

N O T A T

Til: Else Naustdal
Fra: Jan Henrik Hoff
Dato: 3.6.2015
Emne: Terialregnskap og balanse pr 30.4.2015

Samlet regnskap.

NB: Tallene for drift og finans vil avvike noe fra tall i månedsbrevet i mai. Månedsbrevet skrives før regnskapsperioden er helt avsluttet, og de siste bokføringene vil nødvendigvis medføre endringer. Dersom disse endringene skulle være vesentlige, vil styret bli informert enten i neste månedsbrev, eller som her i kommentarene til tertialregnskapet. Pr 30.4. er endringene ikke vesentlige (resultateffekt lik – kr 650' i sum).

Post	Avvik
SiT Totalt, drift	Pr 30.4. viser regnskapet at bidraget fra driften ligger 2,4 mill kr over budsjett.
SiT Bolig	Resultat ligger kr 667' under budsjett. Inntektene ligger pr 30.4. i sum 1,1 mill kr under budsjett. Avviket er lik avviket i leieinntekter på studentbyene. Besparelser i personalkost, pga ubesatt stilling og senere ansettelse enn forutsatt i budsjett. Driftskostnader eks. avskrivninger ligger over budsjett med 1,1 mill kr. Ca. halvparten skyldes periodisering. Avskrivninger ligger 0,5 mill kr under budsjett. Uttaksmva er belastet med 1,1 mill kr. Vi styrer mot et resultatbidrag fra SiT Bolig som ligger på budsjett. Avviket i leieinntekter forventes å bli oppveiet av fortsatt lave lånekostnader i fht budsjett.
SiT Velferd	Resultat ligger 5,2 mill kr over budsjett. <ul style="list-style-type: none"> • Offentlige tilskudd til barnehagedrift + kr 864'. For året forventes posten å ligge på budsjett. • Inntekter fra idrett ligger 1 mill kr' over budsjettet. • Personalkost, - kr 1,1 mill kr. Hovedsakelig fra barnehagedrift og idrett. • Generelt statstilskudd + kr 726'. Periodisering. I sum regner vi med et bidrag fra Velferd i år, som vil ligge ca. 3mill kr over budsjett. Mye vil avhenge av uttaket av helserefusjoner etter endring av regler.
SiT Kafe	Inntektene ligger i sum 1 mill kr under budsjett. Omsetningen er på samme nivå som pr 30.4.14. Med bakgrunn i omsetningstallene og de store utfordringene knyttet til å nå budsjett på de sentrale nøkkeltall, spesielt personalkost, gir prognosen for 2015 et nullresultat. Dette er innarbeidet i prognosen for SiT totalt.
SiT Fellestj.	Små avvik.
Personalkostnader	Totalen holder seg under budsjett. (-3,7 %). Avvikene oppstår først og fremst i Bolig og Velferd, se over.
Andre driftskostnader	Mange poster bidrar til avviket på 1,4 mill kr. Datakostnader (innleide konsulenter, og leiekjøring i fm outsourcing av serverpark) ligger 1,5 mill kr over budsjett. Forøvrig er der avvik begge veier i store poster, spesielt i boligdriften, i sum gir de et nullavvik.

Post	Avvik
------	-------

Finanspostene	• Verdipapirer og bankplasseringer or 30.4.2015				
	Papir	Verdi	+/- i år	Herav realisert	Rente p.a. / kursutv.
	Allegro	kr 55 016'	4 436'	4 000'	8,4 %
	EK-bevis og sparebankaksjer	kr 23 943'	4 487'	3 248'	16,9 %
	Obligasjoner i bank, kommune og industriselskaper	kr 127 140'	1 147'	789'	2,5 % p.a.
	Livkonto	kr 20 000'	300'		4,6 % p.a.
	I bank / rentefond	kr 265 517'	1 467'	1 427'	2 ,1% p.a.
	SUM PLASSERT	kr 491 617'	11 837'	9 464'	
	Lån til datterselskap mm.	kr 72 000'	603'	603'	
			12 440'	10 067'	

Prognosen

Prognosen viser at driftsresultatet forventes å bli 2,4 mill kr lavere enn budsjettet for året. Det er basert på at belegget i studentboligene ligger på budsjett i høst, og at SiT Velferd når sine budsjetter for året. SiT Kafes resultat er justert ned med ca 1,4 mill kr.

Finansinntektene gjenspeiler en forsiktig vurdering av verdiutviklingen i aksjer og egenkapitalbevis i høst, der vi tar høyde for en korreksjon i aksjeverdier på 2,5 - 3 %.

Netto finans forventes å bli 5,7 mill kr bedre enn budsjettet.

Balanse

Balansen pr 30.04.15 sammenliknes med balansen pr 31.12.14.

Eiendeler:

Oppstart av Moholt 50|50 gjør at prosjektverdi i balansen vokser med 54 mill kr. Veksten er finansiert med egne penger så langt, og våre mest likvide omløpsmidler har blitt redusert med 27 mill kr. Resultat fra datterselskaper pr 30.04. er innarbeidet i finansielle anleggsmidler.

Egenkapital og gjeld:

Resultatet pr 30.04. er plassert i EK. Pantelån er nedbealt med 13 mill kr. I tillegg er leverandørgjelden innfridd med 9,5 mill kr.

Regnskap pr 30. april 2015 – SiT

	Hittil i år Regnskap	Hittil i år Budsjett	Hittil i år Avvik	Årstotal Budsjett	2015 Prognose
Salgsinntekter	33 046	34 135	-1 089	97 400	95 000
Husleie	80 270	81 122	-852	236 500	235 000
Andre inntekter leieforhold	7 344	7 432	-88	22 100	22 100
Tilskudd barnehager	17 586	17 408	178	35 400	35 400
Andre inntekter, bhg, helse	4 911	5 136	-225	14 600	14 500
Andre driftsinntekter og refusjoner	12 434	11 161	1 273	26 600	26 600
SUM DRIFTSINNEKTER	155 591	156 394	-803	432 600	428 600
Statstilskudd	6 633	6 872	-239	17 700	17 500
Semesteravgift	13 916	13 364	552	33 300	33 300
SUM ORG.MESSIGE INNEKTER	20 549	20 236	312	51 000	50 800
SUM INNEKTER	176 140	176 631	-491	483 700	479 400
Vareforbruk	13 271	13 432	-161	37 500	36 500
Personalkostnader	55 509	57 655	-2 146	164 400	161 500
Andre driftskostnader	35 626	34 174	1 452	106 000	108 500
Særskilte sosiale og kulturelle tiltak	4 412	6 343	-1 931	14 900	14 500
Avskrivninger	20 856	20 971	-115	63 100	63 100
Avsetninger vedlikehold	14 492	14 492	0	43 500	43 500
SUM DRIFTSKOSTNADER	144 166	147 067	-2 901	429 400	427 600
DRIFTSRESULTAT	31 974	29 564	2 410	54 300	51 800
Finansinntekter	12 440	3 981	8 459	11 900	17 500
Fra datterselskap	-419	69	-488	3 000	2 000
Rentekostnader	-6 178	-6 859	681	-32 200	-31 000
FINANSRESULTAT	5 843	-2 808	8 651	-17 200	-11 500
RESULTAT FØR SKATT	37 817	26 756	11 061	37 100	40 300
Skatt	200		200	600	600
RESULTAT ETTER SKATT	37 617	26 756	10 861	36 500	39 700
Statstilskudd boligbygging	-3 967	-3 967	0	-11 900	-11 900
NTO. RESULTAT	33 650	22 789	10 861	24 600	27 800

Balanse pr 30.4.2015					
EIENDELER			EGENKAPITAL OG GJELD		
	30.4.2015	31.12.2014		30.4.2015	31.12.2014
Anleggsmidler			Egenkapital		
Immaterielle eiendeler	625	625	Opptjent egenkapital		
Varige driftsmidler			Annen egenkapital	689 573	689 574
Tomter, bygninger, prosjekter	1 683 578	1 646 333	Statstilskudd boligbygging	124 164	124 164
Driftsløsøre, inventar, verktøy, osv.	47 663	49 092	Resultat pr 30.4.15	33 650	
Sum varige driftsmidler	1 731 866	1 696 050	Sum egenkapital	847 388	813 738
Finansielle anleggsmidler			Gjeld		
Investeringer i datterselskap	85 006	85 425	Avsetning for forpliktelser		
Inv. i aksjer og andeler	85	105	Pensjonsforpliktelser	-2 197	4 979
Pensjonsmidler			Statstilskudd boligbygging	437 404	437 404
Finansielle instrumenter	0	0	Avsetninger til vedlikehold	193 806	179 314
Obligasjoner, andre fordringer	1 500	1 500	Sum avsatt forpliktelser	629 013	621 697
Langs. Fordringer datterselskaper	72 000	72 000	Annen langsiktig gjeld		
Sum finansielle anl.midler	158 591	159 030	Gjeld til kredittinstitusjoner	818 484	831 378
Sum anleggsmidler	1 890 457	1 855 080	Gjeld til datterselskaper	1 726	2 104
Omløpsmidler			Øvrig langsiktig gjeld	35 698	39 356
Varer	3 539	3 079	Sum annen langsiktig gjeld	855 908	872 838
Fordringer			Sum langsiktig gjeld	1 484 921	1 494 535
Kundefordringer	3 494	4 655	Kortsiktig gjeld		
Fordringer på datterselskap	574	1 402	Leverandørgjeld	32 100	41 679
Andre fordringer		9 944	Betalbar skatt	-115	7
Sum fordringer	4 068	16 001	Skyldige offentlige avgifter	12 482	11 679
Investeringer			Annen kortsiktig gjeld	16 604	23 020
Kortsiktige plasseringer	229 679	238 531	Sum kortsiktig gjeld	61 071	76 385
Sum investeringer	229 679	238 531	Sum gjeld	1 545 992	1 570 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende	265 635	271 967	Sum egenkapital og gjeld	2 393 379	2 384 658
Sum omløpsmidler	502 921	529 578			
Sum eiendeler	2 393 379	2 384 658			