

## Styrets kommentar til årsregnskapet 2009

NTNU er et breddeuniversitet med teknisk-naturvitenskapelig hovedprofil. Universitetet har om lag 20 000 studenter og vel 5500 ansatte. 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.

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon, og gir etter styrets mening et riktig bilde av den økonomiske virksomheten i 2009. I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler i den bevilgningsfinansierte virksomheten ikke inntektsføres, men avsettes i regnskapet som avsetning for forpliktelser. Fra 2009 inntektsføres bidragsinntekter i takt med kostnaden og "Ikke inntektsførte bidrag" presenteres i balansen. Resultatregnskapet og balanseoppstillingen for 2008 er omarbeidet i henhold til dette.

Årets regnskap viser en samlet omsetning på 4 634 mill kr når vi holder effekten av avskrivningene utenfor. Bevilgningen fra departementet har en vekst på 332 mill kr, dvs 11 % nominell økning sett i forhold til 2008. NTNU har blant annet fått merinntekter knyttet til tilbakeføring av basisbevilgningen (52 mill kr), revidert nasjonalbudsjett (ca 20 mill kr), regjeringens tiltakspakke til rehabilitering av bygg (120 mill kr) samt andre øremerkede tildelinger som for eksempel Universitetsklinikken. I forståelse med departementet er 43,9 mill. av tiltakspakken på 120 mill kr ikke inntektsført i 2009.

Lønnskostnadene ved NTNU økte med 10,9 % (282 mill kr) fra 2008 til 2009. Fra 2007 til 2008 var økningen på 8,5 %. Lønnsoppgjøret og lønnsglidning i 2009 kan forklare omlag 5 % av de økte kostnadene, mens omlag 6 % skyldes økning i antall tilsatte.

Andre driftskostnader øker med ca 8 % (102 mill kr) fra 2008 til 2009. Økningen skyldes i stor grad økt aktivitet i 2009. Spesielt har økningen knyttet til mindre utstyrsanskaffelser vært stor; i hovedsak teknisk-vitenskapelig utstyr. Konsulenttjenester ligger på samme kostnadsnivå som de senere år der 2008 var noe lavere enn de andre årene.

Årsregnskapet 2009 viser totale avskrivninger på 559 mill kr, hvorav 379 mill kr knyttes til bygninger. Det er bokført reinvestering på 420 mill kr, hvorav 186,5 mill kr er reinvesteringer for bygg og 233,5 mill kr i annet inventar, utstyr og maskiner. Totalt er det bokført en verdinedgang på 139 mill kr for varige driftsmidler. Balanseført verdi av varige driftsmidler er 9 198 kr mill ved utgangen av 2009, og driftsbygninger utgjør 7 218 mill kr av dette.

NTNU har en likviditetsbeholdning ved utgangen av 2009 på 1 520 mill kr. Likviditetsbeholdningen har økt med 199 mill kr fra 2008. Likviditetsøkningen er i hovedsak knyttet til ordinær drift; det vil si en naturlig økning knyttet til lønnsrelaterte avsetninger og til økt netto leverandørgjeld som følge av økt aktivitet. I tillegg skyldes deler av økningen forskuddsutbetaling fra KD knyttet til tiltakspakken.

Resultatregnskapet viser et samlet overskudd på nærmere 1 mill kr som skriver seg fra overskudd fra oppdragsvirksomheten. Opptjent egenkapital fra oppdragsvirksomheten utgjør ved årets utgang 151,1 mill kr, hvorav 64,8 mill kr er investert i aksjer og selskapsandeler. NTNU har i 2009 foretatt ytterligere investeringer i Aqua Culture Engineering AS og i HUNT BioSciences AS.

I henhold til retningslinjene, og i samsvar med tidligere års praksis, skal ikke ubrukte midler knyttet til bevilgningen og NFR-aktiviteter inntektsføres, men avsettes i regnskapet som en forpliktelse. Ved utgangen av 2009 utgjør denne avsetningen 413 mill kr, noe som innebærer en nedgang i avsetningene fra foregående år på 11 mill kr. Innenfor bevilgningen fra departementet har NTNU gjennomført et aktivitetsnivå i tråd med denne. Avsetningene for denne delen av virksomheten ligger da i realiteten på samme nivå som ved inngangen til 2009.

NTNU har hatt en vekst på 4,4 % fra 2008 til 2009 innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, inkl NFR. Aktiviteten knyttet til NFR har økt med 13 % i 2009. Både andre bidrag og oppdrag er det en nedgang i aktiviteten på henholdsvis 2 % og 12 %.

Gjennom året har det vært utarbeidet prognoser for den økonomiske utviklingen som er tilnærmet i samsvar med sluttresultatet for 2009. Sammenlignet med tidligere års prognoser, er det en klar positiv utvikling av prognosearbeidet og den økonomiske styringen generelt. Dette har gitt et bedre grunnlag for å gjennomføre tiltak med hensyn på å nå budsjettene i løpet av året, og har dannet utgangspunkt for styrets beslutninger vedrørende styring av avsetningene for 2009. Styret vil fortsatt ha fokus knyttet til styring av avsetningsnivået, og for 2010 vil det arbeides med å videreutvikle kvaliteten i budsjettene og oppfølgingen av virksomheten.

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. Styret vil fortsatt følge opp dette området med tanke på at anskaffelsesrutinene skal være i henhold til gjeldende regeleverk. For BOA-området ble det også påpekt en del mangler og styret ønsker der en ny ekstern vurdering, som er planlagt gjennomført i løpet av 1.halvår 2010.

NTNUs strategi «NTNU 2020 – Internasjonalt ledende» har vært førende for gjennomføring av budsjettet for 2009. Dette innebærer en konkretisering av departementets sektormål i tildelingsbrevet i et langsiktig perspektiv, samt en videre tilpasning til egen virksomhet. For 2009 ble det gjennomført en evaluering og risikovurdering av målområdene i strategien for å avdekke hvor det var knyttet størst risiko knyttet til måloppnåelse. Dette ga grunnlag for prioritering av målområdene vitenskapelig publisering, doktorgrader, eksternt finansiert virksomhet (BOA), herunder EU-tildelinger spesielt, utdanningskvalitet samt kjønnsbalanse. Videre ble det pekt på risikoforhold som ble fulgt opp spesielt i 2009. Dette omfattet eksternt finansiert virksomhet, infrastruktur til forskning og utdanning og rekruttering og arbeid for å beholde dyktige medarbeidere.

**AVSNITTET VIDERE VIL BLI OPPDATERT NÅR RESULTATENE FORELIGGER, OG ETTERSENDES TIL STYRET NÅR DET ER KLART:** Styret konstaterer at gjennomføring av handlingsplaner knyttet til de prioriterte målområdene har vært tilfredsstillende, og foreløpige tall (endelige tall vil foreligge etter 15. februar) indikerer at resultatmålene satt for de prioriterte målområdene i all hovedsak er nådd. Resultatene for vitenskapelig publisering foreligger imidlertid ikke før 1. mars. De foreløpige resultatene viser imidlertid at vi fortsatt har utfordringer når det gjelder gjennomføringsgrad og/eller gjennomføringstid i ph.d.-utdanningen, samt at vi fortsatt har et stykke å gå før vi når målet om at halvparten av de nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad skal være kvinner. Prioriteringen av målområdene for 2009 er videreført for 2010 og de nevnte utfordringene vil ha høy prioritet også i 2010.

Trondheim 23. februar 2010

---

Styrets leder Marit Arnstad

---

Medlem Bjarne Foss

---

Medlem Karin Røding

---

Medlem Anne Kristine Børresen

---

Medlem Morten Loktu

---

Medlem Ådne Cappelen

---

Medlem Helge Holden

---

Medlem Kristin Dæhli

---

Medlem Morten Olimb

---

Medlem Julia Iablokova

---

Medlem Haaken Annfelt Moe