

Saksansvarlig: Helge Klungland  
Saksbehandler: Ingrid Volden og Kirsten B. Prestøy

## NOTAT

Til: Styret  
Fra: Rektor

**Om: Årsrapport og årsregnskap for 2015, fra Høgskolen i Sør-Trøndelag til Kunnskapsdepartementet**

---

### **Tilråding:**

1. Styret vedtar styrets beretning for 2015.
2. Styret vedtar årsregnskapet for 2015.
3. Styret er tilfreds med beskrivelsen av årets resultater og tar Årsrapport 2015-2016 til etterretning.
4. Rektor gis fullmakt til å gjøre eventuelle endringer i tråd med behandlingen i styret, samt å gjøre redaksjonelle endringer som ikke har vesentlig konsekvenser for betydningen av innholdet.

---

### ***Formål med saken***

Styret skal hvert år avgi årsregnskap med redegjørelse for resultatene av virksomheten, jf. Universitets- og høyskoleloven §9-2 femte ledd. Formålet med saken er å foreta en gjennomgang av de viktigste resultatene for 2015 og vedta styrets beretning og årsregnskapet.

### ***Innhold i saken***

Finansdepartementet har fastsatt felles standarder for årsrapport og årsregnskap i statlige virksomheter. Årsrapporten har følgende struktur:

- Styrets beretning
- Introduksjon til virksomheten og hovedtall
- Årets aktiviteter og resultater
- Styring og kontroll i virksomheten
- Vurdering av fremtidsutsikter
- Årsregnskap

Saksfremlegget inneholder Styrets beretning og lederkommentarene i årsregnskapet. Disse to dokumentene skal signeres av styret. Selve årsrapporten og årsregnskapet følger som vedlegg. Kapitlet om fremtidsutsikter (planer for 2016) i rapporten henviser til NTNUs rapport.

***Vedlegg:*** [Forslag til årsrapport for 2015 for Høgskolen i Sør-Trøndelag](#)  
[Årsregnskapet 2015 for Høgskolen i Sør-Trøndelag](#)

## Styret beretning

Høgskolen i Sør-Trøndelag (HiST) og høgskolene i Ålesund og Gjøvik (HiÅ og HiG) ble 1. januar 2016 slått sammen med Norges teknisk-naturvitenskapelige universitet (NTNU). Forberedelsene til fusjonen har i 2015 vært et stort og krevende arbeid for høgskolens fakulteter og administrasjon.

Samtidig med arbeidet med å forberede fusjonen er høgskolens egen omorganisering gjennomført som planlagt i 2015, og seks avdelinger er i løpet av året redusert til fire fakulteter.

Høgskolens campusprosjekt er videreført i 2015. Byggingen av teknologibygget har fulgt vedtatt framdriftsplan og byggingen av nye lokaler for lærer- og tolkeutdanningen ble igangsatt. Høgskolen fikk også bevilget midler til prosjekteringsoppstart for nye lokaler på Øya for helse- og sosialfagene.

På tross av at 2015 har vært preget av krevende endringsarbeid, har fagmiljøene arbeidet med forbedring av resultatene på sentrale felt i 2015. Disse områdene har vært spesielt vektlagt:

### **Samarbeid om utdanningstilbud**

HiST har hatt gode resultater innenfor utdanningsvirksomheten, men kvalitet og ressursutnyttelse kan stadig forbedres, og høgskolen har i 2015 fortsatt arbeidet med å styrke og videreutvikle utdanningssamarbeid med eksterne og på tvers av etablerte fagmiljøer.

### **Kvalitet i utdanningene**

Høgskolen har i 2015 fortsatt satsingen på læringsteknologi og innovative og tverrfaglige undervisningsformer og har fulgt opp resultatene fra NOKUTs nasjonale spørreundersøkelse, Studiebarometeret, med konkrete tiltak.

### **«En divisjon opp» på forskningsområdet**

Også i 2015 har målsettingen om bedre forskningsresultater vært sentral og høgskolen har arbeidet for å oppnå bedre ressursutnyttelse, klarere forskningsprofil, økt uttelling på forskningssøknader og økt publisering. For å bidra til god utvikling på dette området, tildelte høgskolestyret strategiske midler til fem forskningsmiljøer for perioden 2015 – 2023.

Styret ved HiST har i 2015 gjennomført tolv møter med 44 ordinære vedtakssaker. I tillegg kommer orienterings- og drøftingssaker.

I januar vedtok høgskolestyret å stille seg positiv til å gå inn i en eventuell fusjonsprosess med NTNU. Siste møte i høgskolestyret var 21. desember, og 1. januar 2016 overtok universitetsstyret ved NTNU ansvaret for virksomhetsområdene fra HiST.

# Styrets kommentar til årsregnskapet 2015

## 1. Formål

Høgskolen i Sør-Trøndelag er en akademisk institusjon på høyt nivå i Norge med formål å tilby profesjonsutdanninger rettet mot helse- og sosialfag, økonomi og ledelse, lærer og tolk, teknologi og informatikk.

## 2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene (SRS)

Årsregnskapet per 31.12.2015 er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement.

## 3. Vurdering av institusjonens drift i perioden

Styret ved Høgskolen i Sør-Trøndelag besluttet i møte 16. januar 2015 å stille seg positiv til en eventuell fusjonsprosess med NTNU. Kunnskapsdepartementet besluttet i juni at HiST skulle fusjoneres med NTNU, Høgskolen i Gjøvik og Høgskolen i Ålesund fra 1. januar 2016. 2015 ble derfor siste driftsår som selvstendig institusjon. Driften dette året har vært preget av fusjonsforberedende aktiviteter samt å sørge for at daglig drift for studenter og ansatte ikke ble negativt påvirket av disse. Flere planlagte prosjekter og aktiviteter som ikke var nødvendige for daglig drift, ble ikke gjennomført på grunn av fusjonsaktiviteter. Organisasjonsendringen HiST 2020 med innføring av fakultet og institutt ble gjennomført i 2015, samt flytting av deler av de studieadministrative ressursene fra sentralt nivå til fakultetsnivå.

Høgskolen har vært i en krevende campussituasjon med bygging av nytt teknologibyggevegg i vegg med undervisningsarealene. Det har medført ulike tilpasninger og midlertidige lokaler for å sikre studentene forsvarlig undervisning. Oppstart av rehabilitering og nybygging for lokaler til lærer- og tolkeutdanningen på Kalvskinnet har i 2015 medført interne flyttinger og midlertidige tilpasninger, men de største konsekvensene for studentene vil først bli gjeldende fra høstsemesteret i 2016.

Høgskolen har et godt økonomisk resultat for 2015. Resultatet av ordinære aktiviteter (mindreforbruk) for 2015 ble 141,7 mill kr mot et mindreforbruk i 2014 på 25,51 mill kr. Mindreforbruket for den bevilgningsfinansierte aktiviteten utgjør 133,55 mill kr.

Resultatet består av følgende komponenter:

Avregning BFV	133 545
Resultat bidrags - og oppdragsfinansiert aktivitet	8 165
<b>Resultat av ordinære aktiviteter</b>	<b>141 710</b>

(Tall i 1000 kr)

Resultatet av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet økte i forhold til nivået i 2014, og inntektene fra oppdragsfinansiert aktivitet har økt med 11,9 mill kr i forhold til 2014. Flere av fakultetene har bidratt til dette resultatet.

## Balanseregnskapet

Balansen økte med 75,1 mill kr fra 2014 til 2015. Endringene skyldes avsetninger for bevilgningsfinansiert aktivitet og investeringer i varige driftsmidler.

Når det gjelder ytterligere vurdering av institusjonens drift viser vi til årsrapporten for 2015.

### 4. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

HiST budsjetterte med et merforbruk på 19 mill kr for 2015. Det budsjetterte merforbruket var planlagt med gjennomføring av utsatt virksomhet fra 2014 i fagavdelingene. Resultatet ble et mindreforbruk på 141,7 mill kr, med avregning bevilgningsfinansiert aktivitet på 133,54 mill kr. Det største avviket mellom regnskap og budsjett skyldes utstyrsmidler til nybygg. Høgskolen fikk bevilgning til utstyrsmidler for teknologibygget, og i tillegg disponerte ikke høgskolestyret hele den tildelte rammen for 2015. Dette utgjør 94 mill kr av avviket mellom budsjett og regnskap. Innkjøp av utstyr til de nye byggene blir først gjennomført i 2016 og 2017. Mange nye aktiviteter planlagt for 2015 ble ikke gjennomført fordi fusjonsaktivitetene krevde stor involvering fra alle deler av organisasjonen.

### Driftsinntekter

HiST hadde samlede driftsinntekter på 1093,51 mill kr i 2015. Dette er en økning på 118,45 mill kr fra 2014 til 2015. Sum inntekter fra bevilgning er 920,39 mill kr, mens summen av øvrige inntekter er 96,28 mill kr. Bevilgningsandelen av totale driftsinntekter utgjør 91,2 %.

### Driftskostnader inkl. lønnskostnader

Totale driftskostnader for perioden var 951,91 mill kr, en økning på ca 40,22 mill kr, tilsvarende 4,4 % i forhold til 2014. Den største økningen var i lønn og sosiale kostnader på 27,9 mill kr, tilsvarende en økning på 4,7 %. Lønnskostnadene utgjorde for 2015, 65,9 % av de totale kostnadene ved høgskolen, uforandret fra 2014. Antall årsverk økte med 24 fra 830 i 2014 til 854 i 2015. Andre driftskostnader økte med 12,3 mill kr. Lønnskostnader ble 41,0 mill kr lavere enn budsjettert, som skyldes at fagavdelingene ikke har rekruttert medarbeidere som planlagt og vakante stillinger i administrasjonen. Andre driftskostnader og avskrivninger hadde et nettoavvik på 17,4 mill. kr. Lønnskostnader og kostnader knyttet til bygg og anlegg utgjør 83 % av samlede driftskostnader. HiST brukte i 2015 72% av sine samlede driftsinntekter for å dekke kostnader til arbeidskraft og drift av eiendom og lokaler.

### 5. Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Tabellen viser samlede avsetninger per 31.12.2015 samt endring i avsetning fra 2014.

Avsetninger pr.	31.12.2015	31.12.2014	Endring
SUM utsatt virksomhet	64 599	34 632	29 967
SUM strategisk formål	13 921	15 049	- 1 128
SUM større investeringer	129 384	50	129 334
SUM andre avsetninger	8 990	31 422	- 22 432
<b>SUM avsetning til KD</b>	<b>216 894</b>	<b>81 153</b>	<b>135 741</b>
Sun andre departementer og statlige etater	-	-	-
<b>SUM departementer og statlige etater</b>	<b>216 894</b>	<b>81 153</b>	<b>135 741</b>

(Tall i 1000 kr)

Note 15 viser spesifisering av avsetningene. Det vesentligste av avsetningene til større investeringer er brukerstyr til teknologi- og lærerutdanningsbyggene på Kalvskinnet. I tillegg er bundne midler knyttet til utsatt virksomhet for undervisning, FoU og stipendiater eller bundet som følge av vedtak

om aktiviteter som ennå ikke er gjennomført.

Bevilgningen gitt til brukerutstyr for teknologibygget blir først anvendt i 2016. Avsatt midler til brukerutstyr for lærerbygget blir først anvendt i 2017.

Virksomhetskapskapitalen generert fra avsluttede oppdragsprosjekt økte med 5,9 mill kr i 2015, og utgjør totalt for HiST 31,96 mill kr1 per 31.12.2015. Økningen i virksomhetskapskapitalen er på samme nivå som i 2014. HiST Kompetanse AS er et heleid aksjeselskap under avvikling hvor alle aktiver skal overføres til eierorganisasjonen.

## **6. Gjennomførte investeringer**

Det ble totalt foretatt investeringer for 30,26 mill kr i løpet av 2015, hvor de vesentligste investeringene har vært på IKT og inventar. På grunn av byggeaktivitetene på Kalvskinnnet har vi flyttet deler av sentraladministrasjonen til Handelshøyskolen på Lerkendal. Det vesentligste av inventarinvesteringene er tilknyttet dette. På institutt for sykepleievitenskap på Øya har vi investert i nytt simuleringslaboratorium. I tillegg har det blitt foretatt nødvendige IKT-oppraderinger. Større investeringer gjennomført i 2015 fremkommer av tabellen under.

Inventar	3 083
Undervisning og forskningsutstyr	7 450
IKT- og kommunikasjonsutstyr	19 385
Lisenser og programvare	-
Andre investeringer	351
<b>Sum større investeringer</b>	<b>30 269</b>

(Tall i 1000 kr)

## **7. Institusjonens revisor**

Riksrevisjonen er høgskolens revisor. Det vises ellers til regnskapet for 2015 med tilhørende noter.