

Styrets kommentar til regnskapet pr 2. tertial 2014

1. NTNUs formål

NTNUs visjon er “*Kunnskap for en bedre verden*”. NTNU skal legge premisser for kunnskapsutviklingen og skape verdier i og for samfunnet – økonomisk, kulturelt og sosialt.

NTNU er et breddeuniversitet med teknisk-naturvitenskapelig hovedprofil. Universitetet har om lag 23 000 studenter og vel 5 000 årsverk. NTNU har hovedansvaret for sivilingeniørutdanningen i Norge og gir et bredt fagtilbud i realfag, teknologi, humaniora og estetiske fag, helsefag, samfunnsvitenskap og økonomisk-administrative fag. NTNU tilbyr profesjonsutdanning i teknologi, medisin, psykologi, arkitektur, billedkunst, musikk, arkeologi og lærerutdanning. NTNUs forskning er internasjonalt orientert og kjennetegnes ved teknologisk spisskompetanse, faglig spennvidde og tverrfaglig tilnærming.

2. Regnskapsavleggelsen

Regnskapet er avlagt i tråd med de statlige regnskapsstandardene og er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon. Regnskapet gir etter styrets mening et riktig bilde av resultatene og den økonomiske situasjonen per 31.8.2014. NTNU er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

3. Resultatregnskapet

Drifts-inntektene er på 3 828 mill. kr pr. 31.8.2014. Inntektene har økt med 305 mill.kr (9 %) sammenliknet med samme periode i fjor. Økningen i driftsinntekter skyldes at bevilgningsinntekten økte med 12 %, noe som også forklarer endringen i forholdsmessig mellom bevilgning og andre inntekter.. Inntektene er spesifisert i note 1. Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling mellom bevilgningsinntekter og andre inntekter i 2. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Bevilgninger	74 %	72 %	72 %
Andre inntekter	26 %	28 %	28 %

Tabell 1: Fordeling av inntekter pr.2. tertial de siste 3 år.

Driftskostnadene er på 3 667 mill.kr. pr. 31.8.2014, hvorav lønn og sosiale kostnader utgjør den største utgiften. Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling i driftskostnader i 2. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Lønn og sosiale kostnader	64 %	64 %	63 %
Andre driftskostnader	25 %	25 %	26 %
Avskrivinger	11 %	11 %	11 %

Tabell 2: Fordeling mellom ulike kostnadsgrupper pr. 2. tertial de siste 3 år

Som vi ser er utvikler lønnskostnadene og andre driftskostnader seg forholdsmessig likt. Isolert sett øker lønns-kostnadene med 4,5 % fra 2013, noe som er tilnærmet likt den generelle pris- og lønnsstigningen.

Antall årsverk er økt med 65 i forhold til samme periode fjor. Viser til kommentarer i note 2 til regnskapet hvor utviklingen i de ulike stillingskategorier framgår. Tabellen nedenfor viser lønnskostnader og antall årsverk i 2. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Lønnskostnader (mill.kr)	1 313	1 260	1 187
Antall årsverk	5 078	5 013	5 050

Tabell 3: Lønnskostnader og antall årsverk pr. 2. tertial de siste 3 år

Kostnadene knyttet til avskrivninger er 414 mill. kr pr 2. tertial, hvorav 274 mill. kr gjelder bygninger.

Regnskapet pr. 31.8 viser et overskudd på 2,6 mill. kr. (Overskuddet er fra den oppdragsfinansierte virksomheten) Overskuddet er tilført annen opptjent virksomhetskapskapital.

4. Balanseregnskapet

Balanseregnskapet gir uttrykk for verdien av eiendelene pr. 31.8.14 og hvordan disse er finansiert gjennom gjeld og egenkapital.

Tilgang i anleggsmidler i perioden, dvs. investeringer i varige driftsmidler er 710 mill. kr. Her inngår Kunnskapssenteret som er overført fra Helsebygg med en anskaffelsesverdi på 539 mill. kr. Anlegg under utførelse er netto redusert i perioden med 127 mill. kr. Det arbeides med å redusere denne posten ytterligere i løpet av 2014.

Opptjent virksomhetskapskapital tilsvarer resultat fra den oppdragsfinansierte virksomheten og utgjør 190 mill.kr., fordelt henholdsvis mellom aksjer (bundet kapital) 74 mill.kr. og annen virksomhetskapskapital 115 mill.kr. Av dette er 92 mill.kr. virksomhetskapskapital ved enhetene. Prognosen tilsier at virksomhetskapskapitalen vil ligge på dette nivået også ved utgangen av 2014.

Forskuddsinnbetalte midler til bidragsprosjekt, inkl. NFR, skal avsettes i balansen og inntektsføres i takt med aktiviteten. Pr. 31.8.14 er det avsatt 692 mill. kr i balansen som forskuddsinnbetalinger. Av dette utgjør innbetalte bidrag fra NFR 114 mill.kr. og næringsliv/private aktører kr 104 mill.kr. Forskudd fra EU utgjør 99 mill. kr og forskudd fra statlige er på 238 mill. kr. Det ligger en forventning om at disse postene reduseres i takt med den planlagte aktiviteten i bidragsprosjektene.

5. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten har NTNU budsjettet med et resultat på 1,5 mill kr i mindreforbruk. Regnskapet pr 1. tertial viser et mindreforbruk på 170 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak en forsinkelse i større eiendomsprosjekter, de tematiske satsningene og toppforskningsprogrammet. Prognosen viser at NTNU sannsynligvis vil ha et mindreforbruk i størrelsesorden 1 -2 % av bevilgningen.

6. Utvikling i avsetningsnivået

De siste årene har fokuset i organisasjonen vært på en underskuddssituasjon med nedbygging av ubrukte bevilgninger. Dette har vært en ønsket situasjon med tanke på avsetningsnivået for NTNU. De tiltakene som har vært gjennomført viser nå at NTNU ikke lenger er i en situasjon hvor størrelsen på ubrukte bevilgninger anses å være for høy. Avsetningene innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten utgjør 5 %.

7. Gjennomførte og planlagte investeringer

For perioden 2014-2016 vil rehabilitering av Kjemiblokk III være en kostnadskreven investering. I tillegg vil investeringer knyttet til øremerket bevilgning til utbygging av laboratorier for karbonfangst bli gjennomført i 2015 og 2016. Øvrige store byggeprosjekter er fasaderehabilitering av Sentralbygg 1 og 2, oppgradering av dyrestallene ved Det medisinske fakultet, rehabilitering og oppgradering av Fylkesmannsboligen og Tingvallagården. I tillegg er det prioritert bygg med behov for oppgradering i hht. branntekniske- og HMS-krav.

For øvrig er det også prioritert bygg med behov for oppgraderinger i hht. branntekniske krav og HMS-krav, samt fasaderehabilitering av Sentralbygg 1 og 2.

8. Ressursutfordringer i langtidsbudsjettene

NTNU har som kjent et vedlikeholdsetterslep på rundt 1 mrd. ekskl. usikkerheter og følgekostnader ved gjennomføring. Det er i tillegg et kontinuerlig behov for oppgradering av bygg og infrastruktur for utvikling av kjernevirksomheten. NTNU har en ambisjon om at vedlikeholdsetterslepet skal fjernes i løpet av en 10-årsperiode, og det arbeides årlig med å bygge ned etterslepet.

9. Styring og kontroll

Det er gjennom den interne kontrollen etablert systemer og rutiner som skal sikre god økonomistyring, nøyaktig regnskap og rapportering samt forebygging av misligheter og økonomisk kriminalitet.

Trondheim, 5. november 2014

Svein Richard Brandtzæg
styreleder

Gerd Janne Kristoffersen

Nils Kristian Nakstad

Karin Röding

Kristin Melum Eide

Bjarne Foss

Helge Holden

Elise Landsem

Per Christian Tangene

Guro Busterud

Marit Grønning-Moe

Resultatregnskap

Virksomhet: NTNU

Org.nr: 974 767 880

	Note	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Driftsinntekter					
Inntekt fra bevilgninger	1	2 828 555	2 524 252	3 962 246	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1				RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	836 532	806 525	1 364 407	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1			29 963	RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	163 122	192 507	287 957	RE.5
Andre driftsinntekter	1				RE.6
Sum driftsinntekter		3 828 209	3 523 284	5 644 573	RE.7
Driftskostnader					
Lønn og sosiale kostnader	2	2 336 732	2 235 725	3 569 546	RE.8
Varekostnader		187	135	271	RE.9
Andre driftskostnader	3	915 418	887 099	1 509 085	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5				RE.11
Avskrivninger	4,5	414 474	389 197	587 303	RE.12
Nedskrivninger	4,5				RE.13
Sum driftskostnader		3 666 811	3 512 156	5 666 205	RE.14
Ordinært driftsresultat		161 398	11 128	-21 632	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader					
Finansinntekter	6	1 586	546	1 905	RE.16
Finanskostnader	6	1 794	1 043	2 009	RE.17
Sum finansinntekter og finanskostnader		-208	-497	-104	RE.18
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.					
Utbytte fra selskaper m.v.					RE.19
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.		0	0	0	RE.20
Resultat av ordinære aktiviteter		161 190	10 631	-21 736	RE.21
Avregninger					
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7				RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-158 591	-6 004	28 569	RE.23
Sum avregninger		-158 591	-6 004	28 569	RE.24
Periodens resultat		2 599	4 627	6 833	RE.25
Disponeringer					
Tilført annen opptjent virksomhetskapskapital	8	2 599	4627	6 833	RE.26
Sum disponeringer		2 599	4 627	6 833	RE.27
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten					
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9				RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9				RE.30
Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten		0	0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten					
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	88 842	70 662	189 133	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	88 842	70 662	189 133	RE.33
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		0	0	0	RE.34

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
EIENDELER					
A. Anleggsmidler					
I Immaterielle eiendeler					
Forskning og utvikling	4				AI.01
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	5 420	4 835	5 008	AI.02
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		5 420	4 835	5 008	AI.1
II Varige driftsmidler					
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	8 104 934	7 843 249	7 713 021	AII.01
Maskiner og transportmidler	5	451 748	488 447	485 324	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	193 316	204 901	209 036	AII.03
Anlegg under utførelse	5	445 609	390 787	490 563	AII.04
Beredskapsanskaffelser	5				AII.05
<i>Sum varige driftsmidler</i>		9 195 607	8 927 384	8 897 944	AII.1
III Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskaper	11	63 058	63 058	63 058	AIII.01
Investeringer i tilknyttet selskap	11	10 366	7 360	7 360	AIII.02
Investeringer i aksjer og andeler	11	808	858	858	AIII.03
Obligasjoner og andre fordringer		332	332	332	AIII.04
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		74 564	71 608	71 608	AIII.1
Sum anleggsmidler		9 275 591	9 003 827	8 974 560	AIV.1
B. Omløpsmidler					
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører					
Varebeholdninger	12	453	444	453	BI.1
Forskuddsbetalinger til leverandører	12				BI.2
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		453	444	453	BI.3
II Fordringer					
Kundefordringer	13	245 589	156 889	190 963	BII.1
Andre fordringer	14	62 386	66 471	25 292	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	50 150	58 549	50 389	BII.3
<i>Sum fordringer</i>		358 125	281 909	266 644	BII.4
III Investeringer					
Tøyenfondet og Observatoriefondet	8				BIII.01
<i>Sum finansielle omløpsmidler</i>		0	0	0	BIII.1
IV Kasse og bank					
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 730 349	1 568 130	1 597 846	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	97 424	30 311	84 059	BIV.2
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	11	11	11	BIV.3
<i>Sum kasse og bank</i>		1 827 784	1 598 452	1 681 916	BIV.4
Sum omløpsmidler		2 186 362	1 880 805	1 949 013	BIV.5
Sum eiendeler		11 461 953	10 884 632	10 923 573	BV.1

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD					
C. Virksomhetskaperital					
I Innskutt virksomhetskaperital					
Innskutt virksomhetskaperital	8	450	500	500	C.01
<i>Sum innskutt virksomhetskaperital</i>		450	500	500	C.02
II Opptjent virksomhetskaperital					
Opptjent virksomhetskaperital	8	189 333	184 478	186 684	C.03
<i>Sum opptjent virksomhetskaperital</i>		189 333	184 478	186 684	C.04
Sum virksomhetskaperital		189 783	184 978	187 184	C.1
D. Gjeld					
I Avsetning for langsiktige forpliktelseser					
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	9 201 027	8 932 219	8 902 952	DI.1
Andre avsetninger for forpliktelseser		66 329	35 288	84 368	DI.2
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelseser</i>		9 267 356	8 967 507	8 987 320	DI.3
II Annen langsiktig gjeld					
Øvrig langsiktig gjeld		0	0	0	DII.01
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0	0	DII.1
III Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld		91 507	44 961	210 230	DIII.1
Skyldig skattetrekk		236 655	239 421	213 725	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		103 534	99 924	129 260	DIII.3
Avsatte feriepenger		192 694	188 538	296 031	DIII.4
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	85 841	95 856	89 842	DIII.5
Annen kortsiktig gjeld	18	237 330	248 056	61 171	DIII.6
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		947 561	916 756	1 000 259	DIII.7
IV Avregning med statskassen					
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7				DIV.1
Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	364 977	240 959	206 386	DIV.2
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15	662 476	536 336	500 941	DIV.3
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	29 800	38 096	41 483	DIV.4
<i>Sum avregninger</i>		1 057 253	815 391	748 810	DIV.5
Sum gjeld		11 272 170	10 699 654	10 736 389	DV.1
Sum virksomhetskaperital og gjeld		11 461 953	10 884 632	10 923 573	DVI.1

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	#REF!	Referanse
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>					
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0		0 N1.1
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	2 523 233	2 310 741	3 710 920		3 985 386 N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-173 156	-229 084	-403 272		-415 000 N1.3
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0		0 N1.4
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	414 474	389 197	587 303		605 000 N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	5 348		0 N1.6
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0	0		0 N1.7
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0		0 N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	0	0	0		0 N1.9
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	2 764 551	2 470 854	3 900 299		4 175 386 N1.10

* Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Tilskudd og overføringer fra andre departement

Periodens tilskudd/overføring fra andre departement*	64 004	53 398	61 947		63 000 N1.11
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	0	0	0		0 N1.12
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0		0 N1.13
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0		0 N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0		0 N1.15
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0		0 N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0		0 N1.18
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	64 004	53 398	61 947		63 000 N1.19

* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	2 828 555	2 524 252	3 962 246		4 238 386 N1.20
---	------------------	------------------	------------------	--	------------------------

*Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer **

Periodens tilskudd /overføring 1	0	0	0		0 N1.21
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0	0		0 N1.21
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0	0		0 N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0		0 N1.21B
Periodens tilskudd /overføring fra Utdanningsdirektoratet	1 743	0	0		0 N1.21C
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0		0 N1.21D
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	409 348	371 636	691 241		715 000 N1.23
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-31 993	-32 627	-84 001		-86 000 N1.29
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	222 842	211 780	352 393		380 000 N1.30
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	601 940	550 789	959 633		1 009 000 N1.31

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.

*Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet**

Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	713	30	1 270		0 N1.22A
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	0	0	0		0 N1.22B
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	3 153	10 054	17 627		18 000 N1.32
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	13 748	5 845	30 488		31 000 N1.33
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	91 824	138 270	193 189		195 000 N1.34
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning	40 834	30 258	57 483		65 000 N1.35
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-75	0	-67		0 N1.35A
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	8 464	5 491	7 666		8 000 N1.36
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-66	0	0		0 N1.36A
Periodens tilskudd/overføring fra andre	56 492	54 251	87 057		90 000 N1.37
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	215 087	244 199	394 713		407 000 N1.38

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.

*Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger**

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden

Kreftforeningen	18 151	8 049	5 740		10 000 N1.40
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	148	362	635		1 000 N1.40
K.G. Jebsens Professorat	662	1 029	1 676		2 000 N1.40
K.G. Jebsens Senter for hjertetrening	48	2 079	1 347		1 000 N1.40
Louis-Jantet	496	18	663		1 000 N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0	0		0 N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0	0		0 N1.42
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	19 505	11 537	10 061		15 000 N1.43

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.

Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	836 532	806 525	1 364 407		1 431 000 N1.44
---	----------------	----------------	------------------	--	------------------------

*Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.**

Salg av eiendom	0	0	29 930		0 N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	0		0 N1.46

Salg av andre driftsmidler	0	0	33	0 N1.47
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.4 i resultatregnskapet)	0	0	29 963	0 N1.48

* Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremerking av midlene. Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter, jf. også note 9.

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter, forts

Salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:

Statlige etater	11 018	14 645	26 246	27 000 N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 894	5 726	9 130	10 000 N1.50
Organisasjoner og stiftelser	0	0	0	0 N1.51
Næringsliv/privat	30 772	46 830	70 830	72 000 N1.52
Andre	10 635	7 791	12 862	13 000 N1.54
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	57 319	74 992	119 068	122 000 N1.55

Andre salgs- og leieinntekter

Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	32 336	29 820	52 574	54 000 N1.56
Leieinntekter lokaler	15 636	11 006	16 914	17 000 N1.56
Salg av teletjenester fra Telesentralen	4	975	1 758	2 000 N1.56
Inntekter fra kurs og seminarer	4 759	5 622	10 271	11 000 N1.56
Senter for matematikk	19 169	17 285	26 954	28 000 N1.56
Andre salgs- og leieinntekter	33 899	52 807	60 418	62 000 N1.57
Sum andre salgs- og leieinntekter	105 803	117 515	168 889	174 000 N1.59

Sum salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	163 122	192 507	287 957	296 000 N1.60
--	----------------	----------------	----------------	----------------------

Andre inntekter:

Gaver som skal inntektsføres	0	0	0	0 N1.61
Øvrige andre inntekter 1	0	0	0	0 N1.62
Øvrige andre inntekter 2	0	0	0	0 N1.62
Øvrige andre inntekter*	0	0	0	0 N1.63

Sum andre inntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	0	0	0	0 N1.65
--	----------	----------	----------	----------------

Gebyrer og lisenser*

Gebyrer	0	0	0	0 N1.661
Lisenser	0	0	0	0 N1.662

Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)	0	0	0	0 N1.66
--	----------	----------	----------	----------------

*Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrerene eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. Dersom institusjonen krever inn gebyrer eller mottar midler knyttet til lisenser på vegne av staten og som skal overføres til statskassen, skal slike midler klassifiseres som innretningsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevningsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Sum driftsinntekter	3 828 209	3 523 284	5 644 573	5 965 386 N1.67
----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------------

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer, Norges forskningsråd og de regionale forskningsfondene skal som hovedregel behandles regnskapsmessig som bidrag i regnskapet for 2013.

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Lønninger	1 624 267	1 598 739	2 560 398	N2.1
Feriepenger	199 816	196 164	311 721	N2.2
Arbeidsgiveravgift	286 898	273 767	437 233	N2.3
Pensjonskostnader*	228 108	202 616	307 600	N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-68 446	-60 754	-90 630	N2.5
Honorarer oppdragstakere og honorarer styre råd og utvalg	43 863			N2.6
Andre ytelser	22 226	25 193	43 224	N2.6
Sum lønnskostnader	2 336 732	2 235 725	3 569 546	N2.7
Antall årsverk:	5 141	5 077	5 100	N2.8

Posten honorarer oppdragstakere og honorar styre råd og utvalg har tidligere år inngått i posten lønninger. Ny kontoplan med virkning fra 01.01.2014 har medført et klart skille mellom lønn og honorarer.

NTNU har 5140,9 årsverk pr 31.08.2014. Dette er en samlet økning på 63,5 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. De største endringene er innen rekrutteringsstillingene (post doc og stip) som har en nedgang på 33,1 årsverk, og innen undervisnings- og forskerstillingene som har økt med 29,8 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. I samme periode har hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling økt med 17,1 årsverk og mellomlederstillinger har økt med 13,7 årsverk. Det er en også en økning i ingeniørstillinger med 13,5 årsverk og i saksbehandler-/utrederstillinger med 12,9 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. De øvrige stillingsgruppene har kun mindre endringer.

**Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet):*

*Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.
Premiesats til Statens pensjonskasse er 13,15 prosent for 2014.
Premiesatsen for 2013 var 12,16 prosent.*

Note 3 Andre driftskostnader

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Husleie	107 782	102 489	148 951	N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	63 560	67 016	129 845	N3.2
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	78 957	48 518	93 301	N3.4
Service og vedlikeholdsavtaler	22 724	26 713	41 747	N3.5
Mindre utstysanskaffelser	111 088	93 567	165 486	N3.6
Leie av maskiner, inventar og lignende	11 135	13 391	31 839	N3.7
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	151 257	163 656	263 790	N3.8
Reiser og diett	128 564	127 867	228 636	N3.9
Bøker og publikasjoner	49 246	48 357	67 735	N3.10
Andre kontorkostnader	111 947	108 434	185 192	N3.10
Øvrige driftskostnader	79 158	87 091	152 563	N3.10
Sum andre driftskostnader	915 418	887 099	1 509 085	N3.11

Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv.	Under utførelse	SUM	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2013	0	20 675	0	20 675	N4.1
+ tilgang pr. 31.08.2014 (+)	0	2 063	0	2 063	N4.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2014 (-)	0	0	0	0	N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0	N4.3A
Anskaffelseskost 31.08.2014	0	22 738	0	22 738	N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	N4.5
- nedskrivninger pr.31.08.2014 (-)	0	0	0	0	N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2013 (-)	0	-15 667	0	-15 667	N4.7
- ordinære avskrivninger pr.31.08.2014 (-)	0	-1 651	0	-1 651	N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2014 (+)	0	0	0	0	N4.9
Balanseført verdi 31.08.2014	0	5 420	0	5 420	N4.10

Avskrivningsatser (levetider)

spesifikt 5 år / lineært

Posten immaterielle eiendeler består av dataprogrammer og lisenser knyttet til programmene.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Drifts- bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Beredskaps- anskaffelser	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2013	765 726	13 395 548	80 371	490 563	0	0	623 097	1 844 715	17 200 020	N5.1
+ tilgang pr. 31.08.2014 (+)	0	0	0	82 318	0	0	40 257	48 517	171 092	N5.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2014 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	663 592	3 073	-127 272	0	0	0	0	539 393	N5.4
Anskaffelseskost 31.08.2014	765 726	14 059 140	83 444	445 609	0	0	663 354	1 893 232	17 910 505	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.08.2014 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.7
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2013 (-)	0	-6 528 622	0	0	0	0	-137 773	-1 635 680	-8 302 075	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2014 (-)	0	-274 754	0	0	0	0	-73 833	-64 236	-412 823	N5.9
+ akkumulert avskrivning avgang pr.31.08.2014 (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.10
Balansført verdi 31.08.2014	765 726	7 255 764	83 444	445 609	0	0	451 748	193 316	9 195 607	N5.11

Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert	20-60 år dekomponert	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært	

Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.13
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.14

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller virksomheten:

* Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er inntektsført og vist i note 1 som "utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler" på grunn av at det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller NTNU.

Driftsbygninger er økt med 663 mill kr. Kunnskapssenteret er overført fra Helsebygg på 539 mill, samt 127 mill på øvrige oppgraderingsprosjekter.

Avskrivningssatser (levetider)

Tomter	Ingen avskrivning
Driftsbygninger:	
Ventilasjon	Lineært over 25 år
Varme/sanitær	Lineært over 30 år
El kraft	Lineært over 25 år
Tele/automatisering	Lineært over 10 år
Andre installasjoner	Lineært over 30 år
Bygningskropp	Lineært over 60 år
Øvrige bygninger*	Ingen avskrivninger
Anlegg under utførelse	Ingen avskrivninger
Maskiner, transportmidler:	
Skip og lignende	Lineært over 10 eller 20 år
Biler og transportmidler	Lineært over 7 år
Annet inventar og utstyr:	
Inventar	Lineært over 10 år
Maskiner og verktøy	Lineært over 5 eller 10 år
Teknisk vitenskapelig utstyr	Lineært over 4, 8 eller 12 år
Datautstyr/ IKT/Tele	Lineært over 3 eller 5 år
Kontormaskiner	Lineært over 3 år

* Øvrige bygninger er borettslagsleiligheter som NTNU eier.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Finansinntekter				
Renteinntekter	24	0	619	N6.1
Agio gevinst	1 562	546	1 200	N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0	0	N6.2A
Annen finansinntekt	0	0	86	N6.3
Sum finansinntekter	1 586	546	1 905	N6.4
Finanskostnader				
Rentekostnad	45	36	44	N6.5
Nedskrivning av aksjer	0	0	0	N6.6
Agio tap	1 615	964	1 829	N6.7
Annen finanskostnad	134	43	136	N6.8
Sum finanskostnader	1 794	1 043	2 009	N6.9
Utbytte fra selskaper m.v.				
Mottatt utbytte fra selskap XX	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap YY	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap ZZ	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap andre selskap*	0	0	0	N6.011
Sum mottatt utbytte	0	0	0	N6.11

* Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2013	31.08.2014	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	5 008	5 420	5 214
Balanseført verdi varige driftsmidler	8 897 944	9 195 607	9 046 776
Sum	8 902 952	9 201 027	9 051 990

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

8

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2014:

9 051 990

Fastsatt rente for år 2014:

1,79 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:

108 020

Beregning av rentekostnader på den kapitalen som er investert i virksomheten vises her i henhold til "Utkast til veiledningsnotat om renter på kapital".

* Gjelder bare institusjoner som balansefører anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Virksomhet: NTNU**Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (nettobudsjetterte virksomheter)**

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte og bidrags finansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskaper til å finansiere investeringer i randsonevirksomhet. Når virksomhetskaper er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskaper, dvs den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Innskutt virksomhetskaper er kapitalene knyttet til aksjer som ble finansiert av bevilgning på 90-post og som derfor tidligere var klassifisert som aksjer i gruppe 1. Disse aksjene føres nå i gruppe 2 og er overført til den enkelte institusjons virksomhetsregnskap. Innskutt virksomhetskaper skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	Beløp	Referanse
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2014	500	N8I.011
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0	N8I.012
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0	N8I.013
Salg av eierandeler i perioden (-)	-50	N8I.014
Innskutt virksomhetskaper 31.08.2014	450	N8I.1
<i>Bunden virksomhetskaper:</i>		
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2014	71 108	N8I.021
Kjøp av aksjer i perioden	3 006	N8I.022
Salg av aksjer i perioden (-)	0	N8I.023
Oppskrivning av aksjer i perioden	0	N8I.024
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0	N8I.025
Bunden virksomhetskaper 31.08.2014	74 114	N8I.2
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.08.2014	74 564	N8I.sum
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>		
Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	91 656	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01	23 920	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2014	115 576	N8II.011
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0	N8II.012
Overført fra periodens resultat	2 599	N8II.013
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	-2 956	N8II.014
Annen opptjent virksomhetskaper 31.08.2014	115 219	N8II.1
Sum virksomhetskaper 31.08.2014	189 783	N8.total

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifikasjon og gruppering av opptjent virksomhetskaper på egne linjer under oppstillingen. (Gjelder f. eks. virksomheter som fordeler opptjent virksomhetskaper til underliggende driftsenheter)

Virksomhetskaper ved enhetene

Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	91 656
Ny avsetning 2014	2 599
Benyttet andel 2014	-60
Virksomhetskaper ved enhetene 31.08.2014 * se spesifikasjon under	94 195

Spesifikasjon bundet egenkapital:

Bokført verdi balanseførte aksjer og leieboerinnskudd jfr. Note 11	74 564
Bokført verdi innskutt virksomhetskaper - aksjer og leieboerinnskudd	-450
Netto verdi balanseførte aksjer	74 114 N8.5

***Spesifikasjon Virksomhetskaper ved enhetene.**

	Ny avsetning Benyttet andel			2014
	2013	2014	2014	
<i>Fakultetene</i>				
AB	696			696
HF	2 411			2 411
IME	11 260	464		11 724
IVT	38 578	1 014		39 592
DMF	2 201	769		2 970
NT	14 331	-70	-40	14 221
SVT	7 708	362	-45	8 025
VM	2 315	60	25	2 400
Andre enheter inkl. NTNU Videre	12 156			12 156
Sum virksomhetskaper ved enhetene	91 656	2 599	-60	94 195

Note 10 Tilskuddsforvaltning

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Norges Forskningsråd	31 993	32 627	84 001	N10.01
Samarbeidsorganet Helse Midt Norge	7 885	10 913	15 794	N10.01
Norad midler via SIU	2 977	7 012	4 093	N10.01
Andre tilskudd	45 987	20 110	85 245	N10.02
Sum tilskuddsforvaltning	88 842	70 662	189 133	N10.1

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Organisasjons - nummer	Ervervsdato	Antall aksjer/ andeler	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital**	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)	Referanse
<i>Aksjer i gruppe 2</i>									
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	984777779	19.08.2002	40 000	4,00 %	1 552	39 735	40	40	N11.010
VIVA AS	982961726	28.12.2000	50 000	20,00 %	493	1 179	50	50	N11.010
Så Korninvest Midt-Norge AS	980000125	14.05.1998	280	0,05 %	-431	-38 730	28	28	N11.010
NTNU Technology Transfer AS	986251782	22.10.2003	6 100 000	85,00 %	3 004	33 398	7 000	0	N11.010
Vangslund AS	946091693	28.06.2005	398	99,50 %	2 994	53 860	48 059	0	N11.010
Senter for økonomisk forskning AS	986230416	11.09.2003	1 020	51,00 %	400	4 180	510	0	N11.010
NTNU Samfunnsforskning AS	986243836	13.11.2003	1 000	100,00 %	1 423	41 041	1 000	0	N11.010
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	988067075	18.01.2005	10	2,17 %	570	2 472	50	0	N11.010
Aquaculture Engineering AS	989867121	12.05.2006	1 150	16,00 %	2 103	8 691	640	0	N11.010
Lifandis AS	991220372	20.03.2007	96 860	33,40 %	-8 116	721	10 366	0	N11.010
Trådløse Trondheim AS	890463282	01.09.2006	5 950	59,50 %	506	13 279	6 489	0	N11.010
<i>Sum aksjer i gruppe 2</i>			<i>6 231 258</i>		<i>4 498</i>	<i>159 826</i>	<i>74 232</i>	<i>118</i>	N11.1
Leieboerinnskudd - borettslagsleiligheter		Trondheim					332	332	N11.2
Balanseført verdi 31.08.2014					4 498	159 826	74 564	450	N11.3

* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

** Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

*** Vesentlige poster spesifiseres i eget avsnitt under oppstillingen

Rapportering av aksjer og andeler til statens kapitalregnskap skal følge reglene i kapittel 4.4 i Meld. St. 3

Note 12 Varebeholdninger

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Anskaffelseskost				
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0	0	N12.1
Beholdninger beregnet på videresalg	453	444	453	N12.2
Sum anskaffelseskost	453	444	453	N12.3
Ukurans				
Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten (-)	0	0	0	N12.4
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg (-)	0	0	0	N12.5
Sum ukurans	0	0	0	N12.6
Sum varebeholdninger	453	444	453	N12.7

Note 13 Kundefordringer

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Kundefordringer til pålydende	246 514	157 814	191 888	N13.1
Avsatt til latent tap (-)	-925	-925	-925	N13.2
Sum kundefordringer	245 589	156 889	190 963	N13.3

13 207 504

Aldersfordeling kundefordringer:

	Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
31.08.2014		195 256	14 566	7 250	2 406	8 642	15 109	3 285	246 514
31.08.2013		118 359	9 806	6 331	11 465	7 281	3 867	705	157 814
31.12.2013		151 548	23 024	7 083	3 891	2 804	3 348	190	191 888

Av den totale fordringen er 11,6mill kr knyttet til NTNU videre.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Forskuddsbetalt lønn	1 869	1 981	1 059	N14.1
Reiseforskudd	18 237	20 480	11 503	N14.2
Personallån	1 327	1 807	1 633	N14.3
Andre fordringer på ansatte	133	53	53	N14.4
Forskuddsbetalt abonnement litteratur	18 000	13 600	0	N14.5
Andre forskuddsbetalte kostnader	11 184	14 245	2 180	N14.5
Påløpte, ikke fakturerte inntekter	0	1 517	1 900	N14.6
Refusjon sykepenger	11 636	12 788	6 964	N14.7
Sum	62 386	66 471	25 292	N14.8

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter)

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det skal spesifiseres hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende termin. Vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2014	Avsetning pr. 01.01.2014	Avsetning pr. 31.12.2013	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet					
<i>Utsatt virksomhet</i>					
Driftsrammer	89 190	53 155	75 978	36 035	N15I.011
Nasjonale satsinger (Artsdatabanken, Renate, Matematikksenteret)	68 029	41 841	41 719	26 188	N15I.011
SUM utsatt virksomhet	157 219	94 996	117 697	62 223	N15I.1
<i>Strategiske formål</i>					
Tematiske satsninger	10 826	4 523	5 191	6 303	N15I.021
NTNU Toppforskning	19 630			19 630	N15I.021
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	4 740	6 648	6 648	-1 908	N15I.021
SFF/SFI				0	N15I.021
Strategiske stipendiat-/postdokstillinger	-775	-9 465	428	8 690	N15I.021
Andre strategiske satsninger/prosjekter	48 603	21 630	-4 150	26 973	N15I.022
SUM strategiske formål	83 024	23 336	8 117	59 688	N15I.2
<i>Større investeringer</i>					
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturtiltak og lignende.	5 418	26 559	26 560	-21 141	N15I.031
Utstyr til ny universitetsklinikk	42 210	63 049	63 050	-20 839	N15I.031
Byggeprosjekt	24 144	7 484	0	16 660	N15I.031
ESFRI	62 000	0	0	62 000	N15I.031
Nytt universitetsbibliotek	-9 038	-9 038	-9 038	0	N15I.031
SUM større investeringer	124 734	88 054	80 572	36 680	N15I.3
<i>Andre avsetninger</i>					
Formål 1	0	0	0	0	N15I.041
Formål 2	0	0	0	0	N15I.041
Formål 3	0	0	0	0	N15I.041
Andre formål*	0	0	0	0	N15I.042
SUM andre avsetninger	0	0	0	0	N15I.4
Sum Kunnskapsdepartementet	364 977	206 386	206 386	158 591	N15I.KD
<i>Andre departementer</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.051
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.052
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.053
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.054
Sum andre departementer	0	0	0	0	N15I.5
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	364 977	206 386	206 386	158 591	N15I.5A
Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelse - inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)	0	0	0	0	N15I.FPF
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	364 977	206 386	206 386	158 591	N15I.10
Korreksjon - feriepengeforpliktelse				0	N15I.10A
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal - se note 8				0	N15I.10B
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				158 591	N15I.11

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter), forts

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.08.2014	Avsetning pr. 01.01.2014	Avsetning pr. 31.12.2013	Endring i perioden	Referanse
Andre statlige etater (unntatt NFR)					
Statlige bidrag	238 154	165 964	165 964	72 190	N15II.061
Sum andre statlige etater	238 154	165 964	165 964	72 190	N15II.6
Norges forskningsråd					
Tiltak/oppgave/formål	113 929	52 752	52 752	61 177	N15II.031
Sum Norges forskningsråd	113 929	52 752	52 752	61 177	N15II.3
Regionale forskningsfond					
Tiltak/oppgave/formål	-640	-337	-337	-303	N15II.041
Sum regionale forskningsfond	-640	-337	-337	-303	N15II.4
Andre bidragsytere					
Kommunale og fylkeskommunale etater	-208	4 882	4 882	-5 090	N15II.051
Organisasjoner og stiftelser	26 070	7 652	7 652	18 418	N15II.051
Næringsliv/privat (innenlands og utland)	104 404	131 171	131 171	-26 767	N15II.051
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	95 496	53 679	53 679	41 817	N15II.051
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	4 302	4 897	4 897	-595	N15II.051
Andre	80 969	80 281	80 281	688	N15II.051
Sum andre bidragsytere	311 033	282 562	282 562	28 471	N15II.5
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	662 476	500 941	500 941	161 535	N15II.BB
Gaver og gaveforsterkninger					
Kreftforeningen	17 784	28 043	28 043	-10 259	N15II.071
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	4 413	4 561	4 561	-148	N15II.071
Louis-Jantet	3 086	3 582	3 582	-496	N15II.071
K.G.Jebesen-senter for hjertetrening	64	182	182	-118	N15II.071
K.G.Jebens Professorat	4 453	5 115	5 115	-662	N15II.071
Sum gaver og gaveforsterkninger	29 800	41 483	41 483	-11 683	N15II.7
Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	692 276	542 424	542 424	149 852	N15II.BBG

* Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Avsnittet "Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver" skal primært brukes til periodisering av bevilgninger m.v. i forbindelse med presentasjon av delårsregnskap. Ved årsavslutningen kan avsnittet bare brukes når det kan dokumenteres at midlene er forutsatt brukt i påfølgende termin fra bevilgende myndighets side. Vesentlige poster bør presenteres på egne linjer.

I avsnittet "Inntektsførte bevilgninger og bidrag" skal de prioriterte oppgavene grupperes i kategorier som vist under den delen av note som spesifiserer avsetningene under Kunnskapsdepartementet. I avsnittet "Utsatt virksomhet" skal institusjonene føre opp tildelinger til planlagt virksomhet som ikke ble gjennomført i perioden. I avsnittet "Strategiske formål" skal institusjonene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonens strategiske plan eller annet planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført. I avsnittet "Større investeringer" skal institusjonene føre opp avsetninger til utstyr til nybygg eller andre bevilgninger til eller i tilslutning til byggevirksomhet som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer investeringene er planlagt gjennomført. I avsnittet "Andre avsetninger" skal institusjonene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller formål som som ikke hører inn under de tre kategoriene som er omtalt ovenfor.

* I avsnittet "Andre bidragsytere" skal vesentlige poster spesifiseres etter bidragsyter i kategoriene "Utsatt virksomhet", "strategiske formål", "Større investeringer" og eventuelt "Andre avsetninger", jf. oppstillingen i avsnittet for NFR.

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013
Påløpt, ikke fakturerte inntekt aktive prosjekter	50 150	58 549	50 389
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	-85 841	-95 856	-89 842
Netto prosjektfordring/(-gjeld)	-35 691	-37 307	-39 453

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Statlige etater	7 115	83	3 954	N16.010
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 279	1 588	2 000	N16.010
Næringsliv/privat	25 384	45 210	30 763	N16.010
Andre	15 372	11 668	13 672	N16.010
Sum fordringer	50 150	58 549	50 389	N16.1

Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013
Statlige etater	10 781	9 141	8 762
Kommunale og fylkeskommunale etater	3 465	4 078	4 505
Næringsliv/privat	42 481	60 763	48 867
Andre	29 114	21 874	27 708
Sum gjeld	85 841	95 856	89 842

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	1 730 349	1 530 081	1 563 453	N17.1
Innskudd statens konsernkonto rentebærende fondskonto (gaveforsterkning)	30 727	38 049	34 393	N17.2A
Øvrige bankkonti inkl. Eurokonto	66 697	30 311	84 059	N17.2B
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	11	11	11	N17.3
Sum bankinnskudd og kontanter	1 827 784	1 598 452	1 681 916	N17.4

* Vesentlige beholdninger skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Bokført saldo på Euro konto pr.31.08.14 er 8,291 mill. Euro tilsvarende 66,3 mill.kr. Dette vedrører innbetalinger fra EU på prosjekt hvor NTNU er koordinator. Pengene skal utbetales til både partnere på EU-prosjekt og til NTNU. Avsetningen for forpliktelsen er i sin helhet tatt inn som gjeld i regnskapet under posten "andre avsetninger for forpliktelser".

Økning i likviditet fra 31.12.13 på 146 mill.kr. kan forklares i følgende poster:

Økning i avsetning for forpliktelser	308
Nedgang i forskudd fra oppdragsvirksomheten	-4
Nedgang i leverandørgjeld	-119
Økning i kundefordringer	-55
Nedgang i avsetning feripenger, skattetrekk og offentlige avgifter	-106
Økning andre fordringer	-37
Økning i andre gjeldsposter	177
Nedgang i beholdning euro konto	-18
	146

Likviditet pr 31.08.2014 på 1828 mill. består av følgende poster:

Fast likviditet i forhold til lønnsposter. (skatt,arb.giv, pensjon)	533
Avsetning for forplikteser KD	365
Avsetning for forpliktelser NFR	114
Avsetning for forpliktelser Statlig	238
Avsetning bidragsprosjekter	340
Forskudd oppdragsprosjekter	36
Egenkapital (fri)	115
Netto Leverandørgjeld - kundefordringer	-154
Annen gjeld-fordring	175
Eurokonto	66
	1 828

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Gjeld	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	Referanse
Påløpte variabel lønnskostnader periodisert	12 515	13 215	13 104	N18.1
Annen gjeld til ansatte		364	0	
Påløpte kostnader og andre periodiseringer	18 832	20 985	31 970	N18.4
Annen kortsiktig gjeld	14 119	39 865	16 097	N18.5
Forskuddsutbetaling fra KD	191 864	173 627	0	N18.6
Sum	237 330	248 056	61 171	N18.7

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (i kontantstrømpoppstillingen)

Andre innbetalinger	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	#REF!	Referanse
DEL I					
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>					
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	-1 937	6 737	13 911	14 000	N21.1
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	32 166	12 476	27 465	28 000	N21.2
Innbetalinger fra næringsliv/private	65 057	82 219	160 144	165 000	N21.3
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	7 803	4 575	7 822	8 000	N21.5
Innbetalinger fra andre	57 180	57 461	104 330	127 000	N21.7
Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	160 269	163 468	313 672	342 000	N21.8
DEL II					
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>					
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	36 303	17 241	29 787	29 000	N21.9
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	965	1 207	2 498	1 000	N21.10
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	598	299	896	1 000	N21.11
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	4 024	3 078	4 543	5 000	N21.12
Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	41 890	21 825	37 724	36 000	N21.13
DEL III					
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 23)	41 890	21 825	37 724	36 000	N21.14
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre (-)	-75	0	-67	0	N21.15
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater (+)	0	0	2 091	0	N21.16
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre (+)	40 761	23 252	46 536	40 000	N21.17
Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	82 576	45 077	86 284	76 000	N21.18
DEL IV (oppsummering)					
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 15)	160 269	163 468	313 672	342 000	N21.19
Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje 23)	41 890	21 825	37 724	36 000	N21.20
Øvrige innbetalinger	102 140	84 334	157 775	162 000	N21.21
Sum andre innbetalinger	304 299	269 627	509 171	540 000	N21.22

Merknad: Formålet med note 21 er å etablere beregningsgrunnlaget for parametrene knyttet til de tilskudd og overføringer fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje N21.18) som inngår i finansieringssystemet for universitets- og høyskolesektoren. Sum andre innbetalinger (linje N21.22) skal samsvare med linje KS10 i kontantstrømpoppstillingen.

Virksomhet: NTNU**Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømoppstillingen)**

DEL I	31.08.2014	31.08.2013	31.12.2013	#REF!	Referanse
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater					
Direkte innbetalinger fra NFR	397 266	384 902	534 596	535 000	N22.010
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	11 836	7 438	26 383	27 000	N22.011
+ innbetalinger fra NFR via andre	61 423	71 054	150 523	155 000	N22.012
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR	470 525	463 394	711 502	717 000	N22.1
DEL II					
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 12)	470 525	463 394	711 502	717 000	N22.031
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre (-)	-31 993	-32 627	-84 001	-86 000	N22.032
Sum innbetalinger (netto) fra NFR	438 532	430 767	627 501	631 000	N22.3
DEL III					
Direkte innbetalinger fra RFF	165	337	582	0	N22.041
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	95	0	0	0	N22.042
+ innbetalinger fra RFF via andre	150	0	275	0	N22.043
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF	410	337	857	0	N22.4
DEL IV					
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 23)	410	337	857	0	N22.051
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre (-)	0	0	0	0	N22.052
Sum innbetalinger (netto) fra RFF	410	337	857	0	N22.5
DEL V					
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	3 000	0	0	0	N22.061
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater	0	0	0	0	N22.062
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre	0	0	0	0	N22.063
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0	0	N22.064
Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet	3 000	0	0	0	N22.6
DEL VI (Oppsummering)					
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 9)	397 266	384 902	534 596	535 000	N22.071
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 10)	11 836	7 438	26 383	27 000	N22.072
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 20)	165	337	582	0	N22.073
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 21)	95	0	0	0	N22.074
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet (linje 31)	3 000	0	0	0	N22.075
Innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater (linje 32)	0	0	0	0	N22.076
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	293 775	219 472	354 769	380 000	N22.077
Sum innbetalinger fra andre statlige etater	706 137	612 149	916 330	942 000	N22.7

Merknad: Formålet med note 22 er å etablere beregningsgrunnlaget for parametrene knyttet til tilskudd og overføringer fra Norges forskningsråd og regionale forskningsfond (RFF) som inngår i finansieringssystemet for universitets- og høyskolesektoren. Tilskudd og overføringer fra Utdanningsdirektoratet inngår ikke i finansieringssystemet, men brutto og netto kontantstrøm fra direktoratet er tatt med for oversiktens skyld og for de institusjoner som ønsker å spesifisere disse tildelingene, jf. også note 1. Vær ellers oppmerksom på at Sum innbetalinger fra andre statlige etater (linje 45) skal være lik linje KS.6 i kontantstrømoppstillingen.

Virksomhet: NTNU

Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

	Budsjett pr:	Regnskap pr:	Avvik budsjett/ regnskap
	31.08.2014	31.08.2014	31.08.2014
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	2 800 000	2 828 555	-28555
Inntekt fra gebyrer	0	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	820 000	836 532	-16532
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	170 000	163 122	6878
Andre driftsinntekter	0	0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>	3 790 000	3 828 209	-38 209
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	2 460 000	2 336 732	123268
Varekostnader	0	187	-187
Andre driftskostnader	950 000	915 418	34582
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	0	0	0
Avskrivninger	420 000	414 474	5526
Nedskrivninger	0	0	0
<i>Sum driftskostnader</i>	3 830 000	3 666 811	163 189
Ordinært driftsresultat	-40 000	161 398	-201 398
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	0	1 586	-1586
Finanskostnader	0	1 794	-1794
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	0	-208	208
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.			
Utbytte fra selskaper m.v.	0	0	0
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>	0	0	0
Resultat av ordinære aktiviteter	-40 000	161 190	-201 190
Avregninger			
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	45 000	-158 591	203591
<i>Sum avregninger</i>	45 000	-158 591	203 591
Periodens resultat	5 000	2 599	2 401
Disponeringer			
Tilført annen opptjent virksomhetskaptal	0	2 599	0
<i>Sum disponeringer</i>	0	2599	0
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	0	0	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	90 000	88 842	1158
Utbetalinger av tilskudd til andre	90 000	88 842	1158
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	0	0	0