

## **1. Regnskapsavleggelsen**

Regnskapet er avlagt i tråd med gjeldende statlige regnskapsstandarder og er utarbeidet i henhold til gjeldende krav om oppstilling og presentasjon. Regnskapet følger bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement og med opplysning om eventuelle avvik. Regnskapet gir etter Rektors vurdering et riktig bilde av resultatene og den økonomiske situasjonen pr. 30.04.2025.

## **2. Omtale av vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap, inkludert en omtale av den økonomiske driften**

NTNU har i budsjettet for året 2025 lagt opp til et resultatmessig underskudd på 234 mill. kr. (nedbygging av ubrukte bevilgninger). Det periodiserte budsjettet pr. 1. tertial 2025 la opp til et budsjettmessig underskudd på 306 mill. Ved avslutning av 1. tertial er det regnskapsmessige underskuddet på 49 mill. Det er et positivt avvik i forhold til budsjettet på 257 mill.

Den økonomiske aktiviteten er ca. 5% lavere enn aktiviteten pr. 1. tertial 2024. Den største nedgangen har NTNU på driftskostnadene som ca. 150 mill. lavere enn samme periode i 2024. Årsaken til dette er både utsatte og forsinkede investeringer og lavere driftsaktivitet. Organisasjonen arbeider fortsatt med å få god økonomisk balanse og langsiktig planlegging. En så rask reduksjon i antall ansatte gjennom naturlig avgang og å erstatte ferdigstilte rekrutteringsstillinger, gir også stedvis ubalanse i kapasitet og kompetanse i organisasjonen. Videre øker det risikoen for at enkelte medarbeidere får for høyt arbeidspress.

Lønnskostnadene går noe ned og er i tråd med forventet, siden NTNU på slutten av 2024 gjennomførte flere økonomiske innsparingstiltak, blant annet ansettelseskontroll. Alle enheter ferdigstiller strategiske personalplaner som skal være forutsetninger for god økonomisk styring i langtidsperioden.

NTNU hadde 247 færre årsverk ved utgangen april 2025 enn ved utgangen av 2024.

BOA-aktiviteten er totalt på 855 mill. pr. 1. tertial 2025. Dette er en liten økning på 28 mill. sammenlignet med regnskapet for 1. tertial 2024. Reelt er BOA-aktiviteten nøyaktig på samme nivå som i 2024. Statlig finansierte prosjekter øker aktiviteten med 28 mill. Denne økningen skyldes en omklassifisering av noen større prosjekter finansiert fra ulike direktorat som tidligere ble regnskapsført som bevilgning fra andre departement. Bevilgningen til andre departement har tilsvarende nedgang pr. 1. tertial 2025.

Regnskapet viser at det er en nedgang i aktiviteten knyttet til prosjekter finansiert av NFR på 39 mill. sammenlignet med 1. tertial 2024. Aktivitetene knyttet til prosjekter finansiert av EU øker med 27 mill i perioden.

NTNU forventer redusert økonomisk handlingsrom i langtidsbudsjettperioden. I 2024 ble det arbeidet godt i hele organisasjonen med omstillingstiltak. Flere av tiltakene

får først økonomisk effekt i 2025 og etterfølgende perioder slik at omstillingsarbeidet vil pågå i hele langtidspanoden.

### **3. Omtale av utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet**

Sum avsatt andel til bevilgningsfinansiert aktivitet er pr. 30.04.2025 på 787 mill. kr, av dette er 776 mill. kr knyttet til bevilgning fra Kunnskapsdepartementet noe som utgjør ca. 9,4 % av årets bevilgning. Avsetninger knyttet til bevilgning fra andre departement utgjør 14 mill. kr. Avsetning knyttet til Kunnskapsdepartementet er redusert med 48 mill. kr. i 1. tertial 2025.

Av avsetningen pr. 30.04.2025 er 378 mill. kr knyttet til forslått investeringsplan ved NTNU. Resten av avsetningene mot Kunnskapsdepartementet pr. 30.04.2025 er på 398 mill. kr som tilsvarer 4,8% av bevilgningene.

NTNU har et styringsmål om 5 % avsetningsnivå utenom vedtatte investeringsplan. Vurderingen er gjort for å håndtere nødvendige omstillingsbehov og risiko ved eksterntfinansiert aktivitet. Det pågår et omfattende arbeid med å tilpasse studieporteføljen i forhold til framtidens behov og innenfor de bevilgningsfinansierte rammer. NTNU skal nå inn i en ny strategiperiode og ny åremålslederperiode fra høsten 2025 og det er nødvendig med et økonomisk handlingsrom for å realisere ambisjonene.

De store byggeprosjektene og finansiering av masterplan for eiendom vil medføre økte behov for investeringer både i brukerutstyr og vedlikehold av bygningsmassen. For å realisere dette er det nødvendig med positive avsetninger.

### **4. Omtale av gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere i perioder.**

Ny investeringsplan ble vedtatt i styremøtet i mars 2025. Den foreslåtte investeringsplanen for årene 2025 til 2030 er totalt på 633 mill.kr. Av dette er 506 mill. vedtatt finansiert av avsetninger.

I 1. tertial 2025 har det blitt realisert investeringer fra investeringsplanen på 128 mill. Den største summen på 68 mill. er brukt på rehabilitering av Kjemiblokk 5 på Gløshaugen. Rehabilitering av Kjemiblokk 5 på Gløshaugen ble startet i 2023, arbeidet vil pågå fram til 2026 og budsjetterte kostnader er forpliktet i investeringsplanen.

Byggearbeidet med Norsk Havteknologisenter startet i 2022. I løpet av våren 2025 er det innflytting i Professor Mørchs hus. Planleggingsarbeidet med realisering av utstyr til Fjordlab er i gang. Brukerutstyret anskaffes av NTNU, og Statsbygg stiller deler av prosjektets styringsramme disponibel for NTNU finansiert over kapittel 530 post 45.

Campussamling skal legge til rette for at NTNU får samlet store deler av sin virksomhet i Trondheim rundt Gløshaugen, og blir gjennomført gjennom syv delprosjekter. Campussamling fikk oppstartsbevilgning i Statsbudsjettet for 2024. I forbindelse med vedtaket forutsettes det at NTNU finansierer investeringskostnadene som følge av campussamling (rekkefølgekravene). Disse kostnadene er tatt inn i periodisert forpliktet investeringsplan. Arbeidet med byggene P1 Økonomi og innovasjon og P2 Materialteknologi er i gang sammen med infrastrukturtiltak.

I 2024 ble det vedtatt en masterplan for bygg- og campusutvikling 2025-2050. I framtidige investeringsplaner vil det konkretiseres hvilke prosjekter som NTNU har økonomisk bæreevne til å realisere

## **5. Revisjon**

Institusjonen revideres av Riksrevisjonen

Trondheim 28. mai 2025

Bjørn Haugstad  
Direktør for organisasjon og infrastruktur

*I samsvar med fullmakt er dette dokumentet godkjent elektronisk og har derfor ingen fysisk signatur*