

Styrets kommentar til regnskapet pr 2. 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 5 300 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 31.8.2015. NTNU er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

3. Resultatregnskapet

Driftsinntektene er på 3 929 mill. kr pr. 31.08.2015. Inntektene har økt med 101 mill.kr. (3 %) sammenliknet med samme periode i fjor. Inntektene er spesifisert i note 1.

Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling mellom bevilgningsinntekter og andre inntekter i 2. tertial de siste 3 år.

	2015	2014	2013
Bevilgninger	71 %	74 %	72 %
Andre inntekter	29 %	26 %	28 %

Tabell 1: Fordeling av inntekter pr.2. tertial de siste 3 år.

Driftskostnadene er på 3 852 mill.kr. pr. 31.08.2015. Driftskostnadene har økt totalt med 185 mill. kr. (5%) sammenliknet med samme periode i fjor, hvorav lønn og sosiale har økt med 139 mill. kr., andre driftskostnader er økt med 82 mill. kr og avskrivninger er redusert med 36 mill. kr. Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling i driftskostnader i 2. tertial de siste 3 år.

	2015	2014	2013
Lønn og sosiale kostnader	64 %	64 %	64 %
Andre driftskostnader	26 %	25 %	25 %
Avskrivninger	10 %	11 %	11 %

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

Som vi ser er det ingen vesentlig endring i den prosentvise fordelingen mellom de ulike kostnadsgrupper.

Tabellen nedenfor viser lønnskostnader og antall årsverk i 2. tertial de siste 3 år.

	2015	2014	2013
Lønnskostnader (mill.kr)	2 476	2 337	2 236
Antall årsverk	5 343	5 141	5 077

Tabell 3: Lønnskostnader og antall årsverk pr.2. tertial de siste 3 år

Antall årsverk er økt med 202 i forhold til samme periode fjor. Størst endring er det innen rekrutteringsstillinger som har økt med 81,9 årsverk, hvorav 34,2 årsverk er postdoktorstillinger og 47,7 årsverk er stipendiatstillinger. Undervisnings- og forskerstillinger har økt med 57,3 årsverk, mens

ingeniørstillinger har økt med 32 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. De øvrige stillingsgruppene har mindre endringer.

Kostnadene knyttet til avskrivninger er 378 mill. kr pr 2. tertial, hvorav 238 mill. kr gjelder bygninger. Tilgang i anleggsmidler i 2015, dvs. investeringer i varige driftsmidler er 316 mill. kr. Anlegg under utførelse er økt med i perioden med 1 mill. kr. og utgjør totalt 589 mill. kr. pr 31.08.2015

Regnskapet pr. 31.08. viser et underskudd på 9,2 mill. kr. Underskuddet skyldes nedskrivning av aksjer på 11,7 mill kr, mens overskuddet fra den oppdragsfinansierte virksomheten er på 2,5 mill kr. Periodens underskudd på 9,2 mill kr. er overført annen opptjent virksomhetskapskapital.

Balanseregnskapet

Balanseregnskapet gir uttrykk for verdien av eiendelene pr. 31.08.15 og hvordan disse er finansiert gjennom gjeld og egenkapital.

Opptjent virksomhetskapskapital tilsvarer resultat fra den oppdragsfinansierte virksomheten redusert med nedskrivning av aksjer og utgjør 181 mill.kr, fordelt henholdsvis mellom aksjer (bundet kapital) 64 mill.kr og annen virksomhetskapskapital 117 mill.kr. Av dette er 92 mill.kr. virksomhetskapskapital ved enhetene.

Alle ubrukte midler knyttet til bevilgninger skal avsettes i balanseregnskapet som en langsiktig forpliktelse. Ubrukte midler tilknyttet bevilgninger er pr. 31.08. 395 mill. kr. Note 15 til regnskapet inneholder utfyllende informasjon om innholdet i avsetningen. Det er totalt sett en økning i avsetning på 74 mill. kr. fra 31.12.14.

Forskuddsinnbetalte midler til bidragsprosjekt, inkl. NFR, skal avsettes i balansen og inntektsføres i takt med aktiviteten. Pr. 31.08.15 er det avsatt 645 mill. kr i balansen som forskuddsinnbetalinger. Av dette utgjør innbetalte bidrag fra NFR 165 mill.kr og næringsliv/private aktører 87 mill.kr. Forskudd fra EU utgjør 97 mill. kr og forskudd fra statlige er på 176 mill. kr. Det ligger en forventning om at disse postene reduseres i takt med den planlagte økte aktiviteten i bidragsprosjektene.

4. Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten har NTNU pr 2.tertial et mindreforbruk mot budsjett på 109 mill.kr. Dette avviket skyldes delvis forsinkelser i aktivitet ved fakultetene og delvis sentrale midler som ble disponert til fusjonsrelaterte IKT-kostnader i første tertial, og som vil påløpe resten av året. Prognosen tilsier at årsresultat vil ende i spennet mellom et mindreforbruk mot budsjett på 75 mill.kr og et merforbruk mot budsjett på 15 mill.kr.

5. Gjennomførte og planlagte investeringer

Arbeidet med rehabilitering av Kjemiblokk III er en kostnadskrevende investering som vil pågå over flere år. Totalt sett har dette prosjektet en kostnadsramme på ca 175 mill.kr. Dette prosjektet startet i fjor og vil etter planen pågå ut i 2017. I tillegg vil investeringer knyttet til øremerket bevilgning til utbygging av laboratorier for karbonfangst bli gjennomført i 2015 og 2016. Andre større investeringsprosjekter i 2015 er rehabilitering og oppgradering Thingvallgården, samt flytting av MR-senter på Øya.

Trondheim, 1.oktober 2015



Gunnar Bovim (etter fullmakt)
rektor