-155 721	-155 721
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU		394 811	-136 998	-531 810	-531 810
A30	Øremerket av enheten til KFU	533 065	-172 487	0	172 487	705 553
<b>A</b>	<b>RAMMEBEVILGET</b>	<b>-3 152 600</b>	<b>48 415 205</b>	<b>45 263 788</b>	<b>-3 151 417</b>	<b>-6 304 017</b>
B10	Satsningsmidler	26 100	1 819 509	1 750 000	-69 509	-43 410
B20	Særkostnader full budsjettjustering		652 512	654 635	2 123	2 123
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	789 451	2 801 971	3 263 766	461 795	1 251 245
B40	Investeringer		2 513 571	3 301 604	788 033	788 033
B50	Kvalitetsreformen	44 193	44 193	0	-44 193	0
<b>B</b>	<b>HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER</b>	<b>859 743</b>	<b>7 831 756</b>	<b>8 970 004</b>	<b>1 138 248</b>	<b>1 997 991</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	402 254	361 606	0	-361 606	40 648
C20	Øremerkinger NFR	1 171 030	173 382	1	-173 381	997 649
<b>C</b>	<b>UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER</b>	<b>1 573 284</b>	<b>534 988</b>	<b>1</b>	<b>-534 987</b>	<b>1 038 297</b>
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	-1 778 389	1 614 980	0	-1 614 980	-3 393 369
<b>D</b>	<b>EKSTERN FINANSIERING -BIDRAGSPROSJEKTER</b>	<b>-1 778 389</b>	<b>1 614 980</b>	<b>0</b>	<b>-1 614 980</b>	<b>-3 393 369</b>
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	2 271 132	1 840 635	0	-1 840 635	430 497
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter		55 512	0	-55 512	-55 512
<b>E</b>	<b>EKSTERN FINANSIERING -OPPDRAGSPROSJEKTER</b>	<b>2 271 132</b>	<b>1 896 147</b>	<b>0</b>	<b>-1 896 147</b>	<b>374 985</b>
		<b>1 970 267</b>	<b>62 490 173</b>	<b>54 233 793</b>	<b>-8 256 380</b>	<b>-6 286 113</b>

### 1 Generelt

Fakultetets IB (inngående beholdning) pr 01.01.05 er kr 3 685 665. Jmfr. høgskolestyresak 74/05 har ikke fakultetet funnet muligheter til å foreta innsparinger som gir et null-resultat isolert sett for budsjettåret 2005. Fakultetet har derfor fått godkjent et planlagt negativt resultat isolert sett for 2005 på minus 1,0 mill kr. Akkumulert underskudd pr. 31.12.05 var derfor planlagt å bli ca kr 4,7 mill. Dette underskuddet skal etter planen dekkes inn i perioden 2006-2009.

Regnskapet pr. 3. tertial viser et negativt avvik ifht. budsjett på ca 3,3 mill kr. Dette tallet fremkommer når vi legger sammen A10 (- 2 636 374), A15 (- 155 721) og A20 (-531 810) i avvikskolonnen i tabellen ovenfor. Trekker vi fra 1 million, samt merforbruket på A15 som skal dekkes av eksterne midler, ser vi at fakultetets underskudd er ca 2,2 mill større enn budsjettet. Underskuddet i klasse A er forklart under pkt. 2

Fakultetet har på B40- Investeringer et overskudd på **kr 788 000**. Fakultet har bevist holdt igjen enkelte planlagte investeringer i 2005. Tildelte investeringsmidler for 2006 skal kunne dekke de mest prikkære planlagte investeringsbehov for fakultetet i 2006. Vi søker derfor om at overskuddet på B40 fra 2005 brukes til redusere fakultetets akkumulerte underskudd.

Fakultetets EU-prosjekt, EIAO, er prestisjefyllt men også komplisert, stort og omfattende. Dette er det første EU-prosjektet der vi har ledertroya og skal koordinere innsats og resultater, i forhold til Bruxelles, fra 9 internasjonale partnere. Det kreves god organisering sammen med nitid planlegging og kontroll for å styre unna et vell av fallgruver som fort gir ekstrakostnader. Ekstrakostnadene i 2005 beløp seg til **kr 297 000**, hovedsakelig fordi vi ikke hadde budsjettert med ekstrakostnader på grunn økt FoU-tid for prosjektdeltakere, innkjøp av spesiell prosjektkompetanse og leie av ressurser for innhenting av tapt tid. Mange av fakultetets ansatte har også bidratt med en betydelig egeninnsats uten at dette har belastet prosjektet.

Fakultetet har avtalt med høgskoledirektøren om 50% dekning av lønnen til dosent Bratuaset i 2005. Eventuell dekning av de resterende 50% (**kr 384 000**) ble avtalte skulle tas opp i forbindelse med regnskapsavskutningen for 2005. Årsaken til at fakultetet ber om dette er at vi de siste 2 årene har hatt begrenset nytte av Brautaset som har vært engasjert i andre oppgaver eksterne og for høgskolen.

**Fakultetet ber, med bakgrunn i ovennevnte om å få ettergitt:**

- **kr 297 000 (ekstrakostnader på EU-prosjektet)**
- **kr 384 000 (dekning av resterende 50% stilling)**
- kr 681 000 (totalt)**

**I tillegg ber vi om at ubrukte investeringsmidler for 2005 på kr 788 000, brukes til å redusere fakultetets akkumulerte underskudd.**

## **2 Kommentarer til vedlagte styrerapport-tabell**

### **A – Rammebevilget, - kr 6 304 017**

**A10 – Ordinær ramme** viser et akkumulert underskudd på kr 6 322 040. Underskuddet fra 2005 er på 2 636 374. Av dette underskuddet var 1 million jmf. pkt. 1 "planlagt", resterende 1,6 mill. skyldes i hovedsak planlagte inntekter/refusjoner som ikke er kommet i 2005. Manglende inntekter/refusjoner var bl.a:

- Teknotrainee, nettoinntekt på kr 200 000
- Utlån av en professor i 50% stilling til Elkem for kr 350 000. Her ble det en tidsforskyvning, og ordningen kom først i gang i 2006.
- Refusjon av en 50% stilling (kr 375 000) jmf. pkt 1
- Nettoinntekt i forbindelse med eksternt oppdrag kr 550 000. Det er også her blitt en tidsforskyvning, og inntekt vil komme i 2006

I tillegg er det merkostnader på reiser. Dette skyldes bl.a rekrutteringsprosjektet Kina

**A15 – Prosjekter for særskilt oppfølging** viser et underskudd på kr 155 721. Dette skyldes forskuddtering av en doktorgradsstipendiat, som professor Jose Gonzales skal ordne med finansiering for.

**A20 – Øremerket av enheten** viser et underskudd på kr 531 810. Underskuddet skyldes belastninger av 3 internfakturaer vedrørende arbeid fra 2003 og 2004 på studiet Helseinformatikk, som først ble bokført i 2005. En internfaktura ble attestert og anvist på fakultet 13.04.04, og ble deretter liggende på Fakultet for Økonomi og samfunnsfag frem til sommeren 2005, før den ble behandlet og bokført. En annen internfaktura ble anvist på fakultetet 01.10.04. Medio januar 2005 kom den i retur fra økonomiseksjonen på grunn av manglende attestasjon.



**A30 – Konto for faglig utviklig** viser en oppspart beholdning på kr 705 553.

B – Høgskolestyrets øremerkinger, kr 1 997 991

**B10 – Satsingsmidler** viser et merforbruk på kr 43 410. Dette skyldes en aktivitesforskyvning i prosjekt 62332 – Omstilling og gjennomstrømningstiltak.

**B20 – Særkostnader full budsjettjustering** viser et overskudd på kr 2 123. Dette skyldes at fakultetets faktiske utgifter til dekning av driftsavtalen vedr. Luftslottet var lavere enn tildelte særkostnader til formålet.

**B30 – Særkostnader begrenset budsjettjustering** viser et overskudd på kr 1 251 245. Beløpet skyldes aktivitesforskyvning på flere stipendiater, og skal dekke fremtidige stipendiatutgifter

**B40 – Investeringer** viser et overskudd på kr 788 033. Jmfr. pkt 1 søker fakultetet om å bruke dette overskuddet til å redusere totalt akkumulert underskudd.

**B50 – Kvalitetsreformen** viser nå en utgående beholdning på kr 0. Alle tildelinger i forbindelse med kvalitetsreformen er nå brukt opp.

C – UFD-områdets øremerkinger, kr 1 038 297

Fakultetet har budsjettet med en omsetning på kr 6 229 000. Omsetningen pr. 3. tertial er på kr 6 408 000.

Overskuddet på kr 1 038 297 skyldes aktivitesforskyvninger på prosjektene: "Mobile kommunikasjonssystemer og tjenester" og "Disseminating Insight from Complex Models to a Broader Audience". Overskuddet skal dekke fremtidige utgifter.

D – Ekstern finansiering, bidragsprosjekter, - kr 3 393 369

Fakultetet har budsjettet med en omsetning på til sammen kr 6 619 000 i klasse D og E. Omsetningen pr. 3. tertial er på kr 5 390 000. Avviket skyldes at inntekt fra Aust-Agder kompetansefond og inntekt til Kjevikprosjektet kommer først i 2006.

Underskuddet på kr 3 393 369 skyldes at inntekt fra Aust-Agder kompetansefond på kr 3,3 mill for 2005, først blir effektuert i 2006. Debetsaldoen på Kjevikprosjektet skyldes at inntekt, etter avtale, kommer etter at sluttrapport er sendt.

E – Ekstern finansiering, oppdragsprosjekter, kr 374 985

Det er ingen prosjekter med vesentlige debetsaldoer

Fakultetet har på avsluttede ekstern finansierte prosjekter et negativt resultat på kr 55 512. Resultatet skyldes avsluttede etter- og videreutdanningsprosjekter som til sammen har gått med et underskudd på kr 65 000. Prosjektene skyldes rot og svikt fra høgskolens EVU-enhet. Fakultetet har sendt krav til EVU-enheten på tilsvarende beløp.

### **Måloppnåelse oppmeldte studentårsverk**

Forventet antall studentårsverk for 2005 var 903. FS viser imidlertid at antallet faktiske oppmeldte studentårsverk var 822. Tallet er ikke helt riktig på grunn av at enkelte emner til fakultet er resultatført på andre fakultet. Fakultet har gitt tilbakemelding til økonomiseksjonen om dette. Årsaken til nedgangen er et opptak på ca 100 studentårsverk færre enn opptaksmåltallet til ingeniørutdanningen på 310 studenter.

Opptak til rekrutteringsstudiet holdes utenfor måltallet.


## Måloppnåelse bestått studentårsverk

Forventet antall studentårsverk for 2005 var 757. Reelt beståtte i FS viser 629. Fakultetet har også i forhold til tallet på beståtte studentårsverk gitt tilbakemeldinger til økonomiseksjonen om korrigeringer. Årsaken til nedgangen er lave opptakstall i 2003, 2004 og 2005.

Vennlig hilsen



Gunnar Ofte Dahl  
Fakultetsdirektør



Øystein Stalleland  
Førstekonsulent



Høgskolestyret

E-mailkopi  
Björg.E.Olsen@hia.no

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 28. februar 2006

## STYRERAPPORT GENERELT

Styrerapporten nedenfor oppsummerer den økonomiske situasjonen i *regnskapet* ved årsavslutning 2005.

Tabell 1 – Styrerapport (basert på regnskapet)

Rapportgruppe	IB	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10 Ordinær ramme	(7 940 888)	60 464 465	62 166 813	1 702 348	(6 238 540)
A15 Prosjekter for særskilt oppfølging	58 713	(439 813)	0	439 813	498 526
A20 Øremerket av enheten, ekskl. KFU	133 967	2 598 834	2 243 544	(355 290)	(221 323)
A30 Øremerket av enheten til KFU	5 593 162	(693 513)	0	693 513	6 286 674
<b>A Rammebevilget</b>	<b>(2 155 046)</b>	<b>61 929 974</b>	<b>64 410 358</b>	<b>2 480 384</b>	<b>325 338</b>
B10 Satsningsmidler	796	796	0	(796)	0
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	609 051	627 986	2 612 859	1 984 873	2 593 924
B50 Kvalitetsreformen	567	567	0	(567)	0
<b>B Høgskolestyrets øremerkinger</b>	<b>610 413</b>	<b>629 349</b>	<b>2 612 859</b>	<b>1 983 510</b>	<b>2 593 924</b>
<b>SUM Høgskolens ramme</b>	<b>(1 544 633)</b>	<b>62 559 323</b>	<b>67 023 217</b>	<b>4 463 894</b>	<b>2 919 262</b>
C10 Øremerkinger UFD og underliggende	1 800 035	(617 413)	0	617 413	2 417 448
C20 Øremerkinger NFR	95 507	25 678	0	(25 678)	69 829
<b>C UFD-områdets øremerkinger</b>	<b>1 895 542</b>	<b>(591 735)</b>	<b>0</b>	<b>591 735</b>	<b>2 487 277</b>
D25 Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	242 909	(94 216)	2 459 428	2 553 644	2 796 553
<b>D Annen eksternt finansiert virksomhet</b>	<b>242 909</b>	<b>(94 216)</b>	<b>2 459 428</b>	<b>2 553 644</b>	<b>2 796 553</b>
E10 Etter- og videreutdanning (oppdrag)	0	278	0	(278)	(278)
E20 Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	1 529 121	(905 375)	(2 459 428)	(1 554 053)	(24 932)
E90 Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	0	(55 978)	0	55 978	55 978
<b>E Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter</b>	<b>1 529 121</b>	<b>(961 075)</b>	<b>(2 459 428)</b>	<b>(1 498 353)</b>	<b>30 768</b>
<b>SUM for hele budsjettansvarsområdet</b>	<b>2 122 939</b>	<b>60 912 297</b>	<b>67 023 217</b>	<b>6 110 920</b>	<b>8 233 859</b>

I IB (Inngående balanse), UB (Utgående balanse) og avvik, betyr negativt beløp (parantesen) negativ saldo  
I regnskap og budsjett betyr negativt beløp (parantesen) inntekt

Det er imidlertid nødvendig å gjøre noen korrigeringer:

Studiet i Europeisk Integrasjon er plassert i A-20 "Øremerket av enheten". Studiet er skilt ut med eget prosjektnummer for å holde oversikten over kostnadsrammen, men da det ikke ble omfordelt budsjettmidler fra A-10 området for 2005, blir resultatet ikke korrekt. Kr. 302 161 blir derfor flyttet fra A-20 til A-10. Videre er det feilført kr. 97 705 som skulle ligget på C20. De andre endringene er relativt små, men Korrigeringene oppsummeres i tabell 2 og i korrigert styrerapport i tabell 3. *Se også kommentarer til D25 og E-20 for korrigering av UB.*

Tabell 2 – Korrigering til styrerapport:

Fakultet for økonomi og samfunnsfag			
A-10	Regnskap	Budsjett	Avvik
2005	60 464 465	62 166 813	1 702 348
<i>Feilføringer i A-10:</i>			
A30 Øremerket av enheten til KFU	1 379,42		
C20 Øremerkerkinger NFR	97 705,36		
E20 Annen eksternt finansiert virksomhet	-2 026,00		
<i>SUM Feilføringer i A-10:</i>	-97 059		
	60 367 406		
Europeisk integrasjon fra A-20	302 161		
<b>Justert A-10</b>	<b>60 669 567</b>	<b>62 166 813</b>	<b>1 497 246</b>

Tabell 3 – Korrigert styrerapport:

Rapportgruppe		IB	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
A10	Ordinær ramme	(7 940 888)	60 669 567	62 166 813	1 497 246	(6 443 642)
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging	58 713	(439 813)	0	439 813	498 526
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU	133 967	2 296 673	2 243 544	(53 129)	80 838
A30	Øremerket av enheten til KFU	5 593 162	(692 134)	0	692 134	6 285 295
<b>A</b>	<b>Rammebevilget</b>	<b>(2 155 046)</b>	<b>61 834 294</b>	<b>64 410 358</b>	<b>2 576 064</b>	<b>421 018</b>
B10	Satsningsmidler	796	796	0	(796)	0
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	609 051	627 986	2 612 859	1 984 873	2 593 924
B50	Kvalitetsreformen	567	567	0	(567)	0
<b>B</b>	<b>Høgskolestyrets øremerkinger</b>	<b>610 413</b>	<b>629 349</b>	<b>2 612 859</b>	<b>1 983 510</b>	<b>2 593 924</b>
	<b>SUM Høgskolens ramme</b>	<b>(1 544 633)</b>	<b>62 463 642</b>	<b>67 023 217</b>	<b>4 559 575</b>	<b>3 014 942</b>
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	1 800 035	(617 413)	0	617 413	2 417 448
C20	Øremerkinger NFR	95 507	123 383	0	(123 383)	(27 877)
<b>C</b>	<b>UFD-områdets øremerkinger</b>	<b>1 895 542</b>	<b>(494 029)</b>	<b>0</b>	<b>494 030</b>	<b>2 389 572</b>
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	242 909	(94 216)	0	94 216	337 125
<b>D</b>	<b>Annen eksternt finansiert virksomhet</b>	<b>242 909</b>	<b>(94 216)</b>	<b>0</b>	<b>94 216</b>	<b>337 125</b>
E10	Etter- og videreutdanning (oppdrag)	0	278	0	(278)	(278)
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	1 529 121	(907 401)	0	907 401	2 436 522
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	0	(55 978)	0	55 978	55 978
<b>E</b>	<b>Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter</b>	<b>1 529 121</b>	<b>(961 075)</b>	<b>0</b>	<b>963 101</b>	<b>2 492 222</b>
	<b>SUM for hele budsjettansvarsområdet</b>	<b>2 122 939</b>	<b>60 914 322</b>	<b>67 023 217</b>	<b>6 110 921</b>	<b>8 233 860</b>
I IB (inngående balanse), UB (Utgående balanse) og avvik, betyr negativt beløp (parantesen) negativ saldo						
I regnskap og budsjett betyr negativt beløp (parantesen) inntekt						

## HØGSKOLENS RAMME

Høgskolens ramme består av rapportgruppe A (fakultetets rammebevilgning) og B (høgskolestyrets øremerkinger) og blir kommentert nedenfor:

### A. Fakultetets rammebevilgning (unntatt øremerkinger)

Til orientering utgjør *fakultetets rammebevilgning* emnemodulen, fou-modulen, resultatmodulen og administrasjonsmodulen i høgskolens budsjettmodell. De to resterende modulene (særkostnadsmodul og satsningsmodul – også kalt øremerkinger) fremgår av rapportgruppe B nedenfor.

Den korrigerte styrerapporten (tabell 3), som legges til grunn for den videre rapporteringen, viser at det ved inngangen av 2005 var en negativ inngående balanse (IB) innenfor rapportgruppe A på kr 2 155 046. Ved utgangen av tertial 2 viser utgående balanse (UB) i rapportgruppe A en positiv balanse på kr 421 018. Det er et mindreforbruk på ca. 2,6 mill i perioden. I dette mindreforbruket inngår gruppe A 10 (ordinær ramme), A 15 (prosjekter for særskilt oppfølging), A 20 (øremerket fakultetet) og A 30 (KFU). De ulike rapportgruppene blir fortløpende kommentert.

### A 10 – Ordinær ramme

Den ordinære rammen utgjør den *sentrale virksomheten* innenfor fakultetets rammebevilgning. Tabell 3 viser at fakultetets *ordinære ramme* (A10) har et mindreforbruk på kr 1 497 246. Fakultetet har avsatt kr. 2 700 000 til tilbakebetaling av gjeld. (Det vil si at avviket i A-10 skulle vist kr. 2 700 000, eller mer). Det var imidlertid nødvendig for fakultetet å korrigere UFD-stipendiatkontiene, da det fra tidligere år (og fremdeles) har vært et stort misforhold mellom finansieringsperiode og avtaleperiode. Dette betyr at fakultetet har måttet prioritere på en annen måte enn det som var målsettingen for 2005. *Fakultetsdirektøren håper at høgskolestyret har forståelse for denne omdisponeringen. Dersom avsetningene til stipendiatkontiene ikke var blitt gjort, ville fakultetets A-10 område vist et mindreforbruk på kr. 3 062 640*

På inntektssiden er det merinntekter på nesten 3,9 mill. Dette skyldes i all hovedsak refusjon av lønnsinntekter fra ekstern virksomhet.

Det er et merforbruk av lønnskostnader på ca 3,7 mill. Merforbruket er i all hovedsak knyttet til interne lønnskostnader (og KFU-overføringer). Merforbruket på lønn henger naturligvis sammen med merinntektene.

Innenfor driftskostnader er det et merforbruk på nesten 1,2 mill.

#### **A 15 – Prosjekter for særskilt oppfølging**

Innenfor fakultetets prosjekter for særskilt oppfølging er det et ”mindreforbruk” på ca 0,4 mill. Rapportgruppen har ni prosjekter. Åtte skal videreføres i 2006.

#### **A 20 – Øremerket av fakultetet (ekskl KFU)**

Innenfor fakultetets øremerkede prosjekter (ekskl KFU) er det et merforbruk på kr 0,053 mill når det er justert for Europeisk integrasjon, sommerstudiet (kr.302 161). Rapportgruppen består av 13 prosjekter. Regnskapstreff i sør og ASAP delprosjekt er avsluttet. 11 prosjekter skal videreføres til 2006.

#### **A 30 – Øremerket av fakultetet til KFU**

Ved inngangen av 2005 var fakultetets KFU-portefølje på nesten 5,6 mill slik styrerappen viser. Ved utgangen av året viser KFU-porteføljen ca 6,3 mill. Ansatte med KFU-beholdninger på over kr 50 000 vil fra 1. januar 2006 ha utarbeidet planer for bruk av midlene.

### ***B. Øremerkede midler fra høgskolestyret***

Som nevnt under rapportgruppe A, utgjør rapportgruppe B særkostnadsmodulen og satningsmodulen (her kalt øremerkinger) i høgskolens budsjettmodell.

Styrerappen over viser at øremerkede midler fra høgskolestyret hadde en inngående balanse på ca 0,6 mill ved inngangen av 2005. Ved utgangen av tertial 2 er utgående balanse økt til nesten 2,6 mill. Avviket er kr. 1 984 873. Det består delvis av overføringen fra A-10 men også fordi to stipendiatstillinger har stått ubesatt i 2005.

#### **B 10 - Satsningsmidler**

Fakultetet har i 2005 ikke fått satsningsmidler fra høgskolen. Bevegelser i perioden skyldes opprydding og terminering av tidligere tildeling. UB er nå null.

#### **B 30 - Særkostnader begrenset budsjettjustering**

Prosjektporteføljen nedenfor består av UFD-stipendiatmidler som er finansiert gjennom høgskolens satsningsmodul. Dette er også midler som skal balanseres i null. Fakultetet har ved utgangen av 2005, åtte stipendiat finansiert av UFD. To av stillingene er ikke besatt ved utgangen av 2005.

Tabell 4 – stipendiater: finansierings- vs. avtaleperiode

UFD - stipendiater	Prosj.no	Finans.p.	Avt.p.
Fjeldbraathen, Eli	63902	jan02 - des 04	jan 04 - jan 08
Hustad,Eli	63901	jul 01 - jun 04	aug 02 - sep 06
Gjermund Haslerud	63905	aug 03 - jul 06	sep 04 - nov 08
Roy Mersland	63906	jan 04 - des06	aug 04 - jul 08
Møyfrid K. Sannarnes	63907	jan04 - des06	sep 04 - aug 08
Joachim Thøgersen	63908	jul 04 - jun 07	jan 05 - des 08
Ny stipendiat fra 1.1.05 ikke tilsatt	63909	jan05-	
Ny stipendiat fra 1.7.05 ikke tilsatt	63910	jul 05-	

Som nevnt tidligere har det i mange år vært et misforhold mellom de tildelte UFD-stipendiatenes finansieringsperiode og den aktuelle avtaleperioden. Tabell 4 illustrerer dette. Fakultetet har skjøvet forpliktelsene foran seg. Dette gir et klart misforhold, og det er derfor grunnleggende nødvendig å rydde opp i dette misforholdet. Den resterende oppryddingen vil bli gjort i løpet av 2006.

### B 50 – Kvalitetsreformen

Fakultetet har i 2005 ikke fått midler øremerket kvalitetsreformen fra høyskolen. Bevegelser i perioden skyldes opprydding og terminering av tidligere tildeling. UB er nå null.

## EKSTERN FINANSIERING

Nedenfor følger kommentarer til ekstern finansiering i 2005. Ekstern finansiering er inndelt i tre rapportgrupper:

- ✓ Rapportgruppe C – UFD-områdets øremerkinger
- ✓ Rapportgruppe D – ekstern finansiering (bidragsprosjekter)
- ✓ Rapportgruppe E – ekstern finansiering (oppdragsprosjekter)

Tabell 5 oppsummerer fakultetets resultatgrad innen ekstern inntjening i 2005 (kolonne "tabell 18" er inntjeningen som fakultetet budsjetterte/meldte inn til høgskolestyret i fm 2005-budsjettet, "regnskap" er hva fakultetet faktisk har tjent inn i løpet av 2005, "resultatgrad" er oppnådd inntjening i %).

Tabell 5 - Ekstern inntjening – resultatgrad

Ekstern inntjening i 2005			
Rapportgruppe	Tabell 18	Regnskap	Resultatgrad
C - UFD-områdets øremerkinger	2 402 000	3 484 328	145 %
E 10 etter- og videreutdanning	2 700 000	2 941 233	109 %
D + E - ekstern finansiering ekskl EVU	14 307 038	12 834 323	90 %
<b>SUM</b>	<b>19 409 038</b>	<b>19 259 884</b>	<b>99 %</b>

Fakultetet har i 2005 et avvik på kr. 149 154 mellom budsjettet i tabell 18 og regnskapet. Dette tilsvarer en resultatgrad på ca 99 %.

Tabell 6 Ekstern inntjening innenfor hver undergruppe.

Rapportgruppe		Intern inntekt	Ekstern inntekt	Sum
C10	Øremerkinger UFD og underliggende	(605 400)	(2 890 996)	(3 496 396)
C20	Øremerkinger NFR	(6 342)	(593 332)	(599 674)
C	<b>UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER</b>	<b>(611 742)</b>	<b>(3 484 328)</b>	<b>(4 096 070)</b>
D25	Annen eksternt finansiert virksomhet (bidrag)	(105 826)	(2 078 847)	(2 184 673)
D	<b>EKSTERN FINANSIERING - BIDRAGSPROSJEKTER</b>	<b>(105 826)</b>	<b>(2 078 847)</b>	<b>(2 184 673)</b>
E10	Etter- og videreutdanning (oppdrag)	(438 312)	(2 941 232)	(3 379 544)
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	(1 856 449)	(10 755 476)	(12 611 925)
E	<b>EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROSJEKTER</b>	<b>(2 294 761)</b>	<b>(13 696 708)</b>	<b>(15 991 469)</b>
	<b>SUM</b>	<b>(3 012 329)</b>	<b>(19 259 883)</b>	<b>(22 272 211)</b>

### C. UFD-områdets øremerkinger

Til orientering viser denne rapportgruppen *ekstern prosjektportefølje* med finansiering fra institusjoner tilknyttet UFD.

Styrerapporten viser at det innenfor hele C-området er en IB på kr. 1 895 542. I løpet av perioden er det akkumulert en positiv *prosjektbeholdning* på kr 494 929.. UB er på kr. 2 389 572 Samlet er det innenfor hele C-området i perioden registrert eksterne inntekter for kr. 3 484 328 (tabell 6).

#### **C 10 – Øremerkinger UFD og underliggende**

Innenfor denne prosjektgruppen er det i perioden en inntekt på kr. 2 890 996. IB er kr. 1 800 035. I løpet av perioden er det akkumulert en positiv *prosjektbeholdning* på kr. 617 413. UB er kr. 2 417 448. Det har vært aktivitet i alle prosjekter i løpet av 2005 unntatt prosjekt 80178. Dette prosjektet skal overføres Fakultet for pedagogikk.

#### **C 20 – Øremerkinger NFR**

Innenfor denne prosjektgruppen er det i perioden en inntekt på kr 593 332. IB er kr 95 507. UB er negativ, på kr. 27 877. Det er to prosjekter i denne gruppen. Disse to prosjektene vil bli gjort opp første tertial 2006 da den siste innbetalingen fra NFR kommer.

#### **D. Ekstern finansiering - bidragsprosjekter**

Til orientering inneholder denne rapportgruppen eksternt finansiert prosjektportefølje innen bidragsprosjekter (prosjekter som fakultetet delfinansierer)

#### **D 25 – Annen eksternt finansiert virksomhet - bidrag**

Som det fremgår av styrerapporten (tabell 1) er det, en IB på kr. 242 909. UB er kr. 2 796 553. *Dette er imidlertid ikke korrekt fordi prosjekt 99000 (kostnader på prosjekter uten endelig kontrakt) i Agresso er en rekke prosjekter budsjettert med bare lønnskostnader og ikke inntekt. Inntekten ble samlet på prosjekt 99000. Totalbudsjettet for hele D 25 er null, men den utilsiktede budsjetteringsmåten gir en feilaktig UB på flere prosjekter. Dersom vi fjerner budsjett tallene, vil den korrekte UB være kr. 337 125. Dette tallet kommer også frem i korrigert styrerapport, tabell 3.*

Det er registrert inntekter for kr. 2 078 847. Det er totalt 11 prosjekter i rapportgruppen.

#### **E. Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter**

Til orientering inneholder denne rapportgruppen eksternt finansiert virksomhet innen EVU og oppdragsvirksomhet. I tillegg går fakultetets oppjente egenkapital i løpet av 2005.

Det er i 2005 en samlet inntjening på kr. 13 696 708 (tabell 6). Fakultetets EVU-virksomhet utgjør 2 941 323 av denne summen.

#### **E 10 - Etter- og videreutdanning oppdrag**

Resultatet på avsluttede oppdragsprosjekter (EVU) i styrerapport for 2005 viser et opparbeidet overskudd på ca 0,074 mill (tillagt EK). Inntektene har vært kr. 2 941 231, omtrent som budsjettert i 2005.

I tillegg er det 136 arbeidstimer som skulle vært belastet 2005, men som ikke er gjennomført. Dette tilsvarer ca 0,056 mill og vil bli tilført EK 2006. *Det riktige resultatet på EVU-virksomhet i 2005 vil derfor være ca 0,15 mill.*

Fakultetet regner med at andelen HiAs avsatte "EVU-stimuleringsmillion blir på ca 0,5 mill. Samlet vil fakultetet da ha opparbeidet et positivt resultat på sin EVU-virksomhet i 2005 på ca 0,65 mill.

#### **E 20 - Annen eksternt finansiert virksomhet - oppdragsprosjekter**

Fakultetet har i 2005 har i denne gruppen hatt en inntekt på kr. 10 755 676 (tabell 6). IB var kr 1 529 121 og UB er negativt kr. 22 906. *Dette er imidlertid ikke korrekt fordi prosjekt 99000 (kostnader på prosjekter uten endelig kontrakt) i Agresso er en rekke prosjekter budsjettert med bare lønnskostnader og ikke inntekt. Inntekten ble samlet på prosjekt 99000. Totalbudsjettet for hele E 20 er null, men den utilsiktede budsjetteringsmåten gir en feilaktig UB på flere prosjekter. Dersom vi fjerner budsjett tallene, vil den korrekte UB være kr. 2 436 524. Dette tallet kommer også frem i korrigert styrerapport, tabell 3.*

Følgende prosjekter har negativ UB over 0,05 mill:

- ✓ 90841 – Prosjektet skal gjøres opp i 1 tertial 2006 og tilføres midler så det går i balanse.
- ✓ 90498 - EU- prosjekt. Midler blir tilført etter godkjent rapportering
- ✓ 90852 - Prosjektet vil bli tilført midler 1. tertial 2006
- ✓ 90868 - Prosjektet vil bli tilført midler 1. tertial 2006
- ✓ 90885 – Prosjektet vil bli tilført midler 1.tertial 2006
- ✓ 90886 - Prosjektet vil bli tilført midler 1. tertial 2006
- ✓ 91009 – Prosjektet skal avsluttes og tilføres midler 1. tertial 2006

## **E 90 - Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter.**

Samlet viser avsluttede EFV-prosjekter et positivt resultat på kr. 55 978.

### ***Oppsummering***

Fakultet for økonomi og samfunnsfag har et mindreforbruk på kr. 1 479 813 innenfor ordinær ramme. Mindreforbruket burde vært kr. 2 700 000 for at målsettingen om tilbakebetaling av gjeld skulle vært oppnådd. Fakultetet måtte imidlertid omprioritere, og styrke UFD-stipendiatkontiene med kr.1 565 394. Videre har fakultetsadministrasjonen i 2. tertial, korrigert inn tidligere feilbelastninger fra 2004/2005, samt tatt kostnaden for ikke budsjetterte midler øremerket GEDS. Totalt er det i perioden tatt en kostnad på ca 0,8 mill som i hovedsak skyldes ikke oppgjorte saker/feilføringer fra 2003 og 2004, samt budsjetteringsfeil i 2005.

*Det vil si at fakultetsadministrasjonen har omprioritert midler internt i størrelsesorden 2 365 394. Sammen med det regnskapsførte mindreforbruket (kr.1 479 246) blir det kr. 3 862 640.*

*Fakultetsdirektøren håper at høgskolestyret vil se positivt på dette forholdet.*

KFU beholdningen er økt i 2005 til kr. 6 285 295.

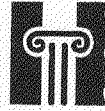
Fakultetet har en resultatgrad på ekstern inntjening på totalt 99 %. UFD- områdets øremerkinger har en resultatgrad på 145 %, EVU-enheten ved fakultetet har en grad på 109 %, mens det samlede summen for Gruppen: ekstern finansiering bidrag og ekstern finansiering – oppdrag (uten EVU-enheten) har en resultatgrad på 90 %.

Fakultetet har et positivt resultat på ekstern virksomhet på kr. 55 978 pluss 136 arbeidstimer, (ca. 0,07mill). Det positive er reelt sett på ca. 0,13 mill. I tillegg kommer fakultetets del av "EVU-stimuleringsmillion".

Studieproduksjonen for 2005 har ikke vært så høy som tidligere år. Fakultetet vet ikke nå hvordan dette vil påvirke det endelige regnskapsresultat. Det vil bli avgjort i høgskolestyrets møte den 29. mars 2006

Svein Vangen  
Fakultetsdirektør





Høgskolestyret

E-mail kopi:  
[Bjorg.E.Olsen@hia.no](mailto:Bjorg.E.Olsen@hia.no)

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 1. mars 2006

## **Senter for entreprenørskap**

### **Rapportering til høgskolestyret – årsavslutning 2005**

Senteret for entreprenørskap ble i mai 2005 etter vedtak i høgskolestyret opprettet som et fellessenter for høgskolen. Entreprenørskap er et definert satsingsområde for Høgskolen. Det er etter høgskolestyrets vedtak valgt et eget styre for senteret. Styreleder er forskningsdirektør Alf Holmelid. Senterleder er professor Jan Inge Jenssen. Senterets sekretariat er lokalisert i Kunnskapsparkens midlertidige lokaler på Gimlemoen. I tillegg til senterleder er det tre personer som arbeider på deltid for senteret. Deriblant koordinerer seniorkonsulent ved Agderforskning Erik Arntsen aktivitetene i Senter for entreprenørskap.

Senteret har ansvar for å synliggjøre og markedsføre all entreprenørskaps-aktivitet ved HiA og AF og gi entreprenørskap en samlet profil mot omverden. Senteret skal informere om, løfte interessen, motivere og begeistre for entreprenørskap. Senteret har utviklet en strategi for satsingen med handlingsmål knyttet til studentaktiviteter, FOU og næringslivssamarbeid.

Det er det siste året blitt en markert endring i studentenes interesse for entreprenørskap. Mange henvender seg til oss fordi de er interessert i å etablere egen virksomhet når de er ferdige på høgskolen. I 2005 har senteret gjennomført en rekke aktiviteter som har engasjert flere hundre studenter. Noen eksempler:

- Planlegging og gjennomføring av kurset ORG105: Grunder, grunnkurs i etablering av egen virksomhet (10 studiepoeng, ansvar fakultet for øk. og samf., ca. 55 deltakere)
- Planlegging og gjennomføring av:
  - o Internasjonaliseringslaboratorium med 32 studenter, 6 bedrifter/12 ledere, 5-6 konsulenter fra inn og utland samt 4 professorer fra HiA, USA og Danmark
  - o Grunderlaboratorium med 47 studenter, 9 grundere, 6 konsulenter/veiledere, 2 professorer fra HiA og en evaluator.
- Planlegging og gjennomføring av 4 kortkurs med til sammen ca. 150 studenter
- Planlegging av følgende kurs som gjennomføres i 2006:
  - o TFL 10: Entreprenørskap for kunstfagsstudenter (10 studiepoeng, ansvar fakultet for kunstfag),
  - o DAT 218 Etablering av egen virksomhet (10 studiepoeng, ansvar fakultet for teknologi)
  - o Tilbud til humanistene (10 studiepoeng) og 30 studiepoengstilbud til lærerstudentene (endringsledelse med bl.a. entreprenørskap og innovasjon i skolen)

- Planlegging og etablering av førstelinjetjenesten inkludert gjennomføring av 3 ideseminarer for forskere ved HiA (samarbeid med STS/FORNY). Seminarer munter ut i bedriftsideer.
- Utvikling av studentbedriftskonseptet i samarbeid med Ungt Entreprenørskap. I 2005 ble det etablert ca. 15 studentbedrifter. I 2006 ser det ut til å bli mer enn 30 bedrifter
- "ABC" i entreprenørskap for lærerstudenter (8 kortkurs med 2-300 deltakere)
- Videreutvikling av samarbeidet med studentforeningene, utvikling av informativ hjemmeside for studenter, kontaktregister, nyhetsbrevkonsept mv. Utvikling av oversikt over studietilbud og litteratur i inn og utland.
- Diverse presentasjoner av senteret i næringslivet og virkemiddelapparatet
- Senteret hadde i 2005 ca. 10 medieoppslag i regionale og nasjonale medier
- Besøk til entreprenørskapsmiljøer i inn og utland. Formelle samarbeidsrelasjoner vil bli etablert

### Litt om internasjonaliserings- og grunderlaboratoriene

I 2005 gjennomførte Senter for Entreprenørskap et Internasjonaliseringslaboratorium og et Erfaringene fra disse aktivitetene er meget gode. Aktivitetene fordrer et nært samarbeid med enkeltbedrifter. Grunderlaboratorium finansiert og Kompetansefondet og Innovasjon Norge. Vi samarbeider dessuten med Innovasjon Norge om planlegging og gjennomføring av laboratoriene.

I laboratoriene arbeidet grupper av 4-6 studenter sammen med bedriftsledere, bedriftskonsulenter og professorer om å utvikle en internasjonaliseringsplan for en ny utenlandssatsing eller en forretningsplan for en nyetablering. Gruppene var først sammen en dag. Deretter forberedte de arbeidet i et par uker. Så arbeidet studentene tre hele dager i kunnskapsparkens lokaler (fra kl. 8.00 til 22.00) sammen med bedriftslederne, konsulentene og professorene om å utvikle planene. Hver gruppe hadde nødvendige kontorfasiliteter tilgjengelig som PC, internett og telefon. Studentgruppene arbeidet så i om lag en måned på egenhånd og i noen grad sammen med bedriftene før de igjen var sammen i tre hele dager i en "trykktanklignende" form. Laboratoriet ble avsluttet med at hver gruppe presenterte planene for et ekspertpanel/investorer.

Gjennomføringen av laboratoriene var en suksess både for studenter og bedrifter. Kombinasjonen av fag og praktisk erfaring med reelle virksomheter ga etter vårt skjønn en bratt læringskurve for studentene. Noen bedrifter rapporterer om at planene med hell er brukt til å styrke den eksterne finansieringen og til å få godkjent satsinger i styrende organer.

### Økonomi

Tabellen nedenfor oppsummerer den økonomiske situasjonen i Senter for entreprenørskap ved årsavslutningen 2005. Senterets virksomhet består av fem prosjekter slik det fremgår av tabellen under.

#### Styrerapport

SENTER FOR ENTREPRENØRSKAP							
Rapportgruppe	Annen eksternt finansiert virksomhet	Prosjekt	IB	Regnskap	Budsjett	Avvik	UB
E20	Gründerlab	90823	0	(94 390)	0	94 390	94 390
E20	Cultiva	90824	50 000	(35 128)	0	35 128	85 128
E20	Sørlandets Kompetansefond	90825	197 906	(263 413)	0	263 413	461 319
E20	Innovasjon Norge	90870	109 482	(11 155)	0	11 155	120 637
E20	Internasjonaliserings Take-off sør	90991	0	(10 159)	0	10 159	10 159
E	Senter for entreprenørskap		357 389	(414 245)	0	414 245	771 633

Senteret hadde ved inngangen av 2005 en inngående balanse (IB) på kr 357 389. Ved utgangen av 2005 var utgående balanse (UB) kr 771 633. I 2005 har senteret opparbeidet seg et *mindreforbruk* på kr 414 245. Årsaken til det er dels forsinkelse i oppstart og dels at prosjekter går over mer enn ett år.

Jan Inge Jenssen  
Senterleder

## REGNSKAPSKOMMENTAR 3. TERTIAL 2005 – EVU-enheten

### 2005 – 0522 Filonova

Sammenliknet med det periodiserte budsjettet for 2005 viser regnskapet følgende hovedtall:

Rappgrp	Rappgrp (T)	1 IB	2 Regnskap	3 Budsjett	4 Avvik	5 UB
A10	Ordinær ramme	-36 398	-32 238	619 028	651 266	614 869
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging		0	0	0	0
A20	Øremærket av enheten, ekskl. KFU		16 575	0	-16 575	-16 575
B10	Satsningsmidler		75 000	75 000	0	0
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	833 200	473 453	0	-473 453	359 747
D15	Etter- og videreutdanning (bidrag)		-6 587	0	6 587	6 587
E10	Etter- og videreutdanning (oppdrag)		-271 699	0	271 699	271 699
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter	59 880	-495 470	0	495 470	555 349
Totalt		856 682	-240 966	694 028	934 994	1 791 676

## Kommentarer

### A Rammebevilget

Regnskapet viser totalt sett et akkumulert mindreforbruk på kr. 598 112 som hovedsakelig skyldes en sterk kostnadskontroll samt en bedre balanse mellom aktivitetsnivå og bemanning. Sykefravær som vi ikke har klart å erstatte, har bidratt til det positive budsjettavviket. For enheten ligger det dessuten et sterkt incentiv i å oppnå et overskudd.

Det bes om at det akkumulerte mindreforbruket overføres til 2006 for gjennomføre kompetansehevingstiltak, markedsføringstiltak og til bruk av lønnsmidler. Nye stillinger er utlyst.

**Rammebevilget, søkes overført til 2006**

**kr 598 112**

### B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

Regnskapet viser et akkumulert mindreforbruk kr. 359 747 som skyldes noe lavere aktivitetsnivå i forhold til desentraliserte studier.

Det bes om at det akkumulerte mindreforbruket overføres til 2006 da det allerede er påbegynt desentraliserte studier som er avhengig av disse midlene i 2006.

**Særkostnader med begrenset budsjettjustering,  
søkes overført til 2006**

**kr 359 747**

## E Etter- og videreutdanning (oppdrag)

Regnskapet viser et akkumulert mindreforbruk på kr 827 048. En rekke prosjekter har blitt avsluttet med et positivt bidrag, samtidig som pågående kurs har en positiv utvikling.

Nedenfor er gjengitt tilleggstabell som viser oversikt over inntekter på EFV-aktivitet for budenheten 0522.

### Oversikt over EFV-aktivitet

Rapportgruppe	Intern inntekt	Ekstern inntekt	Sum
C10 Øremerkinger UFD og underliggende	-	-	-
C20 Øremerkinger NFR	-	-	-
<b>C UFD-områdets øremerkinger</b>	-	-	-
D15 Etter- og videreutdanning bidrag	-	133 957	133 957
D25 Annen eksternt finansiert virksomhet bidrag	-	-	-
<b>D Ekstern finansiering - bidragsprosjekter</b>	-	133 957	133 957
E10 Etter- og videreutdanning oppdrag	495 458	880 965	1 376 423
E20 Annen eksternt finansiert virksomhet oppdrag			-
E90 Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter			-
<b>E Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter</b>	495 458	880 965	1 376 423
<b>Sum</b>	495 458	1 014 922	1 510 380

<b>Etter og videreutdanning (oppdrag), søkes overført til 2006</b>	<b>kr. 827 048</b>
--	--------------------

## 2005 – 0523 Metochi

Rappgrp	Rappgrp (T)	1 IB	2 Regnskap	3 Budsjett	4 Avvik	5 UB
A10	Ordinær ramme	239 101	-266 955	200 000	466 955	706 056
<b>Totalt</b>		239 101	-266 955	200 000	466 955	706 056

## Kommentarer

### A Rammebevilget

Regnskapet viser et akkumulert mindreforbruk på kr. 706 056.

Dette skyldes en spesielt god utnyttelse av kurslokalene som har gitt flere kurs enn budsjettert med tilhørende høyere inntektsnivå. I tillegg har det vært utøvd god kostnadskontroll.

I påvente av midler til en ombygging har man valgt å forskyve budsjetterte investeringer for 2005 til 2006 for å kunne gjennomføre nødvendige investeringer innenfor en helhetlig ramme. Som følge av dette vil man ikke kunne forvente en tilsvarende utvikling i 2006.

Det bes om at det akkumulert mindreforbruket på kr. 706 056 overføres til 2006

<b>Rammebevilget, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 706 056</b>
---	-------------------

## 0540-0599, Dømmesmoen

Sammenliknet med det periodiserte budsjettet for 2005 viser regnskapet per 3. tertial følgende hovedtall:

		Inngående		Perioden 1/1-		Utgående
		beholdning	Regnskap	31/12 2005	Avvik	beholdning
			Budsjett			
A	RAMMEBEVILGET	106 956	4 694 011	5 258 487	564 476	671 432
B40	Investeringer	1 600 000	440 671	-	(440 671)	1 159 329
B	HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	1 600 000	440 671	-	(440 671)	1 159 329
D	EKSTERN FINANSIERING - BIDRAGSPROSJ.	340 109	-	-	-	340 109
E	EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAKSPROSJ.	228 861	(211 772)	-	211 772	440 633
<b>Sum</b>		<b>2 275 926</b>	<b>4 922 910</b>	<b>5 258 487</b>	<b>335 577</b>	<b>2 611 503</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser et akkumulert mindreforbruk på kr. 671 432 ved utgangen av 2005. Hovedårsaken til mindreforbruket skyldes refusjon av lønnsmidler samt sykemeldt personale som bevisst ikke er blitt erstattet med vikar grunnet lavere aktivitetsnivå på vinteren. Videre er det satt av egne øremerkede midler til kompetansehevede tiltak for personalgruppen.

Man ser et behov for å kunne øke aktivitetsnivået allerede fra første tertial 2006. Dømmesmoen kurscenter ber om at akkumulert mindreforbruk 671 432. overføres til neste periode for bruk i høysesongen våren 2006. For å kunne gjenopprette aktiviteten er det behov for midler til både lønn og for gjennomføring av et offensivt markedstiltak Man ser det som et stort behov å få overført midlene til 2006 etter et midlertidig noe lavere aktivitetsnivå i 2005.

<b>Øremerket av enheten, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 671432</b>
--	------------------

#### B Øremerkede midler fra høgskolestyret

##### *B40 Investeringer*

Mindreforbruket på kr.1160 tkr. skyldes at investeringsprosjektet for utbygging og nybygg på Dømmesmoen ikke er avsluttet, og det gjenstår betydelig arbeid som effektueres i 2006.

I tillegg til at utbyggingen på Dømmesmoen fortsetter i 2006 er det søkt om at 286 tkr. brukes til utbygging på Metochi i 2006. Høgskoledirektøren har uttrykt seg positivt til dette. Det er videre ønskelig at 125 tkr. brukes til nettverkskomponenter og nettverksoppgradering på Dømmesmoen.

Dømmesmoen kurscenter ber om at midlene overføres til neste periode.

<b>Investeringer, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 1 159 329</b>
---	---------------------

**D Ekstern finansiering – bidragsprosjekter*****D15 Etter og videreutdanning (bidrag)***

I rapportgruppe D viser regnskapet et mindreforbruk på kr 340 000,- på eksternfinansiert virksomhet knyttet til kurscenteret. Prosjektet skal avsluttes i 2006 og søkes derfor overført.

<b>Etter og videreutdanning (bidrag), søkes overført til 2006</b>	<b>kr 340 000</b>
---	-------------------

**E Eksternfinansiering - oppdragsprosjekter*****E10 Etter og videreutdanning (oppdrag)***

Nedenfor er gjengitt tilleggstabell som viser oversikt over inntekter på EFV-aktivitet for Dømmesmoen.

**Oversikt over EFV-aktivitet**

<b>Rappgrp</b>	<b>Rappgrp (T)</b>	<b>Intern inntekt</b>	<b>Ekstern inntekt</b>	<b>Sum</b>
E10	Etter- og videreutdanning (oppdrag)	55 652,00	318 353,01	374 005,01

<b>Etter og videreutdanning (oppdrag), søkes overført til 2006</b>	<b>kr. 440 633</b>
--	--------------------

M. S. Lyngvi



Styret

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato: 1. mars 2006

## REGNSKAPSRAPPORT PR 31120505 - ØKONOMISEKSJONEN

Hovedtallene pr 31. desember 2005:

Rappgrp	Rappgrp (T)	IB	Beløp	Budsjett	Udisponert	UB
A10	Ordinær ramme	-73 241	4 564 506	5 734 595	1 170 089	1 096 848
A15	Prosjekter for særskilt oppfølging		-4 209	0	4 209	4 209
A20	Øremerket av enheten, ekskl. KFU	-5 554	-157 348	-75 000	82 348	76 794
<b>A</b>	<b>RAMMEBEVILGET</b>	<b>-78 795</b>	<b>4 402 949</b>	<b>5 659 595</b>	<b>1 256 646</b>	<b>1 177 851</b>
B10	Satsningsmidler		-	500 000	500 000	500 000
B20	Særkostnader full budsjettjustering	5 554	109 348	100 000	-9 348	-3 794
B30	Særkostnader begrenset budsjettjustering	581 262	2 139 416	2 617 663	478 247	1 059 509
B40	Investeringer	434 267				434 267
B55	IU - midler	1 360 363	273 193	0	-273 193	1 087 170
<b>B</b>	<b>HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER</b>	<b>2 381 446</b>	<b>2 521 957</b>	<b>3 217 663</b>	<b>695 706</b>	<b>3 077 152</b>
E20	Annen eksternt finansiert virksomhet (oppdrag)	-290 966	(308 992)	0	308 992	18 026
E90	Resultat av avsluttede oppdragsprosjekter		(50 065)	0	50 065	50 065
<b>E</b>	<b>EKSTERN FINANSIERING</b>	<b>-290 966</b>	<b>-359 057</b>	<b>0</b>	<b>359 057</b>	<b>68 091</b>
	totalt	2 011 685	6 565 849	8 877 258	2 311 409	4 323 094

### Økonomiadministrasjon

Resultatet gjenspeiler seg ved å sammenstille rapportgruppene A, B10-30 og E.

### Kommentarer til de enkelte rapportgruppene:

#### *A Rammebevilget*

Det er gjort en regnskapsteknisk korrigerings mellom A10 og B30 på kr 855.000 i perioden.

Korrigert for dette er mindreforbruket i rapportgruppe A på om lag kr 330.000 for 2005. Dette skyldes i første rekke mindreforbruk på lønn som følge av senere tilsetninger enn budsjettet samt mer refusjon av sykepengene enn tilhørende vikarutgifter. Økonomiseksjonen har også benyttet internt lønnede ansatte til å gjennomføre eksterne prosjekter, noe som har gitt mindrebelastninger på lønn.

Økonomiseksjonen ber om å få overført kr 500.000 av mindreforbruket, dvs at kr 596.848 kan dras inn til andre formål.

#### *B10 Satsningsmidler*

B10 er satsningsmidler til piloter i utrulling i SAP. Utrullingsprosjektet SAP-UT starter i 2006. I budsjettet for 2006 ble det lagt til grunn at disse midlene ville bli overført, og økonomiseksjonen ber om at så skjer.

#### *B20 Særkostnader full budsjettering*

Prosjektet knyttet til B20 er kostnader knyttet til kontofører. Merforbruk på kr 3.794 bør ettergis iht prinsippene for denne særkostnaden.

### B30 Særkostnader begrenset budsjettering

Rapportgruppen inneholder følgende prosjekter:

Prosjekt	Prosjekt (T)	IB	Beløp	Budsjett	Udisponert	UB
62162	LPS (2002-2004)	13 072	13 072	0	-13 072	0
62167	Konsulenttjenester		12 500	75 000	62 500	62 500
62168	Lisenser/driftskostnader ved SAP og TROFAST	308 439	1 207 779	1 707 536	499 757	808 197
62169	Prosjekt e-faktura	50 000	0	50 000	50 000	100 000
62174	Forprosjekt EIAO	-14 759	-14 759	0	14 759	0
62176	LPS - Intern implementering	174 510	915 825	785 127	-130 697	43 813
62180	Prosjekt målstyring	50 000	5 000	0	-5 000	45 000

UB på prosjekt 62167 Konsulenttjenester kan trekkes inn, ny tildeling er gitt i budsjett for 2006.

Prosjekt 62168 Lisenser/driftskostnader ved SAP og Trofast står med UB på kr 808.197. Økonomiseksjonen ber om at denne blir overført til 2006, da det fremdeles er uavklarte forhold rundt utviklingen av SAP med tilhørende hensiktsmessige funksjoner.

62169 E-faktura vil bli implementert i 2006, og UB forutsettes overført.

62176 LPS – intern implementering er et igangværende prosjekt, men anses fullfinansiert for 2006 slik at UB på kr 43.813 kan trekkes inn.

62180 Målstyring er i gang, og det er ikke foretatt ny bevilgning for 2006. UB forutsettes overført.

Økonomiseksjonen ber om at kr 953.197 av UB i B30 overføres.

#### *E Eksternt finansiert virksomhet*

Økonomiseksjonen har avsluttet ett eksternt finansiert prosjekt med overskudd på kr 50.065.

#### **Investeringer**


Midlene knytter seg kantineinvesteringer i Sykehusveien samt bygnings-/innredningsmessige arbeider på Dømmesmoen. Status fremkommer i rapportgruppe B40. Det er ikke bevegelser i perioden, og økonomiseksjonen anbefaler å dra inn UB på disse prosjektene og overføre til investeringsfondet.

#### **IU-midler Gimlemoen**

UB utgjøres i hovedsak av gjenstående sikkerhetsmargin fra IU-prosjektet. Alt mellomværende med Statsbygg er gjort opp, og økonomiseksjonen anbefaler at UB dras inn og overføres investeringsfondet.

#### **Kurskontoret**

Kurskontoret ble avvirket 1. februar 2002. Arbeidet i prosjektene er avsluttet. Det gjenstår imidlertid enkelte utestående fordringer, men vi har valgt å avslutte dette som egen budsjettenhet.

  
Seunn Smith-Tønnessen  
Økonomidirektør





# NOTAT

Fra: Torbjørn Dovland  
Til: Høgskolestyret  
Kopi:

Dato: 10. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – DRIFTSTJENESTEN

Sammenliknet med budsjettet for 2005 viser regnskapet følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	473 298	22 558 354	22 321 073	(237 281)	236 017
B10 Satsningsmidler	7 317	7 317	-	(7 317)	-
B20 Særkostnader full budsjettjustering	-	123 719 958	124 438 896	718 938	718 938
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	9 727	1 796 350	1 536 879	(259 471)	(249 744)
B40 Investeringer	20 649	1 054 570	1 219 523	164 953	185 602
B55 IU - midler	355 198	187 630	-	(187 630)	167 568
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	392 891	126 765 825	127 195 298	429 473	822 364
	<b>866 189</b>	<b>149 324 179</b>	<b>149 516 371</b>	<b>192 192</b>	<b>1 058 381</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser akkumulert mindreforbruk på kr 236 017 ved utgangen av 2005; en halvering fra 2004.

Driftstjenesten vil be om å få overført restmidler til 2006.

<b>Rammebevilget, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 236 017</b>
---	-------------------

#### B Øremerkede midler fra høgskolestyret

##### B20 Særkostnader med full budsjettjustering

Mindreforbruket på kr 718 938 er knyttet til energi kr 422 291 og netto husleiekostnader. Sistnevnte inkluderer en refusjon av for mye belastede vannavgifter for perioden 2001-2004, kr 644 352.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, kan inndras</b>	<b>kr 718 938</b>
---	-------------------

### B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

Særkostnader med begrenset budsjettjustering viser et netto merforbruk på kr 249 744:

- Konsulenttjenester  
*Mindreforbruket kr 54 303 søkes overført til styrking av tilsvarende ramme for 2006.*
- Vaktmestertjenester og adgangskontroll  
*Merforbruket kr 304 047 relaterer seg til overføringen av oppgavene fra Groosevn. hvor ressursbruken har vist seg større enn budsjettstyrkingen som ble gitt i 2005. Ved Gimlemoen har også ressursbruken vært noe høyere som følge av omlegginger og et utvidet vakthold. Merforbruket søkes ettergitt etter som det ikke synes mulig å dekke innenfor budsjettammen for 2006.*

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering:</b>	
--	--

- søkes overført til 2006	kr	54 303
- søkes ettergitt	kr	304 047

### B40 Investeringer

Akkumulert mindreforbruk til investeringer utgjør kr 185 602 ved utgangen av 2005. Det meste av dette (kr 151 213) henger sammen med at man har valgt å usette utskriften av varebilen som det ble gitt budsjettmidler til i 2006.

<b>Investeringer, søkes overført til 2006</b>	kr	<b>185 602</b>
---	----	----------------

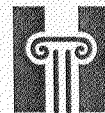
### B55 IU - midler

Restmidlene er knyttet til to ikke avsluttede IU-prosjekter utgjør kr 167 568. Disse søkes overført for avslutning i 2006.

<b>IU - midler, søkes overført til 2006</b>	kr	<b>167 568</b>
---	----	----------------

Med vennlig hilsen

  
Torbjørn Dovland  
driftsdirektør



# NOTAT

**Fra:** Anne Bergit Jørgensen  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:**

**Dato:** 27. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – PERSONALSEKSJONEN INKL. HMS

Sammenliknet med budsjettet for 2005 viser regnskapet følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	111 971	5 968 757	5 882 253	(86 504)	25 467
B10 Satsningsmidler	179 661	471 221	370 000	(101 221)	78 441
B20 Særkostnader full budsjettjustering	45 718	4 658 295	4 976 368	318 073	363 791
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	455 095	4 039 054	4 239 931	200 877	655 971
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	680 474	9 168 570	9 586 299	417 729	1 098 203
	<b>792 445</b>	<b>15 137 327</b>	<b>15 468 552</b>	<b>331 225</b>	<b>1 123 671</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser akkumulert mindreforbruk på kr 25 467 for 2005.

Det har vært et merforbruk på kr 86 504 i forhold til budsjetttrammen for 2005 som følge av utskifting av personale og et lengre sykefravær for personaldirektør. Sykefraværet har kun delvis vært refundert. Det har vært nødvendig med overlapping i forbindelse med nyansettelser. Gjenværende budsjettmidler bes overført til 2006 til styrking av årets ramme.

<b>Rammebevilget, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 25 467</b>
---	------------------

#### B Øremerkede midler fra høgskolestyret

##### B10 Satsningsmidler

Kompetanseheving TA personale har et akkumulert mindreforbruk på kr 219 347 som søkes overført til styrking av tilsvarende ramme som for 2006 er budsjettet under Høgskoledirektøren.

HiAs engasjement i trainee-programmet ble utvidet fra fire til seks månedersverk. Netto kostnader viser et merforbruket i 2005 på kr 140 906 som bes ettergitt.

<b>Satsningsmidler til kompetanseheving TA, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 219 347</b>
<b>Satsningsmidler til trainee-programmet, søkes ettergitt</b>	<b>kr 140 906</b>

## B20 Særkostnader med full budsjettjustering

De ni tiltakene viser netto mindreforbruk på kr 429 791.

I 2006 vil det bli innført et nytt saks-/arkivsystem (Ephorte), jf. særkostnader med full budsjettering i budsjettet for 2006. Som andel av forprosjektet er HiA i 2005 blitt belastet kr 66 000 som ikke var budsjettert og som bes ettergitt.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, kan inndras</b>	<b>kr 363 791</b>
---	-------------------

## B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

De seks tiltakene med begrenset budsjettjustering viser netto akkumulert mindreforbruk på kr 655 971 for 2005.

- Helsetjeneste/HMS  
*Mindreforbruk kr 18 443 søkes overført.*
- Velferdstiltak, flere  
*Velferdstiltakene viser et akkumulert mindreforbruk: kr 395 072. Aktivitetsnivået ble i 2005 lavere enn planlagt. Det registreres økende forespørsler og forventninger til bruk av velferdsmidler. Bruk av velferdsmidler kan virke samlende i en forestående periode med større organisatoriske endringer. Etter som rammen for 2006 er på linje med tidligere år, søkes restmidler overført til 2006.*
- Omstillinger  
*Akkumulert mindreforbruk: kr 450 377. Aktivitetsnivået ble i 2005 lavere enn planlagt og som søkes overført til styrking av tilsvarende ramme som for 2006 er budsjettert under Høgskoledirektøren.*
- Hovedverneombud  
*Akkumulert mindreforbruk: kr 76 372. Som følge av at vervet som hovedverneombud en periode var vakant ble forbruket mindre enn budsjettert. Restmidler kan inndras.*
- Tillitsvalgtressurs  
*Akkumulert merforbruk: kr 138 640. I budsjettet for 2005 var det ikke tatt høyde for at ressurser til tillitsvalg var økt fra 1,3 til 1,5 årsverk. Dette merforbruket søkes ettergitt.*
- Annonsering  
*Merforbruk kr 145 652, søkes ettergitt. Det er satt i gang tiltak for å redusere annonseringskostnadene, men det synes ikke realistisk å dekke inn merforbruket på annonsebudsjettet for 2006.*

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering,</b>	
- søkes overført til 2006	kr 863 892
- kan inndras	kr 76 372
- søkes ettergitt	<u>kr -284 292</u>
	kr 655 971

Med vennlig hilsen



Anne Bergit Jørgensen  
personaldirektør



# NOTAT

Fra: Bjørn Monstad  
Til: Høgskolestyret  
Kopi:

Dato: 8. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – STUDIESEKSJONEN

Sammenliknet med budsjettrammen for 2005 viser regnskapet per 3. tertial følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	-	17 336 115	17 548 944	212 829	212 828
B10 Satsningsmidler	(22 023)	289 729	313 750	24 021	1 998
B20 Særkostnader full budsjettjustering	-	5 000 515	5 141 458	140 943	140 943
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	(624 814)	20 257 923	20 916 210	658 287	33 473
B55 IU - midler	444 404	87 368	-	(87 368)	357 037
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	(202 433)	25 635 535	26 371 418	735 884	533 451
C UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER	117 780	108 352	-	(108 352)	9 428
E EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROSJ.	262 934	(78 362)	-	78 362	341 295
	<b>178 280</b>	<b>43 001 639</b>	<b>43 920 362</b>	<b>918 723</b>	<b>1 097 002</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser akkumulert mindreforbruk på kr 212 828 for 2005.

Hovedårsaker til budsjettavviket:

- I forbindelse med årsoppgjøret har det vist seg at regnskapet per 2. tertial innholdt en del feilbelastninger, som viste et for høyt forbruk. Med bakgrunn i prognosen for 2005 ble aktivitetsnivået redusert i 3. tertial for å dempe det antatte mer forbruket.
- Kontor for lærerutdanning har som følge av høyt sykefravær, hatt redusert aktivitet og har utsatt arbeidsoppgaver.

Studieseksjonen ber om at mindreforbruket i 2005 overføres til 2006 for å kunne realisere oppgaver som ble stilt i bero pga. antatt pengemangel.

**Rammebevilget, mindreforbruk søkes overført til 2006**

**kr 212 828**

## B Øremerkede midler fra høgskolestyret

### B10 Satsingsmidler

Satsingstiltakene viser et akkumulert mindreforbruk på kr 1 998 og fortsetter i 2005.

Budsjettmidler for 2005 og overførte midler fra 2004 er benyttet som forutsatt. Restmidler er relatert til psyk. sykepleier.

<b>Satsingsmidler, mindreforbruk søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>1 998</b>
--	-----------	--------------

### B20 Særkostnader med full budsjettjustering

De fire særkostnadene med fullbudsjettjustering hadde et samlet årsbudsjett på kr 5 141 458 og viser alle et mindreforbruk; samlet kr 140 943 som kan inndras.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, kan inndras</b>	<b>kr</b>	<b>140 943</b>
---	-----------	----------------

### B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

Særkostnader med begrenset budsjettjustering viser et mindreforbruk på kr 33 473.

- Praksis i lærerutdanningene (budsjetttramme kr 17 799 992)  
*Mindreforbruk kr 458 511, kan inndras*
- Trykking og markeditiltak (budsjetttramme kr 2 099 303)  
*Mindreforbruk kr 64 665, bes overført til 2006 til styring av tilsvarende særkostnad.*
- Utvidet opptak til PPU (jf. S-sak 111/03)  
*Akkumulert merforbruk overført fra 2004 utgjør kr 614 238 og dekkes med budsjettmidler i 2006.*
- Høgskolepedagogikk (budsjetttramme kr 350 000)  
*Mindreforbruket kr 118 508 søkes overført til 2006 til styring av tilsvarende særkostnad i lys av at antall deltagere økes fra 20 til 27 i 2006*
- Fem tiltak ved internasjonalt kontor (budsjetttramme kr 254 536)  
*Mindreforbruk kr 14 796 som følge av varierende forbruk fra år til år. Tiltakene fortsetter i 2006 og midlene søkes overført til styring av tilsvarende særkostnad.*
- Trykking eksamensrelatert papir, giroer, plastkort mm. (budsjetttramme kr 296 000)  
*Merforbruk kr 8 769 søkes ettergitt.*

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering,</b>		
* kan inndras	kr	458 511
* søkes overført (inkl. utvidet opptak PPU)	kr	-416 269
* søkes ettergitt	kr	-8 769
<b>netto mindreforbruk</b>	<b>kr</b>	<b>33 473</b>

### B55 IU-midler

Restmidlene kr 357 037 ble tildelt for ombygging info.- og servicesenter. Det arbeides med konkrete tiltak i det aktuelle arealet som vil bli realisert i løpet av 2006.

<b>IU-midler, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>357 037</b>
---	-----------	----------------

### C UFD-områdets øremerkinger

UFD-områdets øremerkinger viser en total omsetning på kr 108 352. To av de fire prosjektene er ikke avsluttet og ubrukte midler kr 9 428 bes overført,

UFD-områdets øremerkinger, søkes overført til 2006	kr	9 428
--	----	-------

### D Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet viser en omsetning på til sammen kr 426 975. Hoveddelen av "omsetningen" er knyttet til stipender til studenter ifm. utveksling.

Restmidler utgjør ved årsskiftet kr 341 295. Disse restmidlene knytter det seg fremtidige forpliktelser til og bes overført til 2006.

Eksternt finansiert virksomhet, søkes overført til 2006	kr	341 295
---	----	---------

Med vennlig hilsen



Bjørn Monstad  
studiedirektør

## Studieeksjonen

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005		Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	
A RAMMEBEVILGET	-	17 336 115	17 548 944	212 829
B10 Satsningsmidler	(22 023)	289 729	313 750	24 021
B20 Særkostnader full budsjettjustering	-	5 000 515	5 141 458	140 943
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	(624 814)	20 257 923	20 916 210	658 287
B55 IU - midler	444 404	87 368	-	(87 368)
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	(202 433)	25 635 535	26 371 418	735 884
C UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER	117 780	108 352	-	(108 352)
E EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROSJ.	262 934	(78 362)	-	78 362
	<b>178 280</b>	<b>43 001 639</b>	<b>43 920 362</b>	<b>918 723</b>

Korrigert for feil: 62183 Infrastruktur Dømmesmoen (IT), er flyttet fra A10 til B30





# NOTAT

**Fra:** Kirsti Vindal Halvorsen  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:**

**Dato:** 15. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – LU-LEDELSEN

Sammenliknet med budsjettet for 2005 viser regnskapet følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	5 863	3 071 164	3 055 717	(15 447)	(9 584)
B10 Satsningsmidler	-	366 359	350 001	(16 358)	(16 358)
B20 Særkostnader full budsjettjustering	10 980	59 817	43 541	(16 276)	(5 296)
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	275 920	1 130 408	913 117	(217 291)	58 628
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	286 899	1 556 584	1 306 659	(249 925)	36 974
C UFD-OMRÅDETS ØREMERKINGER	1 455 038	635 929	-	(635 929)	819 109
D EKSTERN FINANSIERING - BIDRAGSPROJ.	(173)	9 727	-	(9 727)	(9 900)
E EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROJ.	129 588	65 660	-	(65 660)	63 927
	<b>1 877 216</b>	<b>5 339 064</b>	<b>4 362 376</b>	<b>(976 688)</b>	<b>900 528</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser akkumulert merforbruk på kr 9 584 ved utgangen av 2005. Hovedårsaken til merforbruket skyldes lønnstillegg knyttet til studielederne.

LU-ledelsen ber om at merforbruket ettergis for 2005.

<b>Rammebevilget, søkes ettergitt</b>	<b>kr 9 584</b>
---------------------------------------	-----------------

#### B Øremerkede midler fra høgskolestyret

##### B10 Satsningsmidler

Merforbruket på kr 16 358 er knyttet til Kultur for kompetanseheving i grunnopplæring. Tiltaket fortsetter med ny budsjetttramme i 2006. Det antas at merforbruket i 2005 kan dekkes av budsjettmidlene for 2006.

<b>Satsningsmidler, søkes overført til 2006</b>	<b>kr -16 358</b>
---	-------------------

##### B20 Særkostnader med full budsjettjustering

Akkumulert merforbruk kr 5 296 er knyttet Honorarer til studienemdene.

LU-ledelsen ber om at merforbruket ettergis for 2005.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, søkes ettergitt</b>	<b>kr</b>	<b>5 296</b>
---	-----------	--------------

### **B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering**

Særkostnader med begrenset budsjettjustering viser et netto mindreforbruk på kr 58 628:

- Småkurs i lærerutdanningene  
*Akkumulert mindreforbruket kr 62 825 søkes overført til styrking av tilsvarende ramme for 2006.*
- KVR - Frikjøp; Ark.ref 01/411/436  
*Merforbruket kr 4 197 søkes ettergitt. Kvalitetsreformen gir føringer om yrkesrelevante utdanninger. Overforbruket skyldes lærerutdanningsledelsens arbeid med å oppfylle denne føringen.*

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering:</b>		
- søkes overført til 2006	<b>kr</b>	<b>62 825</b>
- søkes ettergitt	<b>kr</b>	<b>4 197</b>

### **C UFD-områdets øremerkinger**

Fem av de seks prosjektene er ikke avsluttet, men har alle gjenværende midler – til sammen kr 819 109. Dette er løpende prosjekter hvor hovedparten av midlene er disponert.

LU-ledelsen ber om at mindreforbruket overføres til 2006.

<b>UFD-områdets øremerkinger, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>819 109</b>
---	-----------	----------------

### **D Ekstern finansiering - bidragsprosjekter**

Merforbruket på kr 9 900 er knyttet til Cultiva; Kreativitet i klasserommet. Det er søkt om midler til et større prosjekt i 2006 som vil dekke merforbruket i 2005.

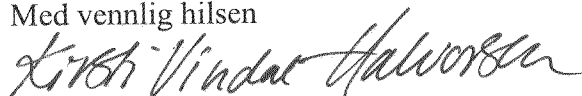
<b>Ekstern finansiering - bidragsprosjekter, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>9 900</b>
--	-----------	--------------

### **E Ekstern finansiering - oppdragsprosjekter**

Restmidler kr 63 927 vedrører Lærende nettverk. Prosjektet fortsetter i 2006 og restmidler bes overført.

<b>Ekstern finansiering – oppdragsprosjekter, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>63 927</b>
---	-----------	---------------

Med vennlig hilsen



Kirsti Vindal Halvorsen  
dekan



# NOTAT

**Fra:** Egil Eik  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:**

**Dato:** 6. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – IT-TJENESTEN

Sammenliknet med budsjettrammen for 2005 viser regnskapet per 3. tertial følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-20/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	1 240 306	14 753 843	14 905 535	151 692	1 391 998
B10. Satsningsmidler	491 694	418 011	230 000	(188 010)	303 684
B20. Særkostnader full budsjettjustering	-	773 188	775 000	1 812	1 812
B40. Investeringer	1 683 547	7 289 230	6 339 913	(949 317)	734 230
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	2 175 241	8 480 429	7 344 913	(1 135 516)	1 039 725
E EKSTERN FINANSIERING - OPPDRAGSPROSJ.	113 370	113 370	-	(113 370)	-
	<b>3 528 918</b>	<b>23 347 642</b>	<b>22 250 448</b>	<b>(1 097 194)</b>	<b>2 431 724</b>

## Kommentarer

### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser et underforbruk på kr 1 391 998 for 2005.

Hovedårsaker til budsjettavviket:

- Det var for 2005 lagt opp til en høyere aktivitet i tråd med overførte midler fra 2004. Ett av tiltakene var etablering av et hjelpesenter som er etablert for IT-tjenesten og som vil bli ferdigstilt i løpet av våren 2006.
- 2005 har vært preget at unormalt høyt sykefravær inkl. et lenge sykefravær for it-sjefen. Sykefraværet har ikke blitt erstattet med vikarer noe som har gitt et lavere aktivitetsnivå. Aktivitetene i 2005 har også vært tilpasset bemannings situasjonen hvor man har prioritert investeringsaktiviteter som ikke krever så mye arbeidsinnsats av it-tjenesten.
- Denne høye aktiviteten kombinert med unormalt høyt fravær har gått på bekostning av andre drifts- og utviklingsoppgaver som er blitt utsatt.

IT-tjenesten ber om at mindreforbruket i 2005 overføres til 2006. Dette for å gjennomføre utsatte drifts- og utviklingsoppgaver. De overførte midlene gir bl.a. mulighet for å slutføre hjelpesenteret.

I tildelingsbrevet for 2006 fra KD ble det gitt føringar knyttet til GIGA-campus. Disse føringene kom såvidt sent at de ikke er innarbeidet i HiAs interne budsjett for 2006. Restmidlene for 2005 kan være med å dekke deler av forpliktelsene til GIGA-campus.

<b>Rammebevilget, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 1 391 998</b>
---	---------------------

## **B Øremerkede midler fra høgskolestyret**

### **B10 Satsingsmidler**

FEIDE-investeringer inkl. adgangskontroll nærmer seg slutføring. De gjenværende midlene er hovedsakelig et sluttoppgjør som holdes tilbake inntil leveransene er godkjent.

<b>Satsingsmidler, søkes overført til 2006</b>	<b>kr 303 684</b>
--	-------------------

### **B20 Særkostnader med full budsjettjustering**

Avviket ift. budsjett kan inndras.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, kan inndras</b>	<b>kr 1 812</b>
---	-----------------

### **B40 Investeringer**

Høy investeringsaktivitet i 2005 har forbrukt årsbudsjettet og mye av de overførte investeringsmidlene fra 2004.

650 tkr av de gjenværende midlene er disponert og vil gjøres opp i begynnelsen av 2006.

Øvrige "restmidler" søkes også overført bl.a. som bidrag til GIGA-campus som HiA er pålagt å delta i, jf. omtale ovenfor.

<b>Investeringer, restmidler søkes overført til 2006</b>	<b>kr 734 230</b>
--	-------------------

## **D Eksternt finansiert virksomhet**

EFV-omsetningen på kr 157 893 er relatert til SOLID-prosjektet som utgjorde 0,3 årsverk i 2005.

Med vennlig hilsen



Egil Eik  
IT-sjef



# NOTAT

**Fra:** Jan Arve Olsen  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:**

**Dato:** 14. februar 2006

## REGNSKAPSKOMMENTAR 2005 – INFORMASJONSTJENESTEN

Sammenliknet med budsjettet for 2005 viser regnskapet følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	164 571	1 186 479	1 077 498	(108 981)	55 590
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	-	300 635	463 951	163 316	163 316
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	-	300 635	463 951	163 316	163 316
	<b>164 571</b>	<b>1 487 115</b>	<b>1 541 449</b>	<b>54 334</b>	<b>218 906</b>

### Kommentarer

#### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler for 2005 er redusert til et akkumulert mindreforbruk på kr 55 590.

Mindreforbruket søkes overført til 2005 til styrking av aktiviteter ifm. overgangen til Agder universitet.

<b>Rammebevilget, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>55 590</b>
---	-----------	---------------

#### B Øremerkede midler fra høgskolestyret

##### B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

Største delen av mindreforbruket, som totalt er kr 163 316, skyldes at det ikke ble trykket en engelsk brosjyre om HiA i 2005. Også andre trykksaker som omslagsmapper, viste det seg at det ikke var nødvendig å trykke opp.

Mindreforbruket søkes overført til 2005 til styrking av aktiviteter ifm. overgangen til Agder universitet.

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering, søkes overført til 2006</b>	<b>kr</b>	<b>163 316</b>
--	-----------	----------------

Med vennlig hilsen

  
Jan Arve Olsen  
informasjonssjef



# NOTAT

**Fra:** Else-Margrethe Bredland  
**Til:** Høgskolestyret  
**Kopi:**

**Dato:** 10. februar 2006

## Regnskapsrapport 2005 – bibliotek tjenesten

Sammenliknet med budsjetttrammen for 2005 viser regnskapet per 3. tertial følgende hovedtall:

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005			Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	Avvik	
A RAMMEBEVILGET	562 981	14 767 250	14 755 084	(12 165)	550 816
B10 Satsningsmidler	141 466	1 693 711	1 900 000	206 289	347 755
B20 Særkostnader full budsjettjustering	(76 629)	4 105 044	4 323 187	218 143	141 514
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	93 796	243 796	200 000	(43 796)	50 000
B40 Investeringer	315 467	995 531	1 050 000	54 469	369 936
B50 Kvalitetsreformen	10 000	10 000	-	(10 000)	-
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	484 100	7 048 082	7 473 187	425 104	909 205
	<b>1 047 081</b>	<b>21 815 332</b>	<b>22 228 271</b>	<b>412 939</b>	<b>1 460 020</b>

### A Rammebevilget

Regnskapet for rammebevilgede midler viser akkumulert mindreforbruk på kr 550 816 som fordeler seg på følgende hovedområder:

Bibliotek tjenesten	kr 201 203
IKT-ressurs senter	kr 180 067
Trykkeritjenesten	kr 181 546
	<b>kr 550 816</b>

For Bibliotek tjenesten er det akkumulerte mindreforbruket halvert gjennom 2005 gjennom økt satsing på elektroniske medier. Restmidler søkes overført for ytterligere satsing på dette området.

IKT-ressurs senter har i 2005 vært preget av Nettportal satsingen, samt reduksjon i bemanningen i høsthalvåret. Konsekvensen har vært at aktivitetsnivået har vært noe lavere enn forutsatt. Restmidler bes overført til 2006 for å kunne realisere oppgaver som ikke er blitt gjennomført i 2005.

Trykkeritjenestens har hatt en større netto inntjening enn forutsatt tross volumreduksjon. Trykkeriet står foran en periode med større utskiftningsbehov følgelig bør det vurderes å overføre disse midlene til investeringer.

## B Øremerkede midler fra høgskolestyret

### B10 Satsingsmidler

Nettportalprosjektet er avsluttet per 31/12 med et mindreforbruk på kr 87 128. Restmidler søkes overført til styrking av drift/systemutvikling av nettportalen (prosjekt 61283).

Nye forskerutdanninger viser et mindreforbruk på kr 162 763. Bevilgningen (kr 300 000) ble gitt så sent som i desember og søkes overført for avslutning i 2006.

Åpent elektronisk arkiv viser et mindreforbruk på kr 97 864. Prosjektet gjennomføres sammen med BIBSYS og vil ferdigstilles i løpet av 2006. Restmidler bes overført.

<b>Satsingsmidler søkes overført til 2006</b>	<b>kr 347 755</b>
---	-------------------

### B20 Særkostnader med full budsjettjustering

De fire prosjektene 'Vederlag til KOPINOR', 'Lisenser FS, StudWeb og Classfrontier', 'Trykking forskningsserien' og 'Bibsys, Forskdoc og referanseverktøy' viser netto et mindreforbruk på kr 141 514, som kan inndras.

<b>Særkostnader med full budsjettjustering, kan inndras</b>	<b>kr 141 514</b>
---	-------------------

### B30 Særkostnader med begrenset budsjettjustering

IKT-ressursenters 'oppdatering/vedlikehold av kurslokaler' viser et mindreforbruk på kr 50 000. Budsjettmidlene er spart for sammen med tilsvarende ramme for 2006, å kunne foreta en større utskifting av utstyret.

<b>Særkostnader med begrenset budsjettjustering, - søkes overført til 2006</b>	<b>kr 50 000</b>
--	------------------

### B40 Investeringer

Investeringene til kopimaskiner og skrivere er noe lavere enn budsjettet. Det er viktig at det fortsatt bygges opp en buffer når det gjelder investeringer til kopimaskiner og skrivere (jf. kommentar ovenfor til rammebevilget). Utskiftningsbehovet vil øke ettersom maskinparken eldes.

Investeringer til bibliotekjentesten viser et mindreforbruk på kr 4 065 som søkes overført til 2006 for styrking av tilsvarende ramme.

<b>Investeringer søkes overført til 2006</b>	<b>kr 369 936</b>
--	-------------------



Else-Margrethe Bredland  
biblioteksjef

## Bibliotek

	Inngående beholdning	Perioden 1/1-31/12 2005		Utgående beholdning
		Regnskap	Budsjett	
A RAMMEBEVILGET	562 981	14 767 250	14 755 084	550 816
B10 Satsningsmidler	141 466	1 693 711	1 900 000	347 755
B20 Særkostnader full budsjettjustering	(76 629)	4 105 044	4 323 187	141 514
B30 Særkostnader begrenset budsjettjustering	93 796	243 796	200 000	50 000
B40 Investeringer	315 467	995 531	1 050 000	369 936
B50 Kvalitetsreformen	10 000	10 000	-	-
B HØGSKOLESTYRETS ØREMERKINGER	484 100	7 048 082	7 473 187	909 205
	<b>1 047 081</b>	<b>21 815 332</b>	<b>22 228 271</b>	<b>1 460 020</b>