

UNIVERSITETET I OSLO

Avlagt årsregnskap 2019

Ledelseskommantar

Noter



Ledelseskommentar årsregnskapet 2019

1. Universitetet i Oslos formål

Universitetet i Oslo (UiO) har en visjon om å utfordre kunnskapens grenser og gi den enkelte og samfunnet økt innsikt til å forme fremtiden. UiO ønsker å styrke sin internasjonale posisjon som et ledende forskningsuniversitet gjennom et nært samspill mellom forskning, utdanning, formidling og innovasjon. UiO skal gi høyere utdanning som er basert på det fremste innen forskning, utviklingsarbeid og erfaringskunnskap. UiO skal formidle kunnskap om virksomheten og utbre forståelse for vitenskapens metoder og resultater. UiO har et særskilt nasjonalt ansvar for grunnforskning og forskerutdanning, for å bygge opp, drive og vedlikeholde forskningsbiblioteker og museer med vitenskapelige samlinger og publikumsutstillinger.

2. Regnskapsavleggelse

Regnskapet er avlagt i henhold til bestemmelsene om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet, statlige regnskapsstandarder og krav fra overordnet departement.

Regnskapet gir etter ledelsens mening et dekkende bilde av Universitetets disponible bevilgninger, regnskapsførte kostnader, inntekter, eiendeler og gjeld.

Universitetet i Oslo revideres av Riksrevisjonen.

3. Vurdering av institusjonens drift i perioden

Universitetet gjennomfører i all hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2019. Det er gjennomført grunnleggende forskning, gitt forskerutdanning og gjennomført undervisning i forventet omfang og kvalitet.

Driften er normal og i store trekk i henhold til plan.

4. Omtale av vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Sum inntekter fra bevilgning fra KD er tilnærmet uendret sammenlignet med i fjor, og på linje med budsjettet.

Inntekt fra tilskudd og overføringer er høyere enn foregående år og budsjettet. Dette skyldes i hovedsak endring i rapportering av tilskudd fra direktorat som fra 2019 skal rapporteres som bidragsinntekter.

De samlede driftskostnadene per 31.12.2019 er om lag som forventet.

Samlede lønnskostnader er 2 % høyere enn budsjettet. Kostnaden knyttet til pensjon er økt med vel 11 % grunnet økningen i premiesats. Antall årsverk pr 31.12.2019 er 6582, mens de var på 6568 på tilsvarende tidspunkt i 2018.

Andre driftskostnader er noe lavere enn budsjettet, men på nivå med 2018.

Regnskapet pr 31.12.2019 viser et resultat tilført virksomhetskapitalen på 14 mill. kroner, 1 mill. kroner lavere enn budsjettet for avsluttede oppdragsprosjekter i 2019, og 4 mill. kroner lavere enn for 2018.

5. Utvikling i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

UiOs avsetninger i bevilgningsfinansiert aktivitet per 31.12.2019 utgjorde 108 mill. kroner, mot 206 mill. kroner sammenlignet med avregningen per 31.12.2018. Endringen i avregnet beløp for bevilgningen er en følge av økt aktivitet.

Ikke inntektsførte tilskudd bidrag og gaver er redusert med 15 mill. kroner siden 2018. Utbetalingen i bidragsprosjekter henger ikke nødvendigvis sammen med når prosjektaktiviteten utføres, og til dels store variasjoner i disse nivåene må påregnes.

I brev om delårsregnskap av 22. august 2018 presiserer Kunnskapsdepartementet at kontantbeholdningen i sektoren de tre siste årene har økt med 22,6 %. UiOs kontantbeholdning pr 31.12.2019 utgjør 2 104 mrd. kroner og har økt med 20,9 % fra 31.12.2016. UiO mener at kontantbeholdningen er på et fornuftig nivå i forhold til de kortsiktige forpliktelsene universitetet har. Statlige virksomheter har ikke anledning til å finansiere forpliktelser med låneopptak og er avhengig av å ha forsvarlig kontantbeholdning for å kunne møte sine betalingsforpliktelser. Universitetets betalingsforpliktelser som forfaller til betaling innen ett år utgjør:

	31.12.2019
Kortsiktig gjeld til leverandører og andre	389 830
Kortsiktig forpliktelser ansatte	851 433
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	751 541
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	108 432
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	163 497
Kortsiktig fordringer på kunder og andre	-330 080
Sum betalbare forpliktelser på kort sikt	1 934 653

6. Investeringer

UiO har en bygningsmasse med kontinuerlig behov for teknisk oppgradering og modernisering, og har over flere år prioritert oppgradering og utvikling av denne.

UiO fortsetter sin målrettede implementering av Rom for et fremragende, grønt universitet - og kunnskapsbyen Oslo (Masterplan for UiOs eiendommer).

Flere viktige prosjekter har pågått i 2019, blant annet:

- Utvendig rehabilitering av Historisk museum
- Rehabilitering av Brøggers hus for Naturhistorisk museum.
- Bygningsmessige tilpasninger for seks SFF'er (Sentre for fremdragende forskning) og en SFU (Sentre for fremdragende utdanning)
- Rehabilitering av Kristian Ottosens hus
- Rehabilitering av de resterende etasjene i Niels Henrik Abels hus

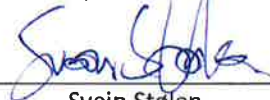
- Klimasenter Naturhistorisk museum
- Oppgradering Rosselands hus

I tillegg er flere store prosjekter finansiert over statsbudsjettet under planlegging:

- Livsvitenskapsbygget
- Nytt Vikingtidsmuseum for Kulturhistorisk museum
- Nybygg for klinikkfunksjonen ved Det odontologiske fakultet
- Nytt utstillingsveksthus for Naturhistorisk museum

God infrastruktur legger grunnlaget for kjerneområdene utdanning, forskning, formidling og innovasjon. Investering i bygningsmassen er høyt prioritert ved UiO.

Oslo, 10. mars 2020



Svein Stølen
styreleder



Anne Birgitte Rønning



Kristian Bjørkdahl



Erlend Ditlefsen Aag



Anne Marie Engel



Idar Kreutzer



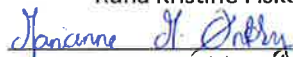
Arne Benjaminsen
universitetsdirektør



Olav Gjelsvik



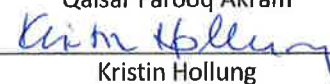
Runa Kristine Fiske



Marianne Midthus Astby



Qaisar Farooq Akram



Kristin Hollung

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	31.12.2019	31.12.2018
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	1	5 732 459	5 829 936
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	1 738 358	1 509 524
Salgs- og leieinntekter	1	578 483	556 000
Andre driftsinntekter	1	101 674	117 632
Sum driftsinntekter		<u>8 150 973</u>	<u>8 013 092</u>
Driftskostnader			
Varekostnader		21 530	22 169
Lønnskostnader	2	5 511 333	5 262 674
Avskrivninger på varige driftsmidler	5	713 739	736 229
Andre driftskostnader	3	1 987 933	1 975 065
Sum driftskostnader		<u>8 234 536</u>	<u>7 996 137</u>
Driftsresultat		<u>(83 563)</u>	<u>16 955</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	3 707	4 759
Finanskostnader	6	4 045	4 260
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>(337)</u>	<u>499</u>
Resultat av periodens aktiviteter		<u>(83 900)</u>	<u>17 454</u>
Avregninger og disponeringer			
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	97 955	882
Tilført virksomhetskapital for avsluttede oppdragsprosjekter	8	(14 056)	(18 336)
Sum avregninger og disponeringer		<u>83 900</u>	<u>(17 454)</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	31.12.2019	31.12.2018
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		-	-
II Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 272 400	9 622 297
Maskiner og transportmidler	5	504 196	502 773
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	451 314	407 442
Anlegg under utførelse	5	673 384	393 800
Sum varige driftsmidler		10 901 296	10 926 311
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	31 255	31 255
Sum finansielle anleggsmidler		31 255	31 255
Sum anleggsmidler		10 932 551	10 957 566
B. Omløpsmidler			
I Beholdninger av varer og driftsmateriell			
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	8 295	8 686
Sum beholdninger av varer og driftsmateriell		8 295	8 686
II Fordringer			
Kundefordringer	13	199 026	178 538
Andre fordringer	14	100 267	61 643
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	30 787	28 627
Sum fordringer		330 080	268 808
III Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 938 759	1 923 479
Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger	17	118 977	157 931
Andre bankinnskudd	17	46 159	37 945
Kontanter og lignende	17	375	364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 104 271	2 119 719
Sum omløpsmidler		2 442 647	2 397 213
Sum eiendeler		13 375 198	13 354 779

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

STATENS KAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2019	31.12.2018
C. Statens kapital			
I Virksomhetskapi tal			
Innskutt virksomhetskapi tal	8	6 023	6 023
Opptjent virksomhetskapi tal	8	120 746	106 690
Sum virksomhetskapi tal		<u>126 769</u>	<u>112 713</u>
II Avregninger			
Avregnet bevilgningsfinansiert virksomhet	15	108 432	206 387
Sum avregninger		<u>108 432</u>	<u>206 387</u>
III Utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)			
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	5	10 901 296	10 926 311
Ikke inntektsført bevilgning (nettobudsjetterte)	15	-	-
Sum utsatt inntektsføring av bevilgning		<u>10 901 296</u>	<u>10 926 311</u>
Sum statens kapital		<u>11 136 496</u>	<u>11 245 411</u>
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelse r			
Sum avsetning for langsiktige forpliktelse r		<u>-</u>	<u>-</u>
II Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 879	147 676
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		195 479	187 601
Skyldige offentlige avgifter		203 406	194 345
Avsatte feriepenger		452 548	435 740
Ikke inntektsført tilskudd og overføringer	15	751 541	767 377
Mottatt forskuddsbetaling	16	163 497	130 434
Annen kortsiktig gjeld	18	242 351	246 194
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 238 701</u>	<u>2 109 368</u>
Sum gjeld		<u>2 238 701</u>	<u>2 109 368</u>
Sum statens kapital og gjeld		<u>13 375 198</u>	<u>13 354 779</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartement (nettobudsjetterte)		5 731 513	5 521 115
innbetalinger av bevilgning fra andre departementer (nettobudsjetterte)		8 744	80 692
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		656 231	631 009
innbetalinger av tilskudd og overføringer		1 900 159	1 911 641
innbetalinger av refusjoner, aga, syke- og foreldrepenger		157 792	152 162
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler		5 435	25 391
andre innbetalinger		313 358	198 746
Sum innbetalinger		8 773 232	8 520 755
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		5 686 408	5 416 965
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		1 899 529	1 938 529
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		44 048	64 856
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		109 270	115 861
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		151 595	124 723
andre utbetalinger		208 117	238 488
Sum utbetalinger		8 098 967	7 899 421
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		674 265	621 334
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		59	30
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(689 660)	(544 174)
innbetalinger av renter		1 490	912
utbetalinger av renter		(76)	(61)
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(688 187)	(543 293)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-
Kontantstrømmer knyttet til overføringer			
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer		-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		(1 526)	(146)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(15 448)	77 895
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		2 119 719	2 041 824
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		2 104 271	2 119 719
* Avstemming			
		31.12.2019	31.12.2018
disponering av periodens resultat (til virksomhetskaptal)		14 056	18 336
bokført verdi avhendede anleggsmidler		936	92
ordinære avskrivninger		713 739	736 229
avregning bevilgningsfinansiert virksomhet		(97 955)	(882)
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(689 660)	(544 744)
endring i statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		(25 892)	(191 639)
endring i beholdninger av varer og driftsmateriell		391	(28)
endring i kundefordringer		(20 488)	44 557
endring i ikke inntektsførte bevilgning, tilskudd og overføringer		10 850	133 702
endring i ikke inntektsført gaver og gaveforsterkninger		(26 686)	(15 258)
endring i leverandørgjeld		82 202	(25 016)
effekt av valutakursendringer		1 526	146
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		688 187	493 293
endring i andre tidsavgrensingsposter		23 060	(27 453)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		674 266	621 334

Generelt

Regnskapet er utarbeidet og satt opp i samsvar med de statlige regnskapsstandardene (SRS) av desember 2018. UiO har tatt i bruk alle de oppdaterte standardene, også oppdaterte SRS 1 Presentasjon av virksomhetsregnskapet og SRS 10 Inntekt fra bevilgninger, tilskudd og overføringer, samt overføringer til og fra staten.

Som følge av forenklinger i de oppdaterte statlige regnskapsstandardene er det gjort enkelte endringer i presentasjon av regnskapet og i presentasjon av fjorårets regnskapstall. I avsnittet for statens kapital del C, punkt III er overskriften endret fra Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler til Utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte). Her presenteres regnskapslinjen Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler, og ny regnskapslinje Ikke inntektsført bevilgning. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

I avsnittet for gjeld del D, punkt III er teksten på regnskapslinjen Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer endret til Ikke inntektsført tilskudd og overføringer. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

I avsnittet for omløpsmidler del B punkt III presenteres ny regnskapslinje Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

Som følge av presentasjonsfeil ved tidligere rapportering er det gjort følgende endringer i balanseoppstillingen. I avsnittet for anleggsmidler del A punkt III presenteres leierettsbevis og pantobligasjoner på regnskapslinje Investeringer i aksjer og andeler. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

I avsnitt for omløpsmidler del B punkt II på regnskapslinje Opptjente, ikke fakturerte inntekter presenteres opptjente, ikke fakturerte inntekter fra andre prosjekter i tillegg til opptjente, ikke fakturerte inntekter fra oppdragsprosjekter. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

I avsnitt for gjeld del D punkt III på regnskapslinje Mottatt forskuddsbetaling presenteres mottatt forskuddsbetaling fra andre prosjekter i tillegg til mottatt forskuddsbetaling fra oppdragsprosjekter. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

I kontantstrømmoppstillingen er alle innbetaling av tilskudd og overføringer presentert på linje Innbetaling av tilskudd og overføringer. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

Fra 2019 er kun bevilgning fra departement gitt i tilskuddsbrev klassifisert som inntekter fra bevilgninger. Sammenligningstall for 2018 er ikke endret.

Alle regnskapstall er oppgitt i 1000 kroner dersom ikke annet er særskilt opplyst.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter fra bevilgninger og inntekter fra tilskudd og overføringer

Alle tildelinger fra Kunnskapsdepartementet er klassifisert som bevilgning og er inntektsført i den perioden midlene er bevilget. Ordinære driftsbevilgninger som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt C.II Avregninger i balanseoppstillingen. Bevilgninger der det er angitt en konkret oppgave med et angitt beløp i tildelingsbrev som ikke er utført på balansedagen, er ubenyttet bevilgning knyttet til denne oppgaven klassifisert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt C.III Utsatt inntektsføring av bevilgning i balanseoppstillingen.

Tildelinger uten krav om motytelse fra alle andre, herunder også mottatte gaver og gaveforsterkninger, inntektsføres i takt med kostnadspådraget i tråd med reglene om motsatt sammenstilling i SRS 10. Mottatte, ikke forbrukte midler av denne typen klassifiseres som ikke inntektsførte tilskudd og overføringer under avsnitt D.III Kortsiktig gjeld i balanseoppstillingen.

Andelen av inntekt fra bevilgninger og tilsvarende som benyttes til anskaffelse av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler, ikke inntektsføres på anskaffelsestidspunktet. Inntektsføringen av bevilgningen utsettes til kostnadene påløper og avsettes i balansen på regnskapslinjen Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler.

I takt med kostnadsføringen av avskrivninger av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler inntektsføres et tilsvarende beløp fra avsetningen statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler. Periodens inntektsføring fra avsetningen resultatføres som inntekt fra bevilgninger. Dette medfører at kostnadsførte avskrivninger inngår i virksomhetens driftskostnader uten å få resultat effekt.

UiO anser investeringer i immaterielle eiendeler og varige driftsmidler finansiert med inntekter fra tilskudd og overføringer, for å være finansiert med inntekter fra bevilgninger.

Transaksjonsbaserte inntekter

Inntekter som forsetter motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 9, og er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet hvor overføring av risiko og kontroll er overført til kjøper. Salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntekter som er mottatt på forskudd er klassifisert som ikke opptjente inntekter og ført i avsnitt D.III Kortsiktig gjeld, mens verdien av forskuttet aktivitet, er klassifisert som opptjent, ikke fakturert inntekt i avsnitt B.II Kortsiktige fordringer.

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

Kostnader

Utgifter som finansieres med inntekt fra bevilgning og inntekt fra tilskudd og overføringer, er kostnadsført i samme periode som aktivitetene er gjennomført og ressursene er forbrukt.

Utgifter som gjelder transaksjonsbaserte inntekter er kostnadsført i samme periode som tilhørende inntekt.

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert.

Pensjoner

De ansatte er i hovedsak tilknyttet Statens Pensjonskasse. Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Arbeidsgiverandelen av pensjonspremie er resultatført som pensjonskostnad.

Leieavtaler

UiO har valgt å benytte forenklet metode i SRS 13 om leieavtaler og klassifisert alle leieavtaler som operasjonelle leieavtaler.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er eiendeler med utnyttbar levetid på 3 år eller mer og med anskaffelseskost på kr 30 000.

Anleggsmidler er balanseført til anskaffelseskost fratrukket avskrivninger. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Kontorinventar og datamaskiner (PCer, servere m.m.) med utnyttbar levetid på 3 år eller mer er balanseført som egne grupper.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Kjøp av bistand til utvikling av programvare er balanseført. Bruk av egne ansatte til utvikling av programvare er kostnadsført.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Investeringer i aksjer og andeler er balanseført til kostpris på anskaffelsestidspunktet. Investeringer i aksjer og andeler er vurdert til laveste verdi av balanseført verdi og virkelig verdi. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt.

Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskaper avsnitt CI Virksomhetskaper i balanseoppstillingen. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt finansiert oppdragsaktivitet, har motpost i Opptjent virksomhetskaper. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsperiodens slutt. Her er Norges Banks spotkurs per 31.12 lagt til grunn.

Statens kapital

Statens kapital utgjør nettobeløpet av UiOs eiendeler og gjeld. Statens kapital består av virksomhetskaper, avregninger og utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte). Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskaper innenfor sin oppdragsvirksomhet. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet kan føres tilbake til og inngå i UiOs tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til UiO. Midler som gjennom interne disponeringer er øremerket slike

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

formål, er klassifisert som virksomhetskapital ved enhetene.

Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Avsetningen statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler viser inntekt fra bevilgninger og tilsvarende som er benyttet til anskaffelse av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden tilpasset statlige virksomheter.

Statlige rammebetingelser

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er ikke inkludert poster i balanse- eller resultatregnskapet som reflekterer alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

UiO omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle inn-/utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot UiOs egen oppgjørskonto i Norges Bank. Denne renteberegnes ikke. Nettobudsjetterte virksomheter beholder likviditeten ved årets slutt.

Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen Andre bankinnskudd i avsnitt B.III i balanseoppstillingen.

UiO oppbevarer ikke skattetrekkmidler på egen bankkonto.

Andre forhold

UiO er registrert i avgiftsmanntallet etter Merverdiavgiftsloven § 2-1. Det gjøres fradrag for inngående avgift på varer og tjenester som omsettes til andre, jf mval. § § 8-2 andre ledd og 3-28.

UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen. Opptjente renter på gavekonto tilfaller UiO.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Prinsipp for bevilgningsoppstilling

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er utarbeidet i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet. Bevilgningsoppstillingen er satt opp i henhold til bestemmelsenes punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115.

UiO er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til bestemmelsenes punkt 3.7.1. Beholdninger på oppgjørskonto i Norges Bank overføres til nytt år.

Bevilgningsoppstillingen omfatter perioden fra 1.januar til den aktuelle balansedagen.

Opplysningene i bevilgningsoppstillingens DEL I omfatter innbetalingene som UiO har mottatt i henhold til tildelingsbrev i den periode oppstillingen gjelder for. Innbetalingene i DEL I er knyttet til og satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt i budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Bevilgningsoppstillingens DEL II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på UiO sin oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank.

Bevilgningsoppstillingens DEL III viser alle finansielle eiendeler som UiO er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1000)

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2019 for nettobudsjetterte virksomheter

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	5 718 113
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	900
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	5 000
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				5 724 013
<hr/>				
201	Analyse og kunnskapsgrunnlag	21	Spesielle driftsutgifter	7 400
287	Forskningsinstitutter og andre tiltak	21	Spesielle driftsutgifter	100
Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet				5 731 513
<hr/>				
118	Nordområdetiltak m.m.	70	Nordområdetiltak og prosjektsamarbeid	679
400	Justisdepartementet	23	Spesielle driftsutgifter, forskning og kunnskapsutvikling	300
500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	50	Forskningsprogrammer	4 000
648	Arbeidsretten, Riksmekleren m.m.	70	Tilskudd til faglig utvikling	2 000
881	Tilskudd til trossamfunn mm	78	Ymse faste tiltak	500
1800	Olje- og energidepartementet	50	Overføring til andre forvaltningsorganer	500
1800	Olje- og energidepartementet	72	Tilskudd til olje- og energiformål	765
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				8 744
Sum utbetalinger i alt				5 740 257

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾

Note

31.12.2019

Oppgjørskonto i Norges Bank

Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 923 479
Endringer i perioden (+/-)		15 280
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 938 759

Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾

Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	118 977
Endringer i perioden (+/-)		38 953
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17	157 931

DEL III

Beløp i 1 000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.12.2019	31.12.2018	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 938 759	1 923 479	15 280
628002	Leieboerinnskudd	11	750	750	0
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	118 977	157 931	(38 953)

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>		
Periodens bevilgning fra KD	5 731 513	5 521 115
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning	(714 460)	(544 174)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	713 739	736 229
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	936	92
- periodens tilskudd til andre	(12 939)	(20 205)
Andre poster som vedrører bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	5 435	52 020
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	5 724 224	5 745 077
<i>Tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>		
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	8 744	88 402
- periodens tilskudd til andre	(509)	(3 543)
Sum tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning	8 235	84 859
Sum inntekt fra bevilgninger¹⁾	5 732 459	5 829 936
1) Tilskudd/overføringer fra Utdanningsdirektoratet og Miljødirektoratet til Naturfagsentret, fra Utenriksdepartementet til Norsk senter for menneskerettigheter og fra HelseDirektoratet til spesialistutdanning i odontologi var i 2018 klassifisert som inntekter fra bevilgninger og utgjorde 89,9 mill. kroner. Disse er i 2019 omklassifisert til inntekter fra tilskudd og overføringer og rapportert under avsnitt Tilskudd og overføringer fra statlige etater, og vises på linje Periodens tilskudd/overføringer fra andre statlige etater.		
<i>Tilskudd fra statlige etater</i>		
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorgan	263 293	154 763
- periodens tilskudd fra statlige forvaltningsorgan til andre	(23 323)	(10 108)
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	239 970	144 655
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	1 016 187	923 089
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	142 096	137 085
- periodens tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(155 103)	(142 486)
Periodens netto tilskudd fra NFR	1 003 181	917 688
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	1 243 151	1 062 343
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	(364)	1 230
Periodens netto tilskudd fra RFF	(364)	1 230
Kommunale og fylkeskommunale etater	14 447	14 419
Organisasjoner og stiftelser ¹⁾	77 358	62 723
Næringsliv/privat	45 167	34 957
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig ¹⁾	16 733	7 993
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)	(10 559)	(5 007)
Periodens netto tilskudd fra diverse bidragsytere	143 146	115 084
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	375 135	270 835
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	2 308	-
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	(204 053)	(117 321)
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	173 390	153 514
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	13 193	11 487
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	-	1 175
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-	(7 830)
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	13 193	4 832
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	329 365	274 661
<i>Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger</i>		
Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	165 842	172 521
Sum inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	165 842	172 521
Sum tilskudd og overføringer fra andre	1 738 358	1 509 524

¹⁾ Det er gjort endring i presentasjonen av tilskudd/overføringer fra diverse bidragsytere på følgende linjer: Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser og Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter		
	31.12.2019	31.12.2018
<i>Salgs- og leieinntekter</i>		
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>		
Statlige forvaltningsorgan	118 510	114 858
Kommunale og fylkeskommunale etater	22 428	13 279
Organisasjoner og stiftelser	7 751	5 060
Næringsliv/privat	14 982	24 908
Andre, inkl. utland	79 725	73 784
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	243 396	231 889
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>		
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billetter (avgiftspliktig)	192 164	194 069
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (fritatt avgift)	11 478	9 941
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs, leie og andre tjenester (unntatt avgift)	131 444	120 101
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	335 086	324 111
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	578 483	556 000
<i>Andre inntekter:</i>		
Andre driftsinntekter	101 662	117 620
Salg av maskiner og utstyr	12	12
<i>Sum andre inntekter</i>	101 674	117 632
Sum driftsinntekter	8 150 973	8 013 092

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	31.12.2019	31.12.2018
Lønn	3 895 408	3 738 006
Feriepenger	473 404	455 952
Arbeidsgiveravgift	691 718	661 389
Pensjonskostnader	534 036	482 637
Sykepenger og andre refusjoner	(165 903)	(163 839)
Andre ytelser	82 670	88 529
Sum lønnskostnader	5 511 333	5 262 674
Antall årsverk	6 582	6 568

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremiesats som er grunnlaget for årlig beregnet pensjonskostnad. Pensjonspremiesatsen endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen. Premiesatsen for 2019 er 13,2 %. Satsen for 2018 var 12,35 %

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	Lønn	Andre godtgjørelser	SUM
Rektor	1 620 902	-	1 620 902
Administrerende direktør	1 620 077	-	1 620 077
Ekstern styreleder	-	-	-

Lønn og godtgjørelser til ledende personer oppgitt i kroner i samsvar med faktiske utbetalinger for regnskapsåret 2019.

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.12.2019	31.12.2018
Husleie og felleskostnader	314 990	290 253
Vedlikehold egne bygg og anlegg ¹⁾	99 543	103 355
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler ¹⁾	4 749	6 295
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	242 502	238 909
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	44 911	47 248
Mindre utstyrsanskaffelser	150 342	156 798
Tap ved avgang anleggsmidler	889	74
Leie av maskiner, inventar og lignende	101 435	99 194
Kjøp av konsulenttjenester	47 432	87 767
Kjøp av andre fremmede tjenester ²⁾	310 200	287 505
Reiser og diett	221 537	227 229
Øvrige driftskostnader	449 402	430 438
Sum andre driftskostnader	1 987 933	1 975 065

1) Vedlikehold og ombygging av leide lokaler er presentert på egen linje. Sammenligningstall for 2018 er endret tilsvarende.

2) Spesifikasjon av andre fremmede tjenester

Kjøp av rådgivningstjenester bygge/arkitekttjenester	26 841	43 797
Kjøp av undervisningstjenester	44 090	46 105
Kjøp av forskningstjenester	70 653	88 142
Andre fremmedtjenester	168 616	109 461
Sum andre fremmede tjenester	310 200	287 505

Tilleggsinformasjon om operasjonelle leieavtaler

	Type eiendel					Sum
	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og transportmidler	Driftsløse, inventar, verktøy og lignende	Infrastruktureiendeler	
Varighet inntil 1 år	55 329	91 123	7 052	1 893	-	155 396
Varighet 1-5 år	3 649	103 617	104	4 018	-	111 388
Varighet over 5 år	10 937	117 813	-	26	-	128 776
Kostnadsført leiebetalning for perioden	69 915	312 553	7 155	5 938	-	395 560

Leiebetalinger for leie av lokaler inkluderer UIO sin andel av felleskostnader.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Maskiner, transportmidler	Driftsløse og inventar mv.	Sum
	Ingen avskrivning	10-60 år dekompl. lineært	10-60 år dekompl. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Avskrivningsats (levetider)							
Anskaffelseskost per 01.01.2019	916 620	19 892 225	29 341	393 800	1 892 658	1 739 165	24 863 809
Tilgang nybygg 31.12.2019 - eksternt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Tilgang nybygg 31.12.2019 - internt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Andre tilganger pr 31.12.2019	-	367	-	425 938	89 623	173 732	689 660
Avgang anskaffelseskost per 31.12.2019	-	(242)	-	-	(7 179)	(1 054 217)	(1 061 638)
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	108 461	-	(146 354)	37 438	455	-
Anskaffelseskost per 31.12.2019	916 620	20 000 810	29 341	673 384	2 012 540	859 136	24 491 831
Akkumulerte avskrivninger per 01.01.2019	-	(11 211 157)	(4 734)	-	(1 389 885)	(1 331 723)	(13 937 499)
Ordinære avskrivninger per 31.12.2019	-	(458 136)	(587)	-	(125 636)	(129 380)	(713 739)
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 31.12.2019	-	242	-	-	7 179	1 053 281	1 060 702
Balanseført verdi per 31.12.2019	916 620	8 331 760	24 020	673 384	504 196	451 314	10 901 296
Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:							
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	-	59	59
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	(936)	(936)
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	(877)	(877)

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.12.2019	31.12.2018
Finansinntekter		
Renteinntekter fra gavekonto	1 328	768
Valutagevinst	2 379	3 991
Sum finansinntekter	3 707	4 759
Finanskostnader		
Rentekostnad/Annen finanskostnad	76	61
Valutatap	3 969	4 199
Sum finanskostnader	4 045	4 260
Sum finansielle poster	(337)	500

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 8 - Opptjent virksomhetskapskapital

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskapskapital innenfor den bevilgningsfinansierte aktiviteten, se note 15 og prinsippnote. Opptjent virksomhetskapskapital i UiO tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert virksomhet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskapskapital til å finansiere investeringer i randsonevirksomhet. Når virksomhetskapskapital er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskapskapital. Det vil si at den ikke kan anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Innskutt virksomhetskapskapital, UiO:

Innskutt virksomhetskapskapital per 01.01.2019	6 023
Sum innskutt virksomhetskapskapital pr 31.12.2019	6 023

Bunden virksomhetskapskapital, UiO:

Bunden virksomhetskapskapital per 01.01.2019	25 233
--	--------

Annen opptjent virksomhetskapskapital:

Annen opptjent virksomhetskapskapital per 01.01.2019	81 458
Overført fra periodens resultat: tilført annen virksomhetskapskapital for avsluttede oppdragsprosjekter	14 056
Sum opptjent virksomhetskapskapital pr 31.12.2019	120 746

Sum virksomhetskapskapital pr 31.12.2019	126 769
---	----------------

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2018	Balanseført egenkapital 2018	Rapportert til kapital-regnskapet	Balanseført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>								
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	(113)	4 145	4 050	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050	4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>								
Oslotech AS, A-aksjer	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	6 244	131 852	5 073	5 073
Oslotech AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550	550
Norsk medisinsk syklotronsenter AS	2003	100	20,0 %	20,0 %	(2 652)	24 240	400	400
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	(3 766)	66 768	20 100	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							26 123	26 123
<i>Investeringer i aksjer og andeler</i>								
VisitOSLO AS	2010	1	0,5 %	0,5 %	(1 640)	9 069	10	10
CIENS AS	2009	15	11,1 %	11,1 %	312	1 264	15	15
Leierettsbevis Studentbyen Sogn							750	750
Pantobligasjoner studenthyttene								308
Sum investeringer i aksjer og andeler								1 058
Balanseført verdi per 31.12.2019								31 255

¹⁾ Tilknyttede selskaper er definert som selskaper hvor vi har betydelig innflytelse uten at det er datterselskap. Betydelig innflytelse ansees å foreligge når det eies 20 prosent eller mer av aksjene/andelene i selskapet.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 12 - Varebeholdninger

	31.12.2019	31.12.2018
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten		
Varelager til eget bruk	79	79
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	79	79
Beholdninger beregnet på videresalg		
Varelager kompendier og studiemateriell	3 125	3 584
Varelager Kulturhistorisk museum	3 722	3 585
Varelager Naturhistorisk museum	953	817
Varelager profileringsartikler	415	620
Sum beholdninger beregnet på videresalg	8 216	8 607
Sum varebeholdninger	8 295	8 686

Lager av innkjøpte varer er verdsett til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelagrene er hensyntatt ukurans.

Note 13 - Kundefordringer

	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer til pålydende	198 527	177 503
Avsatt til latent tap (-)	(199)	(274)
Fordringer kredittkortselskap	698	1 309
Sum kundefordringer	199 026	178 538
Tap på krav	1 237	169
Endring i avsetning til tap på krav	75	227
Kostnadsført tap på krav utgjør	1 312	396

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.2019	163 171	28 705	4 113	341	1 824	373	198 527
31.12.2018	148 308	27 664	446	166	381	538	177 503

Kundefordringer er vurdert for individuell tapsrisiko. Det er foretatt avsetning for tap på de fordringer som ansees som usikre.

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.12.2019	31.12.2018
Reise og ekskursjonsforskudd	6 952	9 205
Personallån	2 805	1 773
Andre fordringer på ansatte	301	254
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	25 699	23 579
Forskuddsbetalt leie	56 092	15 752
Andre forskuddsbetalte kostnader	3 069	4 934
Andre fordringer	5 349	6 146
Sum andre kortsiktige fordringer	100 267	61 643

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv.

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende, som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det er spesifisert hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende periode. Vesentlige poster er spesifisert på egen linje.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Del I: Inntektsførte ordinære bevilgninger:

	Avsetning pr. 31.12.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Humanoria	25 882	-	37 336	(11 454)
Samfunnsfag	168 779	-	144 419	24 360
Helse	56 748	-	103 152	(46 404)
Naturfag	290 756	-	333 797	(43 041)
Museer og bibliotek	70 834	-	73 515	(2 681)
Sentraladministrativ drift	(15 550)	-	(26 819)	11 269
IT-drift	(1 033)	-	(1 364)	331
IT-øremerket UH-aktivitet	10 169	-	9 773	396
UiO sentral/fordelingsbalanse	(704 840)	-	(605 845)	(98 995)
Eiendomsdrift	(21 744)	-	10 280	(32 024)
KD-prosjekter	5 910	-	4 194	1 716
Formidling	39 885	-	8 142	31 743
Organisasjonsutvikling (inkl. IHR)	8 495	-	10 456	(1 961)
Strategisk IT	66 306	-	53 204	13 102
Forskningssatsinger	1 971	-	5 962	(3 991)
Internasjonalisering	10 024	-	6 921	3 103
Innovasjon	(516)	-	6 534	(7 050)
Vitenskaplig utstyr	(5 412)	-	(5 684)	272
SUM Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver	6 664	-	167 973	(161 309)
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
SUM Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver	-	-	-	-
<i>Påbegynte investeringsprosjekter</i>				
Egeninitierte investeringer - UiO-finansiert				
Sophus Bugges Hus	-	-	365	(365)
W.C Brøggers hus og andre lokaler Tøyen	156 241	-	221 694	(65 453)
NHM - magasinlokaler Økern-inventar og utstyr	-	-	6 719	(6 719)
Grønt UiO	79	-	521	(442)
KHM - magasinlokaler Økern	-	-	14 611	(14 611)
Utfasing ulovlige klimagasser i kjøleanlegg	-	-	(5 747)	5 747
Nemko	-	-	(249 422)	249 422
Niels Treschows hus	-	-	6 772	(6 772)
Niels Henrik Abels hus	2 761	-	20 049	(17 288)
Klimahus NHM	(12 641)	-	(2 400)	(10 241)
Kristian Ottosens hus - rehab 2. etasje	(55 450)	-	(41 138)	(14 312)
Historisk museum - utvendig rehabilitering	(36 410)	-	45 874	(82 284)
JUS/Sentrum - ombygging eksisterende lokaler	11 643	-	15 000	(3 357)
Rosselandshus - Oppgradering av fasader (KD-bevilgning)	29 965	-	-	29 965
Ubrukt andre mindre prosjekter	-	-	1 330	(1 330)
Egeninitierte større rehabiliteringer	(22 531)	-	(14 435)	(8 096)
SUM påbegynte investeringsprosjekter	73 657	-	19 793	53 864
<i>Andre formål</i>				
Universitetsdirektørens reserve	5 253	-	2 040	3 213
Universitetsstyrets reserve	3 681	-	-	3 681
SUM andre formål	8 934	-	2 040	6 894
Sum Kunnskapsdepartementet	89 255	-	189 807	(100 552)

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. fortsetter

Andre departementer

Utsatt virksomhet	19 177	-	16 581	2 597
Sum andre departementer	19 177	-	16 581	2 597

Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	108 432	-	206 387	(97 955)
---	----------------	----------	----------------	-----------------

Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				(97 955)
---	--	--	--	-----------------

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:

	31.12.2019		Ikke inntektsført pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Statlige etater (unntatt NFR og RFF)				
Mottatt prosjektmidler fra statlige etater, ikke inntektsført	123 288	-	112 090	11 198
Sum andre statlige etater (unntatt NFR og RFF)	123 288	-	112 090	11 198
Norges forskningsråd				
Mottatt prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	93 400	-	169 419	(76 019)
Sum Norges forskningsråd	93 400	-	169 419	(76 019)
Regionale forskningsfond				
Mottatt prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	121	-	(393)	514
Sum regionale forskningsfond	121	-	(393)	514
Andre bidragsytere				
Mottatt prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	5 742	-	19 531	(13 789)
Mottatt prosjektmidler fra organisasjoner og stiftelser, ikke inntektsført	22 559	-	25 131	(2 573)
Mottatt prosjektmidler fra næringsliv og privat, ikke inntektsført	30 262	-	22 159	8 103
Mottatt prosjektmidler fra øvrige bidragsytere, ikke inntektsført	22 799	-	21 199	1 601
Mottatt prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	162 793	-	76 163	86 630
Mottatt prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	9 820	-	14 635	(4 815)
Sum andre bidragsytere	253 976	-	178 819	75 157
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	470 785	-	459 935	10 850
Gaver og gaveforsterkninger				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	280 756	-	307 442	(26 686)
Sum gaver og gaveforsterkninger	280 756	-	307 442	(26 686)
Sum ikke inntektsført tilskudd, bidrag og gaver	751 541	-	767 377	(15 836)

Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger (utsatt inntektsføring)

Kunnskapsdepartementet

Mottatt bevilgning fra KD, ikke inntektsført	-	-	-	-
Sum kunnskapsdepartementet	-	-	-	-
Sum ikke inntektsførte bevilgninger	-	-	-	-

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 16 - Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

DEL I

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>		
Statlige forvaltningsorgan ¹⁾	11 722	4 522
Kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	2 473	869
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond ¹⁾	804	471
Næringsliv og private ¹⁾	26	321
Andre, inkl. utland ¹⁾	5 019	10 004
Andre prosjekter ²⁾	10 743	12 439
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	30 787	28 627

DEL II

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Mottatt forskuddsbetaling</i>		
Statlige forvaltningsorgan ¹⁾	78 251	69 602
Kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	21 705	18 351
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond ¹⁾	1 885	4 197
Næringsliv og private ¹⁾	22 243	22 290
Andre, inkl. utland ¹⁾	31 585	11 386
Andre prosjekter ²⁾	7 828	4 608
Sum mottatt forskuddsbetaling	163 497	130 434

Det er 363 aktive oppdragsprosjekter per 31.12.2019, hvorav 116 er nye i 2019.

*Prosjekter med sluttdato 31.12.2019 er ikke med totalt antall aktive.

1) Gjelder aktivitet som faller inn under bestemmelsene i F-07-13.

2) Gjelder aktivitet som ikke tilfredsstiller kravene i F-07-13.

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.2019	31.12.2018
Bankinnskudd på konsemkonto i Norges Bank	1 938 759	1 923 479
Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger	118 977	157 931
Andre bankinnskudd	46 159	37 945
Kontanter og lignende	375	364
Sum bankinnskudd og kontanter	2 104 271	2 119 719

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2019	31.12.2018
Skyldig lønn	196	211
Annen gjeld til ansatte ¹⁾	82 400	75 200
Påløpte kostnader ²⁾	96 781	90 083
Midler som skal videreformidles til andre	5 199	7 008
Annen kortsiktig gjeld	57 775	73 692
Sum annen kortsiktig gjeld	242 351	246 194

¹⁾ Avsetning, uavviklet ferie og opptjent fleksitid

²⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

	31.12.2019	31.12.2018
Lønns- og reisekostnader	18 401	18 172
Energi- og energikostnader	10 635	13 604
Leiekostnader mm	1 191	490
Inventar og utstyr	41 312	16 431
Tjenester	15 736	21 385
Øvrige driftskostnader	9 506	20 001
Sum påløpte kostnader	96 781	90 083

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 20 Videreformidling til andre samarbeidspartnere

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Videreformidlet til</i>		
UNIVERSITETET I BERGEN	30 173	15 778
OSLO UNIVERSITETSSYKEHUS HF	19 755	19 345
NTNU - NORGES TEKNISK-NATURVITENSKAPELIGE UNIVERSITET	10 089	12 073
UNIVERSITETET I TROMSØ - NORGES ARKTISKE UNIVERSITET	7 886	8 190
STIFTELSEN SINTEF	5 650	5 498
NORCE NORWEGIAN RESEARCH CENTR	5 496	1 783
OSLOMET - STORBYUNIVERSITETET	4 815	3 318
SYKEHUSET I VESTFOLD HF	4 250	-
INSTITUTT FOR ENERGITEKNIKK	3 311	1 385
NMBU - CAMPUS ADAMSTUEN	3 297	4 832
Andre videreformidlinger	106 888	113 525
Sum videreformidlet til samarbeidspartnere	201 610	185 727

Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet

Indikator	31.12.2019	31.12.2018
Tilskudd fra EU	186 583	158 346
Sum tilskudd fra EU	186 583	158 346
Tilskudd fra Norges forskningsråd NFR	1 003 181	917 687
Tilskudd fra regionale forskningsfond RFF	(364)	1 230
Sum tilskudd fra NFR og RFF	1 002 817	918 917
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)		
- diverse bidragsinntekter	143 146	115 085
- tilskudd fra statlige etater	239 970	144 655
- oppdragsinntekter	243 396	231 889
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	626 512	491 629

Særskilt regnskapsoppstilling for odontologisk spesialistbehandling

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	S1	-	-
Inntekt fra tilskudd og overføringer	S1	-	-
Salgs- og leieinntekter	S1	-	-
Andre driftsinntekter	S1	-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	S2	-	-
Varekostnader	S3	-	-
Andre driftskostnader	S3	-	-
Kostnadsførte investeringer	S3	-	-
Sum driftskostnader		-	-
Driftsresultat		-	-
Avregninger			
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S4	-	-
Sum avregninger		-	-
Periodens resultat		-	-

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>	-	-
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre departement</i>	-	-
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer</i>	-	-
<i>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>	-	-
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	-	-
<i>Sum andre driftsinntekter</i>	-	-
Sum driftsinntekter	-	-

Note S2 Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader

	31.12.2019	31.12.2018
Sum lønnskostnader	-	-
Antall årsverk:	-	-

Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	31.12.2019	31.12.2018
Sum andre driftskostnader	-	-

Note S4 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen

	31.12.2019	31.12.2018
Sum omløpsmidler	-	-
Sum kortsiktig gjeld	-	-
Avregning med vertsinstitusjonen	-	-

Særskilt regnskapsoppstilling for Spesialistutdanning i Odontologi

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	S1	-	-
Inntekt fra tilskudd og overføringer	S1	29 990	29 065
Salgs- og leieinntekter	S1	-	-
Andre driftsinntekter	S1	20 881	17 024
Sum driftsinntekter		50 871	46 089
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	S2A, S2B	23 063	22 598
Varekostnader	S3A,S3B	-	5 751
Andre driftskostnader	S3A,S3B	43 023	39 556
Kostnadsførte investeringer	S3A,S3B	3 992	-
Sum driftskostnader		70 078	67 905
Driftsresultat		(19 207)	(21 816)
Avregninger			
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	19 207	21 816
Sum avregninger		19 207	21 816
Periodens resultat		-	-

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2019	31.12.2018
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	-	-
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	-	-
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer¹⁾</i>		
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 1.termin	29 990	29 065
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	29 990	29 065
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	-	-
<i>Salgs- og leieinntekter¹⁾</i>		
Salgs- og leieinntekter	-	-
Salgs- og leieinntekter 2	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	-	-
Sum salgs- og leieinntekter	-	-
<i>Andre driftsinntekter¹⁾</i>		
Øvrige andre inntekter - inntekter fra pasienter for tannbehandling	20 881	17 024
Øvrige andre inntekter - subsidiering av pasientbehandling fra Hdir tilskudd	-	-
Øvrige andre inntekter	-	-
Sum andre driftsinntekter	20 881	17 024
<i>1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.</i>		
Sum driftsinntekter	50 871	46 089

Note S2A Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - teoridel¹⁾

	31.12.2019	31.12.2018
Lønninger	3 780	3 686
Feriepenger	453	442
Arbeidsgiveravgift	670	653
Pensjonskostnader	517	504

Sum lønnskostnader	5 420	5 285
Antall årsverk:	6	6
Note S2B Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - klinisk trening¹⁾		
	31.12.2019	31.12.2018
Lønninger	12 305	12 074
Feriepenger	1 477	1 449
Arbeidsgiveravgift	2 180	2 139
Pensjonskostnader ²⁾	1 682	1 650
Sum lønnskostnader	17 643	17 312
Antall årsverk:	19	19
Note S3A Spesifikasjon av andre driftskostnader - teoridel¹⁾		
	31.12.2019	31.12.2018
Husleie	-	555
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	5 315	3 957
Reiser og diett	23	-
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen ²⁾	3	-
Sum andre driftskostnader	5 340	4 512
Note S3B Spesifikasjon av andre driftskostnader - klinisk trening¹⁾		
	31.12.2019	31.12.2018
Husleie	19 145	5 543
Vedlikehold egne bygg og anlegg	6	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	17 291	27 454
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	-	1 273
Leie av maskiner, inventar og lignende	33	13
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	1 077	489
Reiser og diett	2	36
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening ²⁾	129	235
Sum andre driftskostnader	37 683	35 044
Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen		
	31.12.2019	31.12.2018
<i>Omløpsmidler</i>		
Andre fordringer	19 207	21 816
Sum omløpsmidler	19 207	21 816
Sum kortsiktig gjeld	-	-
Avregning med vertsinstitusjonen	19 207	21 816

