

NOTAT

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: **Strategi og økonomi - rapportering 1. tertial 2010**

Tilråding:

Styret tar den fremlagte rapportering av strategiske mål 2010 med tilhørende regnskap for 1. tertial og prognose til etterretning.

1. Status handlingsplaner og resultatmål

I NTNUs strategidokument er det pekt på til sammen 18 målområder under de fem hovedområdene forskning, utdanning, nyskaping, formidling og organisasjon og ressurser. Styret vedtok i august 2009 å konsentrere det strategiske arbeidet i 2010 rundt fem av målområdene (S-sak 2009/6016-23), da gode resultater knyttet til disse anses som spesielt viktig for at NTNU skal nå de overordnede målene i strategien. Det er til de prioriterte målområdene fakultetene og VM er bedt om å utarbeide handlingsplaner og gjennomføre risikovurderinger. I tillegg har enkelte fakultet prioritert andre målområder som de også har utarbeidet handlingsplaner til.

Det er knyttet ni indikatorer til de fem målområdene som er prioritert på NTNU nivå. NTNU, Fakultetene og VM har fastsatt et målnivå til hver av indikatorene (resultatmål) som viser ambisjonen for 2010.

Oppmerksomheten i tertialberetningen er rettet mot de prioriterte målområdene og er basert på fakultetenes og VMs rapportering om status for gjennomføringen av handlingsplanene og deres prognoser for resultatet per indikator ved årets slutt.

Område i strategien	Prioritert målområde	Indikator
Forskning	Vitenskapelig publisering	<ul style="list-style-type: none">Publikasjonspoeng per vitenskapelig stillingAndel publikasjoner på nivå 2
	Doktorgrader	<ul style="list-style-type: none">Uteksaminerte doktorgrader
	Ekstern finansiering	<ul style="list-style-type: none">Ekstern finansiert forskning (kostnader)EU finansiert forskning (kostnader)
Utdanning	Utdanningskvalitet	<ul style="list-style-type: none">Antall primærøkere pr studieplassGjennomsnittlig karakterpoengsum for

		primærstøkere <ul style="list-style-type: none"> • Økning i andel mastergrader 2 og 5 år etter opptak
Organisasjon og ressurser	Kjønnsbalanse	<ul style="list-style-type: none"> • Andel kvinner av nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad

1.1 Overordnet bilde av status og utfordringer.

NTNU er nå i det tredje året hvor de samme fem målområdene er prioritert. Fakultetene rapporterer om at gjennomføringen av de planlagte tiltakene stort sett er i rute. Det er ikke avdekket systematiske vanskeligheter med gjennomføringen, selv om noen forsinkelser forekommer. Mange har langsiktige handlingsplaner som strekker seg over flere år.

På overordnet nivå, og målt gjennom de aktuelle indikatorene, har NTNU hatt omtrent samme utvikling som de øvrige universitetene i perioden 2005 – 2009. I 2009 oppnådde vi ikke målene for antall primærstøkere per studieplass, publikasjoner på nivå 2, EU-finansiert aktivitet, doktorgradsproduksjon eller kjønnsbalanse. For de øvrige indikatorene ble resultatene lik resultatmålet. Ingen resultater lå over resultatmålet i 2009. Doktorgradsproduksjonen ble i 2009 vesentlig lavere enn målet (259 mot 350) og fakultetene er derfor oppfordret til å følge opp dette området spesielt i 2010.

Fakultetenes prognoser per 1. tertial gir følgende bilde for NTNU:

- Noen fakultet har satt prognoser over resultatmålet til enkelte indikatorer (eksternfinansiert aktivitet), men i sum er det ingen indikatorer hvor NTNU per 1.tertial ligger an til å oppnå resultater over målet som er satt.
- Prognosene er i sum lik resultatmålet for NTNU på følgende indikatorer:
 - Eksternfinansiert virksomhet
 - Vitenskapelig publisering (vanskelig å estimere da data rapporteres årlig)
- Prognosene er i sum lavere enn resultatmålet for NTNU når det gjelder:
 - Doktorgradsproduksjon
 - Kjønnsbalanse

Når det gjelder utdanningskvalitet så har de fleste ikke gitt prognoser, men avventer søknadsresultatet.

En spørreundersøkelse av 3600 uteksaminerte kandidater fra fakultetene SVT, HF, NT og IME i perioden 2006 – 2009 er gjennomført. Undersøkelsen ble gjennomført av Rambøll Management og sluttrapport er levert. Undersøkelsen er omfattende og gir viktig informasjon på en rekke områder vedrørende relevans og kvalitet i utdanningen. I tillegg er det gjennomført en læringsmiljøundersøkelse blant samtlige NTNU-studenter og en undersøkelse om bruk av it's læring blant studenter og vitenskapelig tilsatte. Rapport fra de to sistnevnte vil foreligge i juni-august 2010. Resultatene fra undersøkelsene vil danne grunnlag for å utarbeide og sette i gang tiltak for å tilpasse og videreutvikle utdanningen.

Målområdene doktorgradsproduksjon og kjønnsbalanse i vitenskapelige stillinger omtales spesielt i neste kapittel.

I tillegg til å rapportere om status for gjennomføring av handlingsplanene og prognoser for indikatorene, foretar fakultetene en vurdering av hvorvidt risikobildet har endret seg siden handlingsplanene ble utarbeidet i fjor høst. I all hovedsak sier fakultetene at risikobildet er uendret. Risikofaktorer som fortsatt vurderes som vesentlig og som trekkes frem spesielt er:

- For lav rekruttering av kvinner til vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad
- For stort frafall, for mange refusjoner og lang gjennomføring i ph.d.-utdanningen
- For lite omfang av prosjekter finansiert av EU (motivasjonsutfordring, for få/for lav kvalitet i søknader og for lav tilslagsprosent)
- Kapasitetsutfordringer mht å øke eksternfinansiert virksomhet (areal, utstyr og bemanning)
- For lite sammenhengende tid til forskning og publisering i tellende kanaler
- Synkende/for lavt antall søkere til, og frafall ved, enkelte studieretninger
- Udekket behov for fornyelse av eksperimentelt utstyr til undervisning og forskning
- Lite personalressurser for gjennomføring av undervisning

Flere tiltak er satt i gang for å styrke de nevnte områdene og redusere risikoen for at vi ikke når målene. De fleste tiltakene har vært en del av fakultetenes handlingsplaner siden målområdene ble prioritert (og til dels også før dette) og har således fått virke i en lengre periode. Noen fakultet peker på at de er fornøyd med effekten at tiltakene som er gjennomført/satt i gang, men de understreker samtidig at dette er langsiktig arbeid som krever en kontinuerlig innsats, også for å opprettholde gode resultater.

1.1 Status og videre arbeid for å bedre gjennomføring i ph.d.-utdanningen og kjønnsbalansen i vitenskapelige stillinger.

Gjennomføringsgrad, både hastighet og frafall, i forskerutdanningen og rekruttering av kvinner til stillinger som krever doktorgrad, er målområder som peker seg ut med høy risiko for at målene ikke nås i 2010. Dette er også de målområdene hvor NTNU oppnådde lavest resultat i forhold til målet i 2009.

Tiltak for å etablere kjønnsbalanse i vitenskapelig stillinger har ført til økt antall kvinner blant vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad, men utviklingen går sent. I 2009 var 37 % av alle nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad kvinner, mot 24 % året før. Målet for 2010 er en andel på 44 % kvinner. Rapportene fra fakultetene etter 1. tertial antyder imidlertid at resultatet ved utgangen av 2010 vil ligge omtrent på samme nivå som i fjor. De fleste fakultet har tiltak for å rekruttere kvinner samt at noen gjør grep for å legge til rette for at tilsatte kvinner blir i stillingen. Eksempler på tiltak som er igangsatt er direkte kontakt og informasjon til studenter om muligheter for videre karriere innen akademia, kallelse ved utlysning av stillinger, startpakker til nytilsatte og flere kvinner i II'er-stillinger som rollemodeller.

Doktorgradsproduksjonen ble mye lavere enn målet i 2009 (91 doktorgrader færre) og resultatet var en betydelig nedgang i forhold til produksjonen i 2008. Blant universitetene nasjonalt hadde NTNU størst nedgang fra 2008 til 2009 (17,5 %), fulgt av Oslo med 10 % nedgang i produksjonen. NTNUs nedgang i produksjon kan ikke alene forklares ut fra at antall nye avtaler gikk ned i 2005 og 2006, da de fleste som disputerte i 2009 ble tatt opp i 2004 eller tidligere. Sammenlignet med de øvrige universitetene uteksaminerer NTNU et høyt antall doktorander, men sett i forhold til antall vitenskapelig ansatte lå vi på snittet i 2009. Vi ser også at NTNU ligger dårligere an enn snittet når

det gjelder antall disputerte som har brukt 5 år eller mindre (brutto tid; før fratrekk for plikttid og permisjoner).

I tillegg til at fakultetene er blitt utfordret til å følge opp forskerutdanningen spesielt, er de også bedt om å foreta en årsaksanalyse. Tilbakemeldingen så langt, er at det store opptaket i 2004 synes å ha ført til større forsinkelser, samt at frafallet i 2005-2008 var større enn vanlig.

NTNUs mål for 2010 er 350 doktorgrader. Per 1.tertial er fakultetenes prognose 328 doktorgrader. I 2009 ble prognosene satt lavere for hvert tertial. Dersom vi sammenligner produksjonen per 1.tertial i 2009 og 2010, ser vi at resultatet så langt er lavere enn i fjor (44 mot 58 i 2009). Fakultetene rapporterer ikke om spesielle forhold som har ført til lavere produksjon i 1. tertial, eller at det forventes en betydelig økning i antall uteksaminerte i 2. eller 3. tertial. Dersom vi forutsetter en produksjon etter samme mønster som tidligere år, anses det som lite sannsynlig at NTNU vil nå målet om 350 doktorgrader i 2010 og det forventes at fakultetene vil redusere prognosen ytterligere i 2. tertial. Med dette som grunnlag anslås en prognose for NTNU i 2010 på 225 – 275 kandidater. Igangsatte tiltak vil følges opp, men det understrekes fra fakultetenes side at tiltak for å bedre gjennomstrømningen er langsiktige.

2. Resultatregnskap og balanse per 30.04.2010

Det vises til vedlagte regnskap per 1. tertial 2010, bestående av resultat- og balanseoppstilling, noter og kontantstrømanalyse. Resultatregnskapet skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften per 1.tertial, mens balansen viser status per 30.04.2010.

2.1 Sammendrag

Av regnskapet per 1. tertial fremgår det at NTNU har et aktivitetsnivå tilsvarende bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. I henhold til NTNU sitt interne budsjett er det planlagt nedbygging av tidligere akkumulerte avsetninger i 2010 på 140 mill kr. Status per 1. tertial er et forbruk som er 95 mill kr mindre enn budsjettet pr 1.tertial.

NTNU sin prognose for 2010 spenner fra en nedbygging av avsetninger på 75 mill kr, til en nedbygging av avsetninger på 140 mill kr, eksklusive universitetsklinikken. Prognosetall inklusive Universitetsklinikken ligger i intervallet fra 10 mill kr til 100 mill i nedbygging av avsetninger.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (ekskl. NFR) viser en økning i aktivitet sammenlignet med samme periode i fjor på 51,5 mill kr. Økningen knytter seg hovedsakelig til prosjekter finansiert fra næringsliv og private, men også fra EU og fra statlige etater.

Innbetalinger fra Forskningsrådet viser en økning på 32 mill kr sammenlignet med samme periode i fjor.

2.2 Resultatregnskapet per 30.04.2010

NTNU har samlet budsjettet med et negativt resultat per 1. tertial på ca 116 mill kr, mens regnskapet viser et negativt resultat per 1. tertial på ca 21 mill kr. Det betyr at NTNU har et internt budsjettavvik på 95 mill kr første tertial. Av dette utgjør budsjettavvik på Universitetsklinikken 66 mill kr. Budsjettavviket forøvrig skyldes i hovedsak at det periodiserte budsjettgrunnlaget ikke reflekterer den

løpende aktiviteten ved enhetene. Dermed blir arbeidet med prognose for 2010 viktig for NTNU med tanke på styring av planlagte aktiviteter.

Ubrukte midler knyttet til bevilgningen og NFR avsettes som en forpliktelse. "Periodens resultat" er et samlet overskudd på 1,723 mill kr, og er i sin helhet generert fra oppdragsvirksomheten.

Lønnskostnadene har økt med 8,6 % fra samme periode i fjor, og økningen har sammenheng med en økning i antall årsverk utover i 2009, i tillegg til generell lønnsvekst. Økningen i antall årsverk siden årsskiftet er liten.

Andre driftskostnader øker reelt sett med 12,7 % fra samme periode i fjor. Økningen skyldes i stor grad økt aktivitet. Vedlikehold av egne bygg og anlegg øker som planlagt. Konsulentjenester ligger på samme kostnadsnivå som de senere år.

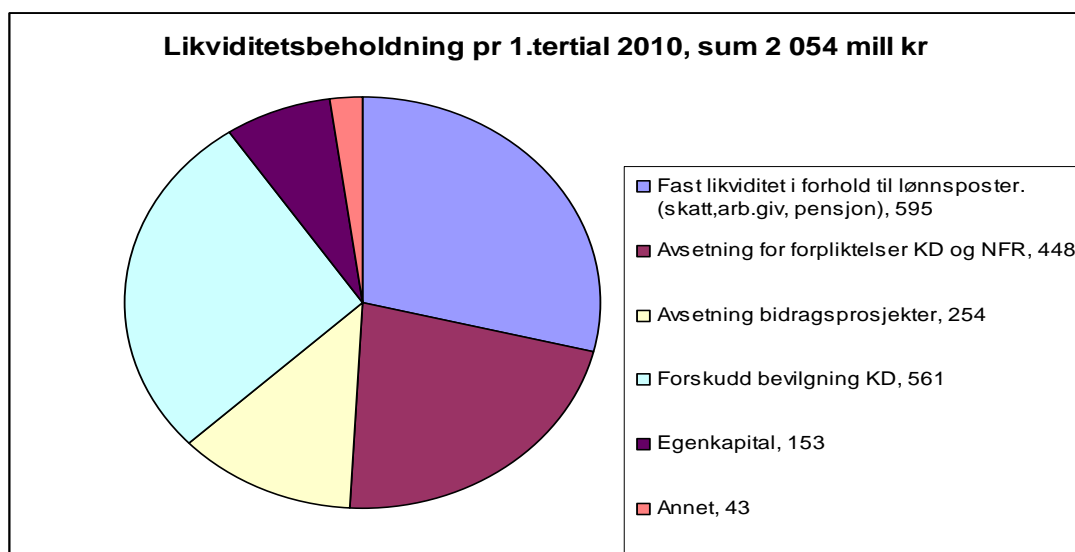
Regnskapet viser avskrivninger på 190 mill kr, hvorav 126 mill kr knyttes til bygninger. Det er bokført reinvestering på 105 mill kr, hvorav 60 mill kr er bokført anlegg under utførelse, og 45 mill kr inventar og utstyr. Verdien av Universitetsklinikkens fase 2, som pr 1.tertial ligger under anlegg under utførelse, er mest sannsynlig undervurdert, og denne vil bli gjennomgått og aktivert innen 2.tertial. Verdinedgangen for varige driftsmidler er på 85 mill kr for i 1. tertial 2010. Avskrivninger i snitt over flere år gir et bilde av behovet for reinvesteringer.

2.3 Balansen per 30.04.2010

NTNU har en liten nedgang i avsetningene på 1,9 % av inntektsført departementsbevilgningen (eks. NFR og andre bidrag) fra årsskiftet.

Opptjent egenkapital fra oppdragsvirksomheten utgjør 152,9 mill kr, hvorav 64,8 mill kr er investert i aksjer og selskapsandeler. Det er ingen endringer fra årsskiftet i eierandelene.

NTNU har en likviditetsbeholdning pr 30.04.2010 på 2 054 mill kr som fordeler seg som vist i figur 1 nedenfor.



Figur 1

Likviditetsbeholdningen har økt med 534 mill kr fra 31.12.2009, og økningen skyldes forskuddsbetaling av bevilgning fra KD. Utenom forskuddsbetalingen fra KD er det en netto nedgang i likviditetsbeholdningen fra årsskiftet på 27 mill kr.

Likviditetsgraden sier noe hvor stor betalingsevne en virksomhet har (omløpsmidler) sett i forhold til den kortsiktige gjelden (leverandørgjeld, skattetrekk, feriepengene o.l.). NTNU har en likviditetsgrad på 1,58 som er på samme nivå som pr 1. tertial de senere år; et nivå som er like over det anbefalte nivået på minst 1,4. Utviklingen fra tidligere år viser at likviditetsgraden har økt noe utover året, med tendens til en mindre økning enn tidligere.

I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler knyttet til bevilgningen og NFR- aktiviteter inntektsføres, men avsettes i regnskapet som en forpliktelse. Pr 30.04.2010 utgjør denne avsetningen 511 mill kr, noe som representerer en økning fra årsskiftet på 29 mill. Dette fordeler seg med en nedgang på 22 mill kr innenfor bevilgningsøkonomien, en nedgang på 5 mill kr i bidrag fra statlige etater og en økning på 56 mill knyttet til NFR.

Ubrukte midler knyttet til andre bidragsprosjekter utgjør NOK 177 mill per 30.04.2010, en nedgang fra årsskiftet på 11 mill.

3. Vurdering av budsjett og prognose

3.1. Overordnet vurdering av økonomisk situasjon

Vi ser at økninger i bevilgningen fra departementet de senere årene har stort sett kommet som øremerkede midler. Samtidig har sektoren påtatt seg nye oppgaver, både gjennom direkte føringer og forventninger fra eier og andre samfunnsaktører. Større øremerking av bevilgninger, generell kostnadsutvikling, større egenandeler i forskningsrådsprosjekter og rekrutteringsstillinger, samt vedlikehold av den økte bygningsmassen er elementer som bidrar til å redusere det økonomiske handlingsrommet. Det reduserte handlingsrommet gjør det vanskeligere å foreta langsiktige, strategiske prioriteringer. Dette viser seg særlig i etterslep knyttet til investeringer og vedlikehold av infrastruktur/tyngre vitenskapelig utstyr for utdanning og forskning, men også andre større strategiske satsninger blir skadelidende.

Det kan synes som et paradoks at NTNU samtidig sitter med et for høyt nivå på avsetninger. Imidlertid er det slik at disse avsetningene ikke kan benyttes til en varig økning av drifts- og investeringsnivået, men må benyttes til engangstiltak. Slik sett kan ikke avsetningene benyttes til å øke kapasiteten med tanke på utdanning og forskning.

3.2 NTNUs interne budsjett

NTNU budsjetterer med en nedbygging av tidligere akkumulerte bevilgninger på til sammen 140 mill kr. i 2010.

	Regnskap 2009	Budsjett 2010
Avsetning bevilgningsøkonomien	331	191
Avsetning NFR	83	83
Sum avsetning	414	274

Budsjettert resultat 2009/endring i avsetning -140

Vurdering av budsjett og kostnadsnivå er tidligere omtalt i O-sak 5/10. Det er i løpet av våren gjennomført møter med det enkelte fakultet som oppfølging av de innmeldte budsjettene. Fokus har vært satt på gjennomføring av fakultetenes tiltaksplaner for nedbygging av avsetninger. Erfaringen tilsier at det oppstår budsjettavvik i løpet av året på grunn av forsinkelse i innkjøps- og rekrutteringsprosessene. Behovet for å etablere alternative tiltaksplaner for å unngå budsjettavvik har vært understreket.

3.3 Vurdering av prognose for 2010 - fakultetene

Tidligere analyser viser at det er knyttet to hovedutfordringer til den budsjettgjennomføringen for 2010. Noen fakulteter må gjennomføre sin planlagte nedbyggingsplan for å nå kravene som ligger i S-sak 15/09 om avsetningsnivået ved NTNU. Andre fakulteter har fått merinntekter som det krever ekstra innsats for å omsette i aktivitet. I O-sak 5/10 ble det særskilt pekt på risikoen knyttet til gjennomføring av det økte aktivitetsnivået vi ser i 2010. Fakultetene har planlagt en nedbygging på 101 mill kr, eks universitetsklinikken.

Videre i saken er i de fleste vurderingene gjort ved at budsjettet knyttet til utstyr ved universitetsklinikken holdes utenfor. Universitetsklinikken er øremerkede midler som tildeles fra departementet, og som vil bli benyttet innen utgangen av 2014 når det nye Kunnskapssenteret på Øya står ferdig. De endringer i avsetninger vi ser for Universitetsklinikken, er knyttet til ulik utbetalings- og investeringstakt i prosjektet, hvor departementet utbetaler store deler av bevilgningen i forkant av ferdigstillelse av byggene.

Risikobildet etter 1. tertial ved fakultetene er ikke entydig. Det vurderes slik at de fakulteter som har et krav om nedbygging for inneværende år, vil arbeide målrettet med å nå budsjettet. Her foreligger det konkrete engangstiltak og nedbyggingsplaner, og framdriften i disse vurderes som god. Risikoen for budsjettavvik for disse vurderes som små. For de enheter som ikke er omfattet av kravet, vurderes imidlertid risikoen for budsjettavvik som større. Dette gjelder særlig de fakulteter som skal absorbere økte bevilgninger, og som skal gjennomføre tidkrevende tilsettingsprosesser.

Strategi- og omstillingsmidler er ikke omfattet av nedbyggingskravet, og de siste års utvikling innen dette området tilsier at usikkerheten er større med hensyn på nedbygging av avsetninger.

Ut i fra av disse risikofaktorene er det foretatt en prognosevurdering etter 1. tertial. Vurderingene gjøres med bakgrunn i historisk kostnadsutvikling, møter gjennomført med fakultetene samt fakultetenes nedbyggingsplaner. Det beregnede mindreforbruket ligger i størrelsesorden 65 mill kr dersom vi holder øremerkede midler til universitetsklinikken utenfor, dvs en nedbygging ved fakultetene på 35 mill kr.

Et annet scenario er at fakultetene i hovedtrekk opprettholder det planlagte aktivitetsnivået og gjennomfører budsjettet. Prognosen justeres da med et rapportert budsjettavvik på 10 mill kr knyttet til strategi og omstillingsmidlene. Oppsummer sett vil da prognosen for fakultetene ligge innenfor intervallet 90-35 mill kr i nedbygging. Dette reflekterer at det knyttes usikkerhet til prognosen. Oppfølgingen av budsjett og prognose vil være i tema med møter med fakultetene i juni for å sikre dialog og oppfølging av årets utvikling.

3.4 Vurdering av prognose for 2010 - Sentraladministrasjonen, særskilte satsninger og sentra

Budsjettet viser en planlagt nedbygging på 57 mill kr for sentraladministrasjonen, vitenskapelig utstyr, rekrutteringsstillinger og egne sentra (Matematikksenteret, Renate, Artsdatabanken).

Vurderinger i etterkant av rapporteringen, viser en prognose i spennet 50 – 40 mill kr i nedbygging.

NTNU fikk gjennom tiltakspakken midler til gjennomføring av første trinn knyttet til ESFRI.

Prosjektet er nå i avslutningsfasen, og NTNU har påtatt seg forseringskostnader knyttet til uforutsette bygningstekniske endringer underveis i prosjektet. Prognosen viser en forskuttering fra NTNUs side på 16 mill kr. 13 mill kr av dette finansieres inntil videre via omdisponeringer knyttet til Sentraladministrasjonen, slik at andre planlagte vedlikeholdsprosjekter knyttet til eiendom i hovedsak kan gå som forutsatt.

3.5 Oppsummering av prognosene

Tabellen under viser spennet i prognosen for NTNU. Prognosen viser et budsjettavvik (mindreforbruk) mellom budsjett og prognose i intervallet 18 til 83 mill kr, eks universitetsklinikken.

	Prognose 1	Prognose 2	Budsjett
Avsetninger 1/1 uten Universitetsklinikken	271 000	271 000	271 000
Nedbygging uten Universitetsklinikken	-75 000	-140 000	-158 000
Avsetninger 31/12 eks Universitetsklinikken	196 000	131 000	113 000
% av bevilgning fra KD	6,0 %	4,0 %	3,5 %
Avsetninger 31/12 inkl Universitetsklinikken	321 000	231 000	190 638
% av bevilgning fra KD	9,8 %	7,1 %	5,8 %

Tabell 1

Prognose NTNU 2010, per 1. tertial: Fra en nedbygging av avsetninger på 75 mill kr til en nedbygging av avsetninger på 140 mill kr, eksklusiv Universitetsklinikken.

3.6 Vurdering av eventuelle tiltak for å styre avsetningsnivået

Det kan diskuteres hvorvidt det er ønskelig å igangsette en forskuttering av bevilgning for å nå budsjettet, eventuelt som en ekstra sikring for å hindre en oppbygging av avsetninger. Historikken viser at de ekstraordinære forskutteringer som ble gjort i 2009 var et vellykket tiltak for å unngå oppbygginger. Situasjonen i 2010 vurderes imidlertid annerledes etter 1. tertial:

- Det er nå første året hvor det forventes effekt av krav til nedbygging ved fakultetene, dette gjør at prognosene nå ved 1. tertial vurderes mer sikre. Risikoen for en oppbygging vurderes derfor lavere enn på samme tidspunkt i fjor.
- Avsetningsnivået i forhold til prognosene ligger mellom 4 % og 6 % dersom vi holder universitetsklinikken utenfor. Premissene i styresak vedr avsetningsnivået (S-sak 15/09) legger til grunn et avsetningsnivå mellom 5 % og 10 %. Dersom vi inkluderer universitetsklinikken, vil nivået ligge i underkant av 10 % i den mest pessimistiske prognosen.

Vurderingene etter prognosene ved 1. tertial tilsier derfor at vi ligger innenfor et fornuftig avsetningsnivå.

- Forskutteringene ligger pr 1/1-10 på 164 mill kr, dette vurderes som et forholdsvis høyt nivå, og en ytterligere økning er i utgangspunktet ikke ønskelig. Forskutteringer vil innebære lavere fordelinger i langtidsbudsjettene, og legger bindinger på fremtidig investeringsnivå.
- Den internasjonale økonomiske situasjonen, og da særlig i Europa, tilsier at det ikke ligger til rette for en opptrapping av offentlig sektor, og vi kan derfor ikke forvente større økninger i de generelle bevilgningene fra departementet de nærmeste årene. Det er derfor viktig at NTNU har en visst økonomisk handlingsrom i også fremover i tid.

NTNU står altså i en situasjon hvor det er overveiende sannsynlig at vi ikke når budsjettet for nedbyggingen i 2010. På den annen side vurderes også risikoen for en oppbygging som mindre enn på tilsvarende periode i fjor. Med bakgrunn i punktene over og slik situasjonen vurderes nå, er det ønskelig å avvende situasjonen og ikke sette i gang en større forskuttering på dette tidspunktet.

4. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) per 1. tertial 2010

Med bidragsfinansiert aktivitet menes prosjekter hvor NTNU henter støtte fra nasjonale og internasjonale finansieringskilder, uten krav til leveranser (uten motytelse) ved avtale/kontraktsinngåelse. Med oppdragsfinansiert aktivitet menes prosjekter hvor NTNU utfører mot vederlag (betaling) fra eksterne(e) oppdragsgiver(e), med krav til leveranser (med motytelse) ved avtale/kontraktsinngåelse.

Regnskapet pr 1. tertial viser en aktivitet knyttet til bidragsvirksomheten (unntatt Forskningsråds-midler og tilskudd fra andre statlige etater) på vel 137 mill kr. Dette er en økning i aktiviteten sammenlignet med samme periode i fjor på 33 mill kr. Økningen i aktivitet knytter seg i hovedtrekk til prosjekter finansiert av næringsliv og private.

Når det gjelder Forskningsrådet viser regnskapet de innbetalingene (bevilgningene) som har kommet fra rådet. Regnskapet viser en økt innbetaling fra forskningsrådet på 32 mill kr

For oppdragsaktiviteten viser regnskapet aktivitet på 26,7 mill kr, og vi har en økning på omlag 7 mill kr sammenlignet med samme periode i fjor. Økningen her knytter seg til prosjekter finansiert fra statlige etater.

Regnskapet viser altså en økning i aktiviteten både for bidrags- og oppdragsaktivitet finansiert av næringslivet sammenlignet med samme periode i fjor.

I bidrags- og oppdragsvirksomheten, inkl Forskningsrådet, har NTNU hatt en jevn vekst de siste årene. Tabell 2 viser en samlet oversikt over kontraktsfestede prosjekter for perioden 2010-2014. Dette er prosjekter hvor vi har avtaler med eksterne parter om aktivitet som skal gjennomføres med tilhørende inntekt. Vi ser at "ordrerreserven" minker fremover i tid. Dette er naturlig for denne delen av virksomheten vår, og henger sammen med livsløpet til de prosjektene. For 2010 har vi i dag et planlagt nivå for aktiviteten som er 23 % høyere enn hva vi hadde for årsskiftet for de kontraktsfestede prosjektene. Endringen skyldes både utsatt aktivitet fra 2009 samt tilfang av nye prosjekter. Totalt for NTNU viser både antall nye prosjekter og budsjettet i 1.tertial en økning fra 1.tertial 2009, men er omtrent samme nivå som 1.tertial 2008.

Tabell 2. Kontraktfestede prosjekter 2010-2014

	2010	2011	2012	2013	2014
Kontraktfestede prosjekter	1 544 216	856 382	469 729	182 373	84 040

5. Andre aktuelle tema

5.1 Lov om offentlige anskaffelser og regler for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Styret ble i januar orientert om hvordan NTNU jobber for å sikre etterlevelse av Lov om offentlige anskaffelser. En ekstern gjennomgang av anskaffelsesområdet ved slutten av 2008 viste at det var mangler i forhold til vedtatt regelverk ved en del anskaffelser. Sammen med denne rapporten ble det fremlagt en tiltaksplan for å rette opp manglene, og en tilsvarende ekstern evaluering ble gjennomført på slutten av 2009 for å sjekke status på nytt. Denne rapporten viste at det var oppnådd vesentlige forbedringer på området, gjennom forbedrede rutiner, god lederforankring og forbedring av internkontrollen.

Statistikken fra kontrollrutinene viser nå at antall avvik i 2010 er betydelig redusert fra nivået i 2009. Generelt viser statistikken en fin utvikling, og viser at det er gjort en god jobb i alle enheter, men målet er fortsatt null avvik. Totalt sett, har NTNU kommet langt i forhold til andre offentlige virksomheter i Norge med å ta i bruk elektroniske prosesser ved anskaffelser, og dermed få bedre anskaffelsesprosesser.

Det arbeides fortsatt med å lage gode, praktiske rutiner for å gjennomføre småkjøp (for eksempel bøker og mat fra SiT). Det er fortsatt en del variasjon hvor langt enhetene er kommet i dette arbeidet, men mange har fått til forbedringer. Målet er at bestillerne skal yte god støtte for vitenskapelige ansatte ved gjennomføring av alle typer anskaffelser.

Styret vil fortsatt følge opp dette området med tanke på at anskaffelsesrutinene skal være i henhold til gjeldende regelverk

5.2 Bidrags- og oppdragsvirksomheten

Totalregnskapsføring av all bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er implementert ved NTNU. Dette innebærer at NTNUs bidragsprosjekter blir fullstendig regnskapsført med alle direkte og indirekte kostnader inkludert NTNUs egenandel.

Formålet med totalkostnadsføring er å gi et riktig bilde av NTNUs ressursbruk i bidragsprosjekter, prosjekter som stadig utgjør en større andel av totaløkonomien og dermed også i økende grad legger beslag på NTNUs interne ressurser. Totalkostnadsføring gir også økt forståelse for faktisk kostnadsnivå og grunnlag for bedre prising og prioriteringer av aktiviteter.

Implementeringen er utfordrende på flere områder. Spesielt gjelder dette krav til prosjekteierstyring, hvor behov for å etablere felles policy for prosjektprofil og vurderinger av nivå for egenandeler er sentralt. Omleggingen øker behovet for prosjektplanleggingen, og krav til administrativ prosjektstøtte øker. Det pågår fortsatt en del arbeid med tilpasning av verktøy og systemstøtte for BOA-prosessene,

spesielt rettet mot bedre støtte for prosjektledelse og lederrapportering. Dette er tiltak som vil bli innført fra og med august/september 2010

Styret ble i O-saken i januar orientert om at det også for vår Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet (BOA) skal gjennomføres en ekstern vurdering for å sikre etterlevelse av regler på området. Denne vurderingen skal være fullført i september 2010, og skal omfatte en vurdering av de nye tiltakene som er under innføring.

5.3 Evaluering – fremtidig finansiering a NTNUs strategiske satsninger

Noen av NTNUs strategiske satsninger er delfinansiert av strategi- og omstillingsmidler, i tillegg til midler fra Forskningsrådet og evt. andre finansieringskilder. Det nærmer seg slutten for finansieringen for en del av disse satsningene (eksempler: HUNT, NANO, FUGE). I den forbindelse er det satt i gang et arbeid for å evaluere og vurdere fremtidig organisering og finansiering av de berørte satsningene. Vertsfakultetene skal gjennomføre dette arbeidet i løpet av høsten.

Styret vil bli informert om arbeidet og forelagt problemstillinger i egne styresaker i løpet av høsten.

5.3 Gjennomføring av større eiendomsprosjekter

NTNU har 3 større eiendomsprosjekter pågående i 2010. Dette er:

- Fasaderehabilitering på Dragvoll. Berammet til perioden 2009-2015, med en kostnadsramme på nærmere 170 mill kr. Prosjektet følger oppsatt plan, og rehabilitering av Bygg 2 skal stå ferdig høsten 2010.
- Ombygging av laboratorier med Medisinsk-teknisk forskningssenter. Ombyggingen er knyttet til Senter for hukommelsesbiologi/Kavli-instituttet ved Det medisinske fakultet, og skal gjennomføres i 2010 og 2011 med en kostnadsramme på 42 mill kr. Prosjektet går i hovedtrekk etter planen.
- ESFRI – se også kapittel 3.4.

Vedlegg 1: Regnskap per 1. tertial 2010, bestående av lederkommentarer, resultat- og balanseoppstilling, noter og kontantstrømanalys

([vedl 1](#), [vedl 2](#))