

# Styrets kommentar til årsregnskapet 2010

## 1. NTNUs formål

NTNU er et breddeuniversitet med teknisk-naturvitenskapelig hovedprofil. Universitetet har om lag 20 000 studenter og vel 5 600 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.

## 2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt iht. SRS

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 2010. I henhold til retningslinjene skal ubrukte midler i den bevilgningsfinansierte virksomheten ikke inntektsføres, men avsettes i regnskapet som avsetning for forpliktelser.

## 3. Endringer i resultat- og balanseposter

Samlet omsetning utgjør 4 842 mill. kr. når vi holder effekten av avskrivningene utenfor. Bevilgningen fra departementet har økt med vel 4 % (147 mill. kr.) sett i forhold til 2009, i all hovedsak kompensasjon for lønns- og prisvekst foruten en realøkning som i hovedsak skyldes nye studieplasser

NTNU har 5009 årsverk ved utgangen av 2010. Lønnskostnadene har økt med 8,5 % fra 31.12.2009. Antall årsverk har økt med 177, hovedsakelig innenfor vitenskapelige stillinger (hvorav omtrent halvparten er rekrutteringsstillinger). Omtrent halvparten av økningen i lønnskostnader skyldes nye stillinger, den andre halvparten relateres til lønnsoppgjør og lønnsglidning i 2010.

Regnskapet viser avskrivninger på 600,6 mill. kr., hvorav 402,4 mill.kr. knyttes til bygninger. Det er bokført reinvesteringer på 343 mill.kr., hvorav 168 mill.kr er reinvesteringer for bygg og 175 mill.kr i annet inventar, utstyr og maskiner. I tillegg kommer Byggefase II vedrørende nytt universitetssykehus som nå er slutført og aktivert med 839 mill. kr. i 2010. Totalt er det bokført en verdiøkning på 366 mill.kr. for varige driftsmidler. Balanseført verdi av varige driftsmidler er 9 534 mill kr. ved utgangen av 2010, og driftsbygninger utgjør 7 635 mill.kr. av dette.

NTNUs regnskap for 2010 viser et samlet overskudd på 11,1 mill. kr. Opptjent virksomhetskapital fra oppdragsvirksomheten utgjør 162,3 mill. kr. 64,8 mill. kr. av dette er investert i aksjer og selskapsandeler.

## 4. Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap (periodiseringer)

NTNU har for 2010 et budsjett for den bevilgningsfinansierte virksomheten som viser en planlagt nedbygging av avsetninger på totalt 140 mill. kr. Regnskapet for 2010 viser en marginal nedgang av avsetningene knyttet til den bevilgningsfinansierte aktiviteten. NTNU har således ikke gjennomført aktivitet som budsjettet i 2010, men har gjennomført aktivitet på nivå med bevilgningen.

## **5. Gjennomføring av budsjett inkl. utvikling i avsetninger**

Gjennom året har det vært utarbeidet prognoser for den økonomiske utviklingen som er tilnærmet i samsvar med sluttresultatet for 2010. 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 2010. Styret vil fortsatt ha fokus knyttet til styring av avsetningsnivået, og for 2011 vil det arbeides med å videreutvikle kvaliteten i budsjettene og oppfølgingen av virksomheten.

NTNU har pr. 31.12.2010 avsetninger av inntekter fra Kunnskapsdepartementet tilsvarende 414 mill. kr., herav bevilgning på 116 mill. kr. knyttet til siste byggefase av nytt universitetssykehus som skal stå ferdig i 2014. Avsetningene er i 2010 bygget ned med 4,5 mill. kr. Ved utgangen av 2010 var avsetningene 12,1 % av den statlig bevilgning i 2010; tilsvarende tall for 2009 var 12,9 %.

Styret gjennomgikk våren 2009 de grunnleggende prinsippene relatert til både kortsiktig- og langsiktig styring av avsetningene ved NTNU. For å skape forutsigbarhet i økonomistyringen på alle nivå ble det vedtatt at fakultetene/VM kan ha avsetninger som utgjør maksimalt 12 % av sin ordinære driftsbevilgning. Dette er et mål som skal nås innen utgangen av langtidsperioden i 2013 gjennom en gradvis nedbygging i perioden.

Styret pekte også på usikkerhet til om fakultetene kunne øke og gjennomføre aktiviteten i henhold til planer og budsjett. Dette ble identifisert som den største risikoen for budsjettavvik for 2010. Målet om 12 % avsetning av ordinær driftsbevilgning i ved utgangen av 2013 er delt opp i delmål for det enkelte år. Disse delmålene danner grunnlaget for å foreta eventuelle omdisponeringer i lys av avsetningssituasjonen. Styret vil vurdere budsjettrevisjon og omdisponeringer for 2011 i mars.

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

Det pågår tre sentrale satsninger knyttet til eiendomsmassen. Dette er gjennomføringen av ESFRI, ombygging av laboratorier for SFF'en Senter for hukommelsesbiologi, samt rehabilitering av fasaden på Dragvoll.

## **7. Trender og utvikling**

NTNUs strategi har vært førende for gjennomføring av budsjettet for 2010. Dette innebærer en konkretisering av departementets sektormål i tildelingsbrevet i et langsiktig perspektiv, samt en videre tilpasning til egen virksomhet. Det ble pekt på risikoforhold som ble fulgt opp spesielt i 2010. Dette omfattet eksternfinansiert virksomhet, infrastruktur og kapasitet til forskning og utdanning, rekruttere og beholde dyktige medarbeidere og svekket økonomisk handlingsrom.

Styret konstaterer at gjennomføring av handlingsplaner knyttet til de prioriterte målområdene har vært tilfredsstillende, og at resultatmålene for de prioriterte målområdene under utdanning, forskning og organisasjon og ressurser i all hovedsak er nådd. Resultatene for vitenskapelig publisering foreligger ikke før 1. april. Antall avlagte doktorgrader i 2010 ble på samme nivå som i 2009, og er vesentlig lavere enn resultatmålet. NTNU har 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.

Veksten innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, inkl. NFR, er på 10 % fra 2009 til 2010, og utgjorde i 2010 1,3 mrd. kr. Det har vært en jevn vekst i denne delen av virksomheten de siste årene, og det forventes at denne veksten skal fortsette også de neste årene.

## 8. Annet

For å sikre etterlevelse av Lov om offentlige anskaffelser ble det, etter en ekstern gjennomgang, fremlagt en tiltaksplan for å rette opp mangler. Riksrevisjonen gjennomførte flere kontroller ved NTNU i løpet av året, som identifiserer fortsatt utfordringer. Det generelle inntrykket til Riksrevisjonen er at NTNU har oppnådd forbedringer i sine innkjøpsrutiner, sammenlignet med tilsvarende revisjon for 2 år siden. Det ble likevel identifisert svakheter i forhold til etterlevelse av regelverket. Styret vil fortsatt følge opp dette området med tanke på at anskaffelsesrutinene skal være i henhold til gjeldende regelverk.

Innen bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA) ble det også gjennomført en ekstern vurdering for å sikre etterlevelse av regler på området. Rapporten viste at NTNU har forbedret kjennskap til og etterlevelse av gjeldende regelverk i organisasjonen. Det foretas en videreutvikling og slutføring av igangsatt arbeid med en systematisk internkontroll for området.

Trondheim, 23.februar 2011

---

Styrets leder Marit Arnstad

---

Medlem Bjarne Foss

---

Medlem Marianne Årvik

---

Medlem Ådne Cappelen

---

Medlem Morten Loktu

---

Medlem Jone Rivrud Rygg

---

Medlem Helge Holden

---

Medlem Kristin Dæhli

---

Medlem Alexander Olsen

---

Varamedlem Hans Einar Krokan

---

Varamedlem Jon Øivind Eriksen

