NTNU **S-sak 13/14**
Norges teknisk-naturvitenskapelige universitet
28.05.2014
Saksansvarlig: Frank Arntsen
Saksbehandlere: Marianne Dyresen og Inger Beate Madsvåg

N O T A T

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Virksomhetsrapport 1. tertial 2014

Tilrådning

Styret tar status på strategien, økonomisk situasjon og langtidsvurderingene til orientering.
Styret vedtar det fremlagte regnskapet med tilhørende lederkommentarer.

Formål

Formålet med saken er å gi styret en orientering om status om gjennomføringen av årets virksomhetsmål og budsjett pr 1. tertial 2014. Videre legger Rektor frem regnskapet pr 1. tertial til godkjenning av styret.

Oppsummering av de viktigste punktene i saken

1. Status på gjennomføring av virksomhetsmålene
   Det overordnede bildet at vi er i rute på de fleste områder. Det er ikke er noen vesentlige forsinkelser eller behov for omprioritering.

2. Status økonomi og prognose ved 1. tertial – bevilgningsøkonomien
   Budsjettavviket er på 71 mill kr i mindreforbruk etter 1. tertial. Dette skyldes i hovedsak forsinkelser på eiendomsprosjekter og noen av de strategiske satsningene. Prognosen antyder et årsresultat mellom 57 mill i mindreforbruk og 33 mill kr i merforbruk. Vurderingen er at prognosen er så nært budsjett at det ikke anses som aktuelt å igangsette ekstraordinære tiltak for å nå budsjettet.

3. Langtidsbudsjettet 2015-2018
   Det reviderte langtidsbudsjettet pr 1. tertial viser en økonomi i balanse. Det er et gjennomsnittlig nivå på de ubrukte bevilgningene på om lag 5 % av bevilgningen fra departementet. Dette er et fornuftig nivå på de ubrukte bevilgningene.

4. Bidrag- og oppdragsfinansiering aktivitet (BOA)
   Oppsummert antas total BOA-omsetning i 2014 å bli i intervallet 1 550-1 600 mill. kr. Justert for pris- og lønnsvekst tilsier dette en aktivitet som er to til fem prosent høyere enn i 2013.

5. Eksternregnskapet
   Tertialregnskapet er avlagt i samsvar med de statlige regnskapsstandarder (SRS) og er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon. Regnskapet pr. 30.04.2014 gir etter Rektors mening et riktig bilde av resultatet pr. 1. tertial og den økonomiske stillingen.

Utskrift: 04.06.14 17:31

1. Status på gjennomføring av virksomhetsmålene

Styret vedtok i desember 2013 (S-sak 63/13) virksomhetsmål, tiltak og indikatorer for 2014. Planverket ble ytterligere bearbeidet i forbindelse med Rapport og planer 2013-2014 («Blåboka»).

Vi gjør her en oppsummering av status for virksomhetsmålene og indikatorene. Det overordnede bildet at vi er i rute på de fleste områder. Det er ikke er noen vesentlige forsinkelser eller store behov for omprioritering.

Etter årsavslutning var det særlig fokus på utviklingen i nye p.hd.-avtaler og gjennomstrømming i studiene. For det siste punktet er det ikke ny informasjon, men for nye doktorgradsavtaler vises det til rapportering under kapittel 1.1 om forskning, samt Kvalitetsmeldinga.

1.1 Forskning og kunstnerisk virksomhet

Innen forskning og kunstnerisk virksomhet ble det vedtatt 3 virksomhetsmål for 2014:
1. Tematiske og teknologiske satsinger for å møte samfunnsutfordringer
2. Flere miljøer i internasjonal toppklasse
3. Styrke forskningskulturen i større bredde

Oppstarten av de fire nye tematiske satsingsområdene er noe forsinket ved at TSO-ledere ennå ikke er ansatt. Intervjuer av kandidater er imidlertid godt i gang. Det er gjennomført et omfattende arbeid med koordinering og kvalitetssikring av søknader til SFI III, som ble sendt til Forskningsrådet i februar.

Realiseringen av NTNU Toppforskning er i god gjenge. Det såkalte Stjerneprogrammet er startet opp med 17 deltakere. Planleggingen av internasjonal rekruttering av forskertalenter går videre, og fakultetene har identifisert faggrupper som kan være aktuelle mottakere. Vi har et løpende arbeid med oppmuntring av og støtte til forskere og forskergrupper som søker EU-prosjekter, og har nå fokus på aktiv deltakelse fra starten i Horisont 2020. Vi styrker forbindelsene til flere ledende institusjoner i Amerika (MIT, Texas), Asia (Tsinghua, Kyoto, Tokyo) og Norden (DTU).

Arbeidet med en publiseringsstrategi for NTNU går fremover i regi av Forskningsutvalget, og vi har etablert en arbeidsgruppe omkring dokumentasjon av kunstnerisk produksjon av høy kvalitet. Strategien skal legges frem i løpet av året. En politikk for rekruttering og karriereutvikling skal også fremmes i 2014, og vi samordner nå vår utredning med tilsvarende arbeid i Universitets- og høgskolerådet. For det tredje er vi i gang å utarbeide en utreisepolitikk for vitenskapelig ansatte som skal styrke NTNUs internasjonalisering.

Vi har arbeidet videre med modeller for evaluering av NTNUs forskning. Styret blir forelagt en ny sak til høsten.

Indikatorer for forskning og kunstnerisk virksomhet
For å følge med på den langsiktige utviklingen innen området er det vedtatt 5 indikatorer.

Status indikatorene	
Indikator	*Ny info etter 15. mars14 («Blåboka»)*
Antall publikasjoner på nivå 2	2013: 907, mot 2012: 902. NTNU hadde som de fleste andre universitetene en nedgang i antall publikasjonspoeng totalt (-1,9 %), men en *økning* på 5,3 % på nivå 2. Andelen av publikasjonspoeng nivå 2 økte dermed til 23,3 %. Dette er i tråd med NTNUs satsing på kvalitet fremfor kvantitet, og vi ønsker at utviklingen skal fortsette.
Antall søknader til EUs rammeprogram evaluert over terskelverdi	FP7: 280 søknader av ca. 500 (andel: 55 %) H2020: Vi avventer evaluering av søknader til første utlysninger.

NTNUs andel av de norske universitetenes prosjektdeltakelse i EUs rammeprogrammer	FP7: 26 % H2020: Vi avventer evaluering av søknader til første utlysninger.
Inntekter fra FP7 i perioden 2010-2014	Målet om 450 MNOK i samlet inntekt fra FP7 ble nådd med god margin. Endelig resultat ble 510 MNOK.
Antall avlagte doktorgrader	(Ingen ny informasjon)

Utvikling i nye doktorgradsavtaler er ikke en vedtatt indikator, men vi følger allikevel utviklingen nøye. Foreløpige tall per 21. mai 2014 tyder på at vi får noe flere nye avtaler i 2013 enn i 2012. Endelige tall for 2013 vil foreligge i oktober 2014 på grunn av forsinkelser i registreringsrutiner (gjelder hele sektoren). Fakultetenes prognoser tyder på at den negative utviklingen kan være i ferd med å snu, men vi vil fortsette å følge utviklingen nøye.

1.2 Utdanning og læringsmiljø

Innen utdanning og læringsmiljø ble det vedtatt 3 virksomhetsmål for 2014. De tre målene må ses i sammenheng:

4. En strategisk og framtidsrettet studieprogramportefølje med ambisiøs og tydelig profil
5. En utdanning preget av kvalitet på høyt internasjonalt nivå
6. God utdanningsledelse og kvalitetskultur

Arbeidet med *en strategisk og framtidsrettet studieprogramportefølje* er godt i gang, og framdriften er i henhold til plan. Hovedfokus nå er arbeidet med avklaring av handlingsrommet for endringer i studieprogramporteføljen.

Det er laget mål og milepælsplaner for tiltakene knyttet til virksomhetsmålet *en utdanning preget av kvalitet på høyt internasjonalt nivå.* Arbeidet går som planlagt, og de fleste aktivitetene knyttet til innovative utdanningsformer og pedagogisk kompetanse er godt i gang.

Framdriften i arbeidet med *utdanningsledelse og kvalitetskultur* er også i henhold til plan. Studieprogramledere på NTNU vil få tilbud om kurs høst 2014 – vår 2015. Årshjulet for kvalitetsmeldinga vil endres for å integrere kvalitetssikringssystemet ytterligere i den ordinære virksomhetsstyringen. Øvrige aktiviteter knyttet til dette virksomhetsmålet er i gang som planlagt.

Indikatorer for utdanning og læringsmiljø
For å følge med på den langsiktige utviklingen innen området er det vedtatt 3 indikatorer, men ingen ny informasjon etter 1. tertial.

Status indikatorene	
Indikator	*Ny info etter 15. mars14 («Blåboka»)*
Antall studenter som oppnår en grad i forhold til antall studenter tatt opp normert antall år tidligere.	(Ingen ny informasjon)
Inntakskvalitet: Gjennomsnittlig karaktersnitt uten tilleggspoeng for studenter tatt opp fra videregående skole til grunnutdanning.	(Ingen ny informasjon)
Antall kandidater som har fullført masterutdanning eller profesjonsutdanning.	(Ingen ny informasjon)

Søkertall er ikke blant de vedtatte sentrale indikatorene for NTNU, men utviklingen følges likevel nøye. Etter at ordinær frist for å søke samordnet opptak gikk ut 15. april hadde 12 024 søkere NTNU som førstevalg. Det er

det høyeste antallet noen gang. Økningen fra 2013 til 2014 forklares av økt antall førstevalgssøkere til realfagene og teknologifagene, samt lektorutdanningen. Søkerne kan endre rekkefølge på studieønskene fram til 1. juli.

1.3 Innovasjon og nyskaping

Innen innovasjon og nyskaping ble det vedtatt 3 virksomhetsmål for 2014:
7. Styrket samarbeid med randsone, næringsliv og offentlige virksomheter
8. Studenter i hele fagbredden tar del i nyskapingsaktiviteten
9. Fagmiljø i hele fagbredden tar del i nyskapingsaktiviteten

Arbeidet med tiltakene er i rute og det er ingen vesentlige forsinkelser eller behov for omprioritering av ressurser. Fakultetene melder imidlertid om behov for intern bevisstgjøring og mer langsiktig arbeid på dette området for å øke aktiviteten i betydelig grad. Dette er tatt videre i saken om planleggingsrammer.

Indikatorer for innovasjon og nyskaping
For å følge med på den langsiktige utviklingen innen området er det vedtatt 3 indikatorer.

Status indikatorene	
Indikator	*Ny info etter 15. mars14 («Blåboka»)*
Antall idéer til TTO fra fagmiljøene Hvorav antall studentideer	39 (13)
Antall bedriftsetableringer og lisensieringer	1
Antall etablerte studentbedrifter	0

**Alle tall innrapportert fra NTNU Technology Transfer. Vi jobber med å utvikle tallgrunnlaget videre.*

Det forventes at antall ideer skal øke fra fjorårets nivå på 123. Det bør imidlertid presiseres at 2013 var et toppår for innmeldte ideer. Antall studentideer forventes å øke, men da innrapportert via Spark, som er et nytt lavterskeltilbud for å fremme studentinnovasjon.

Antall bedriftsetableringer er så langt lavt og forventes økt i løpet av året. Det bør presiseres at å sikre kvaliteten på ideene, lisensieringene og bedriftsetableringene er viktigere enn å sikre et høyt antall.

1.4 Formidling og kommunikasjon; virksomhetsmål, tiltak og indikatorer

Innen formidling og kommunikasjon ble det vedtatt 2 virksomhetsmål for 2014:
10. NTNU skal bidra til en økt kunnskapsbasert, offentlig debatt
11. NTNU er synlig med et godt omdømme nasjonalt og internasjonalt

Den mest synlige endringen første tertial er den store ekstra innsatsen som er nedlagt på myndighetsbesøk. Det er en helt annen struktur, koordinering og innsats på området. Det har avstedkommet en rekke besøk av våre øverste politiske myndigheter med statsministeren og mange statsråder i spissen de første månedene av 2014.

Ved fakultetene vektlegges kommunikasjon og formidling sterkere enn før, og arbeid med mediestrategier og kommunikasjonsplaner pågår.

Indikatorer for formidling og kommunikasjon
For å følge med på den mer langsiktige utviklingen innen området er det vedtatt 2 indikatorer.

Status indikatorene	
Indikator	*Ny info etter 15. mars14 («Blåboka»)*
Antall registreringer i Cristin innen allmennrettet og brukerrettet formidling	Allmennrettede formidlingstiltak har gått opp sju prosent. Andre typer formidlingsbidrag går ned. Brukerrettet formidling har sunket med to prosent, Formidling via internett har økt med 77 prosent.
Plasseringen for NTNUs web i DIFIs årlige rangering av offentlige norske nettsteder	(Ingen ny informasjon)

Det er gledelig at den allmennrettede formidlingsaktiviteten øker. Erfaringen er imidlertid at det er svingninger i disse tallene og det er for tidlig å si noe om hvorvidt dette er trender.

1.5 Ledelse, medvirkning og ressurser; virksomhetsmål, tiltak og indikatorer

Innen ledelse, medvirkning og ressurser ble det vedtatt 2 virksomhetsmål for 2014:
12. Styrket lederstøtte og styringsinformasjon
13. Raust og sikkert arbeidsmiljø med bred medvirkning fra studenter og medarbeidere

Det skjer mye utviklingsarbeid når det gjelder analyser og styringsinformasjon på flere områder. Blant annet ventes 1. generasjon av beslutningsstøttesystemet BEVISST å være komme i drift i løpet av høsten.

Rapportene fra fakultetene viser en tydelig erkjennelse av at god ledelse og administrativ kompetanse og organisering er viktig for å nå faglige mål. Ulike tiltak/prosesser er igangsatt knyttet til ledelse og administrasjon. Det er igangsatt arbeid med effektivisering av administrative prosesser og rutiner innenfor sentrale forvaltningsområder i fellesadministrasjonen.

Tiltakene er hovedsakelig i rute og det er ikke behov for omprioritering av ressurser.

Indikatorer for ledelse, medvirkning og ressurser
For å følge med på den langsiktige utviklingen innen området er det vedtatt 3 indikatorer.

Status indikatorene	
Indikator	*Ny info etter 15. mars14 («Blåboka»)*
Ansattetilfredshet målt gjennom en ny arbeidsmiljøundersøkelse	Det er gjennomført evaluering av ARK 2012/2013. Planen er å gjennomføre en ny undersøkelse i høst
Antall meldte og lukkede HMS-avvik	Det er meldt 345 avvik i 1.tertial, hvorav 41 personskader. 215 av avvikene er lukket. Vi har foreløpig ikke høstet nok erfaringer fra med det nye avvikssystemet til å vurdere utviklingen.
Energiforbruk	Energiforbruket for NTNU i 2013 har aldri vært så lavt. Projeksjoner for 2014 viser at vi vil havne på et enda lavere nivå.

1.6 Fakultetenes/VMs strategiarbeid

Fakultetene/VM ble bedt om å rapportere status for gjennomføring av årets handlingsplaner. I hovedsak er fakultetene a jour i forhold til plan, noen få tiltak er utsatt grunnet mangel på kapasitet, behov for ytterligere forankring etc. Arbeidet med å følge opp fokusområder og gjennomføre vedtatte handlingsplaner er i god gjenge. Mindre forskyvninger vil kunne inntreffe grunnet litt for ambisiøse planer på enkelte områder.

Det meldes fra flere fakulteter om pågående strategiarbeid i form av revisjon av eksisterende strategier og om arbeid med strategiske personalplaner.

2. Status økonomi og prognose ved 1. tertial – bevilgningsøkonomien

Etter flere år med planlagte underskudd for å redusere ubrukte bevilgninger, arbeidet vi i 2013 med å skape budsjetter i balanse, dvs. tilpasse kostnadene til de forventede inntektene. Dette ligger som basis for 2014-budsjettet, og er også en forutsetning for økonomistyringen i den kommende langtidsperioden. For 2014 har vi ett budsjett i balanse med et overskudd (+1,5 mill kr).

I 2014 legger Rektor vekt på en tett oppfølging av økonomistyringen. Fakultetene og Fellesadministrasjonen vil på månedlig basis utarbeide prognose for det forventede årsresultatet. Budsjettavvik og prognoser følges opp i møter med fakultetene, i tillegg til månedlig behandling i dekanmøtene. Ved å sette enda større fokus på økonomistyringen, er målet å få bedre kvalitet i budsjett, prognoser og regnskap. Dette skal på sikt gi bedre grep om det økonomiske handlingsrommet og videreutvikle mulighetene for å foreta strategiske disponeringer ved enhetene.

2.1 Prognosen – bevilgningsøkonomien

Når vi oppsummerer prognosene, vil forventet årsresultat for 2014 ligge mellom et mindreforbruk på 57 mill kr og et merforbruk på 33 mill kr. Innenfor dette spennet anser vi at et mindreforbruk på 20 mill som det mest sannsynlige utfallet, selv om dette er naturlig nok er beheftet med noe usikkerhet.

Prognosen innebærer et avvik fra budsjett på 0,5 %, og spennet i prognoser representerer en usikkerhet på 2 %. Dette vurderes som akseptabelt på denne tiden av året. Det forventes at spennet i prognosen reduseres mot 2. tertial. Vurderingen er at prognosen er så nært budsjett at det ikke anses som aktuelt å igangsette ekstraordinære tiltak for å nå budsjettet.

Tabellen under viser den oppsummerte prognosen. Tall i minus er merforbruk, tall i pluss er mindreforbruk.

	Budsjettert resultat 2014	Prognose 1 for årsresultat	Prognose 2 for årsresultat	Mest sannsynlig prognose for årsresultat
Fakultetene	-40 954	-10 000	-70 000	-40 000
Fellesadministrasjonen, eiendom og strategiske satsninger	60 906	85 000	55 000	78 000
Nasjonale sentra	-18 427	-18 000	-18 000	-18 000
Sum resultat 2014 NTNU	**1 526**	**57 000**	**-33 000**	**20 000**

Tabell 1 – Oppsummert prognose – bevilgningsøkonomien

I kapitlene videre beskrives de ulike områdene i prognosen.

2.2 Status og prognose bevilgningsøkonomien - fakultetene

I arbeidet med budsjettet for 2014 ble det lagt vesentlig vekt på å heve kvalitet og realisme i fakultetenes budsjett. Vår vurdering er at budsjettkvaliteten er vesentlig forbedret sammenlignet med 2013.

Fakultetene (inkl. Vitenskapsmuseet) har planlagt et merforbruk (underskudd) på 41 mill kr. Dette skyldes i hovedsak investeringer i utstyr til nytt sykehus hvor vi har fått midler i forskudd fra departementet. Sett bort fra dette har fakultetene utarbeidet budsjetter i balanse.

Per 1. tertial har fakultetene et underforbruk i forhold til budsjett på 13 mill. kr, noe som tilsvarer et budsjettavvik på 0,4 % av inntektene. Dette avviket vurderes å være på akseptabelt nivå, og er en vesentlig forbedring mot 2013, da fakultetene hadde et overforbruk på 20 mill.kr mot budsjett i tilsvarende periode.

Prognosen for 2014 tyder på et underskudd mellom 10-70 mill. kr, altså et usikkerhetsspenn på 30 mill. kr i begge retninger i forhold til budsjettet. I stor grad er usikkerheten knyttet til samspillet med bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA).

Fakulteter i særskilt omstillingsfase
I 2013 hadde NT- og HF særskilte økonomiske utfordringer. Den økonomiske situasjonen ved NT ble vesentlig forbedret i løpet av 2013.

HF fortsetter sitt arbeid med omstillingstiltak for å forbedre sin økonomiske situasjon. HF erkjenner at omstillingene er en tung og utfordrende prosess, særlig i håndtering av personalplanene. Alle HFs miljøer opplever spesielt trange rammer i 2014. HF arbeider med å komme i økonomisk balanse i løpet av året, og planlegger i langtidsbudsjettet å opparbeide noe økonomisk handlingsrom.

2.3 Fellesadministrasjonen, strategiske satsninger og eiendom - bevilgningsøkonomien

Budsjettet for 2014 på sentralnivået, strategiske satsninger og eiendom viser i hovedtrekk en økonomi i balanse. I tillegg skal tidligere års forskutteringer tilbakebetales med om lag 60 mill kr. På de fleste områder innenfor fellesadministrasjonen forventes det ikke større avvik mot budsjett i 2014.

På eiendomsområdet er det noe usikkerhet knyttet til gjennomføringen av større pågående byggeprosjekter og hvor raskt man får satt i gang planlagt aktivitet som nå er ute på anbud. Eiendom sitter med en stor porteføljе av prosjekter, og jobber fortløpende med å omprioritere og iverksette alternative planer dersom det oppstår forsinkelse på enkelte prosjekter. Prognosen for 2014 for Eiendomsområdet er et resultat i spennet 0-10 mill.kr i mindreforbruk mot budsjett.

I budsjettet for 2014 er det satt av en del midler sentralt til nye strategiske satsningsområder. En forsinket oppstart av disse vil medføre et mindreforbruk her i år, i størrelsesorden 10 mill.kr. Rektor vil frem mot sommeren se på en mulig omdisponering av disse ubenyttede midlene i år.

Vitenskapelig utstyr er ikke tildelt friske midler i budsjettet for 2014. Det gjenstår imidlertid innkjøp av utstyr innvilget ved tidligere år. Kostnaden knyttet til dette er budsjettert med 18 mill. kr, og prognosen tilsier at det kan bli et merforbruk på om lag 5 mill kr.

Prognosen for fellesadministrasjonen antyder et resultat i spennet mellom et underforbruk på 25 mill.kr mot budsjett til et merforbruk på 5mill.kr. Omfordeling av de ubenyttede strategimidlene vil være med å redusere potensielt underforbruk mot budsjett i prognosen.

2.4 Nasjonale sentra

Nasjonale sentra omfatter Renate, Matematikksenteret og Artsdatabanken, og disse har egne styrer underlagt departementet (§ 1.4.4.-virksomheter). Bevilgningene er i stor grad prosjektbaserte, og risikoen for avvik i disse

er derfor til stede. Dette er midler som NTNU ikke kan omdisponere. Budsjettet viser et et underskudd på 18,4 mill. kr i 2014.

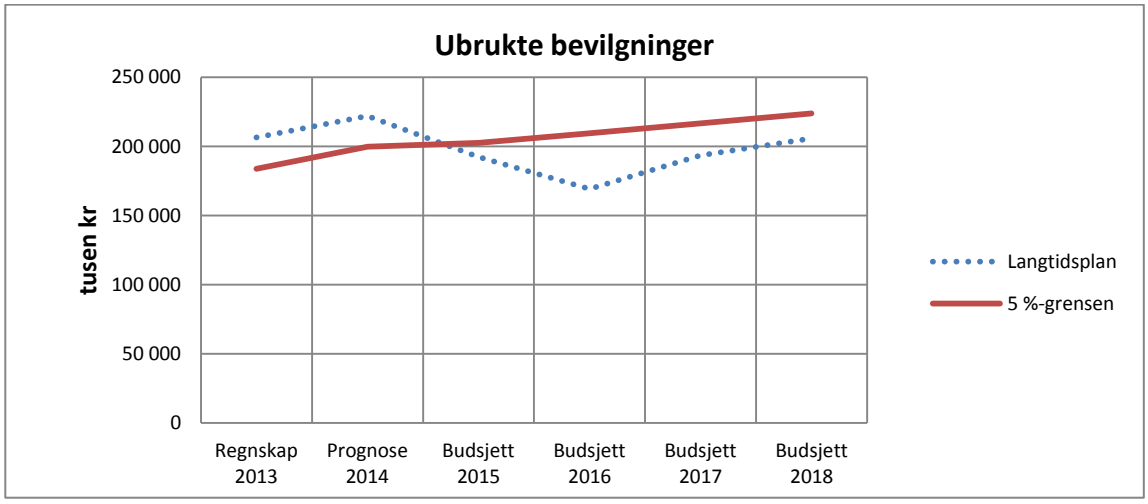
3. Langtidsbudsjett 2015-2018 - bevilgningsøkonomien

Langtidsbudsjettet ble sist lagt frem for styret i forbindelse med årsregnskapet. Langtidsbudsjettet viste da et fornuftig nivå på kostnadene og et fornuftig nivå på ubrukte bevilgninger i forhold til våre styringsmål. Vi ser at det oppdaterte langtidsbudsjettet pr 1. tertial ikke innebærer vesentlige endringer i forhold til dette.

Langtidsbudsjettet vil bli videre bearbeidet av enhetene fremover og presenteres neste gang for styret i forbindelse med 2. tertial. I det videre arbeidet ved enhetene skal budsjettet for 2015 og kommende årene gjenspeile de overordnede strategiske hovedprioriteringene ved NTNU. Det ligger en forutsetning om at enhetene bidrar med midler for å følge opp hovedprioriteringene og at dette synliggjøres i budsjettene, jf. styresak om hovedprioriteringer og planleggingsrammer.

Det nåværende oppdaterte langtidsbudsjett viser at enhetene ved NTNU har tilpasset seg føringene om en økonomi i balanse. Ubrukte bevilgninger i perioden ligger på et gjennomsnitt på ca 200 mill. kr. Dette utgjør om lag 5 % av bevilgningen fra departementet og er innenfor det ønskede nivået.

I perioden vil NTNU gjennomføre investeringer forbundet med ESFRI/ECCSEL og rehabilitering av kjemiblokk III. I tillegg vil investering i utstyr til den nye universitetsklinikken sluttføres i perioden. Dette medfører at ubrukte bevilgninger er lavere i perioden frem til og med 2016.



Figur 1 – Oversikt over ubrukte bevilgninger i langtidsperioden

4. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) - 1. tertial

4.1 Utvikling av BOA-aktivitet

Prosjekter eller aktiviteter som ikke er fullfinansiert over NTNUs grunnbevilgning fra KD defineres enten som bidrags- eller oppdragsfinansiert aktivitet. Med bidragsfinansiert aktivitet menes prosjekter hvor NTNU henter støtte fra nasjonale og internasjonale finansieringskilder, uten krav til leveranser (uten motytelse) ved avtale/kontraktsinngåelse. Med oppdragsfinansiert aktivitet menes prosjekter NTNU utfører mot vederlag (betaling) fra ekstern(e) oppdragsgiver(e), og med krav til leveranser ved avtale/ kontraktsinngåelse.

Tabellen under viser BOA-utvikling pr 1. tertial de tre siste år. En utdyping knyttet til finansieringskategoriene følger under.

	1T 2012	1T 2013	1T 2014
NFR	206 161	182 248	202 701
EU	8 340	10 853	14 399
Andre bidrag	188 940	216 517	206 417
Oppdrag	38 266	40 861	25 696
Totalt	**441 707**	**450 478**	**449 213**

Tabell 2: Utvikling av BOA-porteføljen pr. 1 tertial siste 3 år (tall i tusen)

4.2 NFR-finansiert aktivitet

Tabellen over viser at NFR-finansiert aktivitet i første tertial i år har hatt en økning sammenlignet med første tertial i fjor. Dette skyldes i hovedsak at aktiviteten ved de nye SFF-sentrene har økt siden første tertial i fjor. Totalt bidrag fra NFR til de fire nye SFF-sentrene er årlig 62 mill.kr (i snitt for hele 10-års-perioden). Til sammenligning hadde de 3 SFF-sentrene som ble faset ut ved årsskiftet 2012/2013 et gjennomsnittlig årlig NFR-bidrag på 35mill.

Alle fakultetene rapporterer om forventet vekst i NFR-finansiert aktivitet i 2014. I tillegg til økt aktivitet ved nye SFF-senter, nevnes større NFR-finansierte investeringer ved Biobanken på HUNT (DMF), økt aktivitet i samarbeidsprosjekt med SINTEF (IVT) og optimisme i forhold NFRs nye IKT-satsning (IME).

Prognose for NFR-aktivitet i 2014 er som følge av dette en realøkning på mellom 7-10 % mot fjoråret, dvs en omsetning i størrelsesorden 675-700 mill.kr.

3 av våre eksisterende SFI-senter (SIMlab og IO-senteret på IVT og MI-lab på DMF) har finansiering fra NFR ut 2014. En ny SFI søknadsrunde er gjennomført, og hvilke senter som får bevilgning i neste periode, med oppstart i 2015, vil bli klart i løpet av senhøsten i år. NTNU er hovedsøker på 13 SFI-søknader og forskningspartner i ytterligere 21 søknader. At NTNU klarer å beholde/erstatte de eksisterende SFI-sentraene også i neste runde, vil være av stor betydning for NTNUs totale NFR-aktivitet de kommende årene.

4.3 EU finansiert aktivitet

NTNU har det siste året satset på å hente inn flere midler fra EU. Flere fakulteter har ansatt egne EU-rådgivere for å bistå i søknadsarbeidet og det er satt langsiktige mål om en betydelig aktivitetsøkning. Fakultetene rapporterer om god økning i antall innvilgede prosjekter siste år, og om stor søknadsaktivitet mot EUs nye rammeprogram, Horisont 2020, som har oppstart i år.

På litt lenge sikt er det også en forhåpning og forventning om at NTNUs nye satsninger på Stjerneprogram, Fremragende yngre forskere og Internasjonal toppforskning skal bidra til å hente mer midler fra EU.

Prognose for EU-finansiert aktivitet i 2014 er anslagsvis 85-95 mill kr. Dette er en aktivitetsøkning på drøyt 30 % fra 2013, og en følge av at mange fakulteter fikk flere nye prosjekter i løpet av fjoråret.

4.4 Andre bidrag

Det er finansiering fra andre bidrag som har dratt BOA-veksten på NTNU de siste årene, og da spesielt samarbeidet med Helse Midt-Norge. Finansiering fra næringsliv, randsonen og andre har variert noe fra år til år.

	1T 2012	1T 2013	1T 2014
Bidrag - Randsone	46 711	66 943	68 865
Bidrag - Næringsliv og private	64 059	79 564	55 837
Bidrag - Stat	33 578	37 317	39 326
Bidrag - Kurs og konferanser, ideelle org. og fond etc	44 592	32 693	42 390
Totalt	**188 940**	**216 517**	**206 417**

Tabell 3: Utvikling av andre bidrag pr. 1 tertial siste 3 år (tall i tusen)

I kategorien Randsone dominerer Helse Midt-Norge, hvor det for året forventes en vekst på ca. 10 mill. sammenlignet med fjoråret, med en forventet totalaktivitet i 2014 på ca 210 mill.kr. De senere årene har mellom 80% og 90 % av aktiviteten i Randsone-kategorien vært knyttet til finansiering fra Helse Midt-Norge. Ellers kategoriseres en del av samarbeidet med Sintef-gruppen inn under denne kategorien, samt en del samarbeid med andre universitet og høyskoler.

Innenfor kategorien bidrag fra Næringsliv og private ser vi en nedgang i aktivitet fra første tertial i fjor til første tertial i år. Nedgangen ligger i hovedsak ved IVT, og skyldes i stor grad regnskapsmessige periodiseringseffekter i fjor som vil utlignes i løpet av 2014. IME rapporterer om aktiv dialog med relevant næringsliv om styrket samarbeid, og totalt sett for året forventes en aktivitet på nivå med 2013 i denne kategorien.

Økningen i den siste kategorien skyldes primært en større aktivitet finansiert av fondsmidler på Kavlisenteret. (DMF).

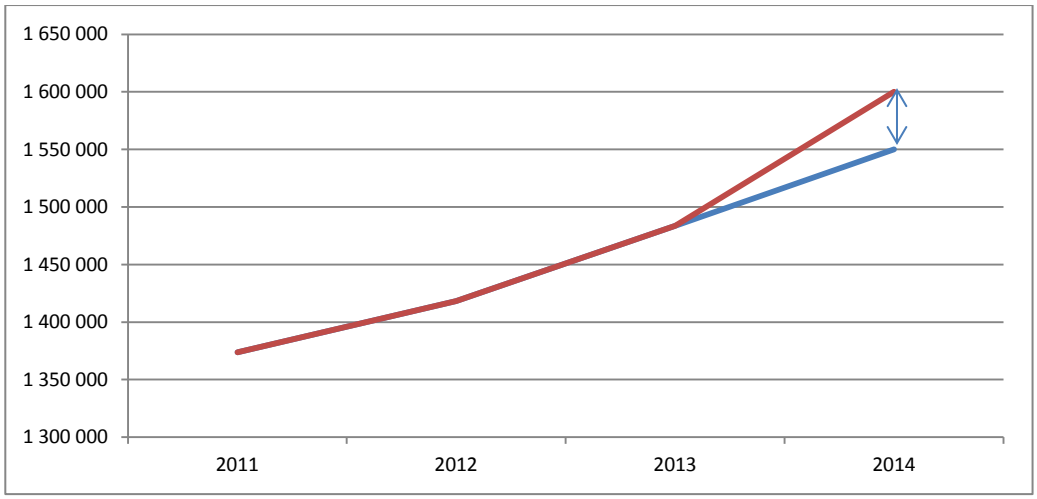
4.5 Oppdrag

Når det gjelder oppdragsvirksomheten, ser vi en betydelig nedgang i første tertial i år sammenlignet med samme periode i fjor. Nedgangen ligger i hovedsak på IVT og NT. Ved IVT henger dette sammen med en betydelig økt bidragsaktivitet den senere tid, og at oppdragsvirksomheten er avhengig av tilgjengelig kapasitet. IVT forventer totalt sett en lavere oppdragsvirksomhet i år enn i fjor. Ved NT er forklaringen todelt. Her har også oppdrags-virksomheten reelt sett vært noe lavere i år enn i fjor, samtidig som deler av det som tidligere ble bokført som oppdragsvirksomhet nå er omklassifisert til salg, og dermed kommer inn under bevilgningsfinansiert aktivitet. Denne omklassifiseringen er en følge av nytt BOA-reglement fra KD.

Prognosen på oppdragsvirksomhet i 2014 er i størrelsesorden 105-115mill.kr, hvilket er en realnedgang på rundt 10 prosent fra 2013.

4.6 BOA Prognose 2014

Grafen under viser utvikling på BOA-aktiviteten de siste tre årene. Siden 2011 har reelt aktivitetsnivå (justert for pris- og lønnsvekst) økt med anslagsvis 1-2 % pr år.



Figur 2: Utvikling BOA-aktivitet siste tre år, med prognosespenn for 2014 (tall i tusen)

Prognosen for 2014 tilsier en noe høyere total vekst i BOA-aktiviteten enn de foregående årene. Som tidligere nevnt er det spesielt innenfor kategoriene NFR og EU at det er forventet en betydelig vekst i år. Denne utviklingen er gjennomgående for de fleste fakultet.

I *kronebeløp* er det DMF som forventes å ha den største veksten. Dette relateres til økning i fondsfinansiering, økte tildelinger fra Helse Midt-Norge, NFR-finansiering av investeringer ved HUNT Biobank, samt økende aktivitet ved to nye SFF-sentra. IME forventes å ha størst *prosentvis* vekst fra i fjor. Dette forklares ved økt NFR-aktivitet knyttet til AMOS (nytt SFF-senter), flere nye EU-prosjekter og økte muligheter knyttet til IKT-satsninger fra NFR. I tillegg jobbes det aktivt mot relevant næringsliv og offentlige aktører med tanke på å styrke relasjoner og videreutvikle av samarbeid.

Oppsummert antas total BOA-omsetning i 2014 å bli i intervallet 1550-1600 mill. kr. Justert for pris- og lønnsvekst tilsier dette en aktivitet som er to til fem prosent høyere enn i 2013.

5. Omtale av eksternregnskapet med tilhørende lederkommentarer

5.1 Omtale av den statlige revisjonsordningen

Hvert tertial avlegges regnskapet til Kunnskapsdepartementet og til statsregnskapet. Regnskapet skal avlegges i henhold til de statlige regnskapsstandardene (SRS) og departementets krav til oppstilling og presentasjon.

For statlige institusjoner er det en lovpålagt revisjonsordning som forvaltes av Riksrevisjonen. Da styret behandlet årsregnskapet i februar, ble det reist spørsmål omkring revisors godkjenning av årsregnskapet. NTNU må avlegge årsregnskap før Riksrevisjonen har foretatt sin gjennomgang av dette. Revisjonen legger frem sin beretning innen utløpet av mai, og involverer underveis institusjonene om resultatene. Endelig revisjonsberetning skal fremlegges for styret, noe som vanligvis skjer i juni. Dersom revisjonen ikke har vesentlige merknader til regnskapet, anses det avlagte årsregnskapet som endelig. I motsatt tilfelle skal regnskapet eventuelt revideres. Styret vil få fremlagt revisjonen av årsregnskapet under møtet i juni. NTNU har de siste årene ikke fått vesentlige merknader til regnskapet.

5.2 Eksternregnskapet

Formålet med dette kapitlet er å gi styret utfyllende kommentarer knyttet til det avlagte regnskap for 1. tertial 2014 i vedlegg 3.

Tertialregnskapet er avlagt i samsvar med de statlige regnskapsstandarder (SRS) og er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon. Regnskapet pr. 30.04.2014 gir etter Rektors mening et riktig bilde av resultatet pr. 1. tertial og den økonomiske stillingen.

I det videre vises til vedlagte regnskap pr.1.tertial 2014, bestående av resultat- og balanseregnskap med tilhørende noter.

Resultatregnskapet

Resultatregnskapet gir uttrykk for den økonomiske utviklingen i 2014 fram til 30.04.

Driftsinntektene er på 1 998 mill. kr pr. 30.04.2014. Inntektene har økt med 151 mill.kr (8 %) sammenliknet med samme periode i fjor. Økningen i driftsinntekter skyldes at bevilgningsinntekten økte med 12 %, noe som også forklarer endringen i forholdsmessig mellom bevilgning og andre inntekter.. Inntektene er spesifisert i note 1. Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling mellom bevilgningsinntekter og andre inntekter i 1. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Bevilgninger	75 %	72 %	71 %
Andre inntekter	25 %	28 %	29 %

Tabell 4: Fordeling av inntekter pr.1. tertial de siste 3 år.

Driftskostnadene er på 1 974 mill.kr. pr. 30.04.2014, hvorav lønn og sosiale kostnader utgjør den største utgiften. Tabellen nedenfor viser en forholdsmessig utvikling i driftskostnader i 1. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Lønn og sosiale kostnader	67 %	65 %	62 %
Andre driftskostnader	23 %	25 %	25 %
Avskrivninger	10 %	10 %	12 %

Tabell 5: Fordeling mellom ulike kostnadsgrupper pr. 1. tertial de siste 3 år

Som vi ser øker lønnskostnadene forholdsmessig mot andre driftskostnader. Isolert sett øker lønnskostnadene med 4,2 % fra 2013, noe som er tilnærmet likt den generelle pris- og lønnsstigningen. Driftskostnadene har en nedgang med 7 %, noe som i første rekke kan tilskrives forsinkelse i oppstart av eiendomsprosjekter. Det forventes at den forholdsmessige utviklingen i driftskostnader nærmer seg 2013-nivået innen utgangen av året.

Antall årsverk er økt med 65 i forhold til samme periode fjor. Viser til kommentarer i note 2 til regnskapet hvor utviklingen i de ulike stillingskategorier framgår. Tabellen nedenfor viser lønnskostnader og antall årsverk i .1. tertial de siste 3 år.

	2014	2013	2012
Lønnskostnader (mill.kr)	1 313	1 260	1 187
Antall årsverk	5 078	5 013	5 050

Tabell 6: Lønnskostnader og antall årsverk pr. 1. tertial de siste 3 år

Kostnadene knyttet til avskrivninger er 205 mill. kr pr 1. tertial, hvorav 135 mill. kr gjelder bygninger.
Tilgang i anleggsmidler i perioden, dvs. investeringer i varige driftsmidler er 614 mill. kr. Her inngår Kunnskapssenteret som er overført fra Helsebygg med en anskaffelsesverdi på 539 mill. kr.
Anlegg under utførelse er netto redusert i perioden med 53 mill. kr. Det arbeides med å redusere denne posten ytterligere i løpet av 2014.

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

Balanseregnskapet

Balanseregnskapet gir uttrykk for verdien av eiendelene pr. 30.04.14 og hvordan disse er finansiert gjennom gjeld og egenkapital.

Opptjent virksomhetskapital tilsvarer resultat fra den oppdragsfinansierte virksomheten og utgjør 188 mill.kr., fordelt henholdsvis mellom aksjer (bundet kapital) 75 mill.kr. og annen virksomhetskapital 114 mill.kr. Av dette er 93 mill.kr. virksomhetskapital ved enhetene. Prognosen tilsier at virksomhetskapitalen vil ligge på dette nivået også ved utgangen av 2014.

Alle ubrukte midler knyttet til bevilgninger skal avsettes i balanseregnskapet som en langsiktig forpliktelse. Ubrukte midler tilknyttet bevilgninger er pr. 30.04. 229 mill. kr. Note 15 til regnskapet inneholder utfyllende informasjon om innholdet i avsetningen. Det er totalt sett en økning i avsetning på 23 mill. kr. fra 31.12.13.

Forskuddsinnbetalte midler til bidragsprosjekt, inkl. NFR, skal avsettes i balansen og inntektsføres i takt med aktiviteten. Pr. 30.04.14 er det avsatt 562 mill. kr i balansen som forskuddsinnbetalinger. Av dette utgjør innbetalte bidrag fra NFR 94 mill.kr. og næringsliv/private aktører kr 127 mill.kr. Forskudd fra EU utgjør 93 mill. kr og forskudd fra statlige er på 132 mill. kr. Det ligger en forventning om at disse postene reduseres i takt med den planlagte økte aktiviteten i bidragsprosjektene.

Lederkommentarer til regnskapet

Sammen med regnskapet foreligger også utkast til lederkommentarer. Lederkommentarene er utformet i henhold til formkrav fra departementet, og de skal inneholde en vurdering institusjonens økonomiske drift i perioden. Videre skal lederkommentarene gi informasjon budsjettavvik, nivå på ubrukte bevilgninger, årets investeringer. Ledelseskommentarene skal begrenses til forhold som er av vesentlig betydning for å vurdere institusjonens regnskapsavlegg og økonomiske stilling.

Vedlegg: Regnskap pr 1. tertial 2014 med tilhørende lederkommentarer