

## N O T A T

Til: Styret  
Fra: Rektor  
**Om: Styrets årsberetning og årsregnskapet for 2005**

---

### Tilråding:

Styret vedtar den fremlagte årsberetningen som styrets årsberetning for 2005

Styret vedtar det fremlagte årsregnskapet som viser et årsresultat på 2,5 mill. kr for 2005, en egenkapital på 138,2 mill. kr pr. 31.12.05 og avsetning for forpliktelser på kr 412,1 mill som NTNUs årsregnskap for 2005.

Administrasjonen gis fullmakt til å oppdatere tall i årsberetningen etter hvert som endelig innrapporterte tall foreligger.

### Styrets årsberetning

Styrets årsberetning er utarbeidet med utgangspunkt i regnskapslovens krav med en del utvidelser.

Utkastet tar sikte på å formidle et overordnet bilde av virksomheten i forhold til hvordan denne er organisert og har valgt å løse sine oppgaver. Utkastet bygger på innholdet i NTNUs budsjettdokument 2005-2007 som ble behandlet av styret i møte den 8. februar 2006.

Vedlagt følger utkast til årsberetning for 2005.

### Årsregnskapet 2005:

Det vises til vedlagte årsregnskap for 2005, bestående av regnskap med underliggende noter. Årsregnskapet for NTNU skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften i 2005 og status pr. 31.12.05.

Årets nedbygging av avsetningene til forpliktelser på kr 136,6 mill. er i tråd med de prognoser som er rapportert løpende gjennom året. Nedbyggingen har i hovedsak oppstått som en følge av utstrakt forskuttering av kostnader fra sentralt hold. Som eksempel på underliggende aktivitet nevnes byggeaktivitet og strategiske stillinger.

Omsetning innenfor den eksternfinansierte virksomheten (EFV) har økt med ca. 9 % i 2005. Deler av økningen kommer som følge av at aktivitet fra SINTEF-B nå er inkludert i NTNUs regnskaper.

Aktiviteten innenfor strategi- og omstillingsprosjekter har i 2005 økt med ca. 10 % sammenlignet med 2004. Økningen er fordelt med ca 65% på lønn og resten på drift.

Økningen i lønnskostnader på ca. 10 % skyldes i hovedsak at man i 2005 har hatt en årsverksøkning på 167, hvorav ca. 90 % av økningen er stillinger relatert direkte til forskning og undervisning.

Kostnader til investeringer og vedlikehold har økt med ca. 162 mill.kr, og økningen gjelder spesielt byggeaktivitet.

### Årets resultat/ Egenkapitalen

Resultatregnskapet viser et samlet overskudd på 2,5 mill. kr som i sin helhet knytter seg til EFV. Ved utgangen av året har dermed NTNU en egenkapital på 138,2 mill. kr. Sentralt disponerer man 63,5 mill. av den totale egenkapitalen, og resterende 74,7 mill. disponeres av enhetene. Av den sentralt disponerte egenkapitalen er 51,6 mill. investert i aksjer og selskapsandeler.

Resultatet fra den eksternfinansierte virksomheten er rendyrket i forhold oppdragsprosjekter, og i tråd med EFV-reglementet. For å sikre at nivået på egenkapitalen opprettholdes, er det også i 2005 foretatt en ompostering av enhetenes bruk av egenkapital. Bruken gjelder i hovedsak ordinære driftskostnader, som man i stedet har valgt å dekke av sentrale midler.

### Avsetning for forpliktelser

(tall i mill.)	Balanse			Resultat
	2003	2004	2005	(1. jan - 31. des)
<b><u>Eksternfinansiert virksomhet</u></b>				
Netto tilførsel overhead	54	173	204	31
<b>Sum</b>	<b>54</b>	<b>173</b>	<b>204</b>	<b>31</b>
<b><u>Bevilgningsfinansiert virksomhet</u></b>				
Ramme drift	85	57	26	-31
Ramme felles	2	67	-36	-103
Ramme strategi- og omstilling	100	80	44	-36
<b>Sum</b>	<b>187</b>	<b>204</b>	<b>34</b>	<b>-170</b>
<b>Avsetning for forpliktelser (ordinær drift)</b>	<b>241</b>	<b>377</b>	<b>238</b>	<b>-139</b>
<b><u>Spesielle bevilgninger</u></b>				
Utstyr til den nye universitetsklinikken	0	10	28	18
Norges Forskningsråd	115	162	146	-16
<b>Sum</b>	<b>115</b>	<b>172</b>	<b>174</b>	<b>2</b>
<b>Avsetning for forpliktelser (spesielle bevilgninger)</b>	<b>115</b>	<b>172</b>	<b>174</b>	<b>2</b>
<b>Total avsetning for forpliktelser</b>	<b>356</b>	<b>549</b>	<b>412</b>	<b>-137</b>

### ***Avsetning for forpliktelser (ordinær drift)***

Avsetningen knytter seg i hovedsak til oppsparte overheadmidler fra den eksternfinansierte virksomheten. Disse midlene er i mindre grad øremerket konkrete aktiviteter enn de øvrige rammene, men det samlede nivået på avsetningen knyttet til ordinær drift anses som et tilfredsstillende handlingsrom for enhetene (under 10% av total bevilgning fra Kunnskapsdepartementet).

### ***Avsetning for forpliktelser (spesielle bevilgninger)***

Avsetningen knyttet til bevilgninger fra NFR har i 2005 blitt redusert med 16 mill, og er et resultat av det arbeidet som er gjennomført for å forbedre rapporterings- og utbetalingsrutinene. Aktiviteten på NFR-prosjekter er på det samme nivå som i 2004.

**Avsetning Bevilningsfinansiert virksomhet (BFV) – øremerking / ”overføringsprinsippet”**

Enhetene får overført en saldo knyttet til avsetninger for forpliktelser på 412,1 mill. som kan inngå i deres budsjetttrammer for forbruk i fremtidige perioder.

Avsetningen knytter seg i det vesentligste til konkrete prosjekter som enten er forsinket eller utsatt. Prosjektene vil være gjenstand for en løpende oppfølging i forhold til budsjettet som er vedtatt for perioden 2006 – 2009, og avvik vil vurderes i forhold til behovet for nye tiltak og omprioriteringer.

Vedlegg: [Årsrapport 2005 \(Styrets årsberetning og årsregnskap 2005\)](#)