

## NOTAT

Til: Styret  
Fra: Rektor  
Om: **Årsregnskapet 2010**

---

### **Tilråding:**

Styret vedtar det fremlagte årsregnskapet som viser et årsresultat på 11,1 mill. kr., en virksomhetskapskapital på 162 mill. kr. og en avsetning for forpliktelser innenfor bevilgningen på 524,3 mill. kr. som NTNUs årsregnskap for 2010.

Styret ønsker å se nærmere på hva konsekvensene av årsoppgjøret betyr for institusjonens budsjett for 2011, og vil om nødvendig gjennomføre en revisjon av budsjettene i marsmøtet.

---

### **Årsregnskapet 2010**

Det vises til vedlagte årsregnskap for 2010, bestående av resultat- og balanseoppstilling, noter, kontantstrømanalyse og styrets kommentarer. Årsregnskapet for NTNU gir et riktig økonomisk uttrykk for driften i 2010 og status pr. 31.12.2010.

### **Sammendrag**

Av årsregnskapet fremgår det at NTNU har bygget ned avsetninger i 2010 med 4,5 mill. kr. Årsregnskapet 2010 viser at NTNU innenfor bevilgningsøkonomien har et aktivitetsnivå omtrent tilsvarende bevilgningsnivået fra KD i 2010.

NTNU har et forbruk som er 132 mill.kr. mindre enn opprinnelig planlagt i NTNU sitt interne budsjett knyttet til den bevilgningsfinansierte virksomheten i 2010.

Veksten innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, inkl. NFR, er på 10 % fra 2009 til 2010.

### **Resultatregnskapet**

NTNUs regnskap for 2010 viser et samlet overskudd på 11,1 mill. kr.

Samlet omsetning utgjør 4 842 mill. kr. når vi holder effekten av avskrivningene utenfor. Bevilgningen fra departementet fra til 2009 til 2010 viser en liten realøkning som i hovedsak skyldes nye studieplasser.

NTNU har 5009 årsverk ved utgangen av 2010. Lønnskostnadene har økt med 8,5 % fra 31.12.2009. Antall årsverk har økt med 177, hovedsakelig innenfor vitenskapelige stillinger (hvorav omtrent

halvparten var rekrutteringsstillinger). Omtrent halvparten av økningen i lønnskostnader skyldes nye stillinger, den andre halvparten relateres til lønnsoppgjør og lønnsglidning i 2010.

Andre driftskostnader øker med 5,2 % fra 2009 til 2010. De største endringene skriver seg fra økt husleieperiodisering, økte reisekostnader og økte service- og vedlikeholdskostnader.

Regnskapet viser avskrivninger på 600,6 mill. kr., hvorav 402,4 mill. kr. knyttes til bygninger. Det er bokført reinvesteringer på 343 mill.kr., hvorav 168 mill.kr er reinvesteringer for bygg og 175 mill.kr i annet inventar, utstyr og maskiner. I tillegg kommer Byggefase II vedrørende nytt universitetssykehus som nå er slutført og aktivert med 839 mill. kr. i 2010. Totalt er det bokført en verdiøkning på 366 mill.kr for varige driftsmidler. Balanseført verdi av varige driftsmidler er 9 534 mill kr. ved utgangen av 2010, og driftsbygninger utgjør 7 635 mill.kr. av dette.

## **Balansen**

NTNU hadde ved inngangen til 2010 avsetninger knyttet til statlige bevilgninger på 483 mill. kr. Som følge av korrigering tiltakspakke fra KD og kostnader til ny universitetsklinikk for 2009, er avsetningen per 31.12.2009 på 528,8 mill. kr. Dette utgjør 12,9 % av statlig bevilgning. Avsetningen ved utgangen av 2010 er på 524,3 mill og utgjør 12,1 % av bevilgning. 116 mill. kr. av bevilgningen er knyttet til siste byggefase av nytt universitetssykehus som skal stå ferdig i 2014.

Opptjent virksomhetskaptal fra oppdragsvirksomheten utgjør 162,3 mill. kr. 64,8 mill. kr. av dette er investert i aksjer og selskapsandeler.

NTNU har en likviditetsbeholdning pr. 31.12.2010 på 1 569 mill. kr som er en nedgang på 12 mill. kr. fra 2009. NTNU har ved årsskiftet en likviditetsgrad på 2. Likviditetsgraden sier noe om betalingsvnen en virksomhet har (omløpsmidler) sett i forhold til kortsiktige forpliktelser (kortsiktig gjeld som leverandørgjeld, skattetrekk, feirepenger etc.) NTNU har en solid likviditet, og har en ambisjon om at likviditetsgraden bør være rundt 1,7 (som også er gjennomsnittet de siste 7 år).

## **Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) 2010**

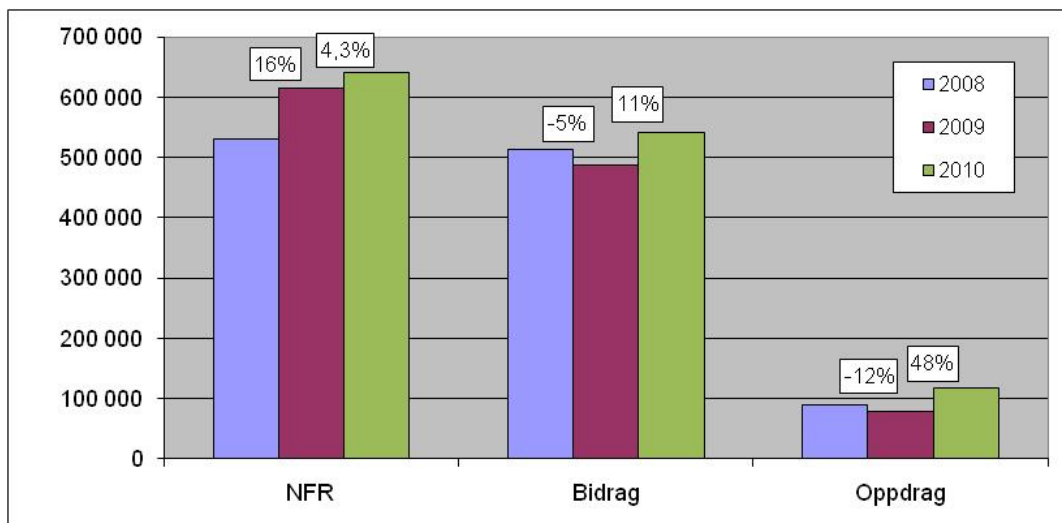
Prosjekter eller aktiviteter som ikke er fullfinansiert over NTNUs grunnbevilgning fra KD vil defineres som enten bidrags- eller oppdragsfinansiert aktivitet. Med bidragsfinansiert aktivitet menes prosjekter hvor NTNU henter støtte fra nasjonale og internasjonale finansieringskilder, uten krav til leveranser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

NTNU har hatt en nominell vekst i aktivitetsnivået innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet fra 2009 til 2010 på 10 %, og aktivitetsnivået fordeler seg på enhetene som vist i tabell 1.

	Total aktivitet BOA 2009	Total aktivitet BOA 2010	Utvikling 2009- 2010	Utvikling i %
VM	28 940	44 807	15 867	54,8 %
AB	11 549	19 491	7 942	68,8 %
HF	36 185	41 995	5 810	16,1 %
IME	139 619	139 587	-32	0,0 %
IVT	297 747	348 185	50 438	16,9 %
DMF	241 198	259 420	18 222	7,6 %
NT	266 304	249 925	-16 379	-6,2 %
SVT	30 892	49 436	18 544	60,0 %
Sentraladm	86 873	105 398	18 525	21,3 %
BIBSYS	42 516	41 655	-861	-2,0 %
<b>Totalt</b>	<b>1 181 823</b>	<b>1 299 901</b>	<b>118 078</b>	<b>10,0 %</b>

Tabell 1: Total aktivitet BOA 2009 - 2010

Vedlegg 1 viser utvikling per fakultet innenfor de ulike prosjektkategoriene (NFR, Bidrag og Oppdrag). Figur 1 viser utvikling og prosentvis endring for de tre kategoriene samlet sett for NTNU.

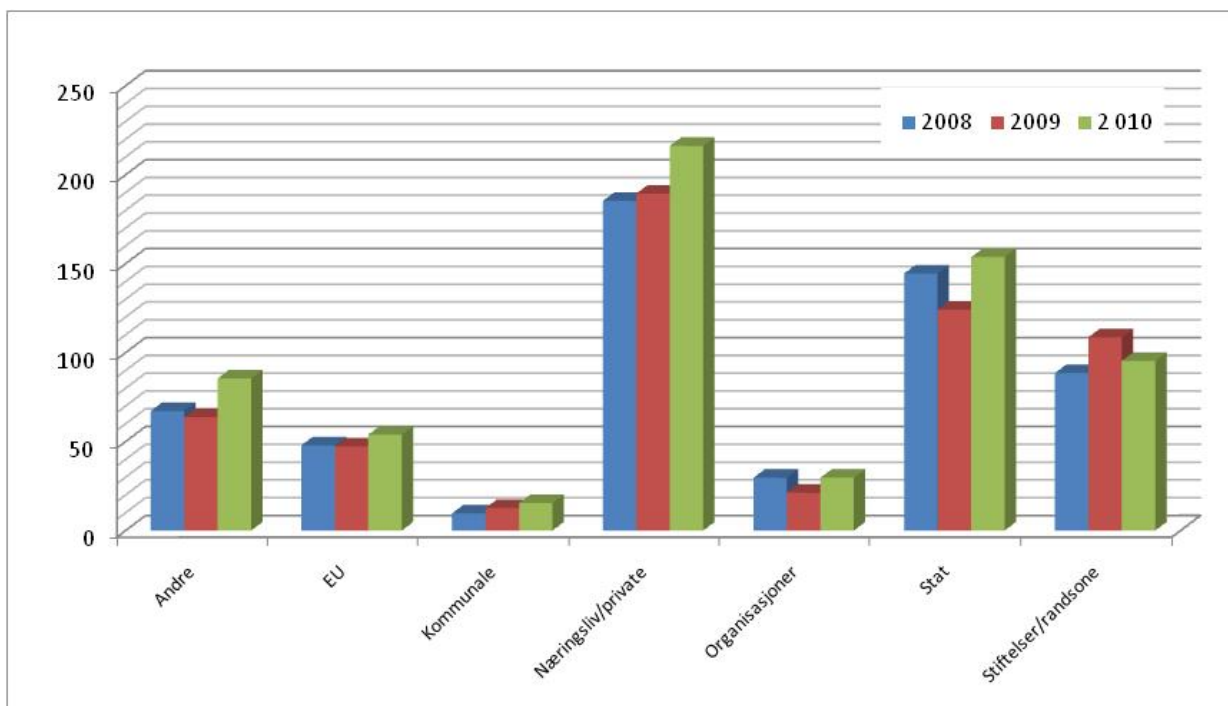


Figur 1: Utvikling i Bidrags- og oppdragsvirksomheten 2008-2010

Prosjekter finansiert av NFR utgjør 641 mill. kr. av den totale aktiviteten innefor BOA i 2010, en økning på 4,3 % (26 mill. kr.) fra 2009 til 2010. Det er størst prosentvis vekst innenfor NFR prosjekter på AB, SVT og VM mens NT, DMF og IME opplevde nedgang. Andre bidragsfinansierte prosjekter utgjør 542 mill. kr. av BOA aktiviteten, en økning på 11 % (54 mill. kr.) fra 2009 til 2010. SVT opplevde nær en dobling av annen bidragsaktivitet, der AB, NT og VM opplevde nedgang.

Oppdragsprosjekter utgjør NOK 117 mill. kr. av BOA porteføljen i 2010, en økning på 48 % (38 mill. kr.) fra 2009 til 2010. Vel ¼ av økningen av oppdragsprosjekt skyldes en teknisk korrigering på prosjektet "NTNU Videre" hvor i underkant av 10 mill. kr. er ført fra bidrag til oppdragsaktiviteten. Alle fakultet opplevde en økning av oppdragsaktiviteten i 2010 med unntak av HF som er på samme nivå som i 2009. Oppdragsvirksomhet finansiert av næringslivet økte med 40 % i 2010 etter en nedgang i 2009 på grunn av usikkerhet i verdensøkonomien.

Figur 2 viser finansieringskilder for eksterntfinansiert aktivitet (ekskl. NFR). De fleste kategorier hadde en økning. Fordelingen mellom finansieringskildene er tilnærmet uforandret.



Figur 2: Utvikling av finansieringskildene 2008 - 2010

Økning i EU-midler i 2010 gir økt bevilgning fra KD i 2012; tar igjen det tapte fra redusert bevilgning i 2011.

### Bidrags- og oppdragsaktiviteten 2010-2013 ("ordrerreserven")

Ser vi samlet på bidrags- og oppdragsvirksomheten har NTNU hatt en jevn vekst de siste årene. Tabell 2 viser samlet oversikt over kontraktfestede prosjekter for perioden 2011 – 2014. Dette er prosjekter hvor vi har avtaler med eksterne parter om aktivitet som skal gjennomføres med tilhørende inntekt. Vi ser at "ordrerreserven" minsker fremover i tid. Dette er naturlig for denne delen av virksomheten, og henger sammen med livsløpet til prosjektene.

	2010	2011	2012	2013	2014
Kontraktfestede prosjekter	1 299 901	1 241 723	743 012	386 915	145 533

Tabell 2: "Ordrereserven" av kontraktfestede prosjekt fra 2011 - 2014

"Ordrereserven" for perioden 2011 – 2014 er noe høyere pr. år enn den var i forrige fireårs periode. Er signering av nye kontrakter på samme nivå som det har vært kan dette tyde på en fortsatt vekst av bidrags og oppdragsfinansierte prosjekt de neste årene.

### Budsjett 2010 – mål og resultat

I hovedtrekk har NTNU en marginal nedgang av avsetningene i 2010 knyttet til den bevilgningsfinansierte aktiviteten. NTNU har således gjennomført aktivitet på nivå med bevilgningen for 2010.

#### NTNUs interne budsjett

NTNU har for 2010 et budsjett for den bevilgningsfinansierte virksomheten som viser en planlagt nedbygging av avsetninger på totalt 140 mill. kr. Resultatet for 2010 viser en nedbygging på 4,5 mill. kr., dvs en planlagt aktivitet som er 135,5 mill. kr. høyere enn det som ble gjennomført i 2010. Budsjettavvikene fordeler seg slik:

Fakultetene/VM	80 mill. kr.
Sentraladministrasjonen	18 mill. kr.
Øremerkede satsninger	37,5 mill. kr.

Styret ved NTNU har fått forelagt prognoser for avsetningsnivået ved rapportering for 1. og 2. tertial. Prognosene har vært gitt i et intervall for å synliggjøre usikkerheten knyttet til gjennomføring av budsjettene. Deler av prognosen har støttet seg på fremskriving av historiske tall sett i forhold til en forventet vekst i aktivitetsnivået. I tillegg ligger en vurdering av enhetenes tilbakemeldinger etter hvert tertial. Prognosen for nedbygging ved 2. tertial viste ett intervall mellom 35 mill. kr. og 100 mill. kr. i nedbygging.

## Nærmere om budsjettavvikene

### Fakultetene/VM

Budsjettavvikene for fakultetene/VM i 2010 består av følgende to hovedkomponenter:

- Forsinket aktivitet. Analyser viser at  $\frac{3}{4}$  av fakultetenes/VMs budsjettavvik forklares ut fra utsatt aktivitet.
- Noe av avviket ved fakultetene/VM er ikke knyttet til en bestemt årsak ( $\frac{1}{4}$ ), noe som skyldes optimistisk budsjettering sett i forhold til realistiske planer for gjennomføring.

Fakultet	Mål nedbygging	Resultat nedbygging	Avvik mellom mål og resultat	Avvik mellom mål og resultat i fht. budsjett inntekt
AB	0	5	-5	-5 %
HF	-6	-8	2	1 %
IME	-20	-20	1	0 %
IVT	-15	-4	-11	-3 %
DMF	-3	9	-12	-3 %
NT	-18	-16	-2	-1 %
SVT	-9	30	-39	-9 %
VM	-13	0	-13	-17 %
<b>Sum fakultet</b>	<b>-83</b>	<b>-3</b>	<b>-80</b>	<b>-3 %</b>

Tabell 3: Nedbygging av avsetninger 2010 per fakultet/VM, avvik i mill. kr. og prosent

Den største delen av fakultetenes budsjettavvik (39 mill. kr.) knyttes til forsinkelse i tilsetning av rekrutteringsstillinger og andre stillinger. Flere fakultet har økt sine avsetninger, men tiltak gjennom forskuttering av stillinger vil kunne redusere avsetningene fremover. Avsetninger knyttet til utsatt aktivitet ved universitetsklinikken er korrigert med 47 mill. kr. pga. feil periodisering av kostnader.

I 2010 har enhetene vært i bedre stand til å forklare budsjettavvik i forhold til fjoråret, noe som kan tyde på bedre økonomistyring. Det er fortsatt utfordringer knyttet til nedbygging av avsetninger. Krav til avsetninger og omdisponeringer om krav ikke nås, kan ha bidratt til positiv effekt.

Flere fakultet utarbeidet prognoser i forbindelse med 2.tertial som ble nært sluttresultatet, men noen fakultet har et stykke igjen mht. å utarbeide gode prognoser. Noen fakultet hadde store avvik på ordinær driftsramme i forhold til sine prognoser. Samlet prognoser etter 2.tertial sa en liten nedbygging på rammen for strategiske omstillingsmidler, mens resultatet ble oppbygging på 22 mill.kr. Prognoser representerer ingen budsjettrevisjon, men bør representere informasjon til enhetene om å endre prioriteringene i budsjettet for å nå de økonomiske mål som et budsjett representerer.

## Sentraladministrasjon

Budsjettavvik knyttet til sentraladministrasjonen består av følgende hovedelement:

- Ekstraordinær tilbakebetaling av moms. NTNU har historisk hatt fradragsrett for oppdragsvirksomheten, der dette nå er utvidet til også å gjelde bidragsaktivitet. Denne endringen hadde også virkning på historisk aktivitet og ga en ekstraordinær tilbakebetaling av Mva. på 16,6 mill. kr. som er synliggjort i regnskapets note 15.
- Utsatt aktivitet på byggeprosjekt. Det er satt i gang tiltak for bedre harmonisering av budsjett og aktivitet.

## Øremerkede satsninger

- Nasjonale satsninger (Artsdatabanken, Renate og Matematikksenteret)  
De større nasjonale sentre lokalisert ved NTNU er enheter som har stor grad av prosjektfinansiering fra flere departement, hvor både finansiering og aktivitet kan variere mellom de ulike årene. Totalt budsjettavvik på 19 mill. kr.
- Vitenskapelig utstyr.  
For 2009 var en stor del av utsatt aktivitet relatert vitenskapelig utstyr. Som et direkte resultat av dette ble det satt i gang tiltak for å komme mer ajour. Tiltakene gav merkostnader på 27,5 mill. kr. i 2010.
- Ekstra midler til ESFRI og nytt universitetsbibliotek Øya  
I saldering av statsbudsjettet ble det besluttet at NTNU skulle få 40 mill. kr. øremerket ESFRI og 5,3 mill. kr. til nytt universitetsbibliotek på Øya. Disse midlene kom først i desember og det var dermed vanskelig å sette de i aktivitet før årsskiftet.

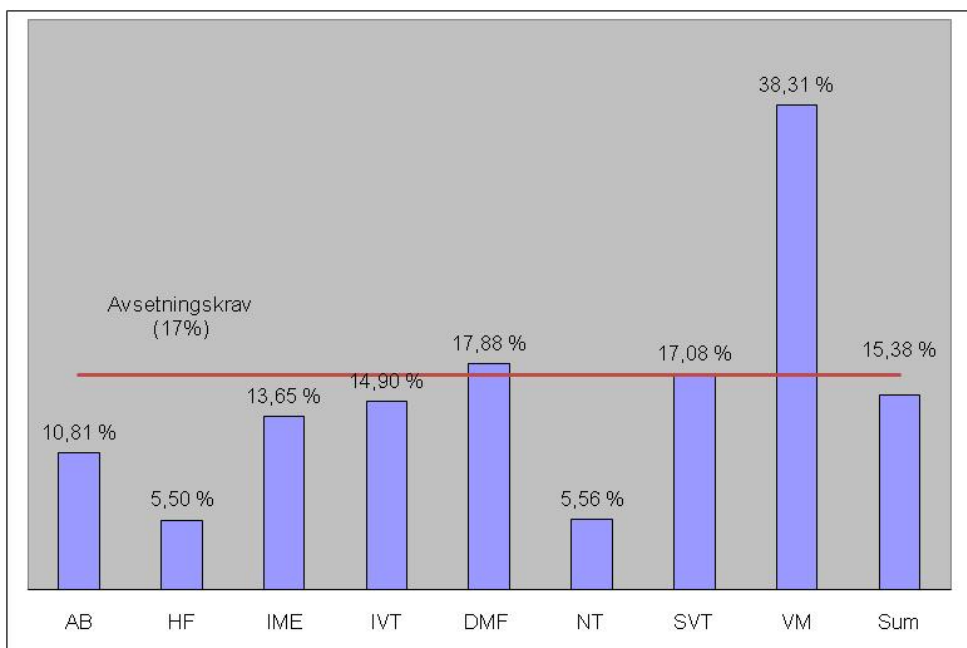
## **Oppfølging av vedtak i 2010:**

### Styring av avsetninger

I styresak for årsregnskap 2009 (S-sak 14/10) ble prinsippene relatert til både kortsiktig og langsiktig styring av avsetningene ved NTNU gjennomgått. For å skape forutsigbarhet i økonomistyringen på alle nivå ble det vedtatt at fakultetene/VM kan ha avsetninger som utgjør maksimalt 12 % av sin ordinære driftsbevilgning. Dette er et mål som skal nås innen utgangen av langtidsperioden i 2013, gjennom en gradvis nedbygging i perioden.

I orienteringssak (O-sak 5/10) ble budsjettet for 2010 vurdert og det ble pekt på usikkerhet mht om fakultetene kunne øke og gjennomføre aktiviteten i henhold til planer og budsjett. Dette ble identifisert som den største risikoen for budsjettavvik for 2010. Ved utgangen av 2010 ligger noen fakultet over det tillatte avsetningsnivået. I tillegg er det behov for å vurdere ubrukte midler knyttet til strategi og omstillingsmidler ved noen fakultet. Rektor er i dialog med berørte fakultet, for blant annet å danne grunnlag for styrets sak om eventuell omdisponeringer og budsjettrevisjon i mars.

Figur 3 viser at SVT og DMF ligger over kravet om 17 % avsetninger av ordinære driftsrammer for 2010. Vitenskapsmuseet (VM) har spesielle forhold og har dermed ikke det samme krav relatert til avsetninger som fakultetene.



Figur 3: Avsetninger av ordinære driftsrammer i forhold til avsetningskrav på 17%

### Etterlevelse av Lov om offentlige anskaffelser

Styret ble i januar (S-sak 6/10) orientert om hvordan NTNU jobber for å sikre etterlevelse av Lov om offentlige anskaffelser. Riksrevisjonen gjennomførte flere kontroller ved NTNU i løpet av året, som identifiserer fortsatt utfordringer. Det generelle inntrykket til Riksrevisjonen er at NTNU har oppnådd forbedringer i sine innkjøpsrutiner, sammenlignet med tilsvarende revisjon for 2 år siden. Det ble likevel identifisert svakheter i forhold til etterlevelse av regelverket, særlig ute på fakulteter og institutter. Styret vil fortsatt følge opp dette området med tanke på at anskaffelsesrutinene skal være i henhold til gjeldende regelverk.

### Bidrags- og oppdragsvirksomheten

Totalregnskapsføring av all bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er implementert ved NTNU. Dette innebærer at NTNUs bidragsprosjekter blir fullstendig regnskapsført med all direkte og indirekte kostnader inkludert NTNUs egenandel.

Som kommentert i regnskapets noter ble det i 2010 korrigert for feil i fordelingen mellom finansieringskategoriene for forskningsrådet og næringsliv/private. Det er iverksatt nye rutiner for å hindre at slike klassifiseringsfeil skal oppstå. Det jobbes med å kunne gi bedre og lettere tilgjengelig styringsinformasjon, noe som også vil ha en kontrollfunksjon i forhold til etterlevelse av retningslinjene for bidrag og oppdragsaktiviteten.

Styret ble i O-saken i januar orientert om at det også for vår Bidrags- og oppdragsfinansierte virksomhet (BOA) ville bli gjennomført en ekstern vurdering for å sikre etterlevelse av regler på området. Rapporten viste at NTNU har forbedret kjennskap til og etterlevelse av gjeldende regelverk i organisasjonen. Forøvrig må det skje en videreutvikling og slutføring av igangsatt arbeid med en systematisk internkontroll for området.

Vedlegg 1: Utvikling BOA per fakultet, per projektkategori

Vedlegg 2: Fakultetenes ubrukte bevilgninger og budsjettavvik 2009

Vedlegg 3: Årsregnskap 2009 med Styrets kommentarer

## Vedlegg 1: Utvikling av BOA 2010 per fakultet, per prosjektkategori

<b>NFR aktivitet 2009-2010</b>				
	<b>Kostnader NFR 2009</b>	<b>Kostnader NFR 2010</b>	<b>Utvikling 2009-2010</b>	<b>Utvikling i %</b>
VM	5 674	7 730	2 056	36,2 %
AB	5 261	28147*	22 886	435,0 %
HF	29 940	32 518	2 578	8,6 %
IME	121 309	114 909	-6 400	-5,3 %
IVT	127 984	148 673	20 689	16,2 %
DMF	99 894	95 647	-4 247	-4,3 %
NT	193 168	180 379	-12 789	-6,6 %
SVT	18 413	25 411	6 998	38,0 %
Sentraladm	13 161	7 841	-5 320	-40,4 %
<b>Totalt</b>	<b>614 804</b>	<b>641 257</b>	<b>26 453</b>	<b>4,3 %</b>

<b>Bidrag aktivitet 2009-2010</b>				
	<b>Kostnader bidrag 2009</b>	<b>Kostnader bidrag 2010</b>	<b>Utvikling 2009-2010</b>	<b>Utvikling i %</b>
VM	5 297	5 043	-254	-4,8 %
AB	4 963	-10439*	-15 402	-310,3 %
HF	5 755	9 023	3 268	56,8 %
IME	13 381	17 303	3 922	29,3 %
IVT	139 444	166 290	26 846	19,3 %
DMF	138 457	156 227	17 770	12,8 %
NT	53 207	47 900	-5 307	-10,0 %
SVT	11 504	22 456	10 952	95,2 %
Sentraladm	73 241	86 133	12 892	17,6 %
BIBSYS	42 516	41 655	-861	-2,0 %
<b>Totalt</b>	<b>487 765</b>	<b>541 591</b>	<b>53 826</b>	<b>11,0 %</b>

\* For AB fakultetet må NFR og Bidrag aktivitet sees under ett.

<b>Oppdrag aktivitet 2009-2010</b>				
	<b>Kostnader oppdrag 2009</b>	<b>Kostnader oppdrag 2010</b>	<b>Utvikling 2009-2010</b>	<b>Utvikling %</b>
VM	17 969	32 034	14 065	78,3 %
AB	1 325	1 783	458	34,6 %
HF	490	454	-36	-7,3 %
IME	4 929	7 375	2 446	49,6 %
IVT	30 319	33 222	2 903	9,6 %
DMF	2 847	7 546	4 699	165,1 %
NT	19 929	21 646	1 717	8,6 %
SVT	975	1 569	594	60,9 %
Sentraladm	471	11 424	10 953	2325,5 %
<b>Totalt</b>	<b>79 254</b>	<b>117 053</b>	<b>37 799</b>	<b>47,7 %</b>



## Vedlegg 2: Fakultetenes ubrukte bevilgninger og budsjettavvik 2010

Sum bevilgningsøkonomi (Ramme total)					
Fakultet	Ubrukt bev. 1/1	Planlagt nedbygging	Endelig nedbygging	Ubrukt bev. 31/12	Budsjettavvik
AB	5 059	181	5 270	10 329	5 089
HF	20 347	-5 558	-7 877	12 470	-2 319
IME	73 607	-19 519	-20 151	53 456	-632
IVT	80 936	-14 938	-3 936	77 000	11 002
DMF	132 466	-3 059	9 395	141 861	12 454
NT	60 951	-18 190	-15 750	45 201	2 440
SVT	49 528	-9 243	29 892	79 420	39 135
VM	16 695	-12 734	-79	16 616	12 655
<b>Sum fakultet</b>	<b>439 589</b>	<b>-83 060</b>	<b>-3 236</b>	<b>436 353</b>	<b>79 824</b>

Tabellen over viser at fakultetene ved inngangen til 2009 hadde ubrukte bevilgninger på til sammen 440 mill. kr. Planlagt nedbygging i 2010 var på 83 mill. kr., i henhold til fakultetenes budsjetter for 2010. Resultatet for 2010 endte med en nedbygging på 3 mill. kr., som medfører et nytt nivå på ubrukte bevilgninger per utgangen av 2010 på 436 mill. kr.. Budsjettavviket på fakultetene er dermed 80 mill. kr. i 2010.

Nedenfor følger tabeller som viser samme oppstilling som ovenfor, men nå fordelt på de ulike rammene som benyttes ved NTNU. (Summen av de fire tabellene nedenfor vises i tabellen overfor.)

Fakultetenes ordinære driftsramme					
Fakultet	Ubrukt bev. 1/1	Planlagt nedbygging	Endelig nedbygging	Ubrukt bev. 31/12	Budsjettavvik
AB	-2 016	0	2 079	63	2 079
HF	7 209	-3 021	4 911	12 120	7 932
IME	8 448	221	-6 288	2 160	-6 509
IVT	-1 583	-1 093	-4 643	-6 226	-3 550
DMF	21 831	-12 690	3 274	25 105	15 964
NT	36 298	-18 009	-29 171	7 127	-11 162
SVT	19 021	-1 776	12 183	31 204	13 959
VM	1 853	-1 674	1 444	3 297	3 118
<b>Sum fakultet</b>	<b>91 061</b>	<b>-38 042</b>	<b>-16 211</b>	<b>74 850</b>	<b>21 831</b>

Rammen som håndterer sammenhengen mellom bevilgningsøkonomien og BOA, hovedsakelig overhead/indirekte kostnader.					
Fakultet	Ubrukt bev. 1/1	Planlagt nedbygging	Endelig nedbygging	Ubrukt bev. 31/12	Budsjettavvik
AB	5 742	0	2 067	7 809	2 067
HF	9 011	-2 190	-9 084	-73	-6 894
IME	57 425	-16 696	-19 531	37 894	-2 835
IVT	64 320	-9 019	5 682	70 002	14 701
DMF	30 921	-6 092	-4 149	26 772	1 943
NT	6 139	-2 317	1 290	7 429	3 607
SVT	21 941	-157	6 683	28 624	6 840
VM	14 728	-8 850	263	14 991	9 113
<b>Sum fakultet</b>	<b>210 227</b>	<b>-45 321</b>	<b>-16 779</b>	<b>193 448</b>	<b>28 542</b>

Ramme for strategiske satsninger og omstilling					
Fakultet	Ubrukt bev. 1/1	Planlagt nedbygging	Endelig nedbygging	Ubrukt bev. 31/12	Budsjettavvik
AB	1 333	181	1 124	2 457	943
HF	4 075	-354	-3 501	574	-3 147
IME	8 080	-3 044	5 136	13 216	8 180
IVT	18 201	-4 826	-4 976	13 225	-150
DMF	18 795	-2 277	2 149	20 944	4 426
NT	15 861	2 552	12 543	28 404	9 991
SVT	8 616	-7 310	11 005	19 621	18 315
VM	99	-2 210	-1 786	-1 687	424
<b>Sum fakultet</b>	<b>75 060</b>	<b>-17 288</b>	<b>21 694</b>	<b>96 754</b>	<b>38 982</b>

Ramme for fellesaktiviteter (i all hovedsak universitetsklinikken ved DMF)					
Fakultet	Ubrukt bev. 1/1	Planlagt nedbygging	Endelig nedbygging	Ubrukt bev. 31/12	Budsjettavvik
AB	0	0	0		0
HF	52	7	-203	-151	-210
IME	-346	0	532	186	532
IVT	-2	0	1	-1	1
DMF	60 919	18 000	8 121	69 040	-9 879
NT	2 653	-416	-412	2 241	4
SVT	-50		21	-29	21
VM	15			15	0
<b>Sum fakultet</b>	<b>63 241</b>	<b>17 591</b>	<b>8 060</b>	<b>71 301</b>	<b>-9 531</b>

Vedlegg:  
[\(Styrets kommentarer\)](#)  
[\(Regnskap 2010\)](#)