

# Styrets kommentar til regnskapet per. 1. tertial 2013

## 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 20 000 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 i 2013 og den økonomiske situasjonen per 30.04.2013.

## 3. Endringer i resultat- og balanseposter i forhold til tidligere år

Driftsinntektene er på kr 1 847 mill. pr. 30.04.13. De har økt med kr 61 mill. (3,4 %) sammenlignet med 2012. Økningen skyldes i hovedsak økte bevilgninger med kr 51 mill. (4 %).

Driftskostnadene er på kr 1 945 mill., og har økt med kr 139 mill. (7,7 %) fra i fjor. Herav har lønns-kostnadene økt med kr 73 mill. (6,2 %), mens andre driftskostnader har økt med kr 61 mill. (14,1%).

Avskrivningene er på kr 194 mill., hvorav kr 122 mill. gjelder bygninger. Tilgang, dvs. investeringer i varige driftsmidler er på kr 108 mill. Kr 43 mill. av dette gjelder anlegg under utførelse, kr 37 mill. gjelder maskiner, teknisk vitenskapelig utstyr, transportmidler og kr 27 mill. gjelder annet inventar og utstyr. I 2. tertial jobbes det med å få riktig aktivering av ferdigstilte byggeprosjekter.

Regnskapet viser et overskudd på kr 3,3 mill. Opptjent virksomhetskapskapital fra oppdragsvirksomheten utgjør kr 183 mill. Kr 68,6 mill. av dette er investert i aksjer og selskapsandeler.

#### **4. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap**

Innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten har NTNU budsjettet med et negativt resultat pr. 1. tertial på kr 81 mill., mens regnskapet viser et negativt resultat på kr. 101 mill. Det betyr at NTNU har et budsjettavvik på kr 20 mill. pr. 1. tertial. Dette avviket skyldes i hovedsak høyere aktivitet på fakultetene i 1.tertial, inkl. avslutning av BOA-prosjekter med negativ saldo, enn det som er lagt til grunn i budsjettet så langt i år.

#### **5. 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 6,5 % ved inngangen av 2013. Fokuset i økonomistyringen fremover vil derfor dreies fra en underskuddssituasjon til det å ha en økonomi med balanse mellom inntekts- og kostnadsnivået i alle deler av organisasjonen.

#### **6. Gjennomførte og planlagte investeringer**

Rehabilitering av bygningsmassen på Dragvoll har i 2013 som flere foregående år vært et prioritert område. 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.

#### **7. Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader**

I langtidspanoriet 2014-2017 forventes det en bevilgningsvekst på 608 mill. kr, hvorav 546 mill. kr er pris- og lønnskompensasjon. Studiepoengproduksjonsbevilgningen og basisbevilgningen til nye studieplasser forventes å ha en samlet vekst på 99 mill. kr, mens RBO-komponentene forventes å ha en samlet nedgang på 31 mill. kr.

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 i tillegg til nye forskriftskrav til for eksempel universell utforming og brannsikkerhet. Innenfor dagens økonomiske rammer vil NTNU ikke ha mulighet til å komme i mål med lukking av vedlikeholdsetterslepet.

NTNU ser at den laboratorietunge undervisningen innenfor realfag og teknologifag (sivilingeniørstudiet) er kostnadskrevende og at dagens finansieringsmodell fra departementet ikke dekker alle disse kostnadene.

Sivilingeniørstudiet finansieres i dag lavere enn realfag innenfor departementets bevilgningsmodell. NTNU ser det som hensiktsmessig at sivilingeniørutdanningen finansieres på linje med realfagene.

Innføring av ny rammeplan fra 2014 for 5-årig lektorutdanning medfører økte kostnader ved at den nye rammeplanen krever økt praksis i skolen, og at en rekke fagemner må dubleres. NTNU vil igangsette den nye lektorutdanningen fra høsten 2013, men ser at omleggingen er økonomisk utfordrende innenfor dagens inntektsrammer.

Utvikling i antall inngåtte doktorgradsavtaler er et bekymringspunkt for NTNU. Nedgangen er bl.a. synlig i antall tilsatte i rekrutteringsstillinger som er redusert med 120 årsverk på ett år. Konsekvensene på sikt kan være redusert produksjon på ferdigstilte doktorgrader og publisering, og dermed reduserte bevilgning gjennom RBO. Det er imidlertid for tidlig å konkludere med at trenden er varig, men aktuelle tiltak vurderes fortløpende.

Trondheim, 12. juni 2013

---

Styreleder Morten Loktu

---

Medlem Ådne Cappelen

---

Medlem Karin Röding

---

Medlem John Øyvind Eriksen

---

Medlem Bjarne Foss

---

Medlem Anne Kristine Børresen

---

Medlem Helge Holden

---

Medlem Tina Melfjord

---

Medlem Michael Johansen

---

Medlem Magnus Steigedal

---

Medlem Kristin Dæhli