NTNU
Norges teknisk-naturvitenskapelige universitet **S-sak 38/07**
07.06.07 / ØK
Arkiv:

NOTAT

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Rapportering 1. tertial 2007 NTNU

Tilråding:

Styret tar den fremlagte rapportering av strategiske mål 2007 med tilhørende regnskap for 1. tertial og årsprognosene til etterretning.

Formål

Gi styret en løpende status på de budsjettmål som ble satt for 2007 (jfr. S-sak 78/06), samt orientere om regnskapet pr. 1. tertial 2007 med vurdering av årsprognose og eventuelle behov og tiltak som følge av den økonomiske situasjonen.

1. Status budsjettmål for 2007

I S-sak 78/06 om Strategiske mål og fordeling av bevilgning, kostnadsnivå for 2007 ble det valgt ut 11 indikatorer innenfor de 5 målområdene i NTNU sin strategi og utarbeidet måltall for disse. Måltallet er i styresaken aggregert, noe som betyr at hver enkelt enhet ved NTNU har eget måltall for hver indikator. Enhetene har utarbeidet handlingsplaner for alle indikatorene, og i forbindelse med rapportering ved 1. tertial er det foretatt en vurdering av hvor en står i forhold til de utvalgte måleindikatorer for 2007.

NTNU har til sammen 23 indikatorer fordelt på de 5 hovedmålene i sin strategi, og det arbeides med å utarbeide gode måltall for de indikatorer dette ikke er gjort for i 2007. Strategiprosessen for 2008 er allerede i gang, og det vil foreligge måltall på 18 indikatorer i det kommende året.

Overordnet oppsummering av rapporteringen:
Målene for 2007 synes generelt oppnåelige ut fra rapporteringen fra fakultetene, da det ikke rapporteres vesentlige endringer. De fleste fakulteter melder at handlinger stort sett er igangsatt og at status på gjennomføringen av disse er i rute.

NTNU sin strategi ble vedtatt i 2006 og 2007 er første året vi følger opp denne. Vi har i en oppstartsfase grunn til å være optimistiske, da vi har utviklet et godt grunnlag som vi vil jobbe videre med i årene fremover med tanke på å bli bedre. Utfordringen ligger i å lage bedre handlingsplaner, som er lettere å følge opp løpende. I tillegg er det viktig at vi klarer å evaluere resultatet av de handlinger/tiltak vil iverksetter, slik at vi er sikre på at vi legger inn ressurser på de riktige tiltakene.

Nedenfor følger detaljer i rapporteringen inndelt etter de 5 hovedområdene 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 2007:

Indikator	Status 2005	Status 2006	Mål for 2007	Prognose 2007
Nasjonale publikasjonspoeng (her ikke gitt i andel, men antall)	1 686	1 800	2 034	1 967
Andel av publisering på nivå 2	15,9 %	17,7 %	17,8 %	17,8 %
PhD-kandidater	218	244	296	295
Økning av eksternfinansiert forskning	881 mill	929 mill	993 mill	980 mill
Økning av EU-finansiert forskning	28 mill	26 mill	39 mill	43 mill
Andel PhD-kandidater med veileder fra minst to fakulteter	10,0 %	8,4 %	10,7 %	10,7 %

Oppsummert er fakultetene og VM i rute for å nå målene som er satt for de utvalgte måleindikatorene i 2007 under området forskning. Fakultetene melder om noen endringer til enkelte av måleindikatorene, men som en ser av tabellen ovenfor, resulterer dette i marginale endringer i prognosene for fakultetene og VM sett under ett.

NTNU har i 2006 og 2007 arbeidet for å posisjonere seg i forhold til EUs 7. rammeprogram for forskning og den administrative støtten til forskerne er blitt styrket i denne sammenheng. I løpet av våren er det lyst ut forskningsmidler på 10 programmer med søknadsfrist fra 19. april til 28. juni. Det er så langt registrert ca 80 innsendte søknader fra NTNU og det er stor sannsynlighet for at det blir flere. Noen av søknadene vil bli avgjort etter en ett-trinns søknadsprosess og resultatet vil foreligge i løpet av høsten. For søknader som behandles i en to-trinns prosess, så vil dette ta lengre tid. Forhandlinger med EU vil foregå i løpet av høsten 2007 og det tar minst 8 måneder fra frist til kontrakt. De første prosjektene vil tidligst komme i gang i begynnelsen av 2008.

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 2007:

Indikator	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Antall primærsøkere per studieplass	1,83	2,00	1,88

Foreløpige tall for primærsøkere foreligger, og de fleste fakulteter opprettholder sine måltall. DMF og SVT endrer sin prognose da foreløpige tall viser at antall primærsøkere per studieplass er høyere enn målet. HF derimot ligger an til en reduksjon i antall primærsøkere per studieplass. HF sin andel av primærsøkere og studieplasser utgjør en så stor andel av totalen, at prognosen for NTNU settes lavere enn målet.

De fleste fakultetene rapporterer at tiltakene er igangsatt og at gjennomføringen er i henhold til plan.

Nedenfor følger en oppsummering for hver av de tre tiltakene som var nevnt i styresaken i desember om strategi og budsjett 2007.

Gjennomgang av studieprogramportefølje med tilhørende emneportefølje blant annet i forhold til samfunnets behov.
De fleste fakultetene er i ferd med å gjennomgå studieprogram- og emneportefølje. I tillegg jobber de fleste med en gjennomgang/forbedring av kvalitetssystemet. Styret vil bli forelagt egen sak om NTNUs studieprogramportefølje.
Nasjonal og internasjonal profilering av studiene
Flere fakulteter planlegger å øke rekrutteringsinnsatsen og fremdriften for disse tiltakene rapporteres å være som planlagt.
Internasjonal fokus med blant annet etablering av engelskspråklige masterprogram
Flere jobber med og har utviklet engelskspråklige studieprogrammer i samarbeid med andre utenlandske universiteter. Arbeidet med tiltakene rapporters å være god.

Formidling
NTNU skal være det nasjonalt ledende universitet når det gjelder allmennrettet formidling, og ta et særlig ansvar for å øke kunnskap om og interessen for naturvitenskap og teknologi i samfunnet. NTNUs studenter og ansatte skal stimuleres til å være aktive kunnskapsleverandører i samfunnsdebatten. Formidling av kunst og vitenskap skal bidra til å styrke NTNUs omdømme og synlighet.

Indikator	Status 2005	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Økning i publikasjoner/tiltak	2427 (stk)	2244 (stk)	4 % (økning fra 2005)	6 % (økning fra 2005)

Ett fakultet melder om en forventet høyere oppnåelse enn opprinnelig mål for 2007, noe som medfører en økning i prognosen for NTNU med 2 %. En ser av statistikken en negativ trend for NTNU fra 2005 til 2006, noe som betyr at vi må øke allmennrettet formidling med 13 % fra 2006 til 2007 for å nå målet om 4 % økning fra nivå i 2005.

Per 1. tertial ligger 331 registreringer av allmennrettet formidling i FRIDA (utgjør kun 13 % av det totale mål for 2007). Den interne kontrollen ved NTNU knyttet til registrering av allmennrettet formidling tillater at registrering i FRIDA blir foretatt ved slutten av året, noe som forklarer den lave andelen. Med tanke på å sikre fullstendig registrering i FRIDA er det naturlig å ta en gjennomgang av de interne rutinene på området i det videre.

Nyskapning

NTNU skal sammen med SINTEF være nasjonalt ledende i å bidra til forskningsbasert nyetablering og fornying innen privat og offentlig sektor. På utvalgte områder skal NTNU være internasjonalt ledende. NTNUs studenter skal stimuleres til å omsette sin kunnskap i nyskapende næringsvirksomhet.

Utvalgte indikatorer i 2007:

Indikator	Status 2005	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Bedriftsetableringer eller lisensavtaler	10	9	13	15
Bedriftsetableringer med studentdeltakelse	8		8	7

I styresaken om strategiske mål og fordeling av bevilgning, kostnadsnivå for 2007, er to handlinger i tilknytning til mål og utvalgte indikatorer for nyskapning beskrevet. Begge er rettet mot tiltak for å øke bevisstheten i forhold til nyskapning, samt TTO som støtte til dette. Fakultetene rapporterer om noe forsinkelse/utsettelser i enkelte handlinger, men det rapporteres ikke om betydelige endringer i forhold til måloppnåelse som følge av dette.

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 2007:

Indikator	Status 2006	Mål 2007	Prognose 2007
Andel kvinner i faste vitenskapelige stillinger	21,2 %	22,1 %	21,8 %

Andel kvinner i faste vitenskapelige stillinger er et av fokusområdene ved NTNU og har vært tema i alle dialogmøter. Fakultetene rapporterer at planlagte aktiviteter for å bedre kvinneandel går som planlagt i 2007.

Målet i 2010 på 30 % kan bli en stor utfordring å nå da målet som er satt for 2007 er relativt lavt. Gitt lineær utvikling frem mot 2010 burde målet for 2007 vært på 25 %.

2. Resultatregnskap og balanse pr. 1. tertial (pr. 30.04.2007)

Det vises til vedlagte regnskap for 1. tertial 2007. Resultatregnskapet skal gi et riktig økonomisk uttrykk for driften pr. 1. tertial, mens balansen viser status pr. 30.04.07.

NTNUs regnskap pr. 1. tertial er utarbeidet etter Kunnskapsdepartementets rapporteringsmaler, som siden årsskiftet er endret og tilpasset nye regnskapsprinsipper for aktivering av eiendeler. Departementet har stilt krav om at de nye malene benyttes, til tross for at kravet om å ferdigstille en åpningsbalanse for 2007 først vil foreligge ved avleggelsen av årsregnskapet for 2007. Dette medfører at vi ikke har gode sammenligningstall ved avleggelsen av tertialregnskapet pr. 1. tertial.

Bevilgningsfinansiert virksomhet

Hittil i år (pr. april)				Resultatoppstilling	Totalt for året	
Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap i fjor		Budsjett 2007	Regnskap i fjor
		0		Overført	196	299
967	961	6	953	Bevilgning fra UFD	2 687	2 646
-10	65	-75	78	Annen inntekt	143	227
957	**1 026**	**-69**	**1 031**	**Driftsinntekter**	**3 026**	**3 172**
-19	53	72	88	Investeringer	194	306
672	669	-3	626	Lønn	1 903	1 822
234	268	34	250	Drift	922	848
887	**990**	**103**	**964**	**Driftskostnader**	**3 019**	**2 976**
70	**36**	**34**	**67**	**Overført**	**7**	**196**

Tabellen overfor viser en oppsummering av det bevilgningsfinansierte regnskapet og budsjettet til NTNU pr. 1. tertial 2007. Annen eksternfinansiert virksomhet og Forskningsrådsfinansiert virksomhet er dermed ikke en del av dette.

Budsjettet som er vedtatt for 2007 legger opp til å redusere de samlede avsetning for forpliktelser fra 196 mill til 7 mill. Regnskapet pr. 1. tertial viser et budsjettavvik på 34 mill. i forhold til denne planen, og i hovedsak er det to forhold som forklarer avviket. For det første har tilsetting av nye stipendiat- og post.docstillinger innenfor strategi- og omstillingsmidlene gått noe senere enn planlagt i 1. tertial. I tillegg synes overheadinntekter fra den eksternt finansierte virksomheten å være noe forsiktig estimert i budsjettene.

Avviket for Annen inntekt og Investeringer er knyttet til endret regnskapsprinsipp som følge av innføring av aktivering av eiendeler ved NTNU. Enhetenes budsjett viser full kostnadsføring av investeringene. NTNUs offisielle regnskap korrigerer denne investeringen og viser eiendelene i balansen samt avskrivninger for den enkelte eiendel. Som følge av at modellen som er valgt for vår sektor er resultatnøytral, gir dette en negativ motpost på inntektssiden. (Gammelt regnskapsprinsipp ville gitt følgende tall per april: 43 mill i Annen inntekt og 34 mill i Investeringer).

Rapporteringen fra enhetene per 1. tertial gir en prognose som tilsier at mye av budsjettavviket vil bli hentet inn i løpet av 2. og 3. tertial. Det er likevel grunn til å tro, både ut ifra historikk og den status man ser pr. 1. tertial, at nedbyggingen av avsetning for forpliktelser ikke vil bli hele 189 mill som budsjettert. Prognosen for nivået til avsetning for forpliktelser ved utgangen av 2007 settes derfor fra 0 til 50 mill. Man anbefaler videre at det ikke iverksettes ekstraordinære tiltak i forhold til å oppnå et avsetningsnivå som samsvarer med årsbudsjettet, da dette er innenfor et normalt avsetningsnivå.

Virksomhet finansiert av Norges Forskningsråd

Utviklingen innenfor prosjekter finansiert av Norges Forskningsråd (NFR) viser at avsetningene øker med ca 27 mill fra årsskiftet. Dette skyldes i hovedsak en økning i samlede utbetalinger fra NFR i perioden. Denne økningen knytter seg til avregning av prosjekter avsluttet i 3. tertial 2006 samt en økning i utbetaling for prosjekter under kontrakt i 1. tertial 2007.

Målet for 2007 er å bygge ned avsetning knyttet til NFR med 10-15 mill, og en vil i det videre analysere om dette fremdeles er realistisk. Dersom det avdekkes avvik i forhold til opprinnelig mål vil ulike tiltak vurderes med tanke på å sikre et aktivitetsnivå i henhold til budsjett.

Annen eksternfinansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten øker med ca. 30 % i 1. tertial 2007, sammenlignet med samme periode i 2006. Økningen er størst for prosjekter finansiert av privat næringsliv, men også EU-prosjekter bidrar til denne utviklingen. Prognosen for 2007 legger opp til en samlet vekst på nesten 14 % innenfor disse prosjektene, og er hovedårsaken til at NTNU ser ut til å nå sitt mål for 2007 innenfor NFR-prosjekter og annen eksternt finansiert virksomhet.

Spesielle forhold

HUNT 3

HUNT 3 er planlagt innenfor en finansieringsramme på 120 mill. Prosjektet gjennomføres nå i henhold til plan og innsamlingen av data foregår for tiden i Levanger og omegn.
Staten skal i henhold til finansieringsplan bidra med 45 mill over statsbudsjettet i prosjektperioden, men har i bevilgninger hittil ikke fulgt opp på samme nivå som planlagt, og forventes å bli 21 mill lavere for hele prosjektperioden etter fremlagt statsbudsjett for 2008.

DMF/ HUNT utreder nå konsekvenser av manglende bevilgninger over statsbudsjettet og kan legge frem denne innen kort tid. Prosjektet er planlagt frem til juni 2008, men dersom prosjektet blir underfinansiert med ca 21 mill kan prosjektet gjennomføres innenfor rammen frem til desember 2007. I tillegg til HUNT 3 prosjektet vil det få store konsekvenser for alle tilleggsundersøkelser som pågår samtidig med HUNT 3.

NTNU må frem mot fremleggelsen av neste års statsbudsjett ta stilling til hvordan en eventuell manglende finansiering over statsbudsjettet kan dekkes inn eller vurdere gjennomføringen av prosjektet totalt.

NANOLAB

Bygging av renlab/rehabilitering av kjemiblokk I har vært ute på anbud. Mottatt tilbud overskrider den bevilgede rammen. Dette skyldes kompleksiteten i prosjektet samt den generelle prisøkningen i byggemarkedet. Det arbeides derfor med ulike alternativer for å få til bygging innenfor vedtatt ramme. Dersom det viser seg at en ikke vil klare dette innenfor rammen så vil styret få seg fremlagt en sak i løpet av høsten.

CAMPUSUTVIKLING

Alle aktiviteter i inneværende fase (FASE 3) skulle avsluttes innen 31.03.2007. Perioden er forlenget frem til utgangen av juni på grunn av:

1. Nytt alternativ 1 i KS1 søknaden; samling av HIST på Kalvskinnet og Øya.
   - Tilleggsutredning ønsket av HIST og i samråd med Kunnskapsdepartementet (KD).
2. Utvidet forhandlingsrunde.
   - Ikke mulig å kontrahere ekstern partner som en følge av Kunnskapsdepartementets bebudede klargjøringer.

Det vil i denne perioden påløpe kostnader som er innenfor de rammer som tidligere er gitt til prosjektet.

På grunn av de pågående drøftinger med KD er det usikkerhet knyttet opp til hvilke utredninger som KD vil pålegge prosjektet i forbindelse med sluttføring av KS1. Til et slikt utredningsarbeid er det usikkert hvor mye av reserven som vil bli brukt. Rektor vil komme tilbake med en egen sak knyttet til prosjektets videre fremdrift i september.

Vedlegg:
Regnskapet med noter pr. 30.04.07

Resultatregnskap pr.: 30.04.2007

Virksomhet: NTNU

	Note	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger *)	1	930 737	966 079	2 687 844
Gebyrer og lisenser	1			
Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	1	178 233	153 763	457 354
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	0	29 301	25 596
Salgs- og leieinntekter	1	24 203	35 671	131 201
Andre driftsinntekter	1	168 990	127 854	460 084
Sum driftsinntekter		1 302 163	1 312 668	3 762 079
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	833 901	778 467	2 272 963
Varekostnader				
Andre driftskostnader		368 793	386 986	1 312 139
Avskrivninger *	4,5	1 316	87 562	292 041
Nedskrivninger	4,5			
Sum driftskostnader		1 204 010	1 253 015	3 877 143
Ordinært driftsresultat		**98 153**	**59 653**	**-115 064**
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter		256	442	1 353
Finanskostnader		411	161	1 773
Sum finansinntekter og finanskostnader		-155	281	-420
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.				
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.		0	0	0
Resultat av ordinære aktiviteter		**97 998**	**59 934**	**-115 484**
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Ekstraordinære inntekter				
Ekstraordinære kostnader				
Sum ekstraordinære inntekter og kostnader		0	0	0
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)				
Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	15	-97 858	-59 395	116 690
Sum avregninger		-97 858	-59 395	116 690
Innkrevningsvirksomhet				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen				
Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet				
Overføringer til statskassen				
Sum innkrevningsvirksomhet		0	0	0
Tilskuddsforvaltning				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre				
Utbetalinger av tilskudd til andre				
Sum tilskuddsforvaltning		0	0	0
Periodens resultat		**140**	**539**	**1 206**
Disponeringer		140	539	1 206

*) Poster knyttet til aktivering av eiendeler er kommentert i note 5

Balanse pr.: 30.04.2007

Virksomhet: NTNU

	Note	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Forskning og utvikling	4			
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	838		
Sum immaterielle eiendeler		838	0	0
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5			
Maskiner og transportmidler	5			
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	35 264		
Anlegg under utførelse	5	16 254		
Beredskapsanskaffelser	5			
Sum varige driftsmidler		51 518	0	0
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper		50 569	50 569	50 569
Investeringer i tilknyttet selskap		4 520		3 500
Investeringer i aksjer og andeler		1 370	1 319	1 370
Obligasjoner og andre fordringer				
Sum finansielle anleggsmidler		56 459	51 888	55 439
Sum anleggsmidler		**108 815**	**51 888**	**55 439**
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger		742	719	742
Forskuddsbetalinger til leverandører				
Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører		742	719	742
II Fordringer				
Kundefordringer		60 885	110 344	189 334
Andre fordringer		100 769	131 743	37 766
Opptjente, ikke fakturerte inntekter		156 734	123 589	109 493
Sum fordringer		318 388	365 676	336 593
III Kasse og bank				
Bankinnskudd	19	1 570 646	1 494 331	1 071 752
Andre kontanter og kontantekvivalenter	19	11	11	11
Sum kasse og bank		1 570 657	1 494 342	1 071 763
Sum omløpsmidler		**1 889 787**	**1 860 737**	**1 409 098**
Sum eiendeler		**1 998 602**	**1 912 625**	**1 464 537**

Balanse pr.: 30.04.2007

Virksomhet: NTNU

	Note	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskapital				
I Innskutt virksomhetskapital				
Innskutt virksomhetskapital		182	311	182
Sum innskutt virksomhetskapital		182	311	182
II Opptjent virksomhetskapital				
Opptjent virksomhetskapital		139 570	138 763	139 430
Sum opptjent virksomhetskapital		139 570	138 763	139 430
Sum virksomhetskapital		**139 752**	**139 074**	**139 612**
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Forpliktelser knyttet til anleggsmidler	4, 5	52 356		
Andre avsetninger for forpliktelser				
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		52 356	0	0
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld				
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	0
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		45 094	34 707	160 005
Skyldig skattetrekk		150 071	91 311	90 580
Skyldige offentlige avgifter		81 411	116 507	95 821
Avsatte feriepenger		254 070	240 047	187 399
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter		333 349	282 615	341 102
Annen kortsiktig gjeld		516 854	536 768	122 231
Sum kortsiktig gjeld		1 380 849	1 301 955	997 138
IV Avregning med statskassen				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)				
Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	15	425 645	471 596	327 787
Ikke inntektsført bevilgning (nettobudsjetterte)	15			
Sum		425 645	471 596	327 787
Sum gjeld		**1 858 850**	**1 773 551**	**1 324 925**
Sum virksomhetskapital og gjeld		**1 998 602**	**1 912 625**	**1 464 537**

Kontantstømoppstilling etter den indirekte modellen

Virksomhet: NTNU

	Note	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter				
periodens resultat		97 858	59 395	-116 690
bokført verdi avhendede anleggsmidler				
ordinære avskrivninger		-1 316		
nedskrivning av anleggsmidler				
netto avregninger				
inntekt fra bevilgning (bruttobudsjetterte)				
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309				
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		53 672		
resultatandel i datterselskap				
resultatandel tilknyttet selskap				
endring i forpliktelser knyttet til anleggsmidler				
endring i varelager		0	0	-23
endring i kundefordringer		128 449	2 763	-76 227
endring i leverandørgjeld		-114 911	-69 432	55 866
effekt av valutakursendringer				
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)				
pensjonskostnader (kalkulatoriske)				
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter				
endring i andre tidsavgrensningsposter		388 378	340 330	50 564
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		**552 130**	**333 056**	**-86 510**
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler				
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-52 356		
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak				
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-1 020		-3 680
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter				
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter				
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		**-53 376**	**0**	**-3 680**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
innbetalinger av kapital til investeringer				
innbetalinger av virksomhetskapital		140	539	1 206
tilbakebetalinger av virksomhetskapital				
utbetalinger av utbytte til statskassen				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		**140**	**539**	**1 206**
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter				
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		498 894	333 595	-88 984
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 071 763	1 160 747	1 160 747
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		**1 570 657**	**1 494 342**	**1 071 763**

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet			
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	**0**	0	0
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet *	**981 826**	965 029	2 664 142
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	**-53 672**	0	0
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	**0**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	**1 316**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	**0**	0	0
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	**0**	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	**0**	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (spesifiseres)	**0**	0	0
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	**929 470**	965 029	2 664 142
** Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer.*			
Tilskudd og overføringer fra andre departement			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement *	**1 267**	1 050	23 702
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	**0**	0	0
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	**0**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	**0**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	**0**	0	0
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	**0**	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	**0**	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	**0**	0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	**1 267**	1 050	23 702
** Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer*			
Sum inntekt fra bevilgninger	**930 737**	**966 079**	**2 687 844**
*Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer **			
Periodens tilskudd /overføring 1	**0**	0	0
Periodens tilskudd /overføring 2	**0**	0	0
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	**178 233**	153 763	457 354
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	**0**	0	0
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	**0**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	**0**	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	**0**	0	0
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	**0**	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	**0**	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	**0**	0	0
Periodens tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	**178 233**	153 763	457 354
** Vesentlige tilskudd/tildelinger skal spesifiseres på egne linjer*			
*Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.**			
Salg av eiendom	**0**	29 301	25 596
Salg av maskiner, utstyr mv	**0**	0	0
Salg av andre driftsmidler	**0**	0	0
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.	**0**	29 301	25 596
** Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremerking av midlene.* *Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter, ref. også note 9.*			
Salgs- og leieinntekter			
Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	**10 940**	10 113	32 364
Leieinntekter lokaler	**3 583**	3 881	10 918
Salg av teletjenester fra Telesentralen	**409**	397	5 006
Andre salgs- og leieinntekter	**9 271**	21 280	82 913
Sum salgs- og leieinntekter	24 203	35 671	131 201
Andre driftsinntekter			
Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):			
Statlige etater	**50 844**	51 012	157 238
Kommunale og fylkeskommunale etater	**3 841**	2 695	8 413
Organisasjoner	**7 169**	5 636	18 787
Næringsliv/privat	**63 685**	36 930	156 181
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	**9 829**	5 888	24 823
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	**2 569**	2 386	1 644
Stiftelser/selskaper i NTNUs randsone	**19 538**	14 137	52 360
Andre	**11 515**	9 170	40 638
Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)	**168 990**	127 854	460 084
Øvrige andre inntekter:			
Øvrige andre inntekter	**0**	0	0
Sum øvrige andre inntekter	**0**	0	0
Sum andre inntekter	**168 990**	**127 854**	**460 084**
Sum driftsinntekter	**1 302 163**	1 312 668	3 762 079

Kommentar:

Bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet inntektsføres med 9% pr. måned, bortsett fra feriemåneden juni, hvor 1 % inntektsføres. Prinsippet

Endelig forrt fra 06.07 kl. 13.56 er inntektene fra KD nedjustert med 52 mill. i h.hold til prinsippene for aktivering av anleggsmidler (jf. Note 5)

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
Lønninger	**610 181**	569 356	1 664 623
Feriepenger	**75 791**	70 769	203 203
Arbeidsgiveravgift	**105 539**	96 183	279 396
Pensjonskostnader*	**57 977**	55 128	173 664
Sykepenger og andre refusjoner	**-20 798**	-17 786	-68 833
Andre ytelser	**5 211**	4 817	20 910
Sum lønnskostnader	**833 901**	778 467	2 272 963
Antall årsverk:	**4 403**	4 343	4 339

Økningen i antall stillinger, 65 årsverk, er fordelt med om lag halvparten i faglige stillinger, hvorav 2/3 er forsknings- og undervisningsstillinger (20 stillinger) , og 1/3 er rekrutteringsstillinger (10 stillinger). Blant de teknisk/administrative stillingene er økningen i hovedsak innen gruppene ingeniørstillinger, saksbehandlere og tekniske stillinger. Da med omlag 1/3 hver.

Økningen i lønnskostnader er knyttet til økning i antall ansatte, samt den generelle lønnsveksten.

Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv.	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2006	0	0	0
Tilgang i 2007	0	892	892
Avgang anskaffelseskost i 2007	0	0	0
Anskaffelseskost 30.04.2007	0	892	892
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2006	0	0	0
Nedskrivninger i 2007	0	0	0
Akk avskrivninger 31.12.2006	0	0	0
Ordinære avskrivninger i 2007	0	54	54
Akk. avskrivning avgang i 2007	0	0	0
Balanseført verdi 30.04.2007	**0**	**838**	**838**
Avskrivningsatser (levetider)	spesifikt	5 år / lineært	

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur-eiendeler	Beredskaps-anskaffelser	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og utstyr	**Sum**
Anskaffelseskost 31.12.2006	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgang i 2007	0	0	0	16 254	0	0	0	36 526	52 780
Avgang anskaffelseskost i 2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fra anlegg under utførelse til annen gruppe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 30.04.2007	0	0	0	16 254	0	0	0	36 526	52 780
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.2006	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivninger i 2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akk avskrivninger 31.12.2006	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordinære avskrivninger i 2007	0	0	0	0	0	0		1 262	1 262
Akk. avskrivninger avgang i 2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Balanseført verdi 30.04.2007	**0**	**0**	**0**	**16 254**	**0**	**0**	**0**	**35 264**	**51 518**
Avskrivningsatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert	20-60 år dekomponert	Ingen avskrivning	Virksomhets-spesifikt	Virksomhets-spesifikt	3-15 år lineært 5 og 10 år	3-15 år lineært	

Universiteter og høyskoler som kostnadsfører anskaffelser og påkostninger, skal oppgi anskaffelser av andre varige driftsmidler som har en kostpris større enn kr. 30.000 (dersom dette avviker fra benyttet sats, skal faktisk sats oppgis) og levetid over 3 år.
Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger kostnadsføres som andre driftskostnader.

Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger til:	**30.04.2007**	30.04.2006	31.12.2006
Eiendom og bygg (benyttes kun av de som eier egne bygg)		56 008	165 636
Teknisk data og undervisningsutstyr		22 377	111 489
Anleggsmaskiner og transportmidler		823	2 206
Kontormaskiner og annet inventar		8 354	12 710
Sum investeringer og påkostninger av varige driftsmidler	**0**	87562	292 041

NTNU:
NTNU har ved utgangen av 1. tertial 2007 aktivert alle eiendeler anskaffet i tidsrommet 01.01.-30.04.2007. Avskrivninger for de samme eiendeler er bokført i denne perioden. Det har ikke vært mulig å lage sammenligningstall for 2006 for eiendeler og avskrivninger. I samråd med KD har vi derfor valgt å synliggjøre fjorårets kostnadsførte investeringer på linjen for avskrivninger i resultatregnskapet.
NTNU har prioritert å etablere rutiner for aktivering av nye eiendeler i første omgang. NTNU er godt i gang med å etablere åpningsbalanse for eiendeler anskaffet før 01.01.2007 og vil kunne levere fullstendig åpningsbalanse ved årsregnskapet for 2007.

Note 15 Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte virksomheter)

Den andel av bevilgningene som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen er å anse som en forpliktelse.
Tildelte, ubenyttede bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende, er avregnet som forpliktelse.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet:

Inntektsført bevilgning:

	30.04.2007	31.12.2006	Endring
Kunnskapsdepartementet			
Byggevirksomhet (Nanolaboratorium)	**13 823**	2 483	11 340
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturtiltak og lignende	**39 710**	32 995	6 715
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	**6 492**	6 756	-264
Strategiske stipendiat- og postdok.stillinger	**41 718**	41 414	304
Tematiske satsningsområder	**2 822**	4 594	-1 772
Tverrfaglige satsningsområder	**3 460**	5 380	-1 920
Andre strategiprosjekter	**60 357**	35 718	24 639
Driftsrammer	**51 252**	22 751	28 501
Øremerket bevilgning (utstyr til ny universitetsklinikk)	**44 262**	41 388	2 874
Sum Kunnskapsdepartementet	**263 896**	193 479	70 417
Norges forskningsråd			
Diverse FoU-relaterte aktiviteter	**187**	525	-338
Frittstående prosjekter	**46 056**	43 310	2 746
Infrastruktur og institusjonelle tiltak	**28 349**	34 607	-6 258
Nettverkstiltak	**3 206**	5 080	-1 874
Programmer	**83 951**	50 786	33 165
Sum Norges forskningsråd	**161 749**	134 308	27 441
Sum avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet	**425 645**	**327 787**	**97 858**

I NTNUs langtidsbudsjett for perioden 2007-2010 er det lagt planer for hvordan ubrukte bevilgninger (avsetninger) skal utvikle seg. I første del av perioden er det planlagt en sterk nedbygging, spesiellt innenfor avsetningene fra Kunnskapsdepartementet, mens det mot slutten av perioden forventes en liten oppbygging i de samme avsetningene. Denne oppbyggingen må ses i sammenheng med institusjonens ønske om å ha et tilstrekkelig strategisk handlingrom i de kommende langtidsbudsjetter. I det etterfølgende kommenteres avsetningene fra Kunnskapsdepartementet og forskningsrådet hver for seg:

Kunnskapsdepartementet
Avsetningen utgjør 263 mill. ved utgangen av 1. tertial 2007, som er en økning på ca. 70 mill siden årsskiftet. Økningen tilsvarer den økningen NTNU hadde for samme periode i 2006. I budsjettet for 1. tertial 2007 var det planlagt en oppbygging på ca. 35 mill. Avviket er i hovedsak knyttet til forsinkelser i tilsetninger av nye stipendiat og postdok.stillinger, samt større overhead-inntekter enn forventet fra den eksternfinansierte virksomheten. Det må som følge av dette påregnes en noe mindre nedbygging av disse avsetningene for året, enn det årsbudsjettet tilsier. Årsbudsjettet for NTNU for 2007 legger opp til en samlet nedbygging på ca.150-170 mill, mens årsprognosene vil ligge noe under dette nivået.

Norges forskningsråd
Aktivitetsnivået innenfor prosjekter finansiert av forskningsrådet er ca. 10 mill. lavere i 1. tertial 2007, enn hva tilfellet var i 1. tertial 2006. En hovedårsak til dette er bla. at det ble foretatt en del større utstyrsanskaffelser i denne perioden i 2006, mens for 2007 er disse ventet gjennomført senere i året. I tillegg er de samlede utbetalingene fra forskningsrådet ca. 25 mill. høyere pr. april 2007, sammenlignet med april 2006. Begge disse forholdene er med å øke avsetningene knyttet til forskningsrådet.

NTNU har som mål å redusere avsetningen knyttet til forskningsrådet med 10-15 mill. i 2007. For å nå dette målet må NTNU holde fokus på oppstartprosessen i nye prosjekter (f.eks SFI og ISP), samt sikre en korrekt løpende framdriftsrapportering til forskningsrådet.

Note 19 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	30.04.2007	30.04.2006	31.12.2006
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	**1 568 925**	1 510 415	1 073 593
Øvrige bankkonti	**1 721**	-16 084	-1 841
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	**11**	11	11
Sum bankinnskudd og kontanter	**1 570 657**	1 494 342	1 071 763

Økning i likviditet fra årskiftet på 499 mill. kan forklares i følgende poster:

Forskuddsutbetalt bevilgning på fra KD	447
Økning i avsetning for forpliktelser	98
Nedgang i forskudd fra eksterne kunder	-54
Andre poster	8
	499

Av likviditesbeholdningen på 1570 mill er 520 mill. fast likviditetsbeholdning, 447 mill. er forskuddsutbetalt bevilgning fra KD, 177 mill. er forskudd fra eksterne kunder, og 426 mill. er avsetning for forpliktelser