

Styrets kommentar regnskapet pr 1. tertial 2015

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 30.04.2015.

3. Resultatregnskapet

Driftsinntektene er på 2 088 mill. kr pr. 30.04.2015. Inntektene har økt med 90 mill.kr. (5 %) sammenliknet med samme periode i fjor. Inntektene er spesifisert i note 1.

Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling mellom bevilgningsinntekter og andre inntekter i 1. tertial de siste 3 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bevilgninger	73 %	75 %	72 %
Andre inntekter	27 %	25 %	28 %

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

Driftskostnadene er på 2 079 mill.kr. pr. 30.04.2015. Driftskostnadene har totalt sett økt med 105 mill. kr. (5%) sammenliknet med samme periode i fjor, hvorav lønn og sosiale har økt med 76 mill. kr., andre driftskostnader er økt med 48 mill. kr og avskrivninger er redusert med 19 mill. kr.

Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling i driftskostnader i 1. tertial de siste 3 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lønn og sosiale kostnader	67 %	67 %	65 %
Andre driftskostnader	24 %	23 %	25 %
Avskrivninger	9 %	10 %	10 %

Tabell 2: Fordeling mellom ulike kostnadsgrupper pr. 1. tertial de siste 3 år

Som vi ser er det ingen vesentlige endringer i den prosentvise fordelingen mellom de ulike kostnadsgrupper.

Tabellen nedenfor viser lønnskostnader og antall årsverk i 1. tertial de siste 3 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lønnskostnader (mill.kr)	1390	1313	1260
Antall årsverk	5239	5078	5013

Tabell 3: Lønnskostnader og antall årsverk pr.1. tertial de siste 3 år

Antall årsverk er økt med 161 i forhold til samme periode fjor. Endringene fordeler seg noe forskjellig på de ulike stillingsgruppene. Den største endringen er innen rekrutteringsstillinger, som har økt med 60,5 årsverk, hvorav 39,1 årsverk er postdoktorstillinger og 21,4 årsverk er stipendiatstillinger. Undervisnings- og forskerstillinger har økt med 55 årsverk siden samme tidspunkt i fjor og ingeniørstillinger har økt med 21,6 årsverk.

Kostnadene knyttet til avskrivninger er 186 mill. kr pr 1. tertial, hvorav 116 mill. kr gjelder bygninger.

Regnskapet pr. 30.04 viser et overskudd på 1,9 mill. kr (Overskuddet er fra den oppdragsfinansierte virksomheten) Overskuddet er tilført annen opptjent virksomhetskaperital.

4. Balanseregnskapet

Balanseregnskapet gir uttrykk for verdien av eiendelene pr. 30.04.15 og hvordan disse er finansiert gjennom gjeld og egenkapital.

Opptjent virksomhetskaperital tilsvarer resultat fra den oppdragsfinansierte virksomheten og utgjør 192 mill.kr, fordelt henholdsvis mellom aksjer (bundet kapital) 76 mill.kr og annen virksomhetskaperital 116 mill.kr. Av dette er 92 mill.kr. virksomhetskaperital ved enhetene.

Alle ubrukte midler knyttet til bevilgninger skal avsettes i balanseregnskapet som en langsiktig forpliktelse. Ubrukte midler tilknyttet bevilgninger er pr. 30.04. 328 mill. kr. Note 15 til regnskapet inneholder utfyllende informasjon om innholdet i avsetningen. Det er totalt sett en økning i avsetning på 7 mill. kr. fra 31.12.14.

Forskuddsinnbetalte midler til bidragsprosjekt, inkl. NFR, skal avsettes i balansen og inntektsføres i takt med aktiviteten. Pr. 30.04.15 er det avsatt 621 mill. kr i balansen som forskuddsinnbetalinger. Av dette utgjør innbetalte bidrag fra NFR 133 mill.kr og næringsliv/private aktører 115 mill.kr. Forskudd fra EU utgjør 88 mill. kr og forskudd fra statlige er på 182 mill. kr. Det ligger en forventning om at disse postene reduseres i takt med den planlagte økte aktiviteten i bidragsprosjektene.

5. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten har NTNU pr 1.tertial budsjettet med et negativt resultat på 64 mill. Regnskapet viser et positivt resultat på 10 mill.kr. Dette avviket skyldes delvis forsinkelser i aktivitet ved fakultetene og delvis udisponerte midler sentralt. Prognosen tilsier at årsresultat vil ende omtrent på budsjett for 2015.

Trondheim, 17.juni 2015

Svein Richard Brandtzæg
Styreleder

Nina Refseth
styremedlem

Kristin Melum Eide
styremedlem

Nils Kristian Nakstad
styremedlem

Bjarne Foss
styremedlem

Karin Röding
styremedlem

Helge Holden
styremedlem

Guro Busterud
styremedlem

Marit Grønning-Moe
styremedlem

Per Christian Tangene
styremedlem

Elise Landsem
styremedlem