

N O T A T

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: **Strategi og økonomi - rapportering 1. tertial 2012**

Tilråding:

Styret tar den fremlagte rapportering om status og utvikling på vedtatte strategiske fokusområder 2012 med tilhørende regnskap for 1. tertial og prognose til etterretning.

1.0 Strategiarbeid 2012

Strategiarbeidet i 2012 er preget av at NTNU er inne i en prosess hvor det arbeides med virksomhetsmål og gjennomgående indikatorer samtidig som strategien følges opp gjennom foreløpige indikatorer vedtatt for 2012.

Samtidig er også KDs målstruktur endret fra og med 2012, og KD ser dermed dette året som en utviklingsperiode når det gjelder virksomhetsstyring både for institusjonene og departementet.

1.1 Status på implementering og oppfølging av ny strategi

Fakultetene vedtok sine strategier i løpet av 2011, og er i følge 1. tertialrapportering godt i gang med implementeringsprosessene. Alle fakultetene har identifisert strategiske fokusområder, og handlingsplaner er utarbeidet i samsvar med dette. Strategiarbeidet følges opp gjennom prosesser som er forankret hos ledelsen på det enkelte fakultet.

Risikovurderinger skal bidra til at enhetene når sine mål. Slike vurderinger er gjennomført som en integrert del av planarbeidet på fakultetene, men i de fleste tilfelle er det ikke brukt en spesiell metodikk i dette arbeidet. De risikovurderingene som er gjort har imidlertid ført til en kartlegging av de viktigste utfordringene som det enkelte fakultet står overfor, og handlingsplaner er utformet i forhold til disse. Flere av fakultetene melder imidlertid at de vil arbeide videre med å forbedre/utvikle metodikk for og bruk av dette systemet.

Når det gjelder utviklingen av *fakultetsspesifikke indikatorer*, er det stor forskjell fakultetene i mellom. En del av enhetene har ikke prioritert arbeidet med slike indikatorer så langt, men de fleste vil i alle fall ha vurdert behovet for og nytteverdien av denne type indikatorer innen utgangen av året. *Benchmarking/sammenligning* med andre institusjoner skjer i betydelig grad gjennom ulike former for fagevalueringer, gjerne internasjonale hvor benchmarking inngår. Formaliserte benchmarkinger er

så langt ikke etablert, men er under vurdering på enkelte fakultet. Ikke-formaliserte sammenligninger, særlig nasjonalt, gjennomføres på en del områder, f.eks. når det gjelder publisering.

Strategiimplementeringsprosessen synes å være godt i gang på fakultetene, den er godt forankret og utvelgelse av strategiske fokusområder med tilhørende handlingsplaner følges opp gjennom rapportering og nye vurderinger i tråd med etablerte oppfølgingsprosesser.

1.2 Felles fokusområder for NTNU i 2012

NTNUs styre vedtok gjennomgående indikatorer for NTNU i styresak i S-sak 13/2012.

Virksomhetsmål og styringsparametere (indikatorer) for NTNU var deretter tema i etatsstyringsmøtet med KD i mai. Arbeidet med utforming av ny PBO-prosess (plan-, budsjett og oppfølgingsprosess) er i gang. Forslag til virksomhetsmål med tilhørende indikatorer for perioden 2013 – 2014 vil være tema i styremøtet i slutten av august, og vedtas i styremøte i desember. Disse virksomhetsmålene er tenkt å være konkrete og kortsiktige.

1.3 Strategioppfølging 2012

NTNUs styre vedtok i sak 61/2011 indikatorer for 2012 knyttet til de ulike virksomhetsområdene i strategien. Ettersom 2012 ville bli preget av implementering av ny strategi, ble det besluttet at det ikke skulle settes målnivå for disse indikatorene som da skulle gjelde i en overgangsperiode. Imidlertid er det lagt inn et ambisjonsnivå for disse indikatorene i NTNUs Rapport- og plandokument 2011 – 2012 som ble behandlet av NTNUs styre i sak 6/2012.

I tillegg til oppfølging av indikatorene ble det besluttet at tertialrapporteringen også kunne benyttes til å sette fokus på aktuelle oppfølgingssaker for NTNU i 2012 som HMS-arbeidsmiljø og midlertidig ansatte.

Forskning og kunstnerisk virksomhet

Indikatorene på dette området er vitenskapelig publisering, doktorgradsutdanning, eksterntfinansiert virksomhet og forskermobilitet.

Av disse indikatorene er det kun på områdene doktorgradsutdanning og eksterntfinansiert virksomhet som fakultetene/VM har tilstrekkelig grunnlag til å sette prognoser for årsresultatet pr. 1. tertial.

Doktorgradsutdanning

Resultat 2011:	335 kandidater
Prognose 2012:	350 kandidater

Basert på fakultetenes innmeldinger i 1. tertial, ser det ut til at NTNU får en ny rekord for doktordisputaser i 2012. Fakultetene har meldt inn mellom 380 til 390 men etter en samlet vurdering settes en prognose på 350 kandidater. Det vil selvfølgelig være knyttet usikkerhet til denne prognosen så tidlig på året. Dette kan antagelig primært settes i sammenheng med rekord høyt antall nye ph.d.-

avtaler i 2008, men det er også et rimelig høyt antall nye ph.d.-avtaler i 2009. Både NT og IVT har tidligere trukket fram at etablering av større satsinger (SFF, SFI, FME og lignende) følges av store utlysninger av stipendiatstillinger, og at dette medfører store opptakstall på ph.d.-programmene. I tillegg må det understrekes at alle fakulteter synes å ha intensivt sitt arbeid med oppfølging i ph.d.-løpet. Dette bidrar til å få ned gjennomstrømningstid og forhindre avbrudd. Videre er dette også et tilsvarende i forhold til NTNUs strategiske satsning på ph.d.-utdanning (utredning fra 2009, flere oppfølgingstiltak, nytt ph.d.-hefte, ny forskrift, ny spørreundersøkelse med mer).

Eksternfinansiert virksomhet

Resultat 2011: 1,373 mill. i omsetning

Prognose 2012: 1,440 mill. i omsetning, dvs. nom. økning på ca. 5 % sml. med forrige år.

I S-sak 7/2012 ble NTNUs styre orientert om at flere fakulteter ga signal om utflating eller nedgang i BOA-aktiviteten i 2012; prosjekter fases ut uten at nye kommer til. Situasjonen varierer imidlertid noe fra fagområde til fagområde; noen fakulteter har vekst utover budsjett etter første tertial, og flere fakulteter ser lysere på utviklingen ved utgangen av 1. tertial enn man gjorde ved inngangen til året. Oppsummert ses en BOA-utvikling på lik linje med 2011 (nominell vekst på ca. 5,6).

Viktige saker på virksomhetsområdet forskning har i 1. tertial vært arbeidet med forskningsmeldingen og med nye overgripende, tematiske institusjonelle satsinger ved NTNU.

Utdanning og læringsmiljø

Indikatorene på dette området er karaktersnitt for førsteprioritetssøkere, gjennomstrømning på mastergrad og antall nye studiepoeng (endring i 2012 i forhold til tidligere år).

Ingen av disse indikatorene gir på dette tidspunkt grunnlag for vurderinger av årsresultat; endelige tall for opptak og for produksjon av studiepoeng og masterkandidater foreligger så langt ikke. NTNU har 2,6 % økning i antall primærsøkere i følge de første tallene fra samordnet opptak 2012, noe som gir en positiv indikasjon på at NTNU er populært blant søkerne til høyere utdanning.

Viktige saker innenfor dette virksomhetsområdet som forslag til studieprogramportefølje fra og med studieåret 2013/2014 og framover samt kvalitetsmelding for utdanningsvirksomheten 2011 legges fram som egne saker i dette styremøtet.

Innovasjon og nyskaping

Indikatorer på dette området er bedriftsetableringer og lisensieringer samt studentidéer.

Heller ikke disse indikatorer gir på dette tidspunktet grunnlag for vurdering av prognoser for årsresultatene. Spørsmålet om etablering av et nytt universitetsnært innovasjonssenter har vært en aktuell sak i 1. tertial.

Formidling og kommunikasjon

På dette virksomhetsområdet er allmennrettet formidling indikator i 2012. Registrering av formidlingsbidrag i fagsystemet CRISStin gjennom året gir ingen gode indikasjoner om årsresultatet før på slutten av året.

Organisasjon og ressurser

Indikator på dette området er likestilling vitenskapelige stillinger, økonomistyring i form av avsetningsprosent og HMS – arbeidsmiljø.

Når det gjelder likestilling skjer tilsetninger ofte ujevnt, og på noen enheter ganske sjelden i løpet av året, slik at data fra 1. tertial ikke gir et særlig godt grunnlag å vurdere utvikling og prognose for årsresultat. Når det gjelder HMS-arbeidsmiljø ble fakultetene i første tertial bedt om å rapportere status på, og erfaringer med bruk av det nye avvikssystemet.

Erfaringer med bruk av det nye avvikssystemet pr 1. tertial 2012

NTNU innførte 16. januar 2012 elektronisk system for håndtering av HMS-avvik. Systemet skal, i tillegg til rutinene, støtte oss i arbeidet med å ivareta mennesker, miljø og materiell ved NTNU. Alle ansatte og studenter kan melde avvik i systemet.

Innføringen har vært organisert i et prosjekt, og prosjektet har sørget for informasjon, opplæring, veiledning, kontakt med NTNUs enheter og kontakt med leverandør. Det er opprettet brukerforum. Pr. 30.04.2012 var det meldt 200 avvik i systemet (totalt antall meldte avvik i 2011 var 330). De fleste avvikene (73) er innenfor kategorien «Bygg/teknisk/ materiell», etterfulgt av «brann/ gass»(31), «personskade»(29) og «retningslinjer/ HMS-krav»(26). Responstiden på et avvik er i snitt 12,5 dager. Det ser ut til at løsningen har blitt godt mottatt. Fakultetene rapporterer at systemet er enkelt å bruke for de som melder inn avvik, og det oppleves positivt at det er mulig for den enkelte å følge status på meldte avvik og se hvilke vurderinger som blir gjort til en hver tid. Det rapporteres at melding fører til handling og tiltakene blir forpliktende. Det blir også oppfattet som positivt at systemet forbedres og oppdateres fortløpende. Systemet oppfattes som enkelt for de som melder avvik, men noe mer utfordrende for de som er behandlere i systemet. Det etterlyses engelsk versjon av systemet og at kommunikasjonen mellom avvikssystemet og andre systemer ved NTNU, for eksempel NTNUs E-vaktmester, forbedres.

Det vil bli innført en ny og forbedret versjon av systemet i august. Denne versjonen er nå under uttesting i prosjektgruppa. Den nye versjonen vil også være tilgjengelig på engelsk. Det skal være lav terskel for melding av HMS-avvik, derfor er det enkelt å melde. Ansvaret for håndtering av avvik er tydeliggjort til linja. Det må fortsatt jobbes aktivt ute i organisasjonen for å ta i bruk avvikssystemet og skape en kultur for å melde avvik.

2.0 Resultatregnskap og balanse pr. 30.04.2012

Det vises til vedlagte regnskap pr. 1. tertial 2012, bestående av resultat- og balanseregnskap, noter og kontantstrømanalyse. Resultatregnskapet gir et riktig økonomisk uttrykk for driften per 1.tertial, mens balansen viser status per 30.04.2011.

2.1 Sammendrag

Av regnskapet pr. 1. tertial fremgår det at NTNU har et aktivitetsnivå tilsvarende bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

Styret vedtok i S-sak 15/09 at ønsket avsetning ved NTNU innen utgangen av 2013 skulle være mellom 5 - 10 % av inntekten fra departementet. Ved inngangen til 2012 ser vi at avsetningene ved NTNU ligger på om lag 6,5 % av inntektene, dvs. 234 mill. kr. eksklusiv de nasjonale sentra. Dette betyr at vi er noe på forskudd mhp nedbyggingen av de ubrukte bevilgningene.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet viser en økning sammenlignet med samme periode i fjor på 15,9 mill. kr. Økningen knytter seg hovedsakelig til prosjekter finansiert fra forskningsrådet og andre statlige kilder.

2.2 Resultatregnskapet

Resultatregnskapet gir uttrykk for den økonomiske utviklingen i 2012 fram til 30.04.

Driftsinntektene er på 1 786 mill. kr. pr. 30.04, og er i tråd med periodisert budsjett pr. 1. tertial og årsprognose.

Tabellen nedenfor viser en stabil utvikling i fordelingen mellom bevilgningsinntekter og andre inntekter. Endringen i den prosentvise fordelingen fra 1. tertial 2011 skyldes en økning i bevilgningsinntektene med kr 64 mill. (3,7 %).

	2012	2011	2010
Bevilgninger	71 %	70 %	72 %
Andre inntekter	29 %	30 %	28 %

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

Driftskostnadene er på kr 1 806 mill. kr. pr. 30.04, hvorav lønn og sosiale kostnader utgjør den største utgiften med kr 1 187 mill. kr. Utviklingen i driftsutgifter sammenlignet med 1. tertial i 2011 og 2012 viser følgende forholdsmessige utvikling:

	2012	2011	2010
Lønn og sosiale kostnader	62 %	62 %	62 %
Andre driftskostnader	25 %	25 %	25 %
Avskrivninger	12 %	12 %	13 %

Tabell 2: Stabil fordeling mellom ulike kostnadsgrupper over de siste 3 år

Lønnsutgiftene har økt med 3,9 % fra samme periode i fjor. Hovedtyngden av økningen kan knyttes til lønnsvekst. Pensjonskostnaden har økt med kr 10,6 mill. fra 1. tertial 2011, noe som skyldes at satsen for pensjonspremie har økt fra 11,15 % i 2011 til 12,09 % i 2012.

Avskrivningene pr. 1. tertial er på 188 mill. kr, hvorav 122 mill. kr. gjelder bygninger. Tilgang, dvs. investeringer i varige driftsmidler, pr. 30.04 er på 81 mill. kr. Av dette gjelder kr 34 mill.kr. anlegg under utførelse og kr 47 mill. kr. gjelder annet inventar og utstyr.

Overskuddet fra den oppdragsfinansierte virksomheten (periodens resultat etter avregninger med staten) er kr 2,3 mill. Overskuddet er tilført annen opptjent virksomhetskapi tal.

2.3 Balanseregnskapet

Balanseregnskapet gir uttrykk for verdien av eiendelene pr. 30.04.12, og hvordan disse er finansiert gjennom gjeld og egenkapital.

Opptjent virksomhetskapi tal tilsvarer resultat fra den oppdragsfinansierte virksomheten, og utgjør kr 177,3 mill., fordelt henholdsvis mellom aksjer (bundet kapital) ca. 65 mill. kr. og annen virksomhetskapi tal ca. 112,5 mill. kr. Av dette er kr 89 mill. av virksomhetskapi talen ved enhetene.

Alle midler knyttet til bevilgningen og andre statlige bidrag inkl. NFR skal inntektsføres i henhold til, og avsettes i balanseregnskapet, som en langsiktig forpliktelse i henhold til regnskapsstandardene. Avsatte midler i balanseregnskapet tilknyttet bevilgninger er pr. 30.04. kr 413 mill.kr. Det er en reduksjon på 22,5 mill. kr fra 31.12.11.

Innbetalte midler til bidragsoppdrag skal avsettes i balansen og inntektsføres i takt med aktiviteten i henhold til regnskapsstandardene. Pr. 30.04.12 er det innbetalt 138 mill. kr i bidrag som er avsatt i balansen. Av dette utgjør innbetalte bidrag fra næringsliv/ private aktører og stiftelser og selskaper i NTNUs randsone den største andelen med kr 95,4 mill.

3.0 Vurdering av budsjett og prognose

3.1 NTNUs interne budsjett

Styret vedtok i S-sak 15/09 at ønsket avsetning ved NTNU innen utgangen av 2013 skulle være mellom 5 - 10 % av inntekten fra departementet. Videre kan fakultetene maksimalt ligge på 12 % avsetninger av sine inntekter knyttet til driften. Ved inngangen til 2012 ser vi at avsetningene ved NTNU ligger på om lag 6,5 % av inntektene, dvs. 234 mill. kr. eksklusiv de nasjonale sentra Dette betyr at vi er på forskudd mhp nedbyggingsplanen for ubrukte bevilgninger.

3.2 Fakultetene

Fakultetenes budsjett viser en nedbygging av avsetninger på 106 mill. kr. for 2012. Kostnadsnivået for 2012 viser en liten realnedgang sett i forhold til regnskap 2011, og kostnadsnivået vurderes som fornuftig slik det ligger nå. Så langt i år har fakultetene bygd ned avsetninger med 69 mill kr, noe som er 19 mill kr mindre enn planlagt.

2011 var første år hvor trenden med økende budsjettavvik i løpet av året ble brutt. Fakultetene har de senere år arbeidet godt med å forbedre budsjettkvaliteten, og budsjettet for 2012 viser en jevnere aktivitet i løpet av året enn tidligere. Det vil si at budsjettet for de resterende tertialene ikke er like ambisiøse som tidligere år, og en større andel av kostnadene ligger i 1. tertial. Sammenholdt med ett fornuftig kostnadsnivå totalt sett, så underbygger dette at fakultetenes budsjetter er realistiske for 2012.

Vurderingene er at de fakultetene som har krav om nedbygging ned mot 13 % jobber mot dette målet. Dette skulle tilsi at vi også i år ser en nedbygging ved fakultetene. Samtidig vil det ligge usikkerhet knyttet til gjennomføring av budsjettet på om lag 2 % (50 mill kr), særlig med hensyn på merinntekter i spillet med bidrags- og oppdragsaktiviteten.

Prognosen på bakgrunn av dette settes til en nedbygging i spennet 50 til 100 mill kr for fakultetene.

3.3 Sentraladministrasjonen

Fordelingsunderskuddet

Fordelingsunderskuddet oppstår i de tilfeller hvor NTNU bevilger et større beløp til aktivitet enn det som er bevilgning fra departementet, og har blitt benyttet som et virkemiddel dersom det er en risiko for uønsket oppbygging. Samtidig er det slik at en forskuttering av bevilgning medfører lavere fordelinger frem i tid, og må nødvendigvis også fremkomme som en oppbygging av avsetninger i budsjett og regnskap.

I årets budsjett ligger det inn en tilbakebetaling av tidligere fordelingsunderskudd/ forskutteringer med 44 mill kr. NTNUs totale fordelingsunderskudd er på 125 mill kr ved inngangen til året. I

langtidsbudsjettperioden 2012-2015 skal fordelingsunderskuddet dekkes inn i sin helhet, med størst inndekking i 2012 og 2013.

Drift og strategiske midler

Når det gjelder Sentraladministrasjonen, ligger aktiviteten omtrent på samme nivå som tidligere år. Gjennom årsoppgjøret ble det tilrettelagt å øke bevilgningene til avansert vitenskapelig utstyr, IKT samt audiovisuelt utstyr til undervisning med totalt 49 mill kr.

Eiendomsområdet har planlagt med en lavere aktivitet sett i forhold til 2011. Dette skyldes at 2011 var et spesielt år med tanke på gjennomføring av større eiendomsprosjekter, samt forsering av planlagte aktiviteter som nå må tas igjen budsjettmessig.

Større prosjekter innenfor området for 2012 er:

- Rehabilitering av Dragvoll
- Prosjekter knyttet til HMS (ventilasjon, gasslagring med mer)

Vi ser at de største usikkerhetene når det gjelder drift og strategiske midler ved Sentraladministrasjonen er knyttet til innkjøp av vitenskapelig utstyr og eiendomsprosjekter. Når det gjelder vitenskapelig utstyr, er det satt i gang innkjøpsprosesser både for 2012 og 2103-bevilgningen. Det er usikkerhet knyttet til hvor stor andel av kostnadene som blir belastet i 2012 og 2013. Dette vil imidlertid jevne seg ut om en ser 2012 og 2013 under ett.

Når det gjelder eiendomsprosjektene, vil disse være beheftet med en viss risiko knyttet til fremdrift og gjennomføring for de større prosjektene.

Prognosen for Sentraladministrasjonen unntatt fordelingsunderskuddet settes derfor i intervallet fra en nedbygging på 10 mill kr til en nedbygging på 30 mill kr.

3.4 Nasjonale sentra

NTNU har tre tilknyttede sentra. Dette er Artsdatabanken, Matematikksenteret og Renate. Dette er sentra som ligger administrativt under NTNU, men som er organisert som § 1.4.4-virksomheter i universitetsloven. Sentraene tildeles i stor del prosjektmidler direkte fra departementene, og det er forbundet usikkerhet omkring inntekts- og kostnadsutvikling for disse. NTNU har ikke mulighet til å omfordele disse midlene. Totalt sett ligger det 60 mill kr i avsetning knyttet til disse sentraene. Budsjettet for 2012 tilsier en nedbygging på 30 mill kr, mens prognosen settes til fra en nedbygging på 24 mill. til oppbygning på 6 mill. kr.

3.5 Oppsummering

Oppsummert sett ser prognosen etter 1. tertial ser slik ut for NTNU:

	Avsetninger	Budsjett	Prognose 1	Prognose 2
Fakultetene	404	-106	-100	-50
Sentraladm	-46	-36	-30	-10
Sentra	61	-30	-24	6
Fordelingsunderskuddet	-124	44	44	44
Sum NTNU	295	-128	-110	-10

Spennet i prognosen reflekterer også usikkerheten i prognosen. Ser vi bort fra sentraene, er spennet og usikkerheten på 2 % av bevilgningsinntekten.

Spørsmålet er hvorvidt det er bør igangsettes aktivitet for å unngå en oppbygging av avsetningene. Slik det vurderes nå, er ikke det ønskelig.

- NTNU ligger i dag på avsetninger på 6,5 % av bevilgning, dette er godt innenfor spennet på 5-10 %
- I langtidsbudsjettet ligger det planer for en nedbygging mot 220 mill kr, noe som er i nedre grense for det totale avsetningsnivået for NTNU (5 %)
- Det er gjennom årsregnskapet allerede satt i gang tiltak for å hindre oppbygging (IKT, audiovisuelt utstyr)
- Full effekt av disponeringene til vitenskapelig utstyr vil ses i 2013-regnskapet

Rektor understreker at det vil være nødvendig med en tett oppfølging mot fakultet og sentralnivået for å sikre god budsjettgjennomgang i de kommende tertialene. Det legges opp til månedlige møter med enhetene samt videre økonomiske analyser av virksomheten.

4.0 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) per 1. tertial 2012

4.1 Utvikling av BOA-aktivitet

Prosjekter eller aktiviteter som ikke er fullfinansiert over NTNUs grunnbevilgning fra KD vil defineres som enten 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 hvor NTNU utfører mot vederlag (betaling) fra ekstern(e) oppdragsgiver(e), med krav til leveranser (med motytelse) ved avtale/kontraktsinngåelse.

	1T 2009	1T 2010	1T 2011	1T 2012
Bidrag	139 526	187 171	189 460	200 346
NFR	209 553	188 840	196 154	203 096
Oppdrag	19 530	26 722	40 193	38 266
BOA	368 609	402 733	425 807	441 707

Tabell 4: Utvikling av BOA-porteføljen pr. 1 tertial siste 4 år.

Tabellen viser en positiv nominell vekst innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, mens utviklingen innenfor aktivitet finansiert av NFR har vært relativt stabil i perioden. Aktivitetsnivået etter første tertial gir en pekepinn på årets utvikling, men som diagrammet nedenfor viser er det relativt store endringer fra et tertial til et annet.



Diagram 1: BOA utvikling pr. tertial 2009-2012

I S-Sak 7-12 ble styret orientert om at enheter gav signal om utflating eller nedgang i sin BOA-aktivitet. Det ble meldt at prosjekt i stadig større grad ble utfaset uten tilslag på nye prosjekt. Dette signalet ble forsterket gjennom at ordreporteføljen viste samme utvikling.

Prognosen for BOA virksomheten etter 1T 2012 er delt. Det rapporteres fortsatt om stor usikkerhet, utflating og nedgang – men samtidig har flere også en vekst utover budsjettet. Totalt sett rapporteres det om en prognose for året med vekst omtrent som fjoråret (i overkant av 5 %). Sammenligning av første tertial 2012 mot første tertial 2011 viser vekst på bidrag fra forskningsrådet og statlige bidrag. Stadig større del av NTNUs bidragsaktivitet er knyttet til større senter med flere finansieringskilder.

For oppdragsvirksomheten ble det i første tertial i fjor gjennomført stikkprøver som gav indikasjoner på utfordringer i forhold til etterlevelse av regelverk. Utover å rydde opp i funn satte flere fakultet i gang med en gjennomgang av øvrige prosjekt, og oppryddning påvirker sammenligningstall.

Enhetene ved NTNU har ulikt omfang av bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet. Fakultet for Ingeniørvitenskap og teknologi og det medisinske fakultet har størst BOA portefølje. Begge viser en positiv trend om vi sammenligner med 1T i fjor. Fakultet for naturvitenskap og teknologi viser en utflating, mens fakultet for informasjonsteknologi, matematikk og elektronikk har en betydelig nedgang.

Styret vil i løpet av høsten bli forelagt en mer detaljert analyse av utviklingen av både EU og NFR porteføljen til NTNU. Dette vil gi et bedre bilde enn hva en kan lese ut av tallene etter første tertial. Dette gjelder også øvrige finansieringskilder, der denne fordelingen blir tema i neste tertialrapport.

4.2 Ordreserven til NTNU

Tabellen nedenfor viser en samlet oversikt over kontraktfestede prosjekter for perioden 2012 – 2016. Dette er prosjekter hvor vi har avtaler med eksterne parter om aktivitet som skal gjennomføres med tilhørende inntekt. Vi ser at “ordreserven” minker fremover i tid. Dette er naturlig for denne delen av virksomheten vår, og henger sammen med livsløpet til de prosjektene.

Gjennom de siste langtidsperiodene har det vært samsvar mellom vekst i samlet “ordreserve” og faktisk utvikling for BOA-området. I fjor økte ordreserven til NTNU både første og andre tertial sammenlignet med året før, mens det var tegn til stagnering etter tredje tertial. Etter første tertial 2012 er trenden den samme, hvor ordreserven igjen øker fra årsskiftet.

	2012	2013	2014	2015	2016
Kontraktfestede prosjekter	1717 330	957 204	551 948	183 141	63 606

Tabell 5: "Ordreserven" av kontraktfestede prosjekt fra 2012 - 2016

5.0 Andre aktuelle tema

5.1 Spesiell situasjon på det humanistiske fakultet (HF)

HF-fakultetet er i en økonomisk situasjon preget av trange budsjetttrammer på grunn av for stor studieportefølje i forhold til studenttallet. Fakultetet er i ferd med å redusere aktiviteten på utdanningsiden, og har vedtatt nedleggelse av studietilbud fra og med studieåret 2013/2014. Ingen fast ansatte vil bli sagt opp, ledig kapasitet og kompetanse vil bli brukt til å styrke kvaliteten i fagnære studietilbud.

Fakultetet er nå i ferd med å utarbeide langtidsbudsjett for perioden 2013 – 2016, og det er så langt klart at fakultetet, ettersom oppsigelse ikke er aktuelt, vil gå med underskudd i en kort periode fra og med 2013 inntil fakultetet igjen er i økonomisk balanse. Det vil i denne situasjonen være aktuelt for fakultetet å søke om omstillingsmidler.

5.2 Etterlevelse av eksterne bestemmelser

Det pågår en undersøkelse i sentraladministrasjonen knyttet til etterlevelse av eksterne bestemmelser. Undersøkelsen skal gi svar på følgende to spørsmål:

- Hvilke utfordringer står NTNU overfor mht. å etterleve eksterne bestemmelser innenfor sitt virksomhetsområde?
- Hvilke tiltak kan redusere risikoen for at uønskede hendelser inntreffer?

Undersøkelsen gjennomføres ved hjelp av intervju og workshop med avdelingslederne og annet nøkkelpersonell, og belyser dermed disse spørsmålene sett fra avdelingenes ståsted. Undersøkelsen blir ferdigstilt i løpet av juni måned. Det vil bli vurdert om det kan være hensiktsmessig å gjennomføre tilsvarende undersøkelse på fakultetene.

Vedlegg 1: [Regnskap per 1. tertial 2012](#), bestående av [lederkommentarer](#), resultat- og balanseoppstilling, noter og kontantstrømanalyse.