NTNU
Norges teknisk-naturvitenskapelige universitet

04.10.2006 FA/ØH
Arkiv:

N O T A T

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Tertialrapportering 2T 2006

Tilråding:

Styret tar den fremlagte tertialrapporteringen med tilhørende regnskap for 2. tertial og årsprognosene til etterretning.

Formål

Gi styret en løpende status på de budsjettmål som ble satt for 2006 (jfr. S-sak 83/05), samt orientere om regnskapet pr. 2. tertial 2006 med vurdering av årsprognose og eventuelle behov og tiltak som følge av den økonomiske situasjonen.

1. Status budsjettmålene for 2006

I S-sak 83/05 om fordeling av bevilgning, kostnadsnivå og budsjettmål for 2006 ble det valgt ut 5 hovedområder som skulle ha spesiell oppmerksomhet i 2006. I styringsdialogmøter og senere kvalitetssikring er det utarbeidet måltall eller tiltak for disse områdene, og i forbindelse med avslutningen av 2. tertial er det foretatt en oppfølging mot fakultetene for å gi en løpende vurdering av måloppnåelsen. Nedenfor følger en kort oppsummering inndelt etter de 5 områdene:

1.1 Gjennomstrømming

Studenter

Tall foreligger ikke pr dato, men ingen rapporterer om vesentlige avvik knyttet til forventningene om måloppnåelse. Flere fakultet peker på planlagt eller igangsatt arbeid:

- med å rydde opp ift ikke aktive studenter
- se på fag, programportefølje
- utvikle bedre veiledning

Doktorgrader

NTNUs målsetning for 2006 var å øke doktorgradsproduksjonen med 86 kandidater (fra 218 til 304). Pr. 2. tertial ligger de aller fleste fakultetene på etterskudd i forhold til planene. En prognose for året tilsier at produksjonen vil ligge omkring 250 kandidater, tilsvarende en økning på 32 fra i fjor.

Det er flere årsaker til prognoseavviket, men permisjoner og avbrudd for å bidra i andre deler av virksomheten synes som hovedårsaker. I tillegg har de fleste måttet innse at målene for 2006 var litt for ambisiøse. De enheter med størst avvik fra budsjett har rapportert at det er iverksatt kartlegging av årsakene til avvik, og tiltak for å påvirke gjennomstrømmingen.

1.2 Kvalitetssikring

Fakultetene rapporterer om pågående arbeid med kvalitetssikring og innføring av KVASS. Bruken av egne utdannings- og forskningsutvalg for blant annet å håndtere kvalitetssikring synes å ha en større utbredelse og ambisjon.

1.3 Internasjonalisering

Eksternfinansiert virksomhet

Aktiviteten knyttet til eksternfinansiering er økt 10% fra samme periode i fjor og utgjør pr utgangen av 2. tertial 260 mill. Det er noe fakultetsvis forskyvning. F.eks vil VMs utgravingsprosjekt ”Ormen Lange” utfases i 2006, og dette vil alene redusere VMs omsetning med over 20 mill. DMF forventer på den annen side en betydelig økt aktivitet.

Fakultetene har gitt en prognose for året på 430 mill, noe som tilsier aktivitet på nivå med fjoråret. Sett i lys av utviklingen så langt kan dette synes forsiktig. Det kan være grunn til å vente en økning tilsvarende den vi har sett hittil i år på om lag 10 %.

EUs 7. rammeprogram

Det rapporteres om et betydelig posisjoneringsarbeid ift EU’s 7 rammeprogram. Konkrete resultater i form av nye søknader, samarbeid eller prosjekt er det for tidlig å rapportere om.

Samarbeidsavtaler

Det rapporteres om arbeid med systematisering og oppfølging av eksisterende avtaler. I tillegg er det gjennomført ryddearbeid med hensikt å øke kvaliteten i samarbeidsporteføljen. Enkelte fakultet rapporterer om nye inngåtte avtaler.

1.4 Forskning

NFR-prosjekter

Aktivitet knyttet til NFR prosjekter viser en økning på 6 % fra samme periode i fjor og utgjør ved utgangen av 2. tertial 285 mill.

Prognosen for året er 486 mill, en økning på 5 % fra 2005. Prognose for utgående avsetning 2006 er lik budsjett 2006 på 130 mill, en nedgang på 16 mill fra 2005. Nedgangen skyldes primært bedre

sammenheng mellom kostnadsutvikling og inntekter fra NFR enn tidligere, og er i tråd med målet for nedbygging av avsetning.

Publisering

Det foreligger ikke tilfredsstillende statistikk i forbindelse med publisering ved utgangen av 2 tertial. Dette skyldes at FRIDA ikke fullt ut oppdateres løpende. En del fakulteter arbeider med å få inn registrering tidligere enn før, uten at det rapporteres om vesentlig endring av praksis så langt. De fleste fakultet rapporterer om fokus på området og tiltak for å øke publisering, publisere gjennom de riktige kanaler og arbeid med å påvirke hva som er de riktige kanaler.

1.5 Etter- og videreutdanning

Enhetene rapporterer om konkrete tiltak som er iverksatt. Eksempler på tiltak er tilsetting av dedikert personell og utvidelse av EVU-tilbudet.

2. Resultatregnskap og balanse pr. 2. tertial (pr. 31.08.2006)

Det vises til vedlagte regnskap for 2. tertial 2006. Resultatregnskapet skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften pr. 2. tertial, mens balansen viser status pr. 31.08.06.

Budsjettet som ble vedtatt for 2006 la opp til en redusering av de samlede avsetning for forpliktelser på 227 mill. til 185 mill. Prognosen for 1. tertial tilsa en noe mindre nedbygging, som ville resultere i en avsetning på ca. 266 mill. Pr. 2. tertial er oppdaterte prognoser satt til 250 mill.

(tall i mill. kr.)	Regnskap		Prognose	Budsjett for perioden 2006 -2010				
	2005	2T 2006	2006	2006	2007	2008	2009	2010
Inntekter								
Bevilgning fra UFD	2 569	1 705	2 646	2 646	2 683	2 732	2 777	2 832
Avsetning for forpliktelser 01.01 (Periodisert inntekt)	387	266	266	277	120	35	23	124
Annen inntekt	178	156	163	166	168	170	178	188
Sum inntekter	**3 134**	**2 127**	**3 075**	**3 089**	**2 971**	**2 937**	**2 977**	**3 144**
Kostnader								
Invest	355	180	250	357	133	71	68	80
Lønn	1 741	1 115	1 800	1 775	1 863	1 921	1 940	1 959
Drift	772	505	905	902	940	922	844	860
Sum kostnader	**2 868**	**1 800**	**2 955**	**3 034**	**2 936**	**2 914**	**2 853**	**2 899**
Avsetning for forpliktelser ordinær drift (31.12.)	**266**	**327**	**120**	**55**	**35**	**23**	**124**	**245**
Avsetning Norges Forskningsråd (31.12.)	**146**	**158**	**130**	**130**	**120**	**110**	**100**	**100**
Avsetning for forpliktelser totalt (31.12.)	**412**	**485**	**250**	**185**	**155**	**133**	**224**	**345**

Avsetninger for forpliktelser

NTNU har pr. 2. tertial 2006 et samlet overskudd innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten på 73 mill. (tilsvarer økningen i avsetning fra 412 mill. til 485 mill.). I forhold til prognosen som tilsier et årsunderskudd på ca. 162 mill er dette et betydelig avvik, men ikke ulik den utviklingen vi har sett i tidligere og sammenlignbare perioder. Prinsippet som benyttes ved inntektsføring er noe av forklaringen til det store overskuddet, men også reelle budsjettavvik innenfor enkelte områder er en medvirkende årsak. I hovedsak kan resultatet pr. 2. tertial og forventet konsekvens for prognosen for året oppsummeres i følgende punkter:

- Samtlige fakulteter har overskudd knyttet til sine driftsrammer. Avvikene mot budsjettet er innarbeidet i prognosene. I prognosene for året ligger det en forventning om betydelig større aktivitet i 3. tertial. Prognosen er dermed et samlet underskudd for rammen på linje med budsjett.
- Pr. 2. tertial knytter det seg et overskudd til strategi- og omstillingsmidlene på ca. 40 mill., men prognosevurderingene tilsier at dette snus til et underskudd på ca. 35 mill. ved utgangen av året.
- Netto tilførsel av overhead fra den eksternfinansierte virksomheten utgjør så langt i år et overskudd på 24 mill. Ut ifra enhetenes prognoseberegninger forventes dette overskuddet ikke å vokse ytterligere i 3. tertial.

Samlet prognose for 2006 i forhold til budsjett er et mindreforbruk på 65 mill. Av dette kommer om lag 40 mill innenfor strategi og omstilling og om lag 25 mill som større inntekter fra øvrige rammer.

Det medisinske fakultet, som er ansvarlig for håndteringen av bevilgningen knyttet til den nye universitetsklinikken, meldte allerede i 1. tertial om forsinkelser i innkjøpsprosessen som medfører et lavere kostnadsnivå i 2006. Etter justering av prognosen pr. 2. tertial vil det stå en samlet avsetning på ca. 35 mill. knyttet til universitetsklinikken ved utgangen av året.

Avsetningen knyttet til bevilgninger fra Norges forskningsråd forventes å bli ca. 130 mill ved utgangen av 2006 (se utfyllende kommentar under budsjettmål, pkt. 1.4).

Oppsummering avsetning for forpliktelser
Avsetning for forpliktelser forventes å bli ca. 250 mill ved utgangen av 2006. Prognosen er tilnærmet lik prognosen fra 1. tertial som forventet en avsetning mellom 237 mill. og 297 mill. Nedbyggingen er noe mindre enn forutsatt i budsjettet for 2006, men utviklingen gir ikke behov for ekstraordinære tiltak. Størrelsen på avsetningen ved utgangen av året vil utgjøre noe i underkant av 10 % av årlig bevilgning fra Kunnskapsdepartementet og Forskningsrådet, et nivå som anses som rimelig.

Likviditet
NTNUs likviditet har økt med 51 mill. sammenlignet med samme tertial i 2005. Kunnskapsdepartementet har i 2006 endret sine utbetalingsrutiner fra å utbetale månedlig forskudd til å utbetale kvartalsvis forskudd. For å gjøre beholdningen sammenlignbare må det derfor trekkes ut 221 mill. av beholdningen pr. 2. tertial 2006. Etter dette vil NTNU ha en beholdning som sammenlignet med samme periode i fjor er ca. 170 mill. lavere. Nedgangen skyldes i hovedsak reduksjon i avsetning for forpliktelser (105 mill.) og reduksjon i annen kortsiktig gjeld (korrigert for forskudd fra KD på 221 mill.)

Egenkapital
Til sammen utgjør egenkapitalen pr. 2. tertial 139 mill, hvorav 73 mill. disponeres av fakultetene og 66 mill. disponeres av sentrale enheter.

3 Andre vesentlige forhold - Spesielle satsinger og større prosjekt

HUNT 3 gjennomføres etter den prosjektplan som er utarbeidet og følger de prognoser som er lagt til grunn. Oppstart av innsamling av data og biomateriale er 3. oktober.

Utbygging av **NTNU Nanolab** rapporteres i rute ihht revidert plan. Kommunikasjon mellom teknisk avdeling NT har vært krevende, men det arbeides med å bedre dette. Studieprogram er startet opp med enorm søkermasse.

I forbindelse med **Funksjonell genomforskning (FUGE)** er størstedelen av finansieringen gjennom NFR bevilgning disponert gjennom stillinger, møter og seminar. Fremover er det en prioritert oppgave å samordne de ulike miljø.

En gjennomgang av økonomien i samlokaliseringsprosjektet **NTNU 2020** viser ingen vesentlige avvik i forholdet mellom påløpte kostnader og de rammer som er avsatt til formålet.

Tematiske satsninger

Ved DMF arbeides det med reorganisering av satsing innen **Medisinsk teknologi**. Videre er Medical Imaging tildelt SFI status og SFF søknad inn medisinsk bioteknologi er i finalerunde.

Ved IME utvikles **IKT** i samsvar med planer og budsjett. Det rapporteres om stor aktivitet og satsing i forbindelse med Trådløse Trondheim.

Innenfor **Globalisering** er det ved HF utviklet en tverrfaglig mastergrad på området, de første doktorgrader foreligger og det er ansatt nye stipendiater og post.doc. Med bakgrunn i ressurssituasjon for 2006 er noen aktiviteter skjøvet ut i tid.

For **Materialer** forventes igangsatte aktiviteter i 2006 å bli gjennomført i 2006. Planer og strategier for fremtiden vil avklares høsten 2006. Det er valgt ut 3 flerfaglige fokusområder. Dette er Materialer nordområdene, Materialer for energiteknologi og Lette konstruksjoner

Det pågår et arbeid for å strukturere de tematiske områdene på en måte som bedrer totaloversikten for det enkelte området, og som gjør løpende oppfølging lettere.

Vedlegg: Regnskapet med noter pr. 31.08.06