03.06.08 / ØK
Arkiv:

NOTAT

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Rapportering 1. tertial 2008 NTNU

Tilråding:

Styret tar den fremlagte rapportering av strategiske mål 2008 med tilhørende regnskap for 1. tertial og årsprognosene til etterretning.

Styret vedtar å omdisponere 30 mill til økte investeringer i AV-utstyr og byggningsmessige vedlikehold for å redusere de ubrukte bevilgningene.

Styret vedtar følgende fordeling av den ekstra basisbevilgningen som ble gitt i revidert nasjonalbudsjett:

AB	tkr 984
HF	tkr 3 262
IME	tkr 4 210
IVT	tkr 4 343
DMF	tkr 2 612
Utl	tkr 203
NT	tkr 3 937
SVT	tkr 4 732
VM	tkr 737
Sum	**tkr 25 020**

Formål

Gi styret en løpende status på de strategiske mål som ble satt for 2008 (jfr. S-sak 74/07), samt orientere om regnskapet pr. 1. tertial 2008 med vurdering av årsprognose og eventuelle behov og tiltak som følge av den økonomiske situasjonen.

1. Status budsjettmål for 2008

For 2008 har NTNU prioritert 5 målområder med 6 tilhørende indikatorer knyttet til NTNUs strategiplan "NTNU 2020 – Internasjonalt fremragende" (S-sak 74/07), og oppmerksomheten i tertialrapporteringen rettes mot disse områdene:

- Forskning – Publisering
  - publikasjonspoeng
  - andel publikasjoner på nivå 2
- Forskning – Doktorgrader
  - antall uteksaminerte PhDgrader
- Forskning – Ekstern finansiering
  - omsetning ekstern finansiering
- Utdanning – Studentrekruttering
  - antall primærsøkere pr studieplass
- Organisasjon og ressurser – Andel kvinner i vit. stillinger
  - andel kvinner av nytilsatte i vitenskapelige stillinger

I budsjett- og strategiprosessen 2008 har NTNU hatt særskilt fokus mot utarbeidelse av strategiske handlingsplaner fremfor selve ambisjonsnivået for de prioriterte målområdene. Det antas at økt fokus på handling vil gi forbedringer og derfor økt grad av måloppnåelse. Enhetene har utarbeidet egne handlingsplaner for de prioriterte målområdene og satt eget resultatmål for de tilhørende indikatorene. Resultatmålene i styresaken er aggregert.

Overordnet oppsummering av rapporteringen:

Tilbakemeldingen fra fakultetene viser at man er i rute med handlingsplanene innenfor de prioriterte målområdene. Det er ikke avdekket systematiske vanskeligheter med gjennomføringen ved enhetene som krever ekstraordinære tiltak for å sikre fremdrift. Mange har langsiktige handlingsplaner som strekker seg over flere år, men med milepæler innenfor planene som er av mer kortsiktig karakter.

Målnivå for 2008 ble satt før resultat for 2007 ble kjent. Dette har ført til en situasjon hvor målnivået for 2008, for enkelte indikatorer, er blitt lavere enn resultatet for 2007. For de prioriterte målområdene gjelder dette indikatorene publikasjonspoeng, andel publikasjoner nivå 2 og ekstern finansiert virksomhet. Fakultetene er fremdeles forsiktig i sine prognoser for disse indikatorene, og forventningene er nå oppjustert til resultatnivået for 2007 for andel publikasjoner nivå 2 og ekstern finansiert virksomhet. Når det gjelder publikasjonspoeng ligger forventningene fremdeles 5 % lavere enn resultat 2007. Se nærmere kommentarer til målområdet ”Forskning”.

Indikatoren ”Andel kvinner i vitenskapelige stillinger” ble endret til ”50 % kvinner blant nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad”. Fakultetene har blitt oppfordret til å endre sitt målnivå i hht dette, men forventningene ligger nå på 37 % for NTNU samlet. Dette kommenteres nærmere under kapitlet for målområdet.

Vi ser altså at på tross av at fakultetene melder om en positiv status på gjennomføring av handlingsplanene, er man forsiktig i sine anslag om resultater 2008 innenfor noen av områdene. Det er andre året NTNU arbeider med målstyring, og det er fremdeles behov for å arbeide videre med konkretisering av handlingsplanene for å sikre at NTNU når sine langsiktige mål. I strategi- og budsjettprosessen 2009 skal fakultetene foreta en risikovurdering av de prioriterte målområdene. Formålet er å identifisere hendelser som kan påvirke vår resultatoppnåelse negativt. I den grad ledelsen vurderer at tiltak er nødvendig for å redusere vesentlige risikoer, skal disse inkluderes i fakultetenes handlingsplaner. Ett av målene med risikovurderingen er at dette også kan bidra til en bedre sammenheng mellom måloppnåelse og handlingsplaner.

Nedenfor følger detaljer i rapporteringen inndelt etter de prioriterte målområdene i NTNU sin strategi:

Forskning

Forskningen ved NTNU skal holde høyt internasjonalt nivå innenfor alle disipliner. Utvalgte styrkeområder skal ligge på internasjonalt toppnivå. Relevans, spisskompetanse og tverrfaglig samarbeid skal kjennetegne NTNUs forskning. For å styrke kvaliteten i forskningen må NTNU aktivt søke samarbeid og allianser med fremragende fagmiljøer nasjonalt og internasjonalt.

Utvalgte indikatorer i 2008:

Indikator	Status 2005	Status 2006	Status 2007	Mål 2008	Prognose 2008
Nasjonale publikasjonspoeng	1 686	1 800	2 096	2 030	2052
Andel av publisering på nivå 2	15,9 %	17,7 %	20 %	18,8 %	20 %
Økning av eksternfinansiert forskning	881 mill	929 mill	1 055 mill	953 mill	1 059 mill
PhD-kandidater	218	244	257	307	323 (se kommentar)

Vi ser at NTNU har hatt en god vekst innenfor alle områdene siden "indeks-året" 2005. Når det gjelder publikasjonspoeng, så økes prognosen for NTNU med 22 poeng, noe som samlet sett ikke er tilstrekkelig for å komme opp på 2007-resultanivå. SVT fakultetet har redusert sitt forventningsnivå for 2008 med nærmere 100 poeng. De har ikke funnet å kunne øke dette på kort sikt (2008), selv om handlingsplanen for området er iverksatt.

Når det gjelder ekstern finansiert forskning har NTNU hatt en god vekst, og prognosen for 2008 anses for å være forsiktig. Aktiviteten 1. tertial 2008 er 6 % høyere enn på samme tid i fjor, og en har grunn til å tro at NTNU vil overoppfylle målet. Dette kommenteres nærmere under økonomisk status i kapittel 2.

Fakultetene melder om en god vekst i 2008 for avlagte PhD-grader. For 2007 hadde NTNU et resultat på 40 kandidater under målet, og det anses for sannsynlig at mange av disse vil avlegge graden i år. Prognosen anses for å være optimistisk, og en realistisk prognose anses å ligge i intervallet 280-310 kandidater.

Utdanning

NTNUs utdanning skal være relevant for samfunnet og kandidatene skal være etterspurt av arbeidslivet. Studiene skal foregå i et læringsmiljø med høy faglig og pedagogisk kvalitet, og være preget av kulturelt mangfold. NTNU skal fremme samspill på tvers av fag og forene teori og praksis. NTNU skal ha en internasjonal orientering og være ledende på teknologisk og naturvitenskapelig utdanning. Master- og doktorgradsnivå skal prioriteres.

Utvalgt indikator i 2008:

Indikator	Status 2006	Status 2007	Mål 2008	Status 2008
Antall primærsøkere per studieplass	1,83	1,96	2,10	2,24

Status 2008 viser et foreløpig tall per april 2008, og mindre endringer kan ennå forekomme. Vi ser imidlertid en gledelig trend for NTNU når det gjelder antall primærsøkere per studieplass, og fremgangen er tydelig innenfor alle fagdisipliner. Alle studieplasser ved NTNU er ennå ikke fordelt, så antall primærsøkere per studieplass kan enda ikke brytes ned på fakultetsnivå eller fagdisipliner.

Organisasjon og ressurser

NTNU skal ha fysiske rammevilkår og en organisasjonskultur som bidrar til at studenter og ansatte utvikler sin kompetanse og at NTNU når sine mål. NTNU skal skaffe større ressurser til kjernevirksomheten. NTNU skal ha tidsmessige og konkurransedyktige laboratorier og infrastruktur, og tilby effektive administrative tjenester til studenter og ansatte.

Utvalgt indikator i 2008:

Indikator	Mål 2008	Prognose 2008
Andel kvinner av nytilsatte i faste vitenskapelige stillinger	39 %	37 %

Indikatoren ble som nevnt endret i S-sak 58/07. Den ble endret fr "Andel kvinner i faste vitenskapelige stillinger" til å"50 % kvinner blant nytilsatte i vitenskapelige stillinger som krever doktorgrad". Ambisjonen om en andel på 50 % kvinner blant nytilsatte var vedtatt å gjelde fra 2008 til 2010. Flere av fakultetene satte imidlertid sitt resultatmål for 2008 før styrebehandlingen i oktober, og da til den opprinnelige indikatoren. Fakultetene ble derfor oppfordret til å endre sine ambisjoner i tråd med vedtaket i styret. Det er imidlertid kun HF som har funnet det realistisk å øke ambisjonsnivået. Et annet fakultet (AB) har i stedet redusert ambisjonen fra 60 % kvinner til 30 % for 2008. De øvrige står uforandret sett i forhold til opprinnelig målnivå. Flere fakulteter melder om få eller ingen tilsettinger i vitenskapelige stillinger hittil i år.

Samtidig som resultatmålet for rekruttering av kvinner ble endret, vedtok styret aktuelle handlingsplaner og tiltak for å øke kvinneandelen. Alle fakultetene har videreført utvalgte tiltak ved egen enhet, særskilt med tanke på letekomiteer og startpakker. Fremdriften av handlingsplanene er av fakultetene vurdert som tilfredsstillende.

Dette viser at det fremdeles er behov for fokus og videre arbeid for å nå målet om 50 % kvinner blant nytilsatte i vitenskapelige stillinger. Tidligere vedtatte mål og handlingsplaner ligger fast jmf S-sak 58/07. I kommende 5-årsperiode står NTNU overfor et generasjonsskifte i de vitenskapelige stillingene, og rekrutteringsgrunnlaget anses for å være godt.

2. Resultatregnskap og balanse pr. 1. tertial (pr. 30.04.2008)

Det vises til vedlagte regnskap for 1. tertial 2008. Resultatregnskapet skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften pr. 1. tertial, mens balansen viser status pr. 30.04.08.

Rapporteringen av økonomien er inndelt i 3 deler. Først kommenteres status innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten, og deretter kommenteres den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten. I del 3 kommenteres spesielle forhold som er av viktighet for statusen pr. 1. tertial.

Bevilgningsfinansiert virksomhet

Hittil i år (pr. april)				Resultatoppstilling	Totalt for året	
Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap i fjor		Budsjett 2008	Regnskap i fjor
				Overføring fra tidligere år	262	214
945	947	-2	967	Bevilgning fra UFD	2 868	2 709
42	50	-8	62	Annen inntekt	124	142
987	**997**	**-10**	**1 029**	**Driftsinntekter**	**3 254**	**3 065**
692	713	21	672	Lønn	2 040	1 906
309	328	19	287	Drift/investering	1 114	897
1 001	**1 041**	**40**	**959**	**Driftskostnader**	**3 154**	**2 803**
-14	**-44**	**30**	**70**	**Overføring til neste år**	**100**	**262**

Tabellen overfor viser en oppsummering av det bevilgningsfinansierte regnskapet og budsjettet til NTNU pr. 1. tertial 2008 med sammenligningstall. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet er ikke en del av dette.

Det endelige årsbudsjettet for 2008 legger opp til en noe større reduksjon av avsetninger enn det som ble presentert i styresak om strategiske mål og fordeling av bevilgning, kostnadsnivå for 2008 (S-sak 74/07). Dette skyldes i hovedsak at avsetningsnivået ved utgangen av 2007 ble større en det som lå til grunn for utarbeidelsen av budsjettet i november 2007. Det nye nivået på avsetningene medførte at en del forsinkede aktiviteter er planlagt gjennomført i 2008.

Regnskapet pr. 1. tertial viser et budsjettavvik på 30 mill. Avviket anses som normalt, og ligger noe under tidligere år på det samme tidspunktet. Den generelle driften vurderes å være godt tilpasset budsjettene, mens det er innenfor fakultetenes strategi- og omstillingsprosjekter det registreres avvik som vil påvirke årsprognosene. Tilsvarende gjelder også for midler som godskrives bevilgningsøkonomien fra bidrags- og oppdragsaktiviteten, som også i 2008 synes å være noe forsiktig budsjettert. Til sammen medfører disse to forholdene at prognosene til fakultetene endrer seg med ca. 35 mill. i forhold til årsbudsjettet.

I tillegg til dette er det registrert avvik innenfor de øremerkede midlene til stipendiat- og postdokstillinger. En vurdering som er foretatt pr. 1. tertial viser at dette sannsynligvis vil resultere i et overskudd ved slutten av året på ca. 25 mill. Overskuddet oppstår i hovedsak som følge av forsinkelser i tilsetninger, men kommer også som en følge av at det ble avsatt ca. 7 mill. for mye til dette formålet i budsjettet for 2008.

Oppsummert viser rapporteringen fra alle enhetene ved NTNU at det forventes en nedbygging av avsetning på ca. 100 mill i 2008, mot budsjettert ca. 160 mill. En gjennomgang av prognosene viser at det ligger ytterligere usikkerhet omkring nedbyggingen på ca. 50 mill. Det er foreslått omprioriteringer som vil bidra til å redusere denne usikkerheten noe, men med tanke på at fakultetene i 2008 vil få styrket sine driftsrammer gjennom det reviderte nasjonalbudsjettet, opprettholdes

usikkerheten. Begge disse forholdene er nærmere omtalt senere i saken. Prognosen for 2008 blir dermed at avsetningene reduseres med 50-100 mill, og vil utgjøre mellom 160-210 mill. ved utgangen av året.

Omdisponeringer/foreslag om tiltak

En gjennomgang av alle prosjekter innenfor strategi- og omstilling har vist at det ved årsskiftet lå ca. 5 mill. i avsetning som var tilnærmet uten bevegelse gjennom hele 2007. Sammen med overskuddet på stillingene, utgjør dette en sum på 30 mill. som foreslås omdisponert til andre aktiviteter i 2008. Omdisponeringen vil ikke få konsekvenser for det antallet stillinger fakultetene er garantert i 2008. Videre så er det viktig at omdisponeringen prioriteres til engangsinvesteringer, og ikke til økninger i varige driftsnivå.

Det er spesielt to områder man ønsker å styrke ytterligere gjennom dette. For det første har det lenge vært behov for å bedre kvaliteten på audiovisuelt utstyr, og da spesielt knyttet til undervisningsrommene. Det foreslås derfor å prioritere 10 mill. ekstra til dette formålet i 2008. I tillegg er man kjent med at det eksisterer et betydelig etterslep på vedlikehold av bygningsmassen, inkludert gjennomføring av nødvendige HMS-tiltak. Det foreslås derfor å styrke også dette området med 20 mill. i 2008.

Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet

Utviklingen innenfor prosjekter finansiert av Norges Forskningsråd (NFR) viser at aktiviteten ligger på nivå med tilsvarende periode i fjor. Avsetningene øker med ca 65 mill fra årsskiftet som følge av store utbetalinger fra NFR, men de totale inntektene fra NFR for 2008 forventes å ende på et nivå tilsvarende 2007. Dette medfører at det ikke forventes vesentlig endring i avsetningene knyttet til denne avsetningen.

Innenfor annen bidragsfinansiert virksomhet fortsetter veksten på samme måte som i 2007. Pr. 1. tertial ligger aktiviteten ca. 6% over nivået på tilsvarende tidspunkt i fjor, og det er fremdeles IVT-fakultetet som øker mest. Fakultetene er noe forsiktige i sine forventninger om det totale nivået for 2008, men hvis det høye aktivitetsnivået fortsetter, vil man samlet oppleve en økning også i år.

Oppdragsaktiviteten har også økt fra 18 mill. i 1. tertial 2007 til 25 mill. i 1. tertial 2008. Resultatet knyttet til denne virksomheten er ekstraordinært høyt (5,3 mill.) så langt i år, noe som har sammenheng med at gevinst ved salg av aksjer i Leiv Eiriksson AS er tatt til inntekt med ca. 4 mill. i 1. tertial.

Spesielle forhold

Konsekvenser av revidert nasjonalbudsjett

I forbindelse med fremlegget av revidert nasjonalbudsjett, ble det klart at NTNU vil få styrket sin basisbevilgning med ca. 25 mill. i 2008. Det er vurdert ulike alternativer for hvordan dette kan tilbakeføres til enhetene ved NTNU, men det har vært viktig å vektlegge at en økning i basisbevilgningen er ment å skulle styrke kjernevirksomheten ved NTNU. Forslaget er derfor at den økte inntekten i sin helhet tilføres fakultetene med en fordeling etter relativ andel av driftsbevilgningen.

Fakultetenes omstillingsmidler

I styresaken om budsjett og strategi for 2008, går det frem at det ble satt av 12 mill til strategiske omstillinger ved fakultetene og VM. I styresaken står det at "Midlene fordeles av rektor i dialog med dekanene og skal gå til målrettet omstilling." Fordeling er diskutert i dekanmøtet. Rektor har som følge av det fordelt 3 mill til incentivmidler til NTNUs deltakelse i EUs 7. rammeprogram, opplæring av læringsassistenter og utvidelse av norskkurs. De resterende 9 mill er fordelt mellom fakultetene med formål om at de skal gå til omstillingstiltak tilpasset fakultetenes behov.

Økonomiske situasjonen ved enhetene

De aller fleste enhetene ved NTNU ser ut til å ha et budsjettert driftsnivå som er tilpasset den årlige bevilgningen over ramme drift. Det finnes dog enkelte unntak, hvor det er naturlig og trekke frem SVT og IME. SVT har i budsjettet for 2008 lagt opp til et betydelig driftsunderskudd, som vil bli finansiert gjennom ubrukte bevilgninger. Langtidsbudsjettet viser derimot at man i de kommende årene vil ha betydelige utfordringer med å balansere budsjettet, da man ikke har de samme reservene å ta av. På bakgrunn av dette har derfor fakultetet iverksatt en rekke tiltak for å imøtekomme situasjonen, hvor gjennomgang av undervisningstilbudet har høyeste prioritet. Tiltross for den vanskelige situasjonen, melder fakultet om en positivt pågående prosess, med sterk involvering og økt bevissthet i organisasjonen omkring de økonomiske utfordringene.

IME-fakultetet melder også om utfordringer i forhold til sviktende inntekter i 2008. Fakultetet peker på lavere studiepoengproduksjon som en forklaring til inntekstsvikten, men påpeker også på at fordelingen til fakultetenes driftsrammer har gått ned, til fordel for øremerkede strategiske satsninger. Fakultetets tiltak for å imøtekomme den økonomiske utfordringen har vært å redusere den vitenskapelige staben.

I lys av lønnsoppgjøret for 2008, som ble gjort opp med en økonomisk ramme på 6,15% er det forventet at de fleste enhetene ved NTNU vil merke effekten av dette gjennom trangere rammer. Fakultetene vil i 2008 få tilført ekstra midler, både gjennom tilbakeføringen av "hvileskjæret" (25 mill.) og gjennom egne omstillingsmidler (12 mill.), noe som vil bidra til å bedre situasjonen. For de øvrige enhetene ved NTNU er det derimot ikke lagt opp til noen kompensasjon, noe som kan medføre en viss risiko for at enkelte enheter vil få utfordringer i forhold til å balansere budsjettet. Eventuelle tiltak overfor disse enhetene vil vurderes nærmere ved 2. tertial.

Nytt Nano-laboratorium

Byggingen av det nye Nano-laboratoriet er kommet godt i gang, og melder om framdrift i henhold til de vedtatte reviderte planer.

Vedlegg:
Regnskapet med noter pr. 30.04.08