

## NOTAT

Til: Styret  
Fra: Rektor  
Om: **Rapportering 2. tertial 2007 NTNU**

---

### **Tilråding:**

Styret tar den fremlagte rapportering av strategiske mål 2007 med tilhørende regnskap for 2. tertial og årsprognosene til etterretning.

---

### **Formål**

Gi styret en løpende status på de resultatmål som ble satt for 2007 (jfr. S-sak 78/06), samt orientere om regnskapet pr. 2. tertial 2007 med vurdering av årsprognose og eventuelle behov og tiltak som følge av den økonomiske situasjonen.

### **1. Status budsjettmål for 2007**

I S-sak 78/06 om Strategiske mål og fordeling av bevilgning, kostnadsnivå for 2007 ble det valgt ut 11 indikatorer innenfor de 5 hovedområdene i NTNU sin strategi og utarbeidet resultatmål for disse. Resultatmålene er i styresaken aggregert, noe som betyr at hver enkelt enhet ved NTNU har eget resultatmål for hver indikator. Enhetene har utarbeidet handlingsplaner for alle indikatorene, og i forbindelse med rapportering ved 2. tertial er det foretatt en vurdering av hvor en står i forhold til de utvalgte indikatorer for 2007.

NTNU har til sammen 23 indikatorer fordelt på de 5 hovedområdene i sin strategi, og det arbeides med å utarbeide gode resultatmål for de indikatorer dette ikke er gjort for i 2007. Strategiprosessen for 2008 er allerede i gang, og det vil foreligge resultatmål på 18 indikatorer i det kommende året.

### **Overordnet oppsummering av rapporteringen:**

De innmeldte prognosene knyttet til resultatmålene for 2007 viser at NTNU har en generell positiv utvikling knyttet til de aller fleste indikatorene fra året 2005, til tross for at en ser en marginal nedgang i innmeldte prognoser i forhold til opprinnelig mål for 2007. Ett resultatmål, allmennrettet formidling, skiller seg negativt ut ved at innmeldt prognose resulterer i en nedgang i forhold til år 2005. Dette blir nærmere omtalt senere.

Alle fakultetene har i år handlingsplaner som støtter opp under strategien. Tilbakemeldingene fra fakultetene viser gjennomgående at man er i rute med de planlagte aktivitetene. Det er viktig å forsette arbeidet med å utvikle gode handlingsplaner (jfr. styresak i august), slik at NTNU får en

handlingsrettet strategi. I 2008 vil arbeidet med handlingsplaner bli mer konsentrert som følge av at man har valgt å utvikle hvordan en kan få enda bedre handlingsplaner (konkretisering og mengde). Målet er å få handlingsplaner som er lettere å følge opp løpende, og at den dermed på en bedre måte klarer å evaluere resultatet av de handlinger/tiltak som iverksettes. Dette vil også bidra til at vi kan analysere om ressurser disponeres hensiktsmessig i forhold til vår strategi og visjon.

Nedenfor følger detaljer i rapporteringen inndelt etter de 5 hovedområdene i NTNU sin strategi:

### **Forskning**

Forskningen ved NTNU skal holde høyt internasjonalt nivå innenfor alle disipliner. Utvalgte styrkeområder skal ligge på internasjonalt toppnivå. Relevans, spisskompetanse og tverrfaglig samarbeid skal kjennetegne NTNUs forskning. For å styrke kvaliteten i forskningen må NTNU aktivt søke samarbeid og allianser med fremragende fagmiljøer nasjonalt og internasjonalt.

Utvalgte indikatorer i 2007:

<b>Indikator</b>	<b>Status 2005</b>	<b>Status 2006</b>	<b>Mål for 2007</b>	<b>Prognose 2007</b>
Nasjonale publikasjonspoeng (her ikke gitt i andel, men antall)	1 686	1 800	2 077	2 011
Andel av publisering på nivå 2	15,9 %	17,7 %	17,8 %	17,8 %
PhD-kandidater	218	244	296	292
Økning av eksternfinansiert forskning	881 mill	929 mill	993 mill	961 mill
Økning av EU-finansiert forskning	28 mill	26 mill	39 mill	36-42 mill
Andel PhD-kandidater med veileder fra minst to fakulteter	10,0 %	8,4 %	10,7 %	10,7 %

Det er ikke meldt om endringer i forhold til prognosen satt etter 1. tertial når det gjelder publikasjoner og andel PhD-kandidater med veileder fra minst to fakulteter. Vi ser en marginal nedgang når det gjelder prognosen for uteksaminerte PhD-kandidater i 2007.

NTNU har en positiv utvikling i aktiviteten innenfor den eksternfinansierte forskningen fra 2005. Veksten ser vi i hovedsak innenfor prosjekter finansiert av andre enn NFR. Prognosen for 2. tertial er noe lavere enn opprinnelig mål for 2007, da man forventet høyere aktivitet knyttet til de nye SFI ene i oppstartsåret 2007. SFI ene er likevel viktige bidragsytere til veksten en ser i 2007, og i forhold til kommende perioder vil disse være sentrale for å fortsette den positive utviklingen.

Inntekter fra EU har økt betydelig i forhold til samme periode i fjor, en økning på 10 mill. til om lag 25 mill. Dersom en forutsetter samme prosentvise økning i siste tertial i år som i fjor, vil en ende på

ca 42 mill i 2007. Prognosen gitt av fakultetene ligger noe i underkant av dette anslaget, noe som gjør at en vurderer prognosen for NTNU knyttet til dette området å ligge i intervallet 36-42 mill.

### **Utdanning**

NTNUs utdanning skal være relevant for samfunnet og kandidatene skal være etterspurt av arbeidslivet. Studiene skal foregå i et læringsmiljø med høy faglig og pedagogisk kvalitet, og være preget av kulturelt mangfold. NTNU skal fremme samspill på tvers av fag og forene teori og praksis. NTNU skal ha en internasjonal orientering og være ledende på teknologisk og naturvitenskapelig utdanning. Master- og doktorgradsnivå skal prioriteres.

Utvalgt indikator i 2007:

<b>Indikator</b>	<b>Status 2006</b>	<b>Mål 2007</b>	<b>Resultat 2007</b>
Antall primærøkere per studie plass	1,83	2,00	1,96

Antall primærøkere per studie plass har en positiv utvikling fra 2006 til 2007 ved NTNU, da man endte på 1,96 i 2007.

De fleste fakultetene rapporterer at tiltakene er igangsatt, men noe forsinket. Tiltakene vil dermed videreføres i 2008.

Nedenfor følger en oppsummering for hver av de tre tiltakene som var nevnt i styresaken i desember om strategi og budsjett 2008.

### **Gjennomgang av studieprogramportefølje med tilhørende emneportefølje blant annet i forhold til samfunnets behov.**

Det har vært en total gjennomgang av studieprogramporteføljen i 2007. Fakultetene jobber fremdeles med innholdet i de ulike studieprogrammene, i tillegg til at det foretas evalueringer av enkelte program.

### **Nasjonal og internasjonal profilering av studiene**

Flere fakulteter planlegger å øke rekrutteringsinnsatsen og fremdriften for disse tiltakene rapporteres å være som planlagt.

### **Internasjonal fokus med blant annet etablering av engelskspråklige masterprogram**

Flere jobber med og har utviklet engelskspråklige studieprogrammer i samarbeid med andre utenlandske universiteter. Arbeidet med tiltakene rapporteres å være god.

### **Formidling**

NTNU skal være det nasjonalt ledende universitet når det gjelder allmennrettet formidling, og ta et særlig ansvar for å øke kunnskap om og interessen for naturvitenskap og teknologi i samfunnet. NTNUs studenter og ansatte skal stimuleres til å være aktive kunnskapsleverandører i samfunnsdebatten. Formidling av kunst og vitenskap skal bidra til å styrke NTNUs omdømme og synlighet.

Indikator	Status 2005	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Økning i publikasjoner/tiltak	2427 (stk)	2244 (stk)	4 % (økning fra 2005)	- 3 % (nedgang fra 2005)

Per 2. tertial ligger 566 registreringer av allmennrettet formidling i FRIDA, noe som utgjør 24 % av innmeldt prognose for 2007. Den interne kontrollen ved NTNU knyttet til registrering av allmennrettet formidling tillater at registrering i FRIDA blir foretatt ved slutten av året, noe som forklarer den lave andelen.

Det rapporteres en forventet nedgang i allmennrettet formidling fra opprinnelig resultatmål for 2007. En ser av statistikken en negativ trend for NTNU fra 2005 til 2006, og prognosen som nå rapporteres indikerer at vi heller ikke i 2007 vil komme opp på nivået vi hadde i 2005. Det er ett fakultet som særlig utgjør nedgangen i prognosen, og dette fakultetet rapporterer at det er igangsatt tiltak for å endre på situasjonen, ved at denne indikatoren er tatt inn som egen komponent i fakultetets inntektsfordelingsmodell. Effekten av tiltaket forventes ikke før tidligst 2008.

### Nyskapning

NTNU skal sammen med SINTEF være nasjonalt ledende i å bidra til forskningsbasert nyetablering og fornying innen privat og offentlig sektor. På utvalgte områder skal NTNU være internasjonalt ledende. NTNUs studenter skal stimuleres til å omsette sin kunnskap i nyskapende næringsvirksomhet.

Utvalgte indikatorer i 2007:

Indikator	Status 2005	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Bedriftsetableringer eller lisensavtaler	10	9	13	15
Bedriftsetableringer med studentdeltakelse	8		8	7

I styresaken om strategiske mål og fordeling av bevilgning, kostnadsnivå for 2007, er to handlinger i tilknytning til mål og utvalgte indikatorer for nyskapning beskrevet. Begge er rettet mot tiltak for å øke bevisstheten i forhold til nyskapning, samt TTO som støtte til dette. Fakultetene rapporterer om noe forsinkelse/utsettelse i enkelte handlinger, men det rapporteres ikke om endringer i forhold til måloppnåelse som følge av dette.

## Organisasjon og ressurser

NTNU skal ha fysiske rammevilkår og en organisasjonskultur som bidrar til at studenter og ansatte utvikler sin kompetanse og at NTNU når sine mål. NTNU skal skaffe større ressurser til kjernevirksomheten. NTNU skal ha tidsmessige og konkurransedyktige laboratorier og infrastruktur, og tilby effektive administrative tjenester til studenter og ansatte.

Utvalgt indikator i 2007:

<b>Indikator</b>	<b>Status 2006</b>	<b>Mål 2007</b>	<b>Prognose 2007</b>
Andel kvinner i faste vitenskapelige stillinger	21,2 %	22,1 %	21,6 %

Andel kvinner i faste vitenskapelige stillinger er et av de strategiske satsingsområder ved NTNU og har nylig vært tema i dekanmøtet, og hvor mulige tiltak ble diskutert. Ingen av fakultetene har rapportert at de ikke vil gjennomføre planlagte aktiviteter for å bedre kvinneandel. Prognosen for 2. tertial er redusert med 0,2 % - poeng og dette stammer fra ett fakultet. Få nytilsetninger gjør at muligheten for å bedre status er begrenset.

Dagens utvikling kombinert med lavt antall nytilsetninger viser at målet i 2010 på 30 % blir svært krevende å nå. Det er derfor nødvendig at det iverksettes betydelige tiltak og vesentlig økt fokus på området for at måles skal kunne nås. Det vises i den forbindelse til egen styresak som går nærmere inn på dette.

## 2. Resultatregnskap og balanse pr. 2. tertial (pr. 31.08.2007)

Det vises til vedlagte regnskap for 2. tertial 2007. Resultatregnskapet skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften pr. 2. tertial, mens balansen viser status pr. 31.08.07.

NTNUs regnskap pr. 2. tertial er i likhet med regnskapet pr. 1. tertial utarbeidet etter Kunnskapsdepartementets rapporteringsmaler, som siden årsskiftet er endret og tilpasset nye regnskapsprinsipper for aktivering av eiendeler. Departementet har stilt krav om at de nye malene benyttes, til tross for at kravet om å ferdigstille en åpningsbalanse for 2007 først vil foreligge ved avleggelsen av årsregnskapet for 2007. Dette medfører at vi ikke har gode sammenligningstall ved avleggelsen av tertialregnskapet pr. 2. tertial.

### Bevilgningsfinansiert virksomhet

1

Hittil i år (pr. august)			Resultatoppstilling		Totalt for året	
Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap i fjor		Budsjett 2007	Regnskap i fjor
		0		Overført	196	299
1 720	1 709	11	1 694	Bevilgning fra UFD	2 687	2 646
6	89	-83	169	Annen inntekt	143	227
<b>1 726</b>	<b>1 798</b>	<b>-72</b>	<b>1 863</b>	<b>Driftsinntekter</b>	<b>3 026</b>	<b>3 172</b>
-1	107	108	180	Investeringer	194	306
1 194	1 173	-21	1 115	Lønn	1 903	1 822
444	572	128	506	Drift	922	848
<b>1 637</b>	<b>1 852</b>	<b>215</b>	<b>1 801</b>	<b>Driftskostnader</b>	<b>3 019</b>	<b>2 976</b>
<b>89</b>	<b>-54</b>	<b>143</b>	<b>62</b>	<b>Overført</b>	<b>7</b>	<b>196</b>

Tabellen overfor viser en oppsummering av det bevilgningsfinansierte regnskapet og budsjettet til NTNU pr. 2. tertial 2007. Annen eksterntfinansiert virksomhet og Forskningsrådsfinansiert virksomhet er dermed ikke en del av dette.

Budsjettet som er vedtatt for 2007 legger opp til å redusere de samlede avsetning for forpliktelser fra 196 mill til 7 mill. Regnskapet pr. 2. tertial viser et budsjettavvik på 143 mill. i forhold til denne planen, og en nærmere vurdering har vist at mye av dette avviket er reelt og påvirker årsprognosene. Avviket er i hovedsak identifisert innenfor strategi- og omstillingsmidlene, men også underbudsjettering av netto overheadinntekter fra den eksternt finansierte virksomheten bidrar til avviket.

Rapporteringen fra enhetene pr 2. tertial gir en prognose som tilsier et avsetningsnivå på ca. 125 mill. ved utgangen av 2007. Dette vil innebære en nedbygging av avsetning på ca. 70 mill. for inneværende år. Tilsvarende rapportering fra enhetene pr 1. tertial ga en forventning om at avsetningen ville være omtrent 0 ved årets slutt. I rapporteringen til styret ble det pekt på enkelte usikkerhetsmomenter, som

1) Avviket for Annen inntekt og Investeringer er knyttet til endret regnskapsprinsipp som følge av innføring av aktivering av eiendeler ved NTNU. Enhetenes budsjett viser full kostnadsføring av investeringene. NTNUs offisielle regnskap korrigerer denne investeringen og viser eiendelene i balansen samt avskrivninger for den enkelte eiendel. Som følge av at modellen som er valgt for vår sektor er resultatnøytral, gir dette en negativ motpost på inntektssiden. (Gammelt regnskapsprinsipp ville gitt følgende tall per april: 116 mill i Annen inntekt og 109 mill i Investeringer).

underbygget at det kunne forventes en noe høyere avsetning enn det enhetene rapporterte. Usikkerhetsmomentet ble vurdert til ca. 50 mill.

Endringen i enhetenes prognose kan i hovedsak forklares ut ifra to forhold. For det første kommer nå den generelle usikkerheten, som ble rapportert pr. 1. tertial, mer direkte til uttrykk i prognosene. I tillegg er det enkeltposter som kan forklare det meste av den resterende endringen. Utsettelse knyttet til den nye Nanolab (35 mill), forsinkelser i utstyrsanskaffelser på den nye universitetsklinikken (12 mill) og nye estimater for energi- og prosjektkostnader på Teknisk avdeling (11 mill), er noen av de største postene for dette siste forholdet. Etter en samlet vurdering forventes avsetningsnivået ved utgangen av 2007 å ligge et sted mellom 110 mill. og 140 mill.

På bakgrunn av "hvileskjæret" som ble lagt inn i bevilgningen fra departementet for 2007, oppleves den store endringen vi ser i prognosene fra 1. til 2. tertial ikke som dramatisk for NTNU. Man ser i ettertid at den budsjetterte nedbyggingen av avsetning for 2007 har vært for høy, både i forhold til hva som er mulig, og i forhold til den totale økonomiske situasjonen ved institusjonen. I forhold til et ønske om å unngå for store svingninger i kostnadsnivået mellom de ulike periodene, vil en mer forsiktig nedbygging også være fornuftig. NTNU kan vise til en relativ stabil nedbygging av avsetning over flere år, og vil ved utgangen av 2007 ha en avsetning som tilsvarer ca. 5 % av det årlige bevilgningsnivået. Ovenfor departementet mener man derfor at det forventede avsetningsnivået ikke vil gi grunnlag for noen ny "hvileskjærsproblematikk".

I budsjettforutsetningene for 2008 (S-sak 47/07), ble det foreløpige budsjettet for kommende år presentert med en underbalanse på ca. 60 mill. En av forutsetningene for dette budsjettet var at avsetningsnivået ved utgangen av 2007 var tilnærmet 0, og ikke 110-140 mill. som nå er den siste kjente prognosen. Dette betyr at NTNU ikke står overfor de samme utfordringer i forhold til å balansere budsjettet for 2008. Samtidig er det viktig å understreke at den delen av avsetningen som ikke går med til å dekke underbalansen for 2008, i all hovedsak vil være bundet opp i øremerkede aktiviteter (eks: Nanolab og universitetsklinikk). Det medfører at det ikke ligger økt handlingsrom i det nye forventede avsetningsnivået.

### **Virksomhet finansiert av Norges Forskningsråd**

Utviklingen innenfor prosjekter finansiert av Norges Forskningsråd (NFR) viser at avsetningene øker med ca 50 mill fra årsskiftet. Mye skyldes en økning i samlede utbetalinger fra NFR i perioden, som videre har sammenheng med at NFR har lagt opp til hyppigere utbetalinger i 2007, enn hva som har vært praksis i tidligere år. I tillegg bidrar noe lavere aktivitet innenfor prosjektene til den økte avsetningen.

De totale inntektene fra NFR forventes å ende på et nivå tilsvarende 2006, mens aktiviteten forventes å ta seg noe opp i siste tertial, spesielt som følge av enkelte større utstyrsanskaffelser. Dette til sammen medfører at man ikke kan forvent vesentlige endringer i avsetningsnivået fra 2006 til 2007.

### **Annen eksterntfinansiert virksomhet**

Den eksternt finansierte virksomheten har økt med ca. 22 % pr 2. tertial 2007, sammenlignet med samme periode i 2006. Økningen er størst for prosjekter finansiert av privat næringsliv, men også EU-prosjekter bidrar til denne utviklingen. Prognosen for 2007 legger opp til en samlet vekst på nesten ca. 10 % innenfor disse prosjektene, og er hovedårsaken til at NTNU fremdeles har en fin

vekst innenfor den totale eksternfinansierte virksomheten (når vi ser NFR-prosjekter og annen eksternt finansiert virksomhet under ett). De nystartede SFI'ene er viktige bidragsytere til veksten, og vil være svært viktige faktorer i å opprettholde en fremtidig stabil vekst.

## **Spesielle forhold**

### **NANOLAB**

Det har vært en gjennomgang av Nanolab-prosjektet, og en ser at kompleksiteten i prosjektet samt den generelle prisøkningen i byggemarkedet medfører at en ikke har mulighet til å ferdigstille prosjektet innenfor vedtatt ramme. Styret vil få seg fremlagt en sak i november.

### **CAMPUSUTVIKLING**

Alle aktiviteter i inneværende fase (FASE 3) skulle avsluttes innen 31.03.2007. Perioden er inntil videre forlenget frem til utgangen av desember på grunn av de utredninger KD har pålagt prosjektet i forbindelse med slutføringen av KS1.

NTNU og HIST bevilget i 2006 til sammen kr 1.820.000 som senere har vært omtalt som "reserve". Styret ved NTNU satte i S-sak 62/06 som premiss at reserven ikke skulle benyttes uten styrets aksept. Den utvidede prosjektperiodene medfører at det vil påløpe kostnader som gjør at hele reserven ser ut til å måtte benyttes.

### **ØKONOMISK SITUASJON VED FAKULTETENE**

I tilbakemeldingen fra fakultetene er det flere som fremhever en trang økonomi innenfor den ordinære driftsrammen med gjennomgående høy lønnsandel. Tidligere i saken fremkommer status per 2. tertial hvor man totalt sett ikke klarer å holde det aktivitetsnivå budsjettet gir rom for. Dette indikerer at vi har utfordringer i spenningsrommet mellom de strategiske satsningsområdene, den ordinære driftsrammen og den eksterne virksomheten.

Blant annet NT-fakultet arbeider allerede målrettet med denne problemstillingen, spesielt forholdet mellom den ordinære driftsrammen og den eksterne virksomheten. Større fokus på dette vil være viktig for NTNU som helhet i tiden fremover.



Vedlegg:

[Regnskapet med noter pr. 31.08.07](#)