

Styrets kommentar til regnskap pr. 1. tertial 2011

1. NTNUs formål

NTNU er et breddeuniversitet med teknisk-naturvitenskapelig hovedprofil. Universitetet har om lag 20 000 studenter og vel 5 600 ansatte. 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. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt iht. SRS

Regnskapet er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon, og gir etter styrets mening et riktig bilde av den økonomiske virksomheten pr. 30.04.2011. I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler i den bevilgningsfinansierte virksomheten avsettes i regnskapet som avsetning for forpliktelser.

3. Endringer i resultat- og balanseposter

Samlet omsetning utgjør 1 593 mill. kr. når vi holder effekten av avskrivningene utenfor. Bevilgningen fra departementet har økt med vel 3 % (37 mill. kr.) sett i forhold til samme periode i fjor, i all hovedsak kompensasjon for lønns- og prisvekst og nye studieplasser.

NTNU har 5072 årsverk pr. 30.04.2011. Lønnskostnadene har økt med 4,9 % fra samme periode i fjor. Antall årsverk har økt med 113, hovedsakelig innenfor vitenskapelige stillinger (rekrutteringsstillinger).

Regnskapet viser avskrivninger på 200 mill. kr., hvorav 133,4 mill.kr. knyttes til bygninger. Totalt er det bokført en verdiøkning på 70,3 mill.kr. for varige driftsmidler. Balanseført verdi av varige driftsmidler er 9 405 mill. kr. pr. 30.04.2011, og driftsbygninger utgjør 7 502 mill. kr. av dette.

NTNUs regnskap pr. 30.04.2011 viser et samlet overskudd på 2,3 mill. kr. Opptjent virksomhetskapsital fra oppdragsvirksomheten utgjør 164,6 mill. kr. 64,8 mill. kr. av dette er investert i aksjer og selskapsandeler.

4. Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap (periodiseringer)

NTNU har budsjettet med et negativt resultat pr. 1. tertial på 94 mill. kr., mens regnskapet viser et negativt resultat på kr. 51,6 mill. kr. Det betyr at NTNU har et internt budsjettavvik på 42,4 mill. kr. Avviket skyldes i hovedsak forsinkelser knyttet til større eiendomsprosjekter og periodiseringer av rekrutteringsstillinger. Et ytterligere fokus på vurderinger knyttet til periodisering av kostnader/inntekter vil fremover prioriteres for å kvalitetssikre regnskapet mot budsjett.

5. Gjennomføring av budsjett inkl. utvikling i avsetninger

I henhold til retningslinjene skal alle midler knyttet til bevilgningen og andre statlige bidrag inkl. NFR inntektsføres, og ubrukte midler skal avsettes i balansen som en forpliktelse. NTNU har pr. 30.04.2011 avsetninger av inntekter fra Kunnskapsdepartementet tilsvarende 362 mill. kr., herav bevilgning på 114 mill. kr. knyttet til utstyr til nytt universitetssykehus som skal stå ferdig i 2014. Avsetningene knyttet til bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet er i 1. tertial 2011 bygget ned med 52 mill. kr.

Styret vedtok i 2009 at ønsket avsetning ved NTNU innen utgangen av 2013 skulle være mellom 5 – 10 %. Pr. 30.04.2011 utgjør denne 10,9 %, noe som er en nedgang fra 31.12.2010 hvor den var på 12,1 %. Styret vedtok også i mars 2011 både å omdisponere og forsere aktivitet i 2011 for å imøtekomme kravet om å nå det budsjetterte nivået på avsetninger fremover.

6. Gjennomførte og planlagte investeringer

Det pågår tre sentrale satsninger knyttet til eiendomsmassen. Dette er gjennomføringen av ECCSEL/ESFRI, ombygging av laboratorier for SFF'en Senter for hukommelsesbiologi, samt rehabilitering av fasaden på Dragvoll.

7. Trender og utvikling

På grunn av arbeidet med revisjon av NTNUs strategi vedtok ikke styret prioriterte målområder og resultatmål for 2011. Styret har i stedet vedtatt å ha spesielt fokus på ni områder innen forskning, utdanning, organisasjon og ressurser for 2011, da gode resultater knyttet til disse anses som spesielt viktig for at NTNU skal nå sine overordnede mål. På flere av områdene forventes det en positiv utvikling fra 2010. Gjennomføringsgrad, både hastighet og frafall, i forskerutdanningen og rekruttering av kvinner til stillinger som krever doktorgrad, er noen av områdene som peker seg ut med en forventet positiv utviklingen fra 2010 til 2011. Dette er de målområdene hvor NTNU oppnådde lavest resultat i forhold til målet i 2010. Videre forventes en økning i studiepoengproduksjon, en forbedring i arbeidet med innføring av kvalifikasjonsrammeverket og et mer systematisk HMS-arbeid.

Vitenskapelig publisering og eksternfinansiert virksomhet forventes å ha en utvikling i 2011 på omtrent samme nivå som 2010.

NTNU hadde i 2010 en betydelig vekst i sin BOA-portefølje (10 %), og regnskap for første tertial 2011 viser en fortsatt positiv utvikling både for bidrags- og oppdragsvirksomheten.

8. Annet

Styret ble i februar 2011 orientert om riksrevisjonens konklusjoner etter undersøkelser relatert Lov om offentlige anskaffelser i 2010. Selv om riksrevisjonen viste til bedring ble det identifisert svakheter og et behov for videre intern oppfølging. Flere tiltak er satt i gang, som utarbeidelse og omskriving av rutiner, opplæring av nøkkelpersonell og ikke minst en systematisk internkontroll. Det gjennomføres månedlige kontroller med tilbakemelding til enhetene ved eventuelle avvik. Resultatet er at det avdekkes noen få avvik månedlig, men utviklingen går fortsatt i riktig retning mot ingen avvik.

NTNU deltar i innkjøpsutvalget til UHR-rådet, og har løpende kontakt med KD. Nedlagt arbeid har ført til at NTNU blir brukt som eksempel på "best practice" i sektoren.

Trondheim 08.06.2011

Styrets leder Marit Arnstad

Varamedlem Jon Øyvind Eriksen

Medlem Morten Loktu

Medlem Anne Kristine Børresen

Medlem Jone Rivrud Rygg

Medlem Alexander Olsen

Medlem Karin Røding

Medlem Bjarne Foss

Medlem Helge Holden

Medlem Marianne Årvik

Medlem Kristin Dæhli