

Til Universitetsstyret
Fra Universitetsdirektøren

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 2
Møtenr.: 6/2020
Møtedato: 23. juni 2020
Notatdato: 06. juni 2020
Arkivsaksnr.:
Saksansvarlig: Ellen Johanne Caesar
Saksbehandler: Seksjon for virksomhets- og økonomistyring

Virksomhetsrapport per 1. tertial 2020

De tertialvise virksomhetsrapportene skal gi ledelsen og universitetsstyret informasjon om oppfølging av UiOs årsplan, gjennomføring av aktiviteter, oppnådde resultater og økonomi. Virksomhetsrapportene har ulikt fokus hvert tertial, og i denne rapporteringen vil vi særlig belyse de vesentligste konsekvensene av COVID-19 for fakulteter og tilsvarende enheter når det gjelder aktivitet og økonomi. Virksomhetsrapporten inneholder også gjennomgang av UiOs økonomiske status per 1. tertial 2020 og UiOs samlede resultater når det gjelder de åtte resultatindikatorerne som inngår i det nasjonale finansieringssystemet

Konsekvenser av COVID-19 situasjonen

Hovedbildet som ble presentert for styret den 5. mai er fortsatt gjeldende, og i denne saken har vi vektlagt de viktigste konsekvensene. Vår overordnede vurdering er at det er noe lavere usikkerhet og risiko for UiO sammenlignet med situasjonen som ble presentert for styret den 5. mai. Dette henger sammen med gradvis gjenåpning og at de fleste fakulteter og tilsvarende enheter rapporterer om rimelig kontroll. De største økonomiske effektene av COVID-19 forventes først synliggjort over tid, og per 1. tertial gir det kun begrensede utslag i UiOs regnskap.

Medarbeidere og studenter har vist stor omstillingsevne, fleksibilitet, samarbeid og kreativitet i denne perioden. Digital undervisning har for mange vært krevende, og det annerledes å sitte å lese på en trang hybel enn på en tilrettelagt lesesal med alle fasiliteter i nærheten. Mange studenter har også mistet inntekter fra deltidsjobber, fått avbrutt studieopphold i utlandet eller har hatt utfordringer med studieprogresjon som følge økte omsorgsoppgaver for barn. Omfanget av de økonomiske konsekvensene for UiO av koronasituasjon er usikker. Antageligvis er en av de største effektene knyttet til redusert arbeidseffektivitet, kombinert med behovet for å omprioritere oppgaver. Dette er forhold som er vanskelig å måle og se tydelige effekter av på kort sikt.

Økonomiske effekter:

De største økonomiske effektene av COVID-19 forventes først å bli synlige over tid, og per 1. tertial ser man kun begrenset effekt i UiOs regnskap. Foreløpige anslag kan tyde på at man i 2020 vil få regnskapsmessige merkostnader i størrelsesorden 90-280 mill. kr., men tallene er beheftet med stor usikkerhet.



De viktigste økonomiske konsekvensene av situasjonen er på kort sikt:

- Kostnader knyttet til forlengelse av stipendiatstillinger.
- Inntektstap ved museene, reduserte publikumsinntekter og bortfall av sponsorinntekter
- Inntektstap ved klinikkdrift ved Det odontologiske fakultet (OD)

For alle disse forhold er det dialog med Kunnskapsdepartementet med hensyn til behovet for finansiering.

De langsiktige konsekvenser av situasjonen vil bli fulgt opp i det videre arbeidet.

Økonomisk status per 1. tertial 2020

UiO har samlet sett en god økonomi og et stabilt inntekts- og kostnadsnivå. Enhetenes økonomi er i hovedsak god, men med noe variasjon. UiO har i senere tid hatt et lavt mindreforbruk, noe som er resultat av en bevisst politikk. Vi antar at trenden går i retning av et redusert mindreforbruk ved fakulteter og tilsvarende enheter, selv om COVID-19-situasjonen medfører økt usikkerhet.

Særskilte enheter

Vi har i tidligere rapporteringer påpekt utfordringer hos noen enheter. Utviklingen ved HF synes å være positiv, og det samme gjelder utviklingen ved LOS.

Når det gjelder OD, har en krevende økonomisk situasjon blitt ytterligere forverret siden forrige rapportering, også dersom vi ser bort fra COVID-19. Planlagte tiltak for å bringe økonomien i balanse har vist seg å ha vesentlig svakere effekt enn forventet. På bakgrunn av den alvorlige økonomiske situasjonen mener Universitetsdirektøren det bør igangsettes en særskilt oppfølging av fakultetet.

Resultatgjennomgang per 2019

Notat omhandler også en Resultatgjennomgang per 2019 for de åtte resultatindikatorerne som inngår i det nasjonale finansieringssystemet.

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Styret tar virksomhetsrapporten for 1.tertial 2020 til etterretning
2. Styret ber Universitetsdirektøren straks igangsette en særskilt oppfølging av den økonomiske situasjonen ved Det odontologiske fakultet.

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
avdelingsdirektør

Vedlegg:

Virksomhetsrapport per 1. tertial 2020

Finansregnskapet per 30. april 2020 for Universitetet i Oslo



Virksomhetsrapport til universitetsstyret

1. tertial 2020

Notat til behandling i Universitetsstyret 23. juni 2020



1. Innledning

De tertialvise virksomhetsrapportene skal gi ledelsen og universitetsstyret informasjon om oppfølging av UiOs årsplan, gjennomføring av aktiviteter, oppnådde resultater og økonomi. Virksomhetsrapportene har ulikt fokus hvert tertial, og i denne rapporteringen vil vi særlig belyse de vesentligste konsekvensene utbruddet av COVID-19 har hatt for fakulteter og tilsvarende enheter ved UiO når det gjelder aktivitet og økonomi. Virksomhetsrapporten inneholder også gjennomgang av UiOs økonomiske status per 1. tertial 2020 og UiOs samlede resultater når det gjelder de åtte resultatindikatorerne som inngår i det nasjonale finansieringssystemet.

Saken «Risikostyring og konsekvenser av korona», som ble fremlagt for universitetsstyret 5. mai 2020 redegjorde for de vesentligste kortsiktige konsekvensene for UiO, samt de viktigste pågående og planlagte tiltakene for å redusere risiko og sikre kontinuitet i aktivitet. Rapportering fra fakulteter og tilsvarende enheter tyder på at hovedbildet som ble presentert i styresaken i mai fortsatt er gjeldende.

For å synliggjøre vurderinger knyttet til risiko ble det i forbindelse med styresaken i mai utarbeidet en risikomatrix. Matrisen er oppdatert med bakgrunn i rapporteringen fra fakulteter og tilsvarende enheter. En overordnet vurdering tilsier at det er noe lavere usikkerhet og risiko for UiO sammenlignet med situasjonen som ble presentert i mai. Dette henger sammen med gradvis gjenåpning og at de fleste fakulteter og tilsvarende enheter rapporterer om rimelig kontroll. Risikomatrisen følger som vedlegg til virksomhetsrapporten, og her synliggjøres endringer i vurderinger sammenlignet med forrige rapportering.

De nasjonale restriksjonene for å forhindre smitte er blitt lempet på, og fra uke 20 har UiO gradvis gjenåpnet campus for ansatte og studenter. For å ivareta smittevern hensyn er det utviklet en veileder for smittevern. Ansatte og studenter må også gjennomføre et e-læringskurs om smittevern for å få tilgang til UiOs bygninger. Den 18. mai 2020 ble noen av UiOs lesesaler gjenåpnet, og studentene har anledning til å reservere lesesalsplasser.

Som en konsekvens av den store usikkerheten knyttet til reiserestriksjoner, smittebegrensende tiltak i andre land og hvordan dette vil påvirke undervisning og studiehverdag har UiO besluttet å avlyse ordinær utveksling for høstsemesteret 2020. Dette er gjort etter drøftinger med både studentrepresentanter og ledelsen på alle fakulteter.

Revidert nasjonalbudsjett ble lagt frem 12. mai 2020, og regjeringen foreslo å øke antall studieplasser med 4000 og etablerer 250 nye stipendiater og postdoktorstillinger. UiO vil som følge av forslaget få tildelt 307 studieplasser og 19 rekrutteringsstillinger. I det foreløpige tildelingsbrevet presiseres det at den økte kapasiteten er knyttet til dagens situasjon i arbeidsmarkedet med høy arbeidsledighet, og vil bringes tilbake til det normale etter hvert som konjunktursituasjonen normaliseres.

UiO ble 18. mai 2020 tildelt 45 mill. kroner av Kunnskapsdepartementet til rehabilitering av Eilert Sundts hus B.

Forslag til en ny krisepakke ble lagt frem 29. mai 2020. Regjeringen foreslår å avsette 250 mill. kroner til oppgradering av studentboliger og 100 mill. kroner til oppgradering av undervisningsbygg ved universiteter og høyskoler. Videre foreslås det at 180 mill. kroner skal brukes til næringsrettet forskning og grønn omstilling og ekstra støtte til stipendiater som er finansiert gjennom eksempelvis næringsliv eller EU. Det er usikkert om noen av midlene vil komme UiO direkte til gode.

2. Konsekvenser av COVID-19 for UiOs enheter

Fakulteter og tilsvarende enheter har på svært kort tid klart å omstille virksomheten til å foregå digitalt, men dette har krevd mye ressurser av de ansatte som har gått på bekostning av andre oppgaver. Beredskap er satt på sentralt og lokalt nivå, og det er løpende foretatt vurderinger av sikkerhet og risiko som følge av COVID-19. Situasjonen har bidratt til store endringer i måten arbeidet utføres, og for mange ansatte også hvilke arbeidsoppgaver som skal gjennomføres. De ansatte har lagt ned en stor innsats for at konsekvensene av pandemien skulle bli håndtert på best mulig måte.

Utdanning

UiOs utdanninger ble på svært kort tid omdannet fra å være et fysisk til å bli et hovedsakelig digitalt tilbud. Omstillingen har vært krevende, og de vitenskapelige ansatte har i perioden trolig arbeidet mer med undervisning enn normalt. Det er gjennomført en spørreundersøkelse om digital undervisning blant undervisere, og 80% av respondentene oppga at de hadde lite erfaring med digital undervisning fra tidligere. Flere uttrykte at læringskurven har vært bratt, men at de likevel er fornøyd med gjennomføringen.

Det er betydelig usikkerhet knyttet til hvordan omlegging til digital undervisning og eksamen har påvirket og vil påvirke studentene og studiepoengproduksjonen. Flere fakulteter melder at studentene synes det har vært tungt å holde oppe motivasjonen for studiene under korona-lukkingen. Andre forteller om høyere gjennomføring. Dette kan ha konsekvenser i forhold til gjennomstrømming og studiepoengproduksjon. Fall i studiepoengproduksjonen vil ha økonomiske konsekvenser for UiO i form av lavere tildeling av midler fra Kunnskapsdepartementet. UiO kartlegger nå hvordan studentene har opplevd situasjonen etter at UiO måtte legge om utdanningen på grunn av COVID-19 situasjonen.

Kunnskapsministeren meldte 7. mai 2020 at målet for semesterstart i høst er at det kan gjennomføres med åpne dører til lærestedene. Det er imidlertid betydelig usikkerhet knyttet til hva dette vil innebære for UiO. Det vil trolig også være behov for tilpasninger, med en kombinasjon av fysisk og digital undervisning. En slik kombinasjon vil innebære økte kostnader for UiO. Vi har foreløpig ikke har grunnlag for å estimere hva dette vil bety av kostnader.

Forskning

Vitenskapelige ansatte har denne våren prioritert arbeidet med digital undervisning. Dette har trolig gått på bekostning av forsknings- og formidlingsoppgaver. Fakulteter og tilsvarende enheter rapporterer i tillegg om forsinket prosjektaktivitet som følge av manglende adgang til laboratorium, muligheter for å gjøre datainnsamling og økte omsorgsoppgaver i hjemme.

Korona-pandemien kan også innebære en aktivitetsnedgang når det gjelder eksterntfinansiert virksomhet. Et mulig utfall kan være at det blir sendt færre søknader og generes lavere inntekter fra eksterne kilder fremover. Regnskapet gir per T1 foreløpig få holdepunkter, og enhetene jobber stadig med å få oversikt over situasjonen. Som en illustrasjon på mulig effekt i 2020, vil f.eks. 10% reduksjon i prosjektaktiviteten gi 60 mill. kr. i reduserte overhead- og frikjøpsinntekter. Kostnader i form av infrastruktur, vitenskapelig personale og indirekte tjenester løper som før, men aktivitetsnedgangen vil føre til et bortfall av bidrag til

disse kostnadene. Eksterne finansiører har foreløpig ikke åpnet for tilleggsfinansiering av forlengelser, men NFR og EU har signalisert at det kan gis adgang til å omdisponere midler innenfor allerede tildelt ramme. I mars gikk Forskningsrådet ut med en hasteutlysning på kompetanse- og samarbeidsprosjekt for bekjempelse av korona-pandemien. Trond Mohn stiftelse og Kreftforeningen bidrar med henholdsvis 30 og 8 mill. kr. av den totale utlysningen på 130 mill. kr. Universitetet i Oslo står for ni av de totalt 30 tildelingene.

Det vil være behov for å finansiere forlengelser av stipendiater som har blitt forsinket i arbeidet sitt på grunn av COVID-19. På forespørsel fra Kunnskapsdepartementet har Universitets- og høgskolerådet (UHR) samlet inn tall fra 25 ulike institusjoner, som viser at stipendiater som er forsinket som følge av koronapandemien kan medføre ekstra utgifter på rundt en milliard kroner.

Foreløpige beregninger går i retning av en mulig merkostnad på 350 mill. kr. i perioden 2020-2025. Dette overslaget er basert på en hypotese om gjennomsnittlig to måneders forlengelse per allerede ansatt stipendiat. Det er imidlertid usikkert hvilket omfang forsinkelsene reelt vil få, - dette vil bl.a. avhenge av videre forløp av COVID-19 og smitteråd. En del av merkostnadene vil sannsynligvis kunne dekkes inn gjennom utsatt tilsetting av nye stipendiater, og gjennom intern reallokering av midler i prosjektene. I samarbeid med UiB, NTNU og UiT har UiO utarbeidet en policy for håndtering av mulige forlengelser for stipendiater. Siden stipendiatgruppen har forskjellige forskningsoppgaver og er i ulik del av forskerutdanningsløpet, vil forlengelser vurderes etter en konkret og individuell behandling.

Inntektstap ved museene og Det odontologiske fakultet (OD)

Blant UiOs enheter rammes særlig museene og OD hardt. Kulturhistorisk museum (KHM) anslår 80% redusert besøk i inneværende og neste år, noe som medfører inntektstap på 45-55 mill. kr pr. år. KHM estimerer at det i forbindelse med det nye vikingtidsmuseet vil påløpe tap av sponsorinntekter i størrelsesorden 80-130 mill. kr de nærmeste årene. Naturhistorisk museum (NHM) beregner tapte publikumsinntekter i 2020 til 7,5 mill. kr., og museet frykter også bortfall av sponsorinntekter knyttet til det nye Klimahuset.

Museene har iverksatt en rekke nye formidlingsprosjekter med digital tilgjengeliggjøring av samlinger og utstillinger for et bredt publikum, med svært positiv respons. Det kompenserer imidlertid ikke for inntektsbortfall ettersom de digitale tilbudene er gratis.

Klinikkvirksomheten ved OD ble stengt for ordinær pasientbehandling og det er etablert en akutt enhet som skal ivareta oral kirurgisk og medisinsk behandling på vegne av fylkeskommunene Oslo, Innlandet, Viken og Vestfold og Telemark. Inntektstapet vil få betydelig konsekvenser for utdanningen og forskningen ved fakultetet både på kort og lengre sikt. Vi er bekymret for den negative effekten både redusert pasienttilgang og tilhørende inntekter kan ha på profesjonsutdanningen innen odontologi. For å ivareta smittevern hensyn er det nødvendig med en ombygging av arealer. Dette vil gjennomføres i sommer. OD anslår tapte tannklinikkinntekter i 2020 til 18,8 mill. kr.

UiO forbereder en egen henvendelse til Kunnskapsdepartementet vedrørende museene og OD.

Øvrige økonomiske effekter

De største økonomiske effektene av COVID-19 forventes først å bli synlige over tid, og per 1. tertial ser man kun begrenset effekt i UiOs regnskap. Foreløpige anslag kan tyde på at man i 2020 vil få regnskapsmessige merkostnader i størrelsesorden 90-280 mill. kr., men tallene er beheftet med stor usikkerhet.

Vår foreløpige vurdering er at redusert arbeidseffektivitet vil medføre en vesentlig merkostnad. Dette er imidlertid en kostnad som i liten grad vil synliggjøres i regnskapet.

Svakere kronekurs gir antatt merkostnad for medieinnkjøpsavtalene på ca. 20 mill. kr i 2020. Også andre anskaffelser fra utlandet vil kunne bli dyrere. På den annen side vil den lave kronekursen kunne gi noe økt handlingsrom i EU-prosjektene, gitt at kursen holder seg over tid.

Situasjonen vil sannsynligvis medføre enkelte kostnadsbesparelser, - særlig gjelder dette reise- og seminar-kostnader. Effekten vil imidlertid i stor grad være avhengig av videre reiserestriksjoner m.m. Det er heller ikke usannsynlig at det vil bli lavere lønns- og prisutvikling enn forutsatt i fordelingen i 2020.

På lang sikt innebærer situasjonen vesentlig usikkerhet knyttet til utviklingen i statsbevilgningen. På den ene side kan situasjonen medføre økte bevilgninger til forskning og utdanning, - mens det på den annen side kan det være fare for redusert resultatuttelling, og generelle statlige kutt for å finansiere statens merkostnader som følge av COVID-19.

3. Økonomisk status per 1. tertial 2020 (T1)

Status per T1: Fakultetenes mindreforbruk reduseres

Per T1 viser UiOs regnskap et akkumulert merforbruk på 39 mill. kr., en nedgang fra årsskiftet på 122 mill. kr. Som del av dette ligger imidlertid et merforbruk på ca. 100 mill. kr knyttet til byggprosjekter som skal dekkes av andre kilder (gave- og fondsmidler). Korrigert for dette har UiO altså et mindreforbruk på om lag 60 mill. kr. (snaut 1% av inntekter).

UiO er kjent med at Kunnskapsdepartementet er i ferd med å utarbeide et reglement som vil stramme inn institusjonenes adgang til overføring av mindreforbruk mellom år. UiOs mindreforbruk er imidlertid lavt sammenliknet med sektoren for øvrig, og det antas således at det nye reglementet vil få begrensede konsekvenser for UiO, - i hvert fall på kort og mellomlang sikt.

Selv om UiOs samlede mindreforbruk er lavt, er det bakenforliggende bildet mer sammensatt. UiO på institusjonsnivå har «lånt» fra enhetenes mindreforbruk gjennom bruk av forhåndsdisponeringer. Saldo på forhåndsdisponeringene utgjør 835 mill. kr. per T1.

Mindreforbruket ved fakulteter og tilsvarende enheter varierer mye fra enhet til enhet, men har i sum ligget stabilt høyt de senere årene. I T1 reduserte imidlertid enhetene mindreforbruket vesentlig, fra 674 mill. kr. (14% av inntektene) til 499 mill. kr. (10%). Selv om mye av nedgangen skyldes sesongsvingninger, synes årsaken også i noen grad å være en underliggende trend med gradvis reduksjon i enhetenes mindreforbruk. Den nedadgående trenden skyldes dels årsverksvekst over tid, og dels de senere årenes ramme- og ABE-kutt. COVID-19-situasjonen medfører imidlertid økt usikkerhet mht. framtidig økonomisk

utvikling. Vi vil fram mot T2-rapporten arbeide videre med å kartlegge konsekvenser av COVID-19 på enhetenes økonomi.

For UiO samlet sett anses det stadig, som etter T3-2019, å være sannsynlighetsovervekt for å ende på et moderat mindreforbruk ved utgangen av 2020. COVID-19 innebærer imidlertid at prognosens utfallsrom har blitt vesentlig utvidet.

Den usikre økonomiske situasjonen tilsier en nøktern fordeling for 2021, jfr. egen styresak om fordelingen.

Enheter med særskilte utfordringer: Behov for særskilt oppfølging av OD

Før COVID-19-utbruddet var det særlig situasjonen ved OD og Ledelsen og støtteenheter (LOS) som ble vurdert som bekymringsfull, og Universitetsstyret har besluttet at disse må komme i balanse innen utgangen av 2023. Situasjonen ved HF har også i noe tid blitt fulgt nøye.

Når det gjelder OD så har en krevende økonomisk situasjon blitt ytterligere forverret siden forrige rapportering, også dersom vi ser bort fra COVID-19. Planlagte tiltak for å bringe økonomien i balanse har vist seg å ha vesentlig svakere effekt enn forventet. Samtidig er Helsedirektoratets tilskudd til spesialistutdanningen fra og med 2020 redusert med ca. 2 mill. kr per år. Den oppdaterte prognosen viser nå et antatt akkumulert merforbruk i 2020 på 54 mill. kr (25% av årlige inntekter), inkludert COVID-19-effekten på tannklinikkinntektene. På bakgrunn av den alvorlige økonomiske situasjonen mener Universitetsdirektøren det bør igangsettes en særskilt oppfølging av fakultetet.

I LOS har de økonomiske utfordringene særlig vært knyttet til driftsbudsjettet. Oppdaterte prognoser per T1 viser en positiv utvikling. Sammenliknet med T3-rapporteringen 2019 er forventet årsresultat i 2020 forbedret med 7 mill. kr. Ved utløpet av 2023 er det nå et antatt merforbruk på 32 mill. kr, som er en forbedring på 12 mill. kr sammenliknet med forrige rapportering. Det er fortsatt grunn til å følge situasjonen nøye.

Utviklingen ved HF synes å være positiv. Isolert regnskapsresultat T1-20 er forbedret med 16 mill. kr sammenliknet med samme periode i fjor. Forventet merforbruk i langtidsperioden er redusert sammenliknet med T3-rapporteringen. Likevel viser prognosen fortsatt et vesentlig merforbruk i langtidsperioden, og utviklingen vil derfor stadig følges nøye. Fakultetet vil innarbeide ytterligere tiltak i T2-prognosen.

3. Resultatgjennomgang per 2019

Universitetsstyret får hvert år en oppdatert resultatanalyse ifm. rapporteringen per 1. tertial. I *vedlegg* presenterer vi tall for UiO samlet samt fakulteter og museer når det gjelder de åtte resultatindikatorene som inngår i det nasjonale finansieringssystemet.

UTDANNING

1. Studiepoeng – for UiO samlet er tallene stabile. Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) fortsetter en jevn vekst, mens Det juridiske fakultet (JUR) fortsetter en jevn nedgang knyttet til avvikling av privatistordningen, som er en ønsket utvikling. Vi ser en vekst fra 2018 til 2019 for de mest

kostnadskrevende studiene (langvarige profesjonsutdanninger) og en nedgang for bachelorstudier. Det innebærer økt uttelling, se lenger ned.

2. Kandidater – en liten vekst de siste årene, særlig ved Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og SV. Også her er det nedgang for JUR pga. avvikling av privatistordningen.
3. Utvekslingsstudenter – de siste årenes vekst har stoppet opp i 2019, men andelen utreisende studenter fortsetter å øke.

Utviklingen i antall studiepoeng er stabil, men hvis vi ser på studentenes gjennomføring er det en forbedring for UiO totalt

Studiepoeng per student er i stadig vekst, flere har full studieprogresjon og det er færre som avlegger ingen studiepoeng i et semester. Resultatene for 2019 viser fortsatt en bedring i avlagte studiepoeng per heltidsekvivalent og andel kandidater på bachelor som gjennomfører på normert tid.

FORSKNING

4. Doktorgrader – antallet holder seg stabilt mellom 450 og 500. Det medisinske fakultet (MED) og MN har til sammen ca. 70 % av alle doktorgrader per år; mens tallene synker ved MED, øker de ved MN. Nedgangen til MED skyldes primært avvikling av tidligere studieordning.
5. Publiseringspoeng – antall publiseringspoeng er stigende, særlig ved MN. Det humanistiske fakultet (HF), SV og Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV) har en liten nedgang siste år. Samlet for UiO blir det dermed en utflating siste år. Vel 30 % av UiOs publikasjoner er på nivå 2 (de fremste publiseringsskanalene).
6. EU-midlene var i 2019 høyere enn noen gang tidligere. Særlig har SV en god utvikling. Ved MN er tendensen synkende.
7. Midler fra Norges forskningsråd utgjorde i 2019 mer enn 1 milliard kroner. Flere fakulteter har en økning siste år: MN, HF og SV.
8. BOA-midlene viser en kraftig vekst siste år, særlig knyttet til JUR, MN og OD. Deler av veksten er knyttet til omkategorisering av midler fra bevilgning til bidrag.

ØKONOMISK UTTELLING

Indikatorene 1-4 gis med åpen budsjetttramme, dvs. en regelstyrt uttelling uten tak. De fire indikatorene 5-8 gis med lukket budsjetttramme og innebærer en omfordeling i universitets- og høyskolesektoren (UH-sektoren), avhengig av den enkelte institusjons andel av samlede resultater på hver av indikatorene. Foreløpige beregninger indikerer økt uttelling i 2021 (før lønns- og priskompensasjon) på ca. 28 mill. kroner. Omtrent halvparten av økningen gjelder studiepoeng, men det er også økt bevilgning for kandidater, doktorgrader, EU- og BOA-midler. For indikatoren publiseringspoeng er det reduksjon i resultatinntektene.

Vedlegg:

1. Risikomatrise
2. Utvikling i resultatindikatorene 2019
3. Ledelsesvurderinger fra enhetene per T1

Risiko / usikkerhetsvurdering 1.T. 2020

● Svært høy ● Høy ● Middels ● Lav ↑ trend, endring fra forrige rapportering

Prosess	Underprosess	Risiko og muligheter (K-kortsikt/L-langsikt)	Tiltak	Vurd.	Kommentar
Styringsprosesser	Politisk styring KD	a) Redusert bevilgning/kutt som følge av omdisponeringer på statsbudsjettet (L)	a) Betydningen av kunnskap for å løse samfunnsutfordringene.	●	Evt. kutt fra 2021 og videre.
	Strategisk styring UiO	a) Ledelses ressurser og samhandling, kriseledelse (K)	a) Miljø. Beredskapsorganisasjon med stedfortredere.	●	Fungert godt. Evaluering planlagt. Gradvis tilbake til ord.drift.
	Prosjektstyring og utvikling	a) Forsinkelser; BOTT, Fellesløsninger, IT og OU-prosjekt (K/L)	a) Replanlegge, risikovurderinger i alle program og prosjekt	● ↑	Økt sannsynlighet for forsinkelse i BOTT, neppe kritisk
	Virksomhetsstyring	a) Økonomiske konsekvenser pga. av tapte inntekter og økte kostnader (K/L) – jfr. kjerneprosesser.	a) Analyser utføres	● ↓	Usikkerhet særlig forskning, formidling. Besparelser, reise, energi. Større usikkerhet på lengre sikt
Kjerneprosesser	Utdanning	a) Søkertall og studiestartaktiviteter (K) b) Manglende praksis. Redusert klinikkdrift (K) c) Nye lærings og eksamensformer, sosiale forhold, frafall, press studenter og ansatte (K) d) Internasjonale forhold, utveksling	a) Planlegging studiestart og kommunikasjonsaktiviteter, og digitale muligheter b) Analyser av alternativ utføres. c) Omlegging eksamen. Innføre bestått/ikke bestått. IT støtte. d) Utveksling avlyst	●	Økte søkertall. Digitalisering utdanning stort sett svært vellykket. Nye undervisningsformer gir muligheter og også nye risikoer. OD klinikk merforbruk økes. Ombygging ifm. gradvis gjenåpning.
	Forskning	a) Press for å oppnå raske resultater, særlig Med/MN. (K) b) Midlertidige ansatte mister prosjektid (K) c) Forsinkelse, terminering prosjekter; innkjøp utstyr, underfinansiering (K) d) Færre nye søknader NFR/EU, underfinansiering, bemanningsproblemer (L)	a) Kvalitetssikring og etikk b) Retningslinjer for forlengelser, tilgang til lab o.l. Gradvis gjenåpning. c) Utnytte fleksibilitet, replanlegge, dialog eksterne d) Tilrettelegging for ansatte og retningslinjer for tilgang bygg.	● ↓	Risiko for inntektstap og høyere kostnader. Men også økte muligheter; tildelinger, samarbeid. Risiko/usikkerhet redusert pga. gradvis, kontrollert gjenåpning.
	Innovasjon	a) Mindre kontakter/økosystem (K) b) Lavere kommersialisering av forskningsresultater (K/L) c) LVS, kostnadsøkning, utsatt ferdigstillelse (L)	a)b) Digital dialog samarbeidspartnere. c) Dialog med KD og Statsbygg, konsekvensbeskrivelse	●	LVS høy risiko. Påvirker også utdanning, forskning og formidling.

Prosess	Underprosess	Risiko og muligheter (K-kortsikt/L-langsikt)	Tiltak	Vurd.	Kommentar
	Formidling	a) Færre besøk museum, redusert ekstern finansiering (K) b) Utsettelse av aktiviteter, arrangementer (K)	a) b) Digitalisering.	● ↓	KHM særlig høy risiko. 50% av budsjett til KHM-museum er eksternfinansiering. Museene åpner igjen, men fremdeles stor usikkerhet til høsten.
Støtteprosesser	IT	a) Større IT avhengighet, kapasitet, skalering, leverandører og nøkkelpersonell (K/L) b) Nye IT sikkerhetsrisikoer, GDPR, hjemmenett og video (K/L)	a) Tidlig respons fra ledelse og beredskapsgruppen. b) Sikkerhetsutbedringer i nye løsninger (f.eks Zoom), rutiner.	●	God kontroll, dog høy konsekvens ved avvik.
	Eiendom	a) Forsinket fremdrift på strategiske tiltak og revisjon masterplan (L) b) Innkreving av leie fra eksterne leietakere (K) c) Byggeprosjekter – forsinkelse, leverandører, materialer (K/L)	a) Replanlegge b) Oppfølging og dialog c) Risikovurdering og replanlegging	●	LVS høy risiko, jfr over. Valutarisiko ved import av materialer/varer
	Personal	a) Redusert arbeidskapasitet, ujevn arbeidsbelastning, nøkkelpersoner, sykefravær, stressnivå (K/L) b) Nye arbeidsformer, samarbeid og kompetansevridning (L)	a) IT, fleksible arbeidstid, personalledelse, retningslinjer b) Kompetansevridning på digitale verktøy, samhandlingsformer, arbeidsmiljø og ledelse	● ↓	Redusert arbeidskapasitet vurderes høyest. Skoler og barnehager åpnet. Økt omstillingskompetanse.
	Økonomi	a) Kontroll nivå redusert ved midlertidige nye elektroniske hjemmeløsninger (K)	a) Egen taskforce prosjekt lager midlert. digitale rutiner, QA EIR	●	
	Innkjøp	a) Redusert tilgang på varer og tjenester knyttet til drifts-, vedlikeholds- og renholdsaktiviteter (K/L) b) Økte kostnader for varekjøp pga svak kronekurs (mediekjøp, IT, forsk. infrastruktur)	a) Oppfølging og risikostyring b) Nye prismekanismer i kontrakter mht valutakurs	●	
	Forskningsadmin	a) Lavere internasjonalt samarbeid (L/K) b) Utsatt opplæring forskningsledelse (L)	a) Utnytte digitale muligheter	●	

Prosess	Underprosess	Risiko og muligheter (K-kortsikt/L-langsikt)	Tiltak	Vurd.	Kommentar
	Studieadmin.	a) Søknadsadministrasjon, opptak	a) Ressursstyring	● ↑	Betydelig økning i søkertall
	Bibliotek	a) Tilgang til forsknings-/studierelatert stoff redusert (K)	a) UB-kontinuitetsplan og digitalt tilbud. Lesesal åpnes med redusert tilbud og IT-booking.	● ↓	
	HMSB	a) Etterlevelse av offentlige helsekrav, ikke nok kontroll på situasjon for studenter eller egne ansatte. (K) b) Mangelfull HMS smittehygiene for ansatte og studenter som skal tilbake i jobb.	a) Beredskapsplan, HMSB har løpende oversikt fra enheter. b) Risikovurderinger. Utarbeide UiO smittevernveileder, kurs og lage systemer for booking.	●	
	Kommunikasjon	a) Eksterne arrangementer utsatt/avlyst (K)	a) Replanlegge og utnytte digitale muligheter	● ↓	Digitale muligheter tas i bruk
	Vitenskapsombud, studentombud, internrevisjon	a) Studentombud avholder ikke utadrettet aktivitet til 7 høyskoler UiO har avtaleforpliktelser til (K/L)	a) Digitalisering	●	

Resultatanalyse for 2019

UiO kan vise til gode resultater på mange av de åtte resultatindikatorene i det nasjonale finansierings-systemet. Dette notatet redegjør for resultatutviklingen og gir indikasjoner på den økonomiske uttel-lingen i 2021.

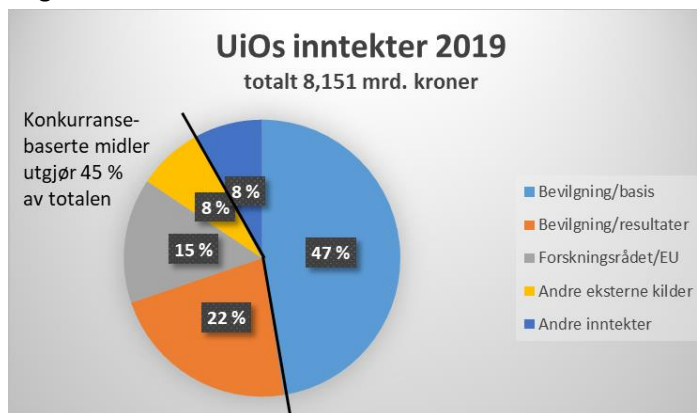
Universitetet i Oslo (UiO) har inntekter på i overkant av 8 milliarder kroner. Omtrent 7 av 10 kroner kommer fra den direkte institusjonsbevilgningen, som beregnes i henhold til Kunnskapsdepartementets (KD) finansieringssystem. Dette nasjonale finansieringssystemet deler bevilgningen i to hoveddeler – en basisdel som gjennomsnittlig utgjør 68 % og en resultatdel på 32 %. Tallene gjelder statlige universiteter og høyskoler, benevnt UH-sektoren.

Bevilgningen til UiO har samme forhold mellom de to delene som gjelder nasjonalt. I 2019 var bevilgningen til UiO på omtrent 5,7 mrd. kroner. Basisdelen utgjorde omtrent 3,9 mrd. kroner og resultatdelen omtrent 1,8 mrd. kroner. I basisdelen er det studieplasser, rekrutteringsstillinger og historikk som har betydning. I resultatdelen er det åtte resultater som teller: Antall avlagte 60-studiepoengenheter, antall kandidater, antall utvekslingsstudenter, antall doktorgrader, antall publiseringspoeng og mottatte midler fra EU, Forskningsrådet (NFR) og fra andre eksterne kilder (benevnt ved akronymet BOA).

I tillegg til den direkte institusjonsbevilgningen hadde UiO andre inntekter på 2,4 mrd. kroner. Brorparten (i størrelsesorden 1,8 mrd. kroner) av disse inntektene kom fra eksterne kilder til finansiering av forskningsprosjekter tildelt etter konkurranse.

Basisdelen av bevilgningen utgjør oppunder halvparten (47 %) av UiOs totale inntekter, resultatdelen 22 % – summert 69 %. Ellers ser vi at summen av konkurransebaserte midler utgjør 45 % av totalen. Disse 45 % utgjøres av resultatmidlene i den direkte institusjonsbevilgningen samt tildelte midler fra EU, NFR og BOA.

Figur 1 UiOs inntekter 2019

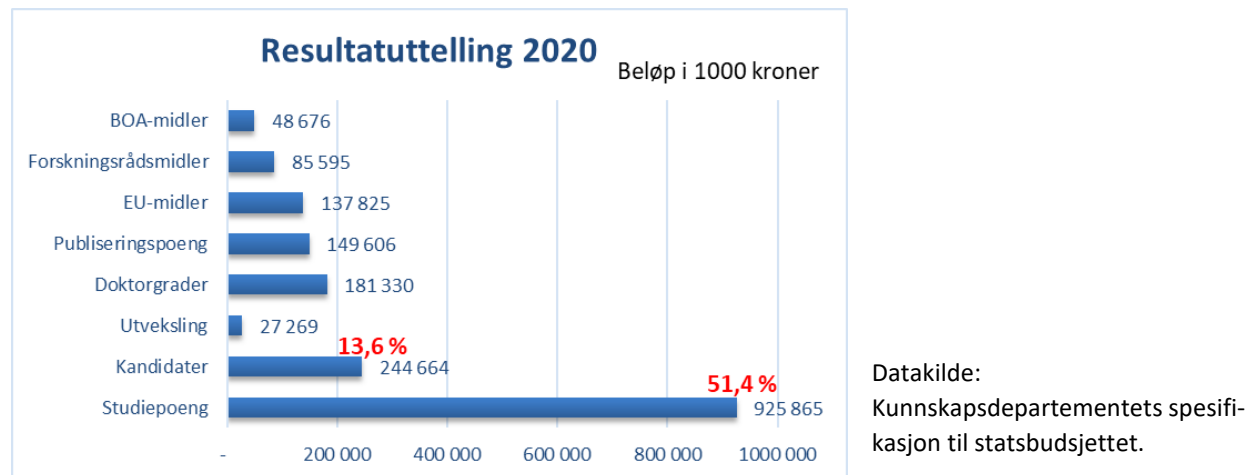


Datakilde er UiOs finansregnskap for 2019, note 1.

Resultater og inntekter

Nedenfor viser vi hvordan resultatuttellingen i 2020, basert på resultatene oppnådd i 2018, på totalt 1,859 mrd. kroner er sammensatt.

Figur 2 Resultatuttelling 2020



Som figur 2 viser har resultatene ulik økonomisk verdi. De to viktigste resultatindikatorne (i økonomisk forstand) er markert med andel av samlet resultatuttelling i rødt. Vi ser at studiepoeng- og kandidatuttelling til sammen står for nærmere 2/3 av de samlede resultatmidlene i bevilgningen til UiO.

Basert på resultatene i 2019 (se fra side 4) ser det ut til at den økonomiske uttellingen for UiOs resultater øker med ca. 28 mill. kroner fra 2020 til 2021 – før lønns- og priskompensasjon.

Tabell 1 Økonomisk uttelling for resultater

	2019	2020	2021	Endring 21-20
Studiepoeng	924,5	955,4	968,5	13,1
Kandidater	255,5	252,9	258,9	6,0
Utsveksling	26,4	28,2	27,3	-0,8
Doktorgrader	191,3	187,4	193,4	6,0
Sum åpen ramme	1 397,7	1 423,7	1 448,0	24,3
Publiseringspoeng	151,5	154,4	147,8	-6,6
EU-midler	148,2	142,5	147,6	5,1
NFR-/RFF-midler	91,6	88,5	87,9	-0,7
BOA-midler	50,3	50,3	56,5	6,2
Sum lukket ramme	441,6	435,8	439,8	4,0
Sum resultatbevilgning	1 839,4	1 859,5	1 887,8	28,3

Beløp i millioner kroner

Nær halvparten av økningen handler om studiepoeng og skyldes vekst i avlagte studiepoeng ved lange profesjonsstudier, som har høyere resultatpris, og en nedgang i studiepoeng fra bachelorstudier. Ellers er det vekst både når det gjelder uttelling for kandidater, doktorgrader, EU- og BOA-midler. Når det gjelder publiseringspoeng kan UiO vente en nedgang.

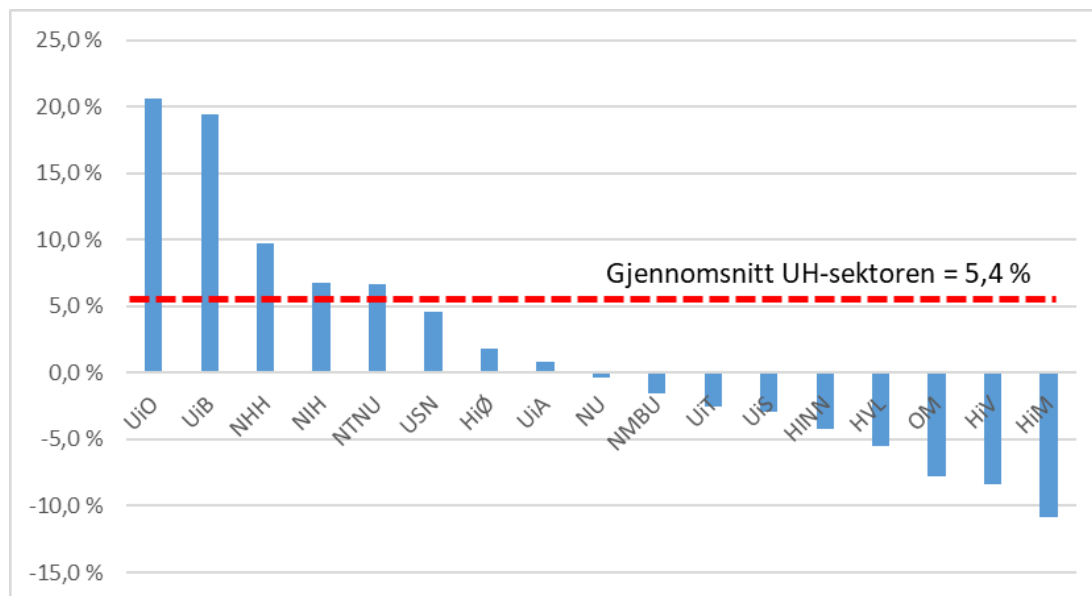
Særskilt om utdanningsresultatene

Resultatindikatorene i det nasjonale finansieringssystemet er utelukkende knyttet til volum: antall og mottatte beløp. Utdanningsindikatorene studiepoeng og kandidater viser svak utvikling sammenliknet med det nasjonale gjennomsnittet. En alternativ resultatvurdering, f.eks. studiepoeng per student og gjennomføring til normert tid, viser derimot klare tegn til forbedring. Universitetsstyret er vel kjent med departementets utålmodighet når det gjelder UiOs utdanningsresultater. Det er derfor av betydning å kunne vise til noen av de positive utviklingstrekkene som finnes.

Med så mange studenter som UiO har og med så forskjellige motiver for å studere, tar det tid før bedre resultater manifesterer seg tydelig i statistikkene. Dersom vi legger prosentvis utvikling til grunn, er imidlertid den positive trenden tydelig. Universitetsstyret fikk en presentasjon i marsmøtet i 2020 som bl.a. viste:

- Det er en forbedring i gjennomføring på normert tid for bachelorstudenter på 15 % fra 2017 til 2019.
- Det er flere studenter som gjennomfører eksamen på de studieemnene de melder seg opp i. Det er 12 % flere i 2019 som har full studieprogresjon i høstsemesteret sammenliknet med tall for 2015.
- Andelen nullprodusenter av studiepoeng har sunket med 10 % de siste fem årene.
- Antall studiepoeng per student øker.

Figur 3 Studiepoeng per student 2003-2019



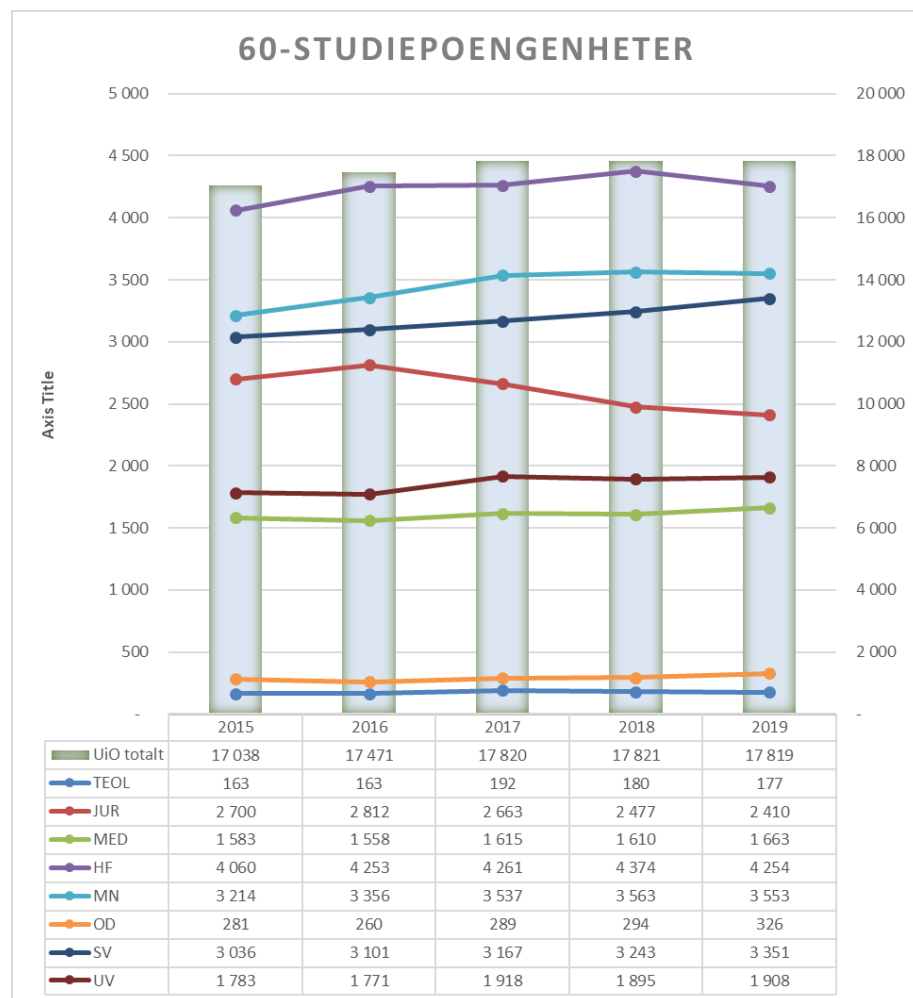
UiO har hatt den beste utviklingen i perioden 2003-2019 med 21 % vekst i antall avlagte studiepoeng per student. UiB har nesten like god resultatutvikling. Disse to institusjonene (UiO og UiB) er da også de eneste institusjonene som har færre studenter per studieplass i 2019 sammenliknet med 2003. Det uttrykker en strategi som avviker fra de fleste andre institusjoner i UH-sektoren: Der andre institusjoner har prioritert økt opptak i forventning om høyere studiepoenginntekter, har UiO og UiB prioritert økt studie kvalitet. Tallene gir et klart uttrykk for dette strategiske valget.

Vi går så over til å redegjøre for resultatene for hver av åtte resultatindikatorerne i det nasjonale finansieringssystemet. Det er verdt å merke seg at alle resultatindikatorer er rene volumindikatorer. Detaljer vedrørende datadefinisjoner er gitt i vedlegg. Figurene 4-11, som nå følger, har to verdiakser: Verdiaksen på venstre side gjelder enhetene (verdiene er framstilt som linjer), mens verdiaksen på høyre side gjelder UiO som helhet (verdiene framstilt i søyler).

Resultater for hver indikator

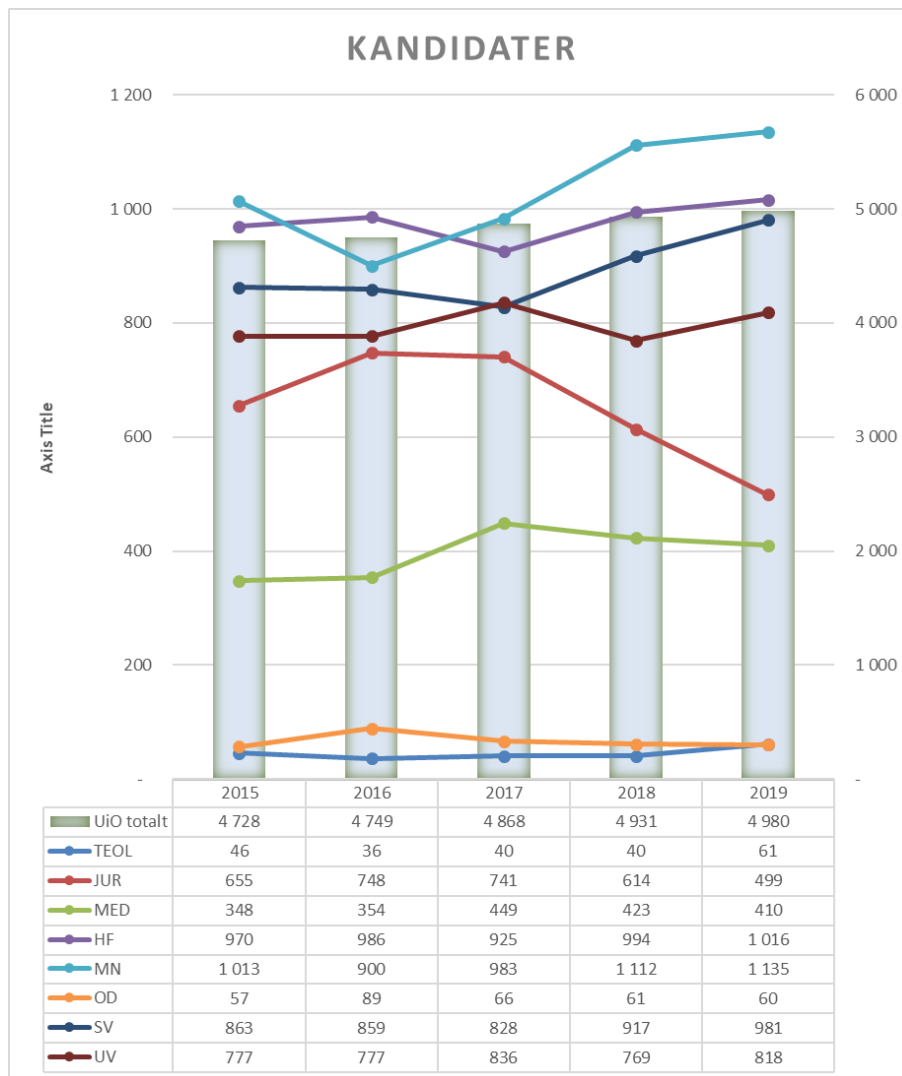
Avlagte 60-studiepoengenheter ved UiO har de tre siste årene ligget på samme nivå etter er en liten oppgang årene før. Det er en viss forskjell på fakultetene: Det humanistiske fakultet (HF), som tradisjonelt er det største fakultetet målt ved antall avlagte studiepoeng, har en liten nedgang siste år, mens Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) fortsetter en liten, men jevn framgang. Det juridiske fakultet (JUR) har en klar nedgang siste tre år, mye knyttet til avvikling av privatistordningen. Over halvparten av UiOs studiepoeng avlegges på bachelornivå. Her er det liten utvikling å spore. Den lille økningen de siste fem årene, er innenfor lange profesjonsstudier og på masternivå i realfag.

Figur 4 Studiepoeng UiO



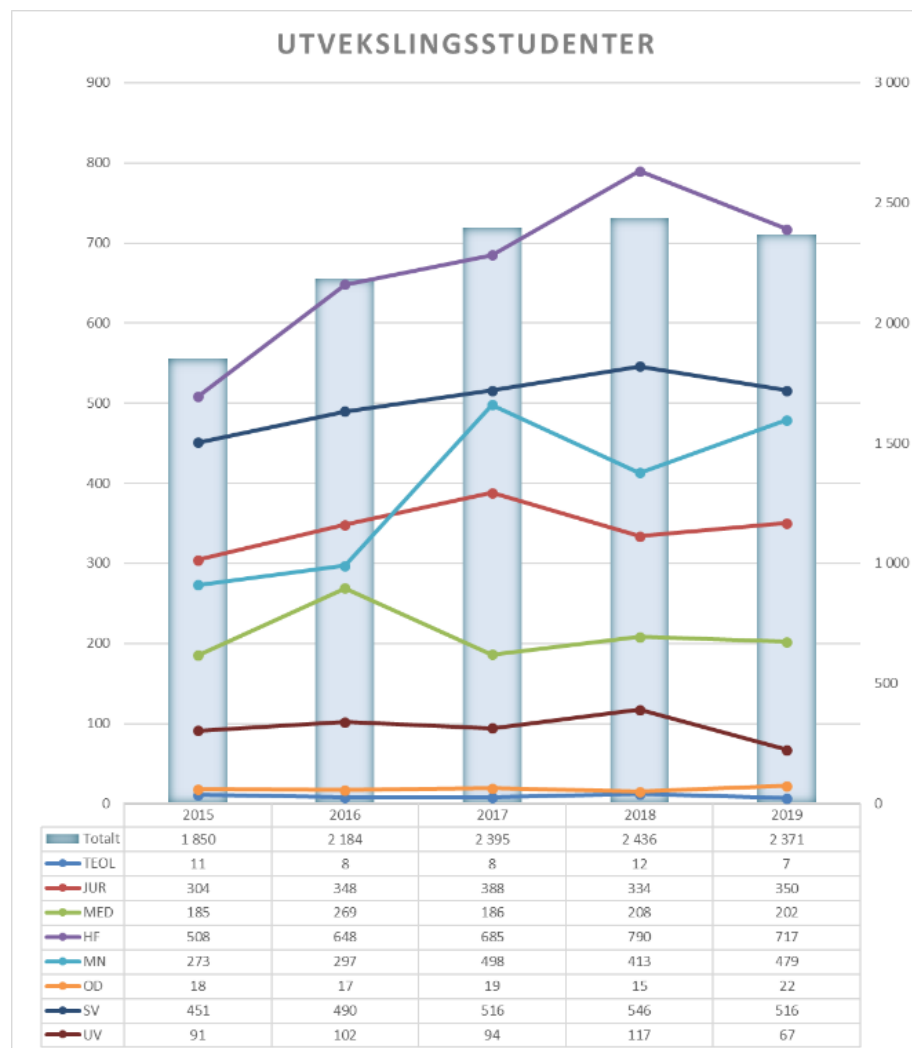
Antall kandidater er i vekst, særlig ved Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og SV. JUR opplever et kraftig fall i antall kandidater de siste to årene, bl.a. knyttet til en styrt/villet avvikling av privatistordningen. Veksten i antall kandidater ved UiO de siste fem årene er på 6 %. Deler av veksten er knyttet til vekst i antall kandidater fra lektorutdanningen.

Figur 5 Kandidater UiO



Antall utvekslingsstudenter har flatet ut de siste to årene. HF har en markert nedgang siste år. De siste fem årene er det i hovedsak utreisende studenter som har økt i antall. Disse utgjorde i 2019 41 % av alle utvekslingsstudenter.

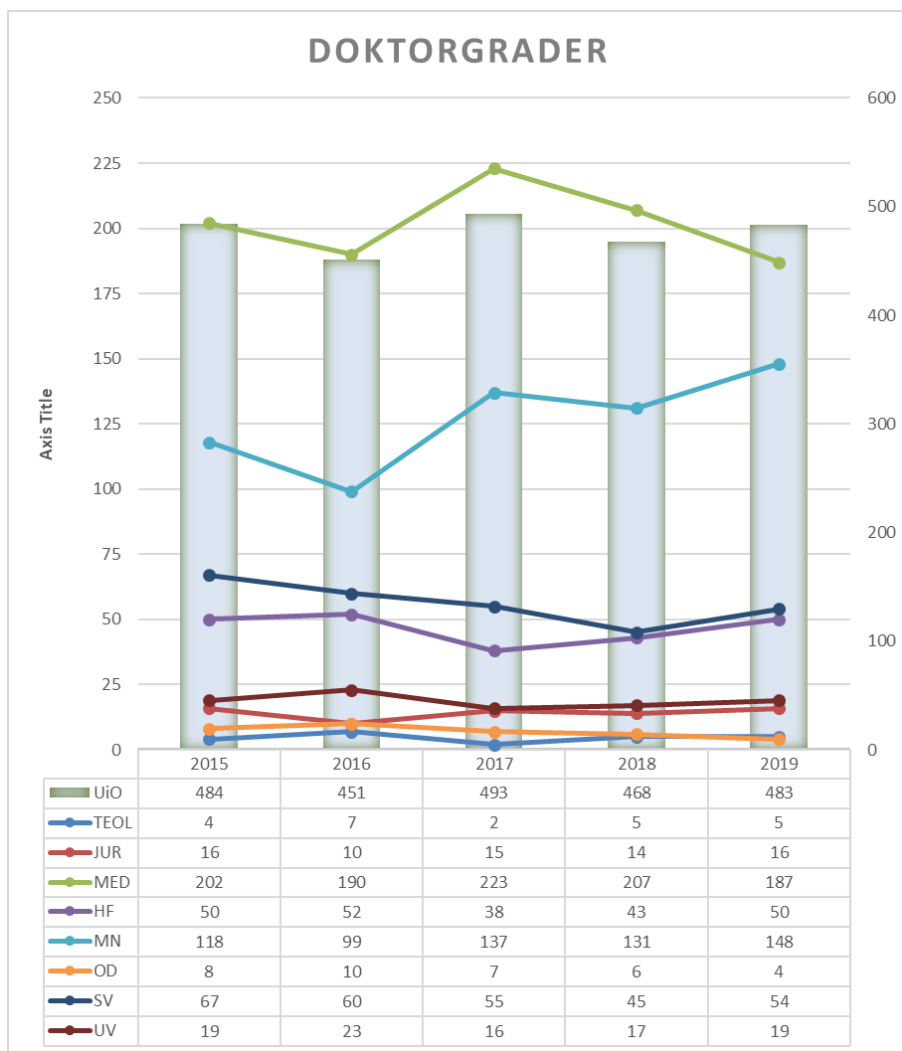
Figur 6 Utvekslingsstudenter UiO



Antall doktorgrader ligger på mellom 450 og 500 hvert år. Det er klart færre doktorgrader ved Det medisinske fakultet (MED) siste to år, men en oppgang ved MN. Disse to fakultetene har til sammen ca. 70 % av alle doktorgrader.

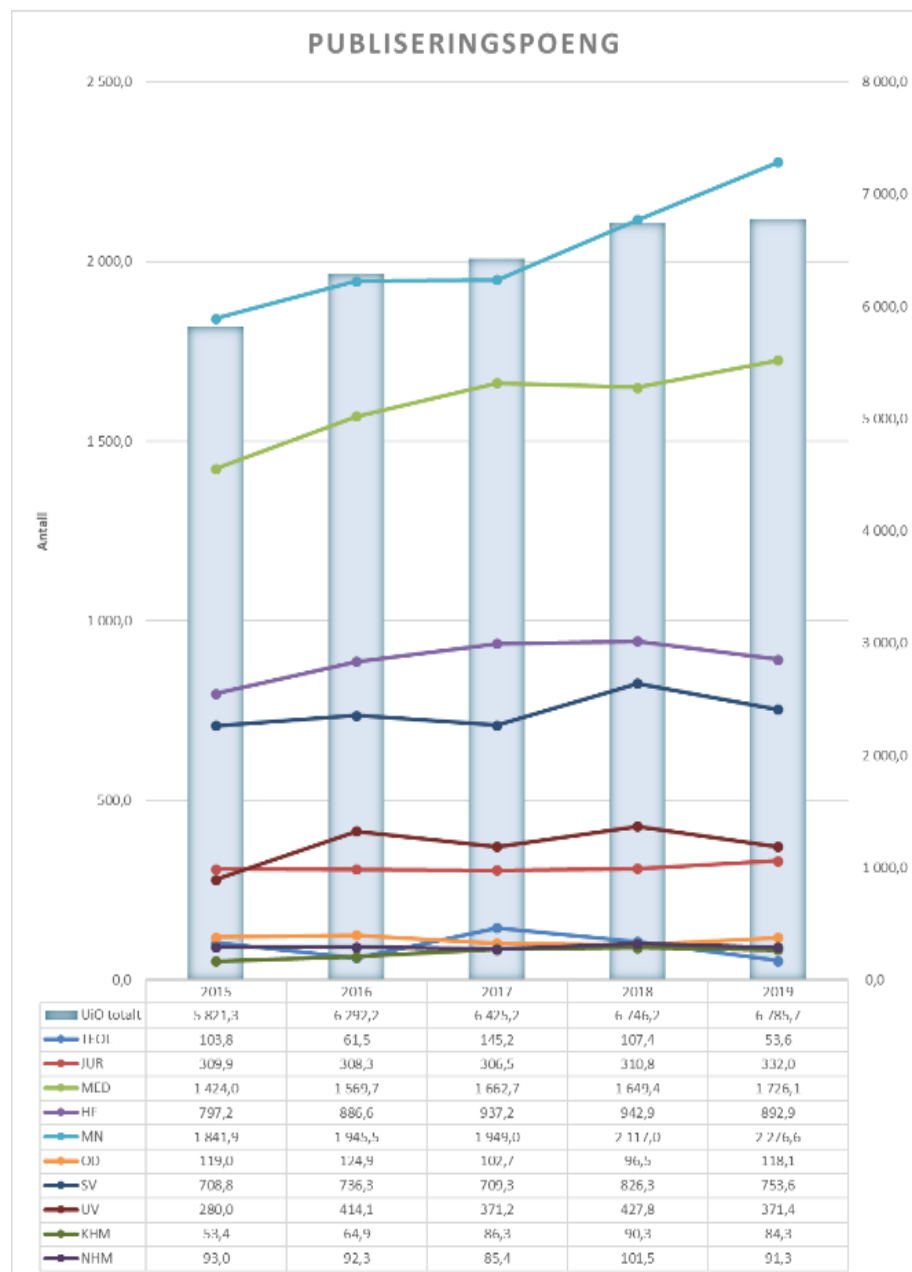
Nedgangen ved MED gjelder Institutt for klinisk medisin og handler både om de som avlegger doktorgrad innenfor den ordinære finansieringen og de som har finansiering fra andre eksterne kilder enn Forskningsrådet, i hovedsak sykehus. Begge deler kan imidlertid være utslag av tilfeldigheter: Antallet doktorgrader med ordinær finansiering er unormalt lavt i 2019 sammenliknet med øvrige år, og antallet doktorgrader med sykehusfinansiering var unormalt høyt i 2017.

Figur 7 Doktorgrader UiO



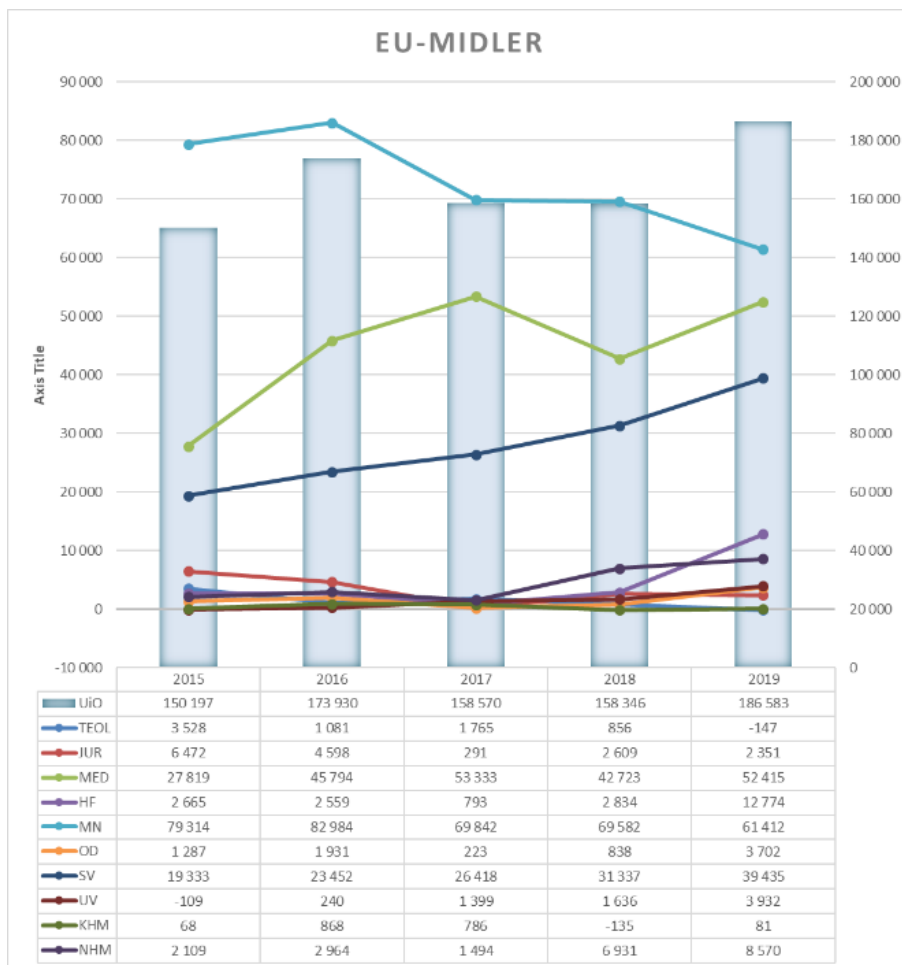
Antall publiseringspoeng er stigende, særlig ved MN. HF, SV og Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV) har en liten nedgang siste år. Publiseringen er kategorisert i to nivåer der nivå 2 står for de presumptivt 20 % som fagmiljøene selv har nominert som de fremste. Vel 30 % av UiOs publikasjoner er på nivå 2 – som er et stykke foran tallene ved øvrige institusjoner i UH-sektoren, også NTNU og UiB.

Figur 8 Publiseringspoeng UiO



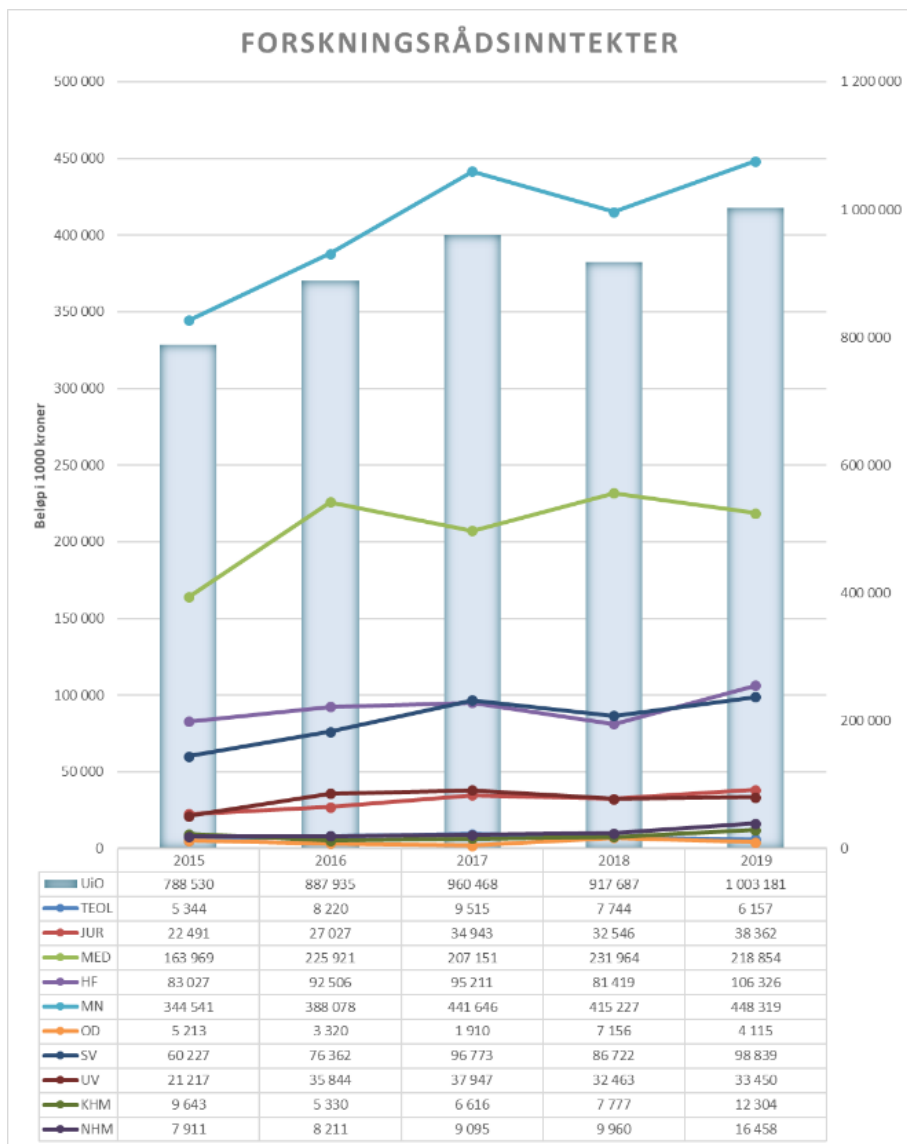
Mottatte EU-midler var i 2019 høyere enn noen gang tidligere. Særlig har SV en god utvikling. Ved MN er det synkende tall.

Figur 9 EU-midler UiO



I 2019 utgjorde *mottatte forskningsrådsmidler* for første gang mer enn 1 milliard kroner. Flere fakulteter har en økning siste år: MN, HF og SV.

Figur 10 NFR-midler UiO



Mottatte BOA-midler gjorde et kraftig hopp fra 2018 til 2019. Vi ser av figuren nedenfor at det gjelder flere fakulteter, ikke minst JUR, MN og Det odontologiske fakultet (OD):

- Ved JUR er det vekst i flere typer prosjekter, ikke minst prosjekter fra Utenriksdepartementet.
- MN opplever høy vekst i helserelaterte prosjekter ved informatikk. Dessuten er tilskudd til Naturfagsenteret omkategorisert fra bevilgning til bidrag.
- For OD er tilskudd fra Helsedirektoratet til spesialistutdanning av tannleger også omkategorisert til bidragsmidler.

Figur 11 BOA-midler UiO



Datadefinisjoner

- 1) 60-studiepoengenheter og studiepoeng per student
Med studiepoeng forstår vi egenfinansierte, nye studiepoeng for hele året i de kategoriene (A-F) som gir uttelling i finansieringssystemet. En 60-studiepoengenheter beregnes ved å dividere antall studiepoeng på 60; resultatet av regnestykket framstår som et fullt studentårsverk (dvs. at 60 studiepoeng per år anses som normert mengde studier for en fulltidsstudent). Med student menes egenfinansierte heltidsekvivalenter i høstsemesteret.
- 2) Kandidater
Med kandidater forstår vi kandidater både fra bachelor-, master- og integrerte master-/profesjonsutdanninger. I det nasjonale finansieringssystemet gir de siste av dem (dvs. integrerte master-/profesjonskandidater) dobbelt uttelling sammenliknet med de andre.
- 3) Utnvekslingsstudenter
Utnvekslingsstudenter er både inn- og utreisende studenter på samarbeidsavtaler der oppholdet er av minst tre måneders varighet. Utnveksling på individuell basis teller ikke. I det nasjonale finansieringssystemet teller utreisende studenter på «Erasmus+»-programmet 50 % mer enn øvrige utnvekslingsstudenter.
- 4) Doktorgrader
Disputastidspunktet er avgjørende for når en doktorgrad blir registrert.
- 5) Publiseringspoeng
Vitenskapelig publisering i tellende kanaler gjelder monografier, bidrag i antologier og vitenskapelige artikler. Slik publisering godskrives med et antall poeng avhengig av publiseringstype, publiseringskanal (nivå 1/2 der kanal 2 representerer de presumptivt fremste 20 % tidsskrifter/forlag) og eventuelt samarbeid med andre. Samarbeid med andre over landegrensene teller ekstra mye – en endring som ble innført i 2015.
- 6) EU-midler
Alle midler fra EU (ikke bare fra EUs rammeprogrammer for forskning).
- 7) Forskningsrådsmidler
Alle midler fra Norges forskningsråd og de såkalte «regionale forskningsfond» (RFF).
- 8) BOA-midler
BOA-midlene er eksterne midler –bidrags- eller oppdragsmidler – til UiOs kjernevirksomhet. Offentlige kilder dominerer: Helsedirektoratet, Oslo universitetssykehus og Riksantikvaren (arkeologiske utgravninger). Også organisasjoner/stiftelser (f.eks. Kreftforeningen) og næringsliv bidrar med denne typen inntekter. MED og MN er de dominerende mottakerne volummessig med til sammen omtrent 2/3 av BOA-midlene, men for en enhet som Kulturhistorisk museum (KHM) betyr disse inntektene mye.

Vedlegg til virksomhetsrapport 1. tertial 2020:
Ledelsesvurderinger fra enhetene

Innholdsfortegnelse	Side nr
Det teologiske fakultet	1
Det juridiske fakultet	3
Det medisinske fakultet	4
Det humanistiske fakultet	7
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet	8
Det odontologiske fakultet	9
Det samfunnsvitenskapelige fakultet	12
Det utdanningsvitenskapelige fakultet	13
Kulturhistorisk museum	15
Naturhistorisk museum	18
Universitetsbiblioteket	19
Senter for utvikling og miljø	20
Senter for tverrfaglig kjønnsforskning	22
Den internasjonale sommerskole	24
UiO:Livsvitenskap	26
UiO:Energi	27
LINK	29
LOS	31

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Det teologiske fakultet har på mange måter opprettholdt den aktiviteten vi hadde før utbruddet av Covid-19. Arbeidsflyten og -metoden ble naturligvis brått endret, og reisevirksomheten stoppet, men innsatsen og produksjonen blant de ansatte har vært høy.

Forelesernes arbeidsflyt ble endret fra en dag til den neste. Fra en uke til den neste fikk studentene kvalitativ og faglig god undervisning digitalt, og ikke i fakultetets undervisningsrom. Fakultetet hadde allerede en infrastruktur på stell med tanke på at administrasjonen hadde kompetansen som skulle til for å bistå foreleserne i arbeidet med å digitalisere undervisningen. Fakultetet opplevde også et konstruktivt og godt samarbeid med andre enheter ved UiO.

Når det gjelder forskningsfeltet er fakultetet i ferd med å sende inn fire prosjektsøknader til NFR innen fristen 20. mai. Alle søkerne er kvinnelige forskere.

De økonomiske konsekvensene av Covid-19 er det for tidlig å si noe konkret om. I vedlagte økonomirapport gir vi en oversikt over den økonomiske situasjonen for basisvirksomheten og den eksternt finansierte virksomheten. Overordnet vil fakultetet ved utgangen av 2024 ha et akkumulert merforbruk på 4,4 millioner kroner. Etersom fakultetet opererer med en reserve på 5,4 millioner kroner i tilfelle uforutsette utgifter og lavere prosjektinntekter mener vi dette er et forsvarlig langtidsbudsjett. Fakultetet har fortsatt sterkt fokus på det økonomiske handlingsrommet herunder å redusere merforbruket i det langsiktige perspektivet. For å øke rammen ytterligere trenger vi imidlertid å øke antallet eksterne prosjekter, og fakultetet følger aktivt opp aktuelle utlysninger både innenfor forskning og utdanning.

Konkrete konsekvenser av Covid-19-situasjonen

Fakultetet har merket et større frafall i undervisningen enn normalt. Vi mener at UiO var for raske i beslutningen om at undervisningen ikke var obligatorisk for studentene. TF merket umiddelbart frafall i undervisningen og mener at kravet om obligatorisk tilstedeværelse i undervisningen skulle vært videreført. Det er for tidlig å si noe om konsekvensene for oppmøte og gjennomføring av eksamen. Fakultetet vil sannsynligvis få reduserte resultatbaserte inntekter knyttet til utdanning

Utvikling av digital undervisning tar mer tid. Tilbakemeldingene fra de vitenskapelig ansatte er at denne måten å undervise og veilede på er mer tidkrevende. Det er utfordrende å motivere de ansatte til fortsatt digital undervisning når frafallet blant studentene er stort, og fakultetet har som årsplanteilak å prioritere kullfremmende tiltak og studentaktive læringsformer for å øke studiepoengproduksjonen.

På bakgrunn av at undervisningen til høsten må foregå i mindre grupper enn normalt, vil fakultetet måtte øke utgifter til gruppeledere til høsten.

I forbindelse med overgang til hjemmekontor har fakultetet hatt ekstra utgifter knyttet til IT- og HMS-utstyr og reiseutgifter for reiser som var bestilt, men ikke ble refundert.

Fakultetet har ikke påbegynt prosessen med å behandle søknader om forlengelse av stipendiater/postdoktorer på grunn av Covid-19 situasjonen. Det hadde vært hensiktsmessig med en samlet prosess ved UiO, selv om avgjørelsene i de enkelte søknadene trolig må fattes av enheten. Vi vil få økte utgifter til lønn til stipendiater/postdoktorer som innvilges forlenget

periode. Estimert månedlig kostnad for henholdsvis gruppen stipendiater ved TF er ca 885 000 kr og postdoktor 13 000 kr (oversikt laget av UiO sentralt).

Samtidig har fakultetet spart midler på bortfall av reiser, konferanser, kurs, seminarer og bevertning. En del av disse utgiftene vil komme på et senere tidspunkt, men en del arrangementer er også avlyst. Fakultetet opplever også at svekket kronkurs gir høyere utbetaling for EU-prosjekter

Blindern, 20. mai 2020

Aud Tønnessen
Dekan

Tone Vold-Sarnes
fakultetsdirektør

JUS ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Første tertial 2020 viser at den positive trenden i fakultetets økonomiske utvikling forsetter i 2020.

Fakultetet har stort fokus på å øke ekstern prosjektfinansiering. Det er stor søknadsaktivitet både til NFR og ERC, men også andre finansieringskilder. Fakultetet jobber ellers med hele fire SFF-initiativer til søknadsfristen i november.

Fakultetet har et noe lavere antall ansatte i utdanningsstillinger på basis enn budsjettert, men dette vil sakte men sikkert nærme seg måltallet i løpet av langtidsbudsjettperioden.

Nettobidraget fra prosjektporteføljen er høyere enn forventet, men pga koronasituasjonen må vi nok ta høyde for at en del prosjektaktivitet vil forsinkes og at vi derfor kan få lavere aktivitet enn budsjettert utover året. Blant annet må feltarbeid utsettes. Prosjektaktivitetene er imidlertid bare utsatt, og dette vil ta seg opp så snart pandemisituasjonen igjen tillater denne typen aktivitet.

Fakultetet ser ellers ut til å spare en del på driftskostnader grunnet pandemien. Mye av innsparingen er bare utsatt aktivitet som vil gjennomføres så snart samfunnet åpner opp igjen, mens en del annen aktivitet faktisk er avlyst, slik at pandemien har gitt en reell innsparing.

Det har vært en ekstremt krevende periode for de ansatte, både administrativt og faglig, med omlegging til heldigital undervisning og hjemmeeksamen. Vi er usikre på hvordan omleggingen har påvirket studentene og om det er mange studenter som ønsker å ta opp eksamen, som igjen kan få konsekvenser i forhold til gjennomstrømming og studiepoengsproduksjon.

Fakultetet har ennå ikke fått noen økte utgifter, eller reduserte inntekter, knyttet til pandemisituasjonen. De langsiktige virkningene er det foreløpig for tidlig å si noe om.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør



Til:

EL GVO Gruppe for virksomhets- og økonomistyring

Dato: 19.05.2020

Saksnr.: 2020/ GAUTEFRO

Virksomhetsrapportering Per T1/2020 - Svar fra MED

Ledelsesvurdering Medisinsk fakultet – T1 2020

I dialogmøte mellom dekan/fakultetsdirektør og rektor den 14. mai ble den vedlagte oversikten over «her og nå» situasjonen relatert til COVID-19 presentert.

Sammenstillingene er basert på tilbakemeldinger fra de ulike enhetene ved fakultetet og treffer den enkelte enhet noe ulikt. Likevel ser vi tydelige fellestrekk i «her og nå» situasjonen, som nærmere beskrevet nedenfor.

Omstendigheten til tross, fakultetet har høstet verdifull erfaring av beredskapsarbeidet fra vi satte beredskap den 29.2.20 Vitenskapelige -og teknisk/administrative ansatte samt studenter har vist imponerende omstillingsevner og dugnadsånd. Utfordringene og lagånden har gitt oss en raushet og toleranse i omgang med hverandre. Krisesituasjonen har også gitt inntrykk av en styrket samhandling og økt effektivitet på alle nivåer innad på Universitetet.

Vi vil fremheve fakultetets mange vitenskapelig og administrative ledere som har tatt utfordringene på strak arm gjennom hele beredskapsperioden.

Vi har klart å omstille til digital undervisning av god kvalitet på rekordtid og både lærere og studenter er jevnt over fornøyde med dette tilbudet. Det samme gjelder digitale disputaser som nå kan tilbys til fakultetets mange PhD kandidater.

Det er her verdt å nevne at Regional Etske Komiteer (REK) som er organisert innunder Det medisinske fakultet, har som følge av korona-pandemien innført et egen saksgang for hastebehandling av forskning på Covid-19. I april og mai har REK behandlet over 40 nye



covid-19 prosjekter. Det planlegges nå med en beredskap for saksbehandling av hasteprosjekter gjennom sommerferien.

Vi viser også til den tabellariske oppstilling i notatet til rektor til møtet den 14. mai. for mer uttømmende her og nå effekter av COVID-19 for MED.

Økonomiske konsekvenser på kort, mellomlang, og lang sikt

Omfanget av de økonomiske konsekvensene er vanskelig å forutsi på nåværende tidspunkt. Langsiktige konsekvenser kan være redusert framtidige inntekter som følgeeffekter av fall i produksjonen samt forsinket framdrift i de eksternt finansierte prosjektene og redusert kraft og evne til å hente inn eksternt finansiering. Dette kan ha potensielt stor betydning, da MED har en stor andel eksternt finansiering (> 40% av total finansiering) - og årlig bidrar de eksternt finansierte prosjektene med 100 MNOK i nettobidrag inn i basisfinansieringen. Hvis vi så antar at effekten var 2 måneder full forsinkelse og/eller bortfall for alle prosjektene, så vil det isolert slå inn i basisøkonomien med ca. 20 MNOK. Tilsvarende hvis bare 50% av prosjektene blir påvirket vil de negative effektene bli 10 MNOK.

En felles nevner i de vurderingene som er gjort så langt på MED og våre institutter er at vi trenger lengre tid for å se hvordan COVID-19 vil slå inn i regnskapet for 2020. Størst usikkerhet er knyttet til behov for forlengelser av stipendiater, PhD- og andre forskerstillinger, herunder finansieringen av disse.

Fakultetet har gjennomført en kostnadsanalyse fra mars og april 2020 (sammenlignet med samme måned tidligere år) og det er indikasjoner på at vi har spart 1 – 3 MNOK pr. måned i andre driftskostnader. Antar vi at det blir 2 måneders effekter blir det ca. 5 MNOK.

For vurdering av økonomiske konsekvenser på lengre sikt så er en mulig innfallsvinkel å se hva x-måneder med COVID-19 effekter vil ha av konsekvenser av «produksjonen» vår som vi får resultatbasert igjennom tildelingene:

- avlagte doktorgrader i 2020
- studiepoeng i 2020
- studentutveksling i 2020
- publikasjonspoeng i 2020
- EU inntekter i 2020
- NFR inntekter i 2020
- BOA inntekter i 2020

Flere av instituttene sier at de kan se potensielle effekter av COVID-19 inn i disse tallene for både 2020 og 2021, men det er for tidlig å tallfeste dette. Se også vår beskrivelse av dette i økonomirapporten, side 5, 6 og 7.

Økonomirapport – T1 2020

Vedlagt er økonomirapport T1 2020.

Med hilsen

Ivar Prydz Gladhaug
Dekan

Unn-Hilde Grasmø Wendler
Fakultetsdirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

- 1 Økonomirapport, T1 MED
- 2 Rapport til rektor vedrørende COVID-19 situasjonen

Saksbehandler:
Gaute Frøisland
, gaute.froisland@medisin.uio.no

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Etter lukket regnskap for 1. tertial 2020 viser regnskapet et isolert merforbruk, men en forbedring i resultatet sammenlignet med samme periode i fjor. Fakultetet har et akkumulert mindreforbruk pr. 1 tertial 2020, men det er betydelig redusert de siste årene. Store deler av mindreforbruket er knyttet opp mot bundne midler som øremerkinger og reelt akkumulert mindreforbruk er i overkant av 10 MNOK pr. 1 tertial 2020. Fakultetet har jobbet mye med kostnadsreduserende tiltak det siste året og det gjenspeiles i langtidsprognosen som viser et redusert akkumulert merforbruk i langtidsperioden pr. 1 tertial 2020, sammenlignet med prognosen for 3 tertial 2019. Det er fortsatt utfordrende for fakultetet å balansere kutt i kostnader opp mot det å opprettholde aktivitet og kvalitet i henhold til planer. De store endringer i de økonomiske rammebetingelsene fra mindreforbruk til merforbruk de siste årene har påvirket fakultetets evne til å sikre en jevn og forutsigbar virksomhet. Fakultetet vil for all del unngå at vi havner i en situasjon der virksomheten preges av en «berg-og-dalbane» aktivitet og jobber derfor mot å få mer forutsigbarhet i økonomien. Det er også viktig med forutsigbarhet i tildelingene fra UiO sentralt.

Noe av årsaken til forbedringen i langtidsperioden er at det er iverksatt tiltak for å ta ned merforbruket og dermed er endringen mot budsjett i tråd med planen for å balansere forventede reduserte rammeinntekter med kostnadssiden. I tillegg har det vært jobbet med å få mer realistiske prognoser for fakultetet og det er justert for dette i inneværende prognose. Det arbeides fortsatt med ytterligere tiltak spesielt på IFIKK og eventuelle effekter av dette arbeidet vil innarbeides i prognosene fra 2. tertial 2020. Instituttene har utviklet seg forskjellig med hensyn til å sikre et balansert budsjett i langtidsperioden, der noen institutter har merforbruk som er mulig å håndtere innenfor instituttets handlingsrom, mens andre institutter må vurdere tiltak for å få ned kostnader.

Korona situasjonen har påvirket resultatet pr. 1. tertial noe, men de større mulige konsekvensen av effekter på lengre sikt ser man foreløpig ikke i regnskapet. Foreløpig effekt av korona er at driftskostnader er i overkant av 2 MNOK lavere sammenlignet med samme periode i fjor. Effektene av korona er ikke innarbeidet i prognosen nå grunnet usikkerheten knyttet rundt dette. På kort sikt er effektene av korona hovedsakelig lavere driftskostnader på reiser, kurs, konferanser, seminarer og bevertning. I tillegg kan man trolig få økte refusjoner som følge av sykdom og barnepass. Fakultetet ser også at driftskostnadene på andre siden kan øke noe grunnet kjøp av varer og tjenester fra utlandet blir dyrere som følge av lav kronekurs mot utenlandske valuter. På den positive siden kan høy valutakurs gi høyere innbetalinger på EU prosjekter kommende år. Årets lønnsoppgjør er utsatt til høsten og effekten av dette er foreløpig usikker og dermed ikke tatt inn i langtidsprognosen.

Fakultetet fortsetter satsingen på økte eksterne inntekter, da særlig fra EU-systemet. Fra tilnærmet ingen inntjening fra EU har HF i 2020 6 ERC-grant og over 15 MSC-stipendiater. I tillegg legges det stor innsats i å øke studiepoengs- og kandidatproduksjonen.

Dato: 20.05.2020

Frode Helland

Dekan

Monica Bakken

Fakultetsdirektør



Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Vurdering av økonomisk utvikling

Den oppdaterte prognosen pr. 1T 2020 er ikke vesentlig endret i forhold til rapportering 31.12.2019. Hovedtendensen for fakultetets totale virksomhet i prognoseperioden er en relativt betydelig økning i personalkostnader mot en flat utvikling i inntekter. I perioden 2015-2018 har nettobidraget sikret årlige overskudd i fakultetets basisøkonomi. I kommende prognoseperiode vil kostnadene overstige totale inntekter og årlige underskudd vil gi betydelig reduksjon av opparbeidet saldo.

Reduksjonen i opparbeidet saldo er en ønsket utvikling for å sette ledige midler ved fakultetets institutter i arbeid. Det er imidlertid stor variasjon i økonomisk status og handlefrihet mellom instituttene. Prognosene indikerer at halvparten av fakultetets institutter vil møte økonomiske utfordringer i planperioden. Det er derfor overveiende sannsynlig at de fleste av våre institutter må gjøre endringer i sine bemanningsplaner for å sikre en bærekraftig økonomi med dagens rammebetingelser.

Forventede økonomiske konsekvenser av den pågående Covid-19-pandemien er detaljert i økonomirapporten. Fakultetet forventer ikke at pandemien vil medføre betydelige tap for vår eksternfinansierte virksomhet. Forventede tap vil komme i form av noe reduserte inntekter over en 3-4 års periode grunnet tapt arbeidstid. Tapet vil motvirkes av allerede sikrede prosjekter på 50 millioner kroner over en 2-års periode relatert til utlysninger rettet mot Covid-19.

Et usikkerhetsmoment er inndekning av forventede forlengelser av PhD-kandidater, PDoc-stillinger og andre midlertidige forskningsstillinger. Her forventes et stort antall søknader til individuell behandling i 2. tertial 2020.

Fakultetet har et godt handlingsrom på kort sikt, men uten dimensjonerende tiltak knyttet til personalkostnader, er det betydelig risiko for at fakultetet vil komme i en vanskelig økonomisk situasjon i løpet av kommende 5-års periode.

Fakultetets hovedutfordringer med økonomiske konsekvenser i 2020 kan kort oppsummeres slik:

- I perioden 2020-2024 ventes kostnadene i basisøkonomien å overstige inntektene i økende grad. Lønnsveksten forventes å øke mer enn lønns- og pris kompensasjonen i KD inntekten. Selv uten økning i årsverk vil derfor denne utviklingen ikke være bærekraftig på lengre sikt.
- Identifisere og gjennomføre satsinger innen forskning og undervisning som kan åpne nye finansieringsmuligheter.
- Revisjon av fakultetets finansieringsmodell for å sikre hensiktsmessige incentiver.
- Forutsigbar og bærekraftig dimensjonering av våre institutter og sentere.
- Optimal utnyttelse av nåværende forsknings- og undervisningsarealer, samt tilpasning og ombygging.
- Finansiering av nødvendig infrastruktur for å gjøre det mulig for våre forskningsmiljøer å konkurrere på internasjonalt toppnivå.

Dato: 20.5.2020

Dekan

Morten Dæhlen

Fakultetsdirektør

Jo Døhl



Ledelsesvurdering fra OD pr. 30. april 2020

1. Innledning

Det odontologiske fakultet (OD) var i en svært krevende økonomisk situasjon før Koronakrisen inntraff med et budsjettert merforbruk for 2020 på 37 millioner kroner, og situasjonen er betydelig forverret. Per 1. tertial 2020 er forventet akkumulert resultat for 2020 på 54,2 millioner kroner, en negativ utvikling på 17,1 millioner kroner. Bortfall av tilskudd til spesialistutdanningen og høyere lønnskostnader, har økt merforbruket med ca. 2,5 millioner kroner. De økonomiske konsekvensene som følge av Korona-situasjonen utgjør ca. 14,6 millioner kroner av avviket. Det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til disse estimatene.

Akkumulert resultat for 2023 har forverret seg tilsvarende med 17,2 millioner kroner. Vi har foreløpig ikke vurdert økonomiske konsekvenser av Koronasituasjonen for perioden 2021-2024 i tråd med anbefalingene fra UiO sentralt.

I det følgende gir vi en beskrivelse av arbeidet i klinikkene for bedre å forklare hvordan aktivitet og inntekter/kostnader påvirkes av Korona-situasjonen. Vi erkjenner at vi har store utfordringer foran oss på økonomisiden. Vi har derfor skissert noen ulike scenarier med tanke på å komme i balanse innen 2023, og vi har vurdert hvilke konsekvenser det får for fakultetet og vår virksomhet. Vi ønsker en dialog med ledelsen for å finne en god løsning der vi både evner å ivareta vårt samfunnsoppdrag og levere på de parameterne, samtidig som vi kommer i økonomisk balanse innen rimelig tid.

Arbeidet OD startet med å etablere systematisk virksomhetsstyring ved fakultetet og lederseminar 14. februar, har vi dessverre måtte utsette iverksettingen av pga. Korona-situasjonen.

2. Vurdering av prognoser 2020-2024

Oppdatert prognose møter fremdeles ikke universitetsstyrets krav om at ODs økonomi skal være i balanse i 2023, men vi mener prognosen nå i stor grad gjenspeiler fakultets reelle økonomiske situasjon i den kommende perioden.

I det opprinnelige langtidsbudsjettet ble alle investeringskostnader tatt ut. Dette er nok lite realistisk tatt i betraktning sannsynligheten for havari i noe av den store mengden høyteknologisk utstyr som OD bruker i klinikker og laboratorier. Dette medfører behov for å kutte kostnader lenger enn for å få budsjettet i balanse for de må skapes rom for en minimum av investeringer. Vi vil gå gjennom investeringsbehovene i perioden frem til T2-rapporteringen og innarbeide disse da.

Det er stor usikkerhet knyttet til tap av pasientinntekter pga. Koronasituasjonen, og effekten av denne er bare innarbeidet for 2020. OD vil løpende vurdere bortfallet av pasientinntekter etter hvert som vi ser den videre utviklingen av pandemien.

OD vil arbeide videre med å iverksette tiltakene beskrevet under, og vi vil innarbeide effekten av dem i T2-prognosen.



Scenarier for balanse

I økonomirapporteringsdelen har vi beskrevet to scenarier for å komme i balanse i løpet av 2023, og her diskuterer vi tiltak og konsekvenser av disse.

ODs langtidsbudsjett med balanse – før Korona

Hvis Korona-situasjonen ikke hadde oppstått, ville OD ha kunnet komme i balanse i 2023 ved å redusere driftskostnadene med 10% fra sommeren 2020 og personalkostandene knyttet til teknisk/administrative stillinger med 3,5% fra 2021. Dette ville innebære en reduksjon på 8-10 årsverk fra nyttår 2021. Ved ikke å erstatte pensjonister og ikke forlenge midlertidige, er det mulig å oppnå en besparelse på 6-8 årsverk. Det er foreløpig ikke gjort vurderinger knyttet til bedre bruk av instruktørtannleger på tvers av klinikkene og eventuelle besparelser knyttet til dette, eller til å redusere bruken av eksterne sensorer som er en betydelig kostnad. Vår vurdering er at det ville vært mulig å bringe ODs økonomi i balanse gjennom en planmessig gjennomføring av disse tiltakene.

ODs langtidsbudsjett med balanse – etter Korona

Koronasituasjonen har oppstått og har økt merforbruket for OD med 14,6 millioner kroner i 2020, altså en 40% økning av merforbruket. For å komme i balanse innen 2023 i denne situasjonen, vil det innebære at driftskostnadene må kuttes med 10% fra 2020, mens personalkostandene må kuttes med 5% fra 2021. Det betyr en reduksjon på 12-15 årsverk fra nyttår 2021. Det kan ikke oppnås ved naturlig avgang.

Vi understreker derfor behovet for at OD får bistand med å dekke tapene knyttet til pasientinntekter pga. Koronasituasjonen. Dette har vært utenfor vår kontroll. Pasientinntektene er en viktig del av finanseringen av alle våre utdanningsløp. Samtidig mener vi at vi kan iverksette tilstrekkelige tiltak selv for å komme i balanse forutsatt at vi får dekket «koronatapene». Hvis vi ikke får bistand til å dekke «koronatapene», vil ikke ODs økonomi kunne være i balanse i 2023 forutsatt at vi skal fortsette å løse vårt samfunnsoppdrag.

Vedtatte tiltak

Utfordringen må løses med å redusere kostnadene. Kostnadsbudsjettet for 2020 på 325 millioner kroner fordeler seg med 74% på personalkostnader, 11% på internhusleie og resten driftskostnader. Dette innebærer at for å bevege oss mot en balanse i økonomien de neste frem årene, vil det ikke være tilstrekkelig å kutte i driftsbudsjettet. Vi må se på personalkostnadene.

Ledermøtet ved OD besluttet 18. mai å sett i verk følgende tiltak for å bringe økonomien i retning av balanse:

1. Alle enheter går gjennom budsjettene sine for å redusere driftskostnadene.
2. Det innføres umiddelbar ansettelsesstopp for teknisk/administrative stillinger ved OD. Dette innebærer at:
 - a. Ansatte som går av med pensjon ikke erstattes.
 - b. Ansatte i midlertidige stillinger ikke forlenges.
 - c. Behov for vikarer for teknisk / administrative ansatte skal så langt mulig løses ved omdisponering av arbeidsoppgaver

- d. I helt spesielle tilfeller kan de søkes om å erstatte / forlenge. Fakultetsdirektøren beskriver en prosess for dette. Alle søknader om ansettelse behandles av ODs ledermøte.
3. Bruken av tannhelsesekretærer og instruktørtannleger gjennomgås for å øke utnyttelsen på tvers av klinikkene slik at avvikling av midlertidige og ansettelsesstoppen ikke får konsekvenser for våre kjerneoppgaver.
4. Fakultetsdirektøren inviterer instituttleder, klinikkledere og fagledere til gjennomgang av stillingslistene for alle enhetene ved IKO for å sikre at disse er korrekte innen 5. juni med spesielt fokus på administrative/tekniske stillinger.
5. Antall stipendiat- og postdoc-stillinger som kan utlyses i 2020 vurderes i forhold til konsekvenser for samfunnsoppdraget og økonomi og besluttet av fakultetsstyret i juni-møtet.

Fakultetsdirektøren rapporterer effekten av tiltakene til ledergruppa i løpet av juni, og OD vil før T2-rapporteringen vurdere behovet for å sette i verk ytterligere tiltak.

3. Vesentlige usikkerhetsmomenter og hvordan disse vil kunne påvirke budsjett- og prognoseoppnåelse

1. *Pasientinntekter blir liggende under 40 millioner kroner i flere år fremover pga. Korona – sannsynlighet høy, konsekvens høy*
Hvis vi får en ny økning av Korona i samfunnet, vil vi kunne oppleve at Regjeringen gjeninnfører restriksjoner som medfører en reduksjon i antall pasienter vi kan behandle i klinikkene våre. Dette vil medføre lavere inntekter.
2. *Frafall blant studentene – sannsynlighet middels, konsekvens middels*
Flere studenter synes det har vært tungt å holde motivasjonen for studiene opp under Korona-lukkingen. Frafall av studenter vil medføre nedgang i resultatinntektene til OD.
3. *OD må bære en betydelig andel av ombyggingen av klinikkene – sannsynlighet middels, konsekvens stor*
Det er prekært at byggearbeidene i klinikkene gjøres i sommer slik at det ikke går utover praksisundervisningen til studentene. EA og OD er enig om at kostnadsfordelingen avklares i etterkant. Dette innebærer en usikkerhet i forhold til hvor store kostnader OD påføres av dette.
4. *Teknologisk medisinsk utstyr bryter sammen og medfører større, ikke-budsjetterte investeringer – sannsynlighet høy, konsekvens høy*
Det er ikke satt av midler til investeringer i langtidsbudsjettet 2020-2023 utover oppgradering av enkelt PC-utstyr. OD har store mengder teknologisk, medisinsk utstyr som til dels er gammelt noe som medfører høy sannsynlighet for havari i femårsperioden.

Dato: 20.5.20

Pål Barkvoll

dekan

Britt Amundsen Hoel

fakultetsdirektør

Rapportering om økonomisk utvikling per 1. tertial 2020

Fakultetets langtidsprognose er per 1. tertial kun oppdatert for en underliggende enhet og faktiske overføringer fra 2019. Dettes skyldes utfordringer med administrative ressurser per 1. tertial. Den ene underliggende enheten har økonomiske utfordringer og får prioritert oppfølging.

SV-fakultetet har økt sitt akkumulert underforbruk med 4 mill. kr i 1. tertial fra 118 til 122 mill. kr.

SV-fakultetet har hentet inn ekstra ressurser for å håndtere undervisning, eksamen og disputaser i 1. tertial på grunn av koronakrisen. Stipendiatstillinger vil måtte forlenges, men usikkert hvor stort omfanget er. NFR-søknadsrunden har vært krevende, men SV-fakultetet vil sende et betydelig antall søknader om kanskje litt mindre enn i fjor.

Det vises ellers til vedlegg.



Dato: 20.5.2020

Anne Julie Semb
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør



Mal for ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Fakultetet har kapasitet til å ivareta sitt oppdrag innenfor alle områder, og viderefører i all hovedsak sitt arbeid med strategi generelt, utvikling av studietilbud, digitalisering og utvikling av lab-miljøer, m.m. Første tertial har naturlig nok vært sterkt preget av koronasituasjonen, som omtales nedenfor.

De strategier som har vært fulgt de siste årene med hensyn til å bygge ned det akkumulerte overforbruket på en kontrollert måte gjennomføres iht. planene – samtidig som fakultetet monitorerer usikkerheten som alltid vil være knyttet til den fasen der nedbygging skal avløses av utflating og stabilisering. Det som særlig gir trygghet i situasjonen er at det overforbruket som har vært nødvendig for å bygge ned underforbruket handler om en kombinasjon av å forskuttere pensjonsavganger og å tilsette i midlertidige stillinger (stipendiater og postdoktorer). De innsparinger som ligger inne i prognosene er dermed ikke beheftet med vesentlige usikkerheter.

Koronasituasjonen

De mest følbare konsekvensene av koronasituasjonen er foreløpig relatert til den kraftanstrengelsen det har vært å skule håndtere den akutte situasjonen. Alle medarbeidere opplever utfordringer med hjemmekontor – både avstand til kollegaer/fagmiljø og til tjenester og verktøy, samt utfordringer knyttet til at man ofte verken har den samme grad av arbeidsro eller fysisk/ergonomisk utformet arbeidsplass som det man har på Blindern. Innledningsvis har det vært tvingende nødvendig å konsentrere seg om de kortsiktige oppgavene, herunder ikke minst en krevende overgang til digital undervisning, og vitenskapelig ansatte har i denne perioden hatt en arbeidstid mer med undervisning enn normalt (slagside), på bekostning av forskning og formidling.

Etter hvert som den første akutte fasen er over merker man på mange områder at det kan være vanskeligere å initiere og/eller gjennomføre større og mer omfattende arbeider (både vitenskapelig og teknisk-administrativt). Dette kan dels skyldes arbeidsforholdene, men kan også være relatert til at situasjonen i samfunnet generelt påvirker den enkeltes arbeidshverdag indirekte.

Økonomisk har de kortsiktige konsekvensene i hovedsak handlet om kansellerte reiser og redusert forbruk av driftsmidler.

I den fasen fakultetet er nå, er det konsekvenser på mellomlang sikt som begynner å melde seg. Konkret vil det være behov for å finansiere forlengelser av stipendiater som har blitt uforskyldt forsinket i sine arbeider. Fakultetet anslår at dette vil utgjøre en ekstraordinær kostnad på inntil 4 MNOK.

På lenger sikt er fakultetet særlig bekymret for hvilken effekt tungt digitalisert undervisning (med tilsvarende bortfall av den campusbaserte undervisningen) vil ha på både studiegjennomføring – og dermed på den økonomiske konsekvensen av evt. fallende studiepoengproduksjon. Studiepoeng





tildeles med åpen ramme, hvilket også betyr at fallende produksjon betyr fallende inntekter uavhengig av hvordan øvrige studiesteder presterer – både innenfor og utenfor UiO.

Effekten på produserte publikasjonspoeng er også relevant, men siden verdien er langt mindre for forskningsproduksjon enn for studiepoengproduksjon, og fordi forskningsmidler tildeles (og kuttes) innenfor en lukket ramme, vil den realøkonomiske effekten av disse parameterne trolig være langt mindre.

Tilgang til eksterne forskningsmidler vil kunne rammes – og særlig dersom koronasituasjonen fører til at de store internasjonale skoleundersøkelsene (PISA, TIMSS, etc) utsettes eller avlyses. Foreløpig er det ingen konkrete signaler som tyder på at dette vil skje.

Dato: 20.5.2020

Sten R. Ludvigsen

dekan

Bård Kjos

fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Koronapandemien og iverksatte smitteverntiltak i Norge og resten av verden har omfattende konsekvenser for den økonomiske situasjonen ved Kulturhistorisk museum (KHM). All publikumsrettet virksomhet i Vikingskipshuset (VSH) og Historisk museum (HM) ble stengt ned fra 12. mars. Fra 13. mars fikk alle ansatte beskjed om å arbeide fra hjemmekontor. Enkelte ansatte knyttet til ivaretagelse av samlingenes sikkerhet og bevaring har fått dispensasjon fra nedstengingen av museet. Dette gjelder ansatte ved prosjektet Saving Oseberg og ansatte som arbeider med sikring og flytting av gjenstander i VSH. Dette har vært nødvendig for å sikre fremdriften i prosjektet Nytt Vikingtidsmuseum (VTM). På HM har det i tillegg vært behov for tidvis å ha ansatte på jobb for å følge opp og tilrettelegge for fremdriften i renoveringsarbeidet utført av Klimaskjermprosjektet, hvor eksterne entreprenører har hatt tilnærmet full drift i hele perioden. KHM stoppet derimot all egenaktivitet i HM. Dette gjelder både arbeidet med fornyingen av utstillingene og prosjektet for flytting av gjenstander fra magasinene i HM til Økern.

KHM's sårbare og konjunkturutsatte økonomi er velkjent for universitetsledelsen, da dette har vært påpekt gjentatte ganger i tertialrapporteringen de siste 6 år. Med et budsjett hvor over 50 % av utgiftene skal dekkes med eksterne inntekter, og museets forretningsdrift står for brorparten, har ikke museet lenger de nødvendige ressurser for ordinær drift. Det økonomiske grunnlaget for planlagte avsetninger i 2020 og 2021 til utstillingsproduksjon har dermed også falt bort.

De viktigste konsekvensene for museet kan samles i fem punkter:

- Inntektsbortfall ved stengte museer
- Bortfall av sponsorinntekter
- Finansiering av utstillinger i nytt vikingtidsmuseum (VTM)
- Utsatte fornyingsprosjekter i Historisk museum
- Redusert oppdragsvirksomhet

KHM hadde i 2019 totalt 720 000 besøkende ved de to museene, hvorav 570 000 ved Vikingskipshuset. Internasjonal turisme og cruiseanløp utgjør 95 % av de besøkende i sommerhalvåret og omtrent 80 % på årsbasis. Selv om grensene etter hvert åpnes, er det rimelig å anta at det vil ta tid før reiselivsnæringen og internasjonal turisme er tilbake på et 2019 nivå. Tapte publikumsinntekter ved museene vil derfor være betydelige, og utgjør et vesentlig inntektstap for museet, i lang tid fremover. Bortfall av inntekter fra billetter og museumsbutikkene vil i henhold til foreliggende prognose beløpe seg til minst 45 mill. kr. for inneværende år og 55 mill. kr. for 2021.

Finansieringen av nytt VTM vil bli sterkt berørt som følge av pandemiens konsekvenser. Kunnskapsdepartementet har stilt store krav til UiO og KHM om egenfinansiering av utstillinger i VTM. Grunnlaget for en avsetning på totalt 30 mil. kr. (2020-2021) fra publikumsinntektene som KHM's egeninnsats, har falt bort som følge av pandemien og iverksatte smitteverntiltak. Den største inntektsposten i budsjettet for utstillingsproduksjon er derimot inntekter fra sponsorer og fond. KHM har derfor hatt en klar gjennomføringsplan for å innhente sponsor- og fondsmidler.



Ved starten av 2020 hadde museet mottatt skriftlig aksept på 50 mill. kr. fra en sponsor og positive signaler for en bevilgning på 28,5 mill. kr. fra Sparebankstiftelsen. I tillegg forhandlet museet om en tredje sponsoravtale på 50 mill. kr. Samtlige sponsorer har gitt signaler om at samarbeidet må skrinlegges eller videreføres i sterkt reduserte former. I dagens situasjon har man dermed et inntektsbortfall i størrelsesorden 80-130 mill. kr. Med dagens situasjon for verdensøkonomien må man regne med at de fleste sponsorer og fond ikke er i stand til å bidra med midler fordi deres formue er betraktelig redusert og fordi man ikke forventer avkastning i inneværende og antagelig heller ikke neste år. Situasjonen for finansieringen av utstillinger i VTM anses dermed som svært kritisk.

Nedlukkingen av KHM førte til full stans i fornying av utstillinger i HM, noe som anses som kritisk for museet både på kort og mellomlang sikt. Det er meget viktig at vi fullfører de planene som er lagt for museet, slik at det fremstår mer enhetlig og med fornyet profil. Grunnen til at dette er gitt høy prioritet av museumsledelsen er ikke bare på grunn av de nåværende utstillingenes alder og manglende aktualitet, men også fordi KHM ønsker å ha et godt og oppdatert museumstilbud når VSH stenges for byggingen av nytt VTM. Arbeid i allerede påbegynte saler vil starte opp og fullføres så snart det lar seg gjøre, men med utsatt åpning i henhold til foreliggende plan. For prognosen innebærer stansen i utstillingsproduksjonen, at akkumulert mindreforbruk har økt i perioden. Vi har startet arbeidet med å revidere utstillingsplan og tar sikte på at denne kan vedtas før sommerferien.

Museets oppdragsportefølje knyttet til arkeologisk feltarbeid må også nevnes. Det er viktig å bemerke at dette ikke er bestilte oppdrag i ordinære betydning av begrepet, men undersøkelser som ledd i offentlig myndighetsutøvelse og i tråd med vedtak fattet etter kulturminneloven. Det ble tidlig avgjort på nasjonalt nivå at feltarbeidet skulle gjennomføres så langt det lot seg gjøre innenfor de begrensninger som følger av nasjonale retningslinjer og smitteverntiltak. KHM valgte i første omgang å utsette oppstart av feltarbeid til første uken i mai, samt kontakte de ulike tiltakshavere for å høre om prosjekter kan utsettes til høsten eller neste år. Museet har også mottatt henvendelser fra tiltakshaver som ber om utsettelse, på grunn av dårlig likviditet og usikker finansiering for planlagte byggeprosjekt. KHM har i prognosen lagt til grunn en reduksjon på 25 % i denne virksomheten med tilsvarende reduksjon i nettobidrag.

Konklusjon

Koronapandemien har alvorlige økonomiske konsekvenser for KHM. Særlig kritisk er finansieringen av utstillinger i nytt vikingtidsmuseum (VTM). KHM er helt avhengig av økonomisk kompensasjon for inntektstapet for å kunne realisere forventningene til egenandel i utstillingsproduksjonen. Museumsledelsen ber derfor om at universitetsledelsen gir dette høy prioritet både i dialogen med Kunnskapsdepartementet og i interne budsjettarbeider. En rask avklaring er avgjørende for å sikre nødvendig fremdrift i planleggingen av VTM-prosjektet. Avslutningsvis må det nevnes at i foreliggende prognose er det lagt inn en forventning om en kompensasjon på 35 mill. kr. pr år for inntektsbortfall i perioden 2022-2024 (2025), som følge av stengingen av museet under byggeperioden.

Dato: 20.05.20

Håkon Glørstad
museumsdirektør

Karl Kallhovd
assisterende museumsdirektør

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Museet har i 1. tertial vært sterkt preget av Covid-19-pandemien og nedstenging av Universitetet fra 12. mars med dertil stenging av hele museet og Botanisk hage for ansatte, studenter og publikum.

I de to første månedene av dette året så opplevde museet en betydelig økning i publikumstilstrømningen sammenlignet med tilsvarende periode i fjor. Veksten i antall besøkende i årets første måneder følger en langvarig positiv trend som dessverre fikk en brå slutt med nedstengingen som følge av Covid-19-pandemien. Konsekvensene for museet er betydelige. Den planlagte åpningen av Klimahuset som skulle funnet sted i mars er nå utsatt og museet har mistet sårt tiltrengte billettinntekter og omsetning fra varesalg i museumsbutikken. I 1. tertial utgjør dette inntektstapet til sammen 2,2 millioner kroner. For året sett under ett er det estimert et samlet inntektsbortfall på 7,5 millioner kroner, hvorav 2 millioner kroner er knyttet til Klimahuset. Beregningen er optimistisk og bygger på en forutsetning om halvert publikumsbesøk fra gjenåpningsdato 19. mai og ut andre tertial, og at vi allerede er tilbake på et normalt publikumsbesøk i siste tertial. Ved langvarige reiserestriksjoner og begrensninger i forhold til samling av store folkemengder, vil derfor konsekvensene kunne bli større. Kapasiteten i utstillingene vil påvirkes, men også store arrangementer som vanligvis fyller Botanisk hage vil måtte begrense antall deltagere.

Pandemien og iverksatte smitteverntiltak har fått betydelige konsekvenser for aktiviteter og drift ved museet. Det er iverksatt en rekke nye formidlingsprosjekter med digital tilgjengeliggjøring av samlinger og utstillinger for et bredt publikum, med svært positiv respons. Det kompenserer imidlertid ikke for inntektsbortfall ettersom de digitale tilbudene er gratis.

Utsatt åpning av Klimahuset får konsekvenser på flere områder. I tillegg til reduksjon i billettinntekter og inntektstap i forbindelse med planlagte arrangementer, er kanskje den største konsekvensen derimot usikkerheten rundt sponsorenes villighet til å fortsatt støtte oss som planlagt. Klimahuset er bygget kun med eksterne midler fra sponsorer og hele driften av bygget baserer seg utelukkende på sponsorinntekter. Vi har allerede mottatt signaler fra en giver om at de ønsker å halvere det allerede avtalte beløpet for inneværende år og det er derfor en viss usikkerhet knyttet til hvordan dette vil utvikle seg i et mer langsiktig perspektiv.

På tross av pandemien er rehabiliteringen av Brøgger's hus fortsatt i full gang og arbeidet med de nye basisutstillingene som skal fylle bygget trappes nå opp. Av det totale utstillingsbudsjettet på 90 millioner kroner antar vi at 25% av kostnadene vil påløpe i inneværende år, 50% i 2021 og de siste 25% i 2022.

Dato: 20. mai 2020

Tone Lindheim
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør



Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

UBs driftsbudsjett viser et noe lavere merforbruk enn forrige rapportering. Langtidsbudsjettet viser en prognose i balanse. UB ser ingen vesentlige økonomiske konsekvenser for driftsbudsjettet som følge av COVID-19 situasjonen.

For mediebudsjettet er det vesentlige økonomiske konsekvenser som følge av COVID-19 situasjonen. Beregninger viser ca. 20 mill. kr i valutakostnader på grunn av svak norsk krone. Det er ingen mulighet til å spare inn dette i løpet av 2020 pga. avtaler som allerede er inngått. Dersom kostnader skal dekkes inn må UB si opp avtaler fra 2021, som vil få svært negative konsekvenser for UiOs forskere og studenter i form av betydelig redusert tilgang til kunnskapsressurser.



Dato: 20.05.2020



Hanne Graver Møvig
Bibliotekdirektør

Håvard Kolle Riis
Ass. bibliotekdirektør



Ledelsesvurdering SUM 1. tertial 2020

1. Ledelsesvurdering

SUMs er i stor grad avhengig av nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter for å opprettholde en bærekraftig økonomisk plattform. De siste årene har senteret opplevd en svakere tildelingsprosent fra eksterne finansører enn det som har vært forventet. Kombinert med en kostbar flytteprosess og en offensiv og strategisk ansettelsesstrategi, har senterets opparbeidede mindreforbruk blitt betydelig redusert. For å motvirke den negative utviklingen på eksternfinansiering, har det blitt iverksatt flere tiltak i form av å styrke fagmiljøet i har styrket andelen seniorforskere samt profesjonalisert søknadsprosessen. Videre har vi hatt en satsning på å utvikle et godt fagmiljø inndelt i forskergrupper tilgodesett med postdok- og PhD-stilinger finansiert over tilgjengelig buffer.

Denne offensive strategien har vært vellykket. NFR-tildelingen høsten 2019 gav senteret en historisk høy uttelling der 4 av 8 prosjekter fikk tildeling. I tillegg har SUM fått innvilget ytterligere to prosjekter våren 2020. Totalt gir dette SUM en tilslagsandel på 67 % på søknader til NFR hvor senteret er prosjektkoordinator. Disse prosjektene gir senteret et betydelig større økonomisk handlingsrom. Den svake utviklingen på nettobidrag fra prosjekter som senteret opplevde, viser imidlertid betydningen av å ha et mindreforbruk (buffer) for å møte tilsvarende perioder i framtiden. Uten en økonomisk buffer ville den svake perioden medført betydelig større konsekvenser for virksomheten. SUMs ledelse og styre mener derfor at en buffer i størrelsesorden 20% av de totale inntektene er nødvendig for å sikre senteret en forsvarlig drift.

Det har også siden flytting av senteret til Sandakerveien sommeren 2019 vært en usikkerhet knyttet til finansieringen av økt internhusleie. SUM fikk i mai bekreftet at flyttingen er å betrakte som en strategisk omrokking og at de ekstra kostnadene dette vil medføre i 2020, vil bli dekket som en ekstra overføring inneværende år. Det er foreløpig usikkert hvorvidt denne ekstrakostnaden vil inngå som en varig økning i basisbevilgningen, men SUM antar dette.

For å gi ledelsen et styringsverktøy, og for å gi forskerne større forutsigbarhet, har SUM utarbeidet en bemanningsplan som både viser nødvendig antall eksternfinansierte prosjekter og derigjennom et tilfredsstillende nettobidrag. Bemanningsplanen skal i tillegg operasjonaliseres i medarbeidersamtaler for å sette forventningsnivå og karriereplan for hver enkelt forsker. I tillegg har SUM prioritert et sterkt forskerstøtte-team for å bistå forskere i søknadsperioden. Forskere som utarbeider søknader skjermes for annen arbeidsbelastning i søknadsperioden for sikre mer tid og ro til søknadsutvikling.

Koronasituasjonen

Som for de fleste andre har korona-krisen medført store omveltninger for SUM som organisasjon. Alle ansatte har jobbet fra hjemmekontor siden 12. mars i år og de fleste vil mest trolig fortsatt jobbe hjemme frem til sommerferien.

Undervisning

Den raske omleggingen til digital undervisning, samt oppfølging av studenter i utlandet, og de som sitter isolert i Norge, har krevd mye kvelds- og helgejobbing for undervisere og administrasjonen. Til tross for dette har SUM gjennomført alle 8 emnene med godt oppmøte på de digitale aktivitetene. For flere av emnelederne har den nye undervisningssituasjonen og omsorgsoppgaver i hjemmet krevd

mye ekstrainsats. Publisering, søknadsskriving og øvrig forskningsoppgaver har blitt satt til side for å prioritere studentene og undervisningen. Dette kan ha konsekvenser i form av lavere publiseringstall og forsinkelse i pågående prosjekter. Antall gjennomførte mastergrader vil også bli betydelig lavere enn tidligere år, da mange av studentene har måttet søke om utsatt levering på grunn av hjemmekontorsituasjonen.

Forskning

Det antas per i dag at pågående- og oppstart av nye prosjekter vil bli forsinket. Det kan også bli aktuelt å gjøre endringer i planlagte feltarbeid og hvilke metoder som benyttes for innsamling av data. Det er for tidlig å konkludere mht. de økonomiske konsekvenser dette kan få for de individuelle prosjektene og for SUM som helhet. Senteret har også i forbindelse med koronasituasjonen etablert en podcast med tittelen «Pandemipodden», hvor SUM har bidratt med sin fagkunnskap.

Arbeidsmiljø

Det har blitt utarbeidet en strategi for gradvis gjenåpning senteret som blir tilgjengeliggjort for ansatte på enhetssidene i løpet av mai. Ledelsen fikk tilbakemeldinger om problematiske arbeidsforhold i perioden frem til barnehaver og skoler gjenåpnet etter påske. Gjenåpningen ser ut til å ha bedret situasjonen for hjemmekontor betydelig. Når det gjelder den gradvise gjenåpningen av de fysiske lokalene til senteret, har ledelsen prioritert ansatte og studenter i henhold til retningslinjene fra UiOs ledelse. Ledelsen ser for seg at de fleste ansatte vil jobbe fra hjemmekontor til over sommeren. Verneombud har ikke mottatt henvendelser i den aktuelle perioden.



Sidsel Roalkvam

Senterleder



Gitte Egenberg
Kontorsjef



Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

Senter for tverrfaglig kjønnsforskning har et akkumulert underforbruk etter en periode med store endringer og lav aktivitet. Vi endret ledelsesform fra ansatt til valgt leder 1.1.19. Halvparten av den vitenskapelige staben sluttet/gikk av med pensjon i løpet av 2017/2018 og vi hadde som følge av dette en periode med lav bemanning. I tillegg har vi to vitenskapelig ansatte i forlenget permisjon i 2019 og 2020/21. I løpet av 2019 ble de siste stillingene besatt. En av de nyansatte hadde også med seg eksternfinansiering som reduserer hennes behov for ressurser fra senteret. En professor skal ha forskertermin i 2021 finansiert utenfor STK, og en annen professor gikk av i mars 2020 som er tidligere enn først antatt.

Vi planlegger nå en periode hvor vi videreutvikler senterets profil, sikrer økt ekstern finansiering samt forbedrer og reviderer våre studieprogram. Her vil vi benytte det akkumulerte underforbruket til å styrke oss en periode og ansette en postdoktor fra 2020 og en førsteamanuensis i vikariat i opptil to og et halvt år.

Med dette grepet vil senteret ta bort det akkumulerte underforbruket og få budsjettene i balanse igjen uten at det medfører et uhåndterlig overforbruk. Våre nyansatte vil ha konsolidert seg ved senteret og, sammen med den nye postdoktoren/førsteamanuensis i vikariat, bidra til en revitalisering av STK. Senteret vil videre aktivt utforske mulighetene for å få en ny fast vitenskapelig ansatt gjennom økt eksternfinansiering. Usikkerheten for å oppnå dette er stor og derfor er det ikke lagt inn en ny fast vitenskapelig ansatt i prognosen. Siden STK er en liten enhet vil gjennomslag for ekstern finansiering, nye permisjoner og lignende raskt kunne føre til store endringer i de forutsetninger som her er lagt til grunn og åpne for nye muligheter.

Senterets handlingsrom og økonomiske risiko er i det store og det hele ikke endret etter COVID-19 situasjonen.

Senteret har ingen store usikkerhetsmomenter i negativ favør gitt at grunn- og studiefinansieringen er noenlunde stabil. Senteret har tidligere kuttet ned på administrasjonen slik at budsjettene lettere skal gå i balanse. Fremtidige eksterne midler er beskjedent budsjettert og en endring her vil altså kunne gi store utslag og styrke senteret økonomi og handlingsrom.

Effektene av korona hos STK kan oppsummeres i følgende punkter:

- Press etter omlegging av undervisningen, men som i det hele har tilsynelatende gått bra
- Rask digitalisering som har gjort at vi har opprettholdt undervisningen og fellesskapet ved senteret
- Noe usikkerhet i forhold til hvor mye forlengelse av stipendiater vil utgjøre og hvordan det dekkes inn
- Usikkerhet også i forhold til undervisning til høsten



Dato: 20. mai 2020

Helene Aarseth
Senterleder, STK

Andrew John Feltham
Kontorsjef, STK

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020 for Den internasjonale sommerskole (ISS)

Den internasjonale sommerskole (ISS) var i første tertial av 2020 godt i gang med planlagte aktiviteter for gjennomføring av undervisningen i vårsemesteret og forberedelsene til årets sommerundervisning, i henhold til Årsplan 2020-22.

Covid-19 medførte imidlertid brått en betydelig driftsforstyrrelse for vår relativt lille organisasjon, der en betydelig del av det økonomiske grunnlaget består av eksterne inntekter.

Vårsemesterets undervisningstilbud ble digitalisert i løpet av andre halvdel av årets første tertial. Samtidig ble sommersemesteret besluttet kansellert og arbeid iverksatt med tanke på å digitalisere sommeren.

De viktigste konsekvensene for ISS av Covid-19 for 2020 er:

1. Bortfall av nesten samtlige eksterne inntekter for sommeren 2020, uten like omfattende bortfall av utgifter. Anslått økonomisk konsekvens for 2020 er minst kr 7,8 mill. i tapte inntekter.
2. Sterk reduksjon i studiepoengproduksjonen for sommeren 2020. Størrelsen på dette må beregnes når vi vet hvor mange studenter som antas å gjennomføre eksamen. Den mer begrensede sommerundervisningen i 2020 vil kunne gjennomføres innenfor tilgjengelig ramme for 2020, dog med høyere kostnader pr emne som gjennomføres i forhold til budsjett.
3. Merkostnader Vår 2020 i forbindelse med digitalisering av undervisningen (blant annet i form av økte undervisningskostnader og krav om refusjoner på betalingskursene). Et foreløpig anslag tilsier økte lønnsutgifter på ca. kr 300 000 bare for NORA-kursene i vårsemesteret, pluss tap av inntekter som følge av at noen studenter trakk sin deltakelse når undervisningen ble digital og må erstattes på et senere tidspunkt (foreløpig ikke ferdig beregnet).
4. Det er foreløpig usikkert hvilken konsekvens pandemien vil ha for tilslutningen til ISS' betalingskurs Høst 2020. Vi regner med noe lavere etterspørsel, samtidig som at «deferments» og tilhørende utsatte undervisningstimer fra Vår 2020 (jf. punkt 3) vil måtte kompenseres. Det påregnes ca. 20% nedgang i inntektene for Høst 2020. Dette vil i så fall medføre at betalingskursene for en periode kan gå med tap. Dette vil bli beregnet innen rapporteringen til T2.



Vi regner videre med et etterslep av konsekvenser av alle de overnevnte punktene også på lengre sikt. Det er høyst usikkert hvordan Covid-19 vil påvirke internasjonal studentmobilitet neste år. ISS må fastsette sin kursplan for sommersemesteret i 2021 allerede rundt september/oktober i år, og vi vil allerede i neste tertial måtte ta stilling til hva slags sommerskole som skal kunne tilbys i 2021.

Det vil bli gjennomført en risikovurdering for ISS 2021, og dersom denne tilsier at også neste sommer burde iverksettes helt eller delvis digitalt, vil det kunne ha en betydelig effekt på ISS' økonomiske grunnlag både for 2021 og påfølgende år.

25.05.2020

Nita Kapoor
Direktør

Sissel Drevsjø
Kontorsjef

Ledelsesvurdering for UiO:Livsvitenskap 1. tertial 2020

Første tertial 2020 startet som planlagt for UiO:Livsvitenskap med opptak av nye prosjekter til SPARK Norway i januar og Oslo Life Science-konferansen i februar. I tillegg har mange av rekrutteringsstillingene som ble tildelt i 2019 blitt besatt på de aktuelle enhetene, slik at midlene for stillingene ble overført.

Med overføringene som ble gjort i 1. tertial er UiO:Livsvitenskap allerede godt i gang med å sette opparbeidede midler i aktivitet, i henhold til intensjonen ved at vi ikke mottar satsingsmidler for 2020.

I mars og april hadde satsingen planlagt for en styretur og en håndfull møter og arrangementer som måtte avlyses, som gir noe reduserte driftskostnader på kort sikt. Det er uklart hvor mye av dette som vil bli tatt igjen senere.

De vesentligste konsekvensene som følge av COVID-19 situasjonen er foreløpig ikke så enkle å gi anslag over fra UiO:Livsvitenskap. Noen SPARK-prosjekter er forsinket og vil få sine milepælsutbetalinger utsatt. Vi har fått høre at noen av rekrutteringsprosessene til stillinger vi har tildelt har blitt forsinket, noe som vil gi en forsinkelse i våre økonomiske disponeringer. Dette kan igjen gi konsekvenser for når nye stipendiatstillinger kan tildeles og påvirke femårsprognosen. Dette vil vi først ha bedre oversikt over ved rapporteringen til T2.

På kort sikt er dermed konsekvensene for UiO:Livsvitenskap noe forsinkelser i kostnader/disponeringer, men foreløpig ikke kostnader som har bortfalt eller økte kostnader.

Dato: 20. mai 2020



Carl Henrik Gørbitz
direktør



Torunn Vistnes Espe
administrativ koordinator



Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

UiO:Energi følger i hovedsak prioriteringene angitt i virksomhetsrapporteringen T3 2019. Frem til 2022 er UiO:Energi sikret videreføring av den sentrale tildelingen, hvilket er tilstrekkelig til å fortsette aktivitetene innenfor utdanning, forskning, formidling og innovasjon på dagens nivå.

Satsingen har i samarbeid med rektoratet utarbeidet utviklingsplan for satsingen. Denne vil for UiO:Energi erstatte rapportering via årsplan videre fremover. De tre vedtatte områdene som omfattes av utviklingsplan er:

1. Etablere tverrfaglige miljøer:

Satsingen har klare mål om å styrke aktiviteten ytterligere, spesielt vil vi prioritere opprettelsen av større, tverrfaglige forskningsgrupper. For å kunne realisere dette, kreves det at det blir tilgjengelig ytterligere ressurser.

Det har vist seg utfordrende å mobilisere rekrutteringsstillinger for gjennomføring av opprettelse av UiO:Energi Konvergensmiljøer etter modell fra UiO:Livsvitenskap. UiO:Energi har derfor justert opprinnelige planer, og gjennomfører en noe annerledes prosess for utlysning og opprettelse av **UiO:Energi Konvergensmiljøer**. Dette vil skje i tett samarbeid med aktuelle enheter. Satsingen har avsatt betydelige midler (10,8 MNOK) til gjennomføring av tiltaket i vedlagte justerte langtidsbudsjett. Satsingen har også meldt inn interesse om ekstraordinær tildeling av 8 rekrutteringsstillinger til ikke-realfaglige fagområder til KD. Sammen med evt rekrutteringsstillinger til bærekraftig energiforskning fra MN, vil dette kunne styrke tiltaket konvergensmiljøer betraktelig.

Videre har satsingen tildelt tre **UiO:Energi tematiske faggrupper** våren 2020, og planlegger å tildele ytterligere to tematiske faggrupper i 2021. Det er dermed satt av totalt 20 MNOK til dette tiltaket, justert opp fra 16 MNOK. Dette betyr at det i gjeldende langtidsbudsjett ikke lengre foreligger ikke-allokerte strategiske midler. Videre er det budsjettet med et lite underforbruk, da vi erfaringsmessig ikke klarer å tildele/bruke samtlige midler som planlagt.

2. Tverrfaglig utdanningstilbud. Det er avsatt midler til å stimulere til utvikling av nye åpne tverrfaglige emner på bachelornivå innen temaområdet bærekraftig energi og energiomstilling. Arbeidet med å lyse ut disse midlene og forankre det i miljøene er noe forsinket. Utlysning er nå planlagt tidlig høst 2020, men fagmiljøene har lite ressurser tilgjengelig for utvikling av nye emner grunnet mye digital undervisning og tilpasning til COVID-19 situasjonen.

3. Avklaring av UiO:Energi sin rolle, informasjonsflyt og samspill. UiO:Energi er bedt om å koordinere utvikling av SPARK-program på samfunnsinnovasjon, samt bistå i arbeidet med en helhetlig klima- og miljøstrategi. Det medfører separate ressurser til disse tiltakene, men dette vil kunne påvirke totalbudsjettet og stab for satsingen. Videreføring av satsingen utover 2022, samt eventuelle justering av fokusområde/mandat vil være sentrale arbeidsområder for satsingens styre det neste halvåret.



Satsingen ligger noe under prognose for bruk av midler i 2020. Dette skyldes lavere aktivitet hos enhetene grunnet COVID-19 tiltak. Midler til utvikling av nye utdanningstilbud er ikke lyst ut (og ikke tildelt), såkornmidler blir overført i mai, men ett av tiltakene må skrinlegges da det ikke lar seg gjennomføre (feltarbeid i Afrika), de andre tiltakene er stort sett utsatt i tid. Ingen har søkt om internasjoniseringsmidler (reisemidler) siden februar og flere av de tildelte reisestøttene utsettes i tid.

Dato: 20. mai 2020

Vebjørn Bakken
direktør

Katinka Grønli
administrativ leder

Ledelsesvurdering 1. tertial 2020

1. Innledning

Det er ingen vesentlige endringer siden forrige rapportering. Den spesielle situasjonen med koronapandemi og brå og omfattende overgang til digitale undervisnings- og eksamensformer har medført intenst arbeidspress, men har også hatt en positiv side gjennom at LINKs tjenester og formål har nådd ut til enda flere ved UiO. Koronapandemien har medført en god del omrokking av arbeidet ved LINK. Dette har hatt følgende konsekvenser: 1) Mye tid og ressurser har vært satt inn på å bidra til utviklingen av felles ressursider, UiO-webinarer og felles tjenester, herunder rigging og betjening av en sentral pedagogisk helpdesk. Disse tjenestene har imidlertid ikke vært brukt så mye som antatt. 2) LINK er i dialog med det enkelte fakultet om hvordan vår bistand kan organiseres på måter som når ut til mange og som oppfattes som relevant – et spesielt fokus her er på hvordan man kan planlegge for et høstsemester hvor det er usikkert hva som er forsvarlig når det gjelder fysisk ansikt-til-ansikt undervisning. 3) Flere pågående prosjekter som LINK har vært involvert i er utsatt og forsinket pga de foretatte omprioriteringene. Fordi man nå må planlegge for en usikker høst er det også mye usikkerhet rundt når virksomheten ved LINK «normaliseres». I den situasjon UiO nå er i, er det vår vurdering at LINK skal utvise fleksibilitet i forhold til de behov som måtte oppstå.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Som understreket i tidligere ledervurderinger, er de største økonomiske utfordringene for LINK fremdeles knyttet til to forhold:

1. Underfinansieringen ved oppstarten av senteret medfører i praksis at LINK drar med seg et tilsynelatende merforbruk videre fremover uten reelle muligheter til innsparinger for å dekke dette.
2. I økonomirapporteringen ved T1, T2 og T3 2019/20 uttrykte vi bekymring for at det ikke er samsvar mellom kostnadene til husleie for de arealer LINK disponerer og budsjettmessig dekning til disse kostnadene. I det disposisjonsskrivet for LINK for 2020 er økte husleiekostnader ikke kompensert med tilsvarende økning i basistildeling. Dette gjelder husleiekostnader for lokaler i Forskningsparken som UV tidligere betalte og hvor LINK nå tar over ansvaret for lokalene. Dersom denne saken ikke løses står senteret i fare for ikke å kunne tilsette i stillinger som har blitt og blir ledige grunnet avganger.

Disse forholdene gjør at det er heftet stor usikkerhet knyttet til prognosene for perioden frem til 2024, der LINK vil pådra seg et betydelig merforbruk dersom disse spørsmålene ikke avklares. I tillegg kommer usikkerhet for omfang av eksternt finansiert virksomhet. Åpne globale nettkurs



(MOOC's) har til nå vært en inntektskilde, men det er foreløpig usikkert hvorvidt omfanget av denne typen aktivitet vil øke eller minke i de nærmeste årene. Senteret har også inntekter fra eksterne formidlingsoppdrag i form av videoproduksjoner og frikjøp i kraft av å ha det administrative ansvaret for Kunnskapskanalen.

Bemanning:

- a. Den ene av senterets to seksjonssjefer sluttet 1. september 2019 og det planlegges å benytte lønnsmidlene for denne stillingen til å utlyse en midlertidig stilling i læringsanalyse. Det er ønskelig med økt kunnskap og kapasitet innen analyser av kvantitative og kvalitative data for å gjøre mer dyptgående analyser og evalueringer av de ulike innsatsene for å styrke undervisningskvaliteten ved UiO.
- b. LINK har i kjølvannet av Prosjekt Digitalt læringsmiljø fått i ansvar å støtte fakultetenes pedagogiske implementering av Canvas, samt å bidra til å videreutvikle læringsplattformen som en del av UiOs digitale læringsmiljø. Dette arbeidet er estimert til i overkant av 2 årsverk for LINKs del. LINK har fått midlertidig finansiering for ett av disse årsverkene, men ser digitalisering som en så viktig satsing at senteret etablerte en fast stilling på dette feltet med tilsetting i mars i 2020. En slik stilling bidrar til kompetanseheving på feltet og gi nødvendig økt kapasitet til å håndtere etterspørselen i årene som kommer.
- c. Behov for stilling som kommunikasjonsansvarlig i tråd med anbefalingene i rapporten som lå til grunn for beslutningen om å opprette LINK.

3. Avslutning

Evalueringen av LINK følges nå opp sentralt ved UiO med styrebehandling i juni. Det planlegges endringer når det gjelder senterets styringsstruktur som ledelsen ved LINK ser positivt på. Slik sett er det først og fremst de uløste økonomiske spørsmålene som skaper usikkerhet for senteret.

I disponeringsskriv for LINK for 2020 datert 23.12.19 tildeles LINK midler til avsetning for Canvas. Det er nødvendig at denne tildelingen gjøres permanent som del av grunnfinansieringen av senteret.

Spørsmålet om dekning av husleie er fremdeles uavklart, men LINK er kjent med at saken er i prosess hos universitetsdirektøren.

Dato 13.05.20

Bjørn Stensaker

Leder LINK

Lars Lomell

Ledelsesvurdering for LOS 1. tertial 2020

Utbruddet av COVID-19 har medført nedstenging av campus. Administrasjonen har satt beredskap og løpende foretatt vurderinger av sikkerhet og risiko som følge av pandemien. For Ledelsen og støtteenheter (LOS) har situasjonen bidratt til store endringer i både arbeidsoppgaver og måten arbeidet utføres. Avdelingene i LOS har lagt ned en stor innsats for at konsekvensene av koronautbruddet skulle bli håndtert på best mulig måte for UiO.

Arbeidet for å håndtere konsekvenser av pandemien har bestått i å tilrettelegge for digital undervisning og eksamen for studenter og hjemmekontor for ansatte. LOS har koordinert kommunikasjon ut til sentrale målgrupper som ansatte, studenter og omverdenen, og utarbeidet interne retningslinjer for å tilpasse UiOs drift til føringene fra regjeringen. Videre har LOS bistått fakulteter og tilsvarende enheter med informasjon og rådgivning knyttet til blant annet HR-området, håndtering av forskningsprosjekter som blir forsinket, undervisning og eksamen. Omlegging til hjemmekontor har også gjort at arbeidsprosesser innen lønns- og økonomiområdet er digitalisert. Dette har vært et stort løft som er gjennomført med UiOs egne interne ressurser. I all hovedsak går nå alle prosessene digitalt.

USIT har tilrettelagt for en situasjon der arbeid hjemmefra var regelen for ansatte og studenter, og har tilrettelagt for digital undervisning og støttetjenester for dette. Arbeidet har også inkludert organisering av felles kontaktpunkt og felles førstelinjetjeneste på UiO for IT-henvendelser. Det har vært fokus på å ha nok kapasitet i nett og annen IT-infrastruktur, opprettholde IT-sikkerheten og sørget for at IT-virksomheten har kunnet gå mest mulig som normalt.

For Eiendomsavdelingen har pandemien medført at noen bygge- og rehabiliteringsprosjekter vil få forsinket oppstart. COVID-19 situasjonen har ellers særlig medført omprioriteringer av renholdsoppgaver. Når det gjelder vakthold har utgangspunktet vært at samme nivå for sikkerheten for bygningene skulle opprettholdes ved stenging av campus. Det har vært en viss nedskalering av vaktholdet som følge av stengte museer. Fremover vil både renhold og vakthold være viktig for å sikre godt smittevern på campus.

Arbeidsbelastningen for mange ansatte har vært stor. I tillegg til overgang til hjemmekontor, og for noen endrede arbeidsoppgaver, har mange ansatte hatt økte omsorgsoppgaver for barn i perioden. Flere enheter rapporterer derfor om noe redusert produktivitet.

Økonomi

LOS Drift har et akkumulert merforbruk ved inngangen til 2020 på 8,3 mill. kroner.

Ved utgangen av 1. tertial 2020 viser regnskapet et isolert merforbruk på 18,8 mill. kroner. Hovedforklaringen er at en del utgiftsføringer (driftskostnader og investeringer) har kommet tidlig



i året. LOS' drift i 2020 har forventede kostnader som følge av COVID-19 på ca. 3 mill. kroner og som i all hovedsak er hos USIT.

Driftsprognosen viser nå et forventet merforbruk i hele år 2020 på 4,7 mill. kroner, en forbedring med 7,6 mill. kroner. Forbedringen og er en kombinasjon av økte inntekter og lavere personalkostnader. Dette gir grunnlag for et antatt akkumulert merforbruk ved utgangen av 2020 på 13 mill. kroner. Det er flere usikkerhetsfaktorer fremover i tid. De viktigste som kan påvirke LOS Drift er konsekvensene ved overføring av Lønn og Økonomi til DFØ fra 1.1.2021, og eventuelle langtidseffekter av COVID-19 situasjonen.

Arbeidet med å bringe LOS driftsbudsjett i balanse og skape et økonomisk handlingsrom på sikt fortsetter.

Midlertidige tiltak er tildelinger av kortere varighet til bestemte formål vedtatt av universitetsstyret. Disse omfatter en stor bredde tiltak, deriblant investeringer i bygg og investeringer i IT. Tiltakene er preget av varierende gjennomføringstakt og det knytter seg usikkerhet til at det kan bli forsinkelser som følge av COVID-19 situasjonen. Ubrukte midler fra 2019 utgjorde samlet 221 mill. kroner og dette antas i stor grad at skal forbrukes i inneværende år, slik at mindreforbruk (ytterligere 24 mill. kroner isolert i T1/20) blir redusert ved årsslutt.

Varige tiltak med øremerkinger (inkluderer fellestiltak med øremerkinger) omfatter i hovedsak tildelinger av lengre varighet til bestemte formål vedtatt av universitetsstyret. Regnskapet viser et isolert merforbruk i perioden, som i hovedsak skyldes at flere overføring av årets støtte gjøres i begynnelsen av året (gjelder for flere av fellestiltakene). I årsprognosen for 2020 balanserer inntekter og kostnader.

FDVU (forvaltning, drift og vedlikehold) er midler avsatt til brukerbehov og vedlikehold av eiendomsmassen. EA har tett oppfølging med løpende vedlikehold og styrer denne delen av FDVU mot tilnærmet balanse i langtidsperioden. Større vedlikeholds- og investeringsprosjekter («SVI») tilpasses tilgjengelig finansiering og styres mot en akkumulert balanse i perioden.

Oslo, 25. mai 2020

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Johannes Falk Paulsen
Fung underdirektør Seksjon for Virksomhet- og økonomistyring

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

UNIVERSITETET I OSLO
Regnskap 1.tertial 2020
Ledelseskommentar
Noter



Ledelseskommentar 1.tertial 2020

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 2020. Det er gjennomført grunnleggende forskning, gitt forskerutdanning og gjennomført undervisning i forventet omfang og kvalitet.

Koronavirusutbruddet og strenge smitteverntiltak gir en rekke uønskede og alvorlige konsekvenser for UiO, og det hersker stor usikkerhet om langsiktige konsekvenser. Vi evner likevel å levere på vårt samfunnsoppdrag, mye takket være rask iverksetting av beredskap og en stor innsats og omstillingsevne blant våre ansatte og studenter. Samtlige områder av kjernevirksomheten blir berørt, der overgangen til digitale flater og arbeidsformer gir både utfordringer og muligheter. Total produktivitet svekkes og merbelastningen slår ujevnt ut i organisasjonen, der akutte behov må prioriteres og der aktivitet i ulik grad kan tilpasses smittevernregler.

De økonomiske konsekvensene slår ulikt ut for UiOs enheter, der merkostnader og/eller tapte inntekter vil skape store utfordringer for flere. Det er knyttet særlig stor usikkerhet til forskningsproduksjon og eksternt finansiert virksomhet, og det må prioriteres å få oversikt og gi forutsigbarhet for enhetene. Tilsvarende vil det på utdanningsområdet være store usikkerhetsmomenter, der tett oppfølging og dialog om utvikling av nye undervisnings- og vurderingsformer vil måtte stå sentralt for å sikre en god læringsarena for studentene. UiO vil i tiden som kommer løpende måtte forholde oss til og tilpasse oss nye endringer i situasjonen som preger betingelser og mulighetsrom.

4. Omtale av vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Sum inntekter fra bevilgning fra KD har økt med 3% sammenlignet med 1.tertial i fjor, og ligger noe over budsjettet.

Inntekt fra tilskudd og overføringer er noe høyere enn foregående år, men noe lavere enn budsjett. Det har vært en økning i EU inntekter i perioden i forhold til samme periode i fjor, og en nedgang i salgs- og leieinntekter. Dette gjelder i hovedsak pasientinntekter og inntekter fra undervisning/kurs.

De samlede driftskostnadene per 30.04.2020 er som forventet.

Samlede lønnskostnader er 3 % høyere enn budsjettet. Antall årsverk pr 30.04.2020 er 6541, mens de var på 6500 på tilsvarende tidspunkt i 2019.

Koronarestriksjoner ser ut til å ha gitt utslag i regnskapstallene allerede i 1. tertial. Kostnader til reise og diett er 33% lavere i 1. tertial 2020 enn i samme periode i 2019, kjøp av konsulenttjenester har økt betraktelig samtidig som vi ser en nedgang i kostnader til kjøp undervisnings- og forskningstjenester. Svekket krone har og gitt ett valutatap i perioden på 6,2 mill. kroner. Andre driftskostnader er noe lavere enn budsjettet, men på nivå med 1.tertial i 2019.

Regnskapet pr 30.04.2020 viser et resultat tilført virksomhetskapitalen på 2,1 mill. kroner, 2,9 mill. kroner lavere enn budsjettet for avsluttede oppdragsprosjekter i perioden, men noe høyere enn samme periode i fjor.

5. Utvikling i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

UiOs avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet viste per 30.04.2020 et merforbruk på 38,7 mill. kroner, mot en avsetning på 108 mill. kroner per 31.12.2019. Endringen i avregnet beløp for bevilgningen er en følge av økt aktivitet.

Ikke inntektsførte tilskudd bidrag og gaver er økt med 119 mill. kroner siden årsskiftet. Innbetalingen i bidragsprosjekter henger ikke nødvendigvis sammen med når prosjektaktiviteten utføres, og til dels store variasjoner i disse nivåene må påregnes.

I tidligere brev om delårsregnskap presiserer Kunnskapsdepartementet at kontantbeholdningen i sektoren de har økt med over 20 %. UiOs kontantbeholdning pr 30.04.2020 utgjør 2 162 mrd. kroner. 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:

	30.04.2020
Kortsiktig gjeld til leverandører og andre	229 501
Kortsiktig forpliktelser ansatte	1 039 660
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	954 954
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	-24 813
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	168 268
Kortsiktig fordringer på kunder og andre	-341 439
Sum betalbare forpliktelser på kort sikt	2 026 131

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).

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).

De viktigste prosjektene i egen regi i 2020 er:

- Rehabilitering av Brøggers hus er i slutfase, og risikoen for økonomiske overskridelser for prosjektet er lav. Prosjektet overtas fra totalentreprenør medio oktober 2020.
- Utstillingsprosjektet i Brøggers hus starter for fullt høsten 2020
- Utvendig rehabilitering (klimaskjerming) av Historisk museum. Det planlegges for å overta prosjektet fra entreprenør i slutten av 2020.
- Forprosjekt for bygg og brukerstyr for Veksthuset på Tøyen vil ferdigstilles våren 2020.
- Byggarbeidene for Klimahuset ble ferdigstilt i mars 2020. På grunn av koronasituasjonen er åpningen av bygget som var planlagt 26. mars utsatt.
- Oppgradering av fasadene på Svein Rosselands hus. Entreprenør er kontrahert og byggarbeidene er i oppstartfasen. Prosjektet planlegges fullført i 2020.

Oslo, 2.juni.2020

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
avdelingsdirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	2 053 980	1 980 328	5 732 459
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	536 242	509 284	1 738 359
Salgs- og leieinntekter	1	145 789	150 866	578 483
Andre driftsinntekter	1	41 349	53 922	101 674
Sum driftsinntekter		<u>2 777 360</u>	<u>2 694 400</u>	<u>8 150 973</u>
Driftskostnader				
Varekostnader		4 712	7 226	21 530
Lønnskostnader	2	2 004 617	1 952 551	5 511 333
Avskrivninger på varige driftsmidler	5	239 217	235 252	713 739
Andre driftskostnader	3	656 994	664 376	1 987 933
Sum driftskostnader		<u>2 905 540</u>	<u>2 859 406</u>	<u>8 234 536</u>
Driftsresultat		<u>(128 180)</u>	<u>(165 006)</u>	<u>(83 563)</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	3 319	1 390	3 707
Finanskostnader	6	6 281	1 138	4 045
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>(2 962)</u>	<u>252</u>	<u>(338)</u>
Resultat av periodens aktiviteter		<u>(131 142)</u>	<u>(164 754)</u>	<u>(83 900)</u>
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	133 245	166 503	97 955
Tilført virksomhetskapsital for avsluttede oppdragsprosjekter	8	(2 103)	(1 749)	(14 056)
Sum avregninger og disponeringer		<u>131 142</u>	<u>164 754</u>	<u>83 900</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Programvare og lignende rettigheter	4	169	-	-
Immaterielle eiendeler under utførelse	4	-	-	-
Sum immaterielle eiendeler		<u>169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
II Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 125 664	9 470 472	9 272 400
Maskiner og transportmidler	5	495 629	490 272	504 196
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	461 691	412 031	451 314
Anlegg under utførelse	5	764 956	507 563	673 384
Sum varige driftsmidler		<u>10 847 940</u>	<u>10 880 338</u>	<u>10 901 296</u>
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	31 255	31 255	31 255
Sum finansielle anleggsmidler		<u>31 255</u>	<u>31 255</u>	<u>31 255</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 879 365</u>	<u>10 911 593</u>	<u>10 932 551</u>
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	10 971	9 976	8 295
Sum beholdninger av varer og driftsmateriell		<u>10 971</u>	<u>9 976</u>	<u>8 295</u>
II Fordringer				
Kundefordringer	13	110 912	114 861	199 026
Andre fordringer	14	171 491	125 108	100 267
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	59 037	43 529	30 787
Sum fordringer		<u>341 439</u>	<u>283 497</u>	<u>330 080</u>
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 883 314	1 891 434	1 938 759
Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger	17	181 523	140 962	118 978
Andre bankinnskudd	17	97 034	28 259	46 159
Kontanter og lignende	17	86	440	375
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 161 958</u>	<u>2 061 095</u>	<u>2 104 271</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 514 368</u>	<u>2 354 569</u>	<u>2 442 647</u>
Sum eiendeler		<u>13 393 733</u>	<u>13 266 162</u>	<u>13 375 198</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

STATENS KAPITAL OG GJELD	Note	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
C. Statens kapital				
I Virksomhetskapskapital				
Innskutt virksomhetskapskapital	8	6 023	6 023	6 023
Opptjent virksomhetskapskapital	8	122 849	108 439	120 746
Sum virksomhetskapskapital		<u>128 872</u>	<u>114 462</u>	<u>126 769</u>
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert virksomhet	15	(24 813)	39 884	108 432
Sum avregninger		<u>(24 813)</u>	<u>39 884</u>	<u>108 432</u>
III Utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	10 848 109	10 880 338	10 901 296
Ikke inntektsført bevilgning (nettobudsjetterte)	15	(38 718)	(37 920)	-
Sum utsatt inntektsføring av bevilgning		<u>10 809 391</u>	<u>10 842 418</u>	<u>10 901 296</u>
Sum statens kapital		<u>10 913 450</u>	<u>10 996 764</u>	<u>11 136 497</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
II Annen langsiktig gjeld				
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		45 790	62 093	229 879
Skyldig skattetrekk		231 096	221 589	195 479
Skyldige offentlige avgifter		199 314	198 519	203 406
Avsatte feriepenger		609 250	589 365	452 548
Ikke inntektsført tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	954 954	862 920	751 541
Mottatt forskuddsbetaling	16	168 268	116 530	163 497
Annen kortsiktig gjeld	18	271 611	218 382	242 351
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 480 283</u>	<u>2 269 398</u>	<u>2 238 701</u>
Sum gjeld		<u>2 480 283</u>	<u>2 269 398</u>	<u>2 238 701</u>
Sum statens kapital og gjeld		<u>13 393 733</u>	<u>13 266 162</u>	<u>13 375 198</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømpstilling etter den direkte modellen

	Note	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartement (nettobudsjetterte)		1 935 907	1 901 038	5 731 513
innbetalinger av bevilgning fra andre departementer (nettobudsjetterte)		3 550	500	8 744
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		239 377	223 939	656 231
innbetalinger av tilskudd og overføringer		767 544	478 860	1 900 159
innbetalinger av refusjoner		43 164	40 169	157 792
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler		1 130		5 435
andre innbetalinger		201 289	279 760	313 358
Sum innbetalinger		3 191 960	2 924 267	8 773 232
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 853 071	1 836 866	5 686 408
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		883 746	772 062	1 899 529
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		30 330	28 685	44 048
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		10 507	20 212	109 270
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		66 218	71 980	151 595
andre utbetalinger		109 392	62 200	208 117
Sum utbetalinger		2 953 264	2 792 005	8 098 967
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		238 696	132 262	674 265
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		106	21	59
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(186 143)	(190 181)	(689 660)
innbetalinger av renter		584	405	1 490
utbetalinger av renter		(19)	(19)	(76)
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(185 472)	(189 774)	(688 187)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-	-
Kontantstrømmer knyttet til overføringer				
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer		-	-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		4 462	(1 111)	(1 526)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		57 686	(58 624)	(15 448)
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		2 104 271	2 119 719	2 119 719
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		2 161 958	2 061 095	2 104 271
* Avstemming				
		30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
disponering av periodens resultat (til virksomhetskapskapital)		2 103	1 749	14 056
bokført verdi avhendede anleggsmidler		112	901	936
ordinære avskrivninger		239 217	235 252	713 739
avregning bevilgningsfinansiert virksomhet		(133 245)	(166 502)	(97 955)
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(186 141)	(190 181)	(689 660)
endring i statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		(53 192)	(46 851)	(25 892)
endring i beholdninger av varer og driftsmateriell		(2 676)	(1 290)	391
endring i kundefordringer		88 114	63 677	(20 488)
endring i ikke inntektsførte bevilgning, tilskudd og overføringer		80 810	41 304	10 850
endring i ikke inntektsferte gaver og gaveforsterkninger		83 884	16 318	(26 686)
endring i leverandørgjeld		(184 089)	(85 585)	82 201
effekt av valutakursendringer		(4 462)	1 110	1 526
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		185 472	189 774	688 187
endring i andre tidsavgrensingsposter		122 790	72 587	23 061
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		238 696	132 262	674 265

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

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.

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.

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 50 000.

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

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

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 virksomhetskapi tal avsnitt CI Virksomhetskapi tal i balanseoppstillingen. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt finansiert oppdragsaktivitet, har motpost i Opptjent virksomhetskapi tal. 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 virksomhetskapi tal, avregninger og utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte). Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapi tal 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 formål, er klassifisert som virksomhetskapi tal 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

Kontantstrø moppstillingen 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 transaksjonene 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 2020 for nettbudsjetterte virksomheter pr. 30.04.2020

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	1 935 907
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				1 935 907
Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet				1 935 907
500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	50	Forskningsprogrammer	3 000
881	Tilskudd til trossamfunn mm	78	Ymse faste tiltak	550
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				3 550
Sum utbetalinger i alt				1 939 457

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾

Note

30.04.2020

Oppgjørskonto i Norges Bank

Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 938 759
Endringer i perioden (+/-)		(55 445)
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 883 314

Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾

Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	118 978
Endringer i perioden (+/-)		62 545
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17	181 523

DEL III

Beløp i 1 000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	30.04.2020	31.12.2019	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 883 314	1 938 759	(55 445)
628002	Leieboerinnskudd	11	750	750	0
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	181 523	118 978	62 545

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>			
Periodens bevilgning fra KD	1 974 625	1 938 958	5 731 513
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning	(166 981)	(190 181)	(714 460)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	239 217	235 252	713 739
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	112	901	936
- periodens tilskudd til andre	2 033	(3 183)	(12 939)
Andre poster som vedrører bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	1 130	-	5 435
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	2 050 136	1 981 748	5 724 224
<i>Tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	3 550	500	8 744
- periodens tilskudd til andre	294	(1 920)	(509)
Sum tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning	3 844	(1 420)	8 235
Sum inntekt fra bevilgninger	2 053 980	1 980 328	5 732 459
<i>Tilskudd fra statlige etater</i>			
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorgan	60 705	70 901	263 293
- periodens tilskudd fra statlige forvaltningsorgan til andre	(5 492)	(5 188)	(23 323)
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	55 213	65 713	239 970
Periodens tilskudd/overføring fra NFR	308 249	294 245	1 016 187
Periodens tilskudd/NFR midler mottatt fra 3. part	35 297	29 561	142 096
- periodens tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(24 964)	(25 896)	(155 103)
Periodens netto tilskudd fra NFR	318 582	297 910	1 003 181
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	373 796	363 623	1 243 151
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	410	238	(364)
Periodens netto tilskudd fra RFF	410	238	(364)
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 105	(592)	14 447
Organisasjoner og stiftelser	15 052	17 674	77 358
Næringsliv/privat	8 613	10 554	45 167
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	12 002	15 666	16 733
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)	(1 246)	(2 538)	(10 559)
Periodens netto tilskudd fra diverse bidragsytere	38 525	40 764	143 146
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	160 240	87 354	375 135
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	1 060	-	2 308
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	(88 164)	(34 419)	(204 053)
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	73 136	52 935	173 390
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	4 746	6 690	13 193
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	-	-	-
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-	-	-
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	4 746	6 690	13 193
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	116 818	100 628	329 365
<i>Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger</i>			
Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	45 628	45 033	165 842
Sum inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	45 628	45 033	165 842
Sum tilskudd og overføringer fra andre	536 242	509 284	1 738 358

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
<i>Salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
Statlige forvaltningsorgan	32 669	38 940	118 510
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 252	6 125	22 428
Organisasjoner og stiftelser	2 373	2 081	7 751
Næringsliv/privat	6 499	2 932	14 982
Andre, inkl. utland	25 180	18 956	79 725
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	70 972	69 035	243 396
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billetter (avgiftspliktig)	43 015	39 113	192 164
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (fritatt avgift)	1 054	1 476	11 478
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs, leie og andre tjenester (unntatt avgift)	30 747	41 242	131 444
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	74 817	81 831	335 086
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	145 789	150 866	578 483
<i>Andre inntekter:</i>			
Andre driftsinntekter	41 340	53 916	101 662
Salg av maskiner og utstyr	9	6	12
<i>Sum andre inntekter</i>	41 349	53 922	101 674
Sum driftsinntekter	2 777 360	2 694 400	8 150 973

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Lønn	1 429 639	1 393 724	3 895 408
Feriepenger	174 702	169 802	473 404
Arbeidsgiveravgift	252 594	245 038	691 718
Pensjonskostnader	181 506	174 202	534 036
Sykepenger og andre refusjoner	(55 760)	(53 839)	(165 903)
Andre ytelser	21 936	23 624	82 670
Sum lønnskostnader	2 004 617	1 952 551	5 511 333
Antall årsverk¹⁾	6 541	6 500	6 582

1) Antall årsverk er beregnet som i tidligere år. Definisjon av årsverk etter nye krav vil bli innarbeidet ved senere rapportering.

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 2020 er 13,3 %. Satsen for 2019 var 13,2 %

Note 3 - Andre driftskostnader

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Husleie og felleskostnader	104 949	99 755	314 990
Vedlikehold egne bygg og anlegg ¹⁾	27 104	23 756	99 543
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler ¹⁾	1 183	1 805	4 749
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	72 498	97 393	242 502
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	13 774	14 507	44 911
Mindre utstyrsanskaffelser	46 303	49 418	150 342
Tap ved avgang anleggsmidler	15	886	889
Leie av maskiner, inventar og lignende	34 418	35 374	101 435
Kjøp av konsulenttjenester	27 368	11 514	47 432
Kjøp av andre fremmede tjenester ²⁾	101 443	91 471	310 200
Reiser og diett	42 474	63 521	221 537
Øvrige driftskostnader	185 464	174 976	449 402
Sum andre driftskostnader	656 994	664 376	1 987 933

1) Vedlikehold og ombygging av leiede lokaler er presentert på egen linje. Sammenligningstall for 30.04.2019 er endret tilsvarende.

2) Spesifikasjon av andre fremmede tjenester

Kjøp av rådgivningstjenester bygg/arkitekttjenester	6 418	6 317	26 841
Kjøp av undervisningstjenester	7 958	14 060	44 090
Kjøp av forskningstjenester	15 403	20 728	70 653
Andre fremmedtjenester	71 664	50 366	168 616
Sum andre fremmede tjenester	101 443	91 471	310 200

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 4 - Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	Programvare og lignende rettigheter	Andre rettigheter mv.	Immaterielle eiendeler under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	-	-	-	-
+ tilgang pr. 30.04.2020 (+)	169	-	-	169
- avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2020 (-)	-	-	-	-
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (-)	-	-	-	-
Anskaffelseskost 30.04.2020	169	-	-	169
- akkumulerte nedskrivninger 01.01.2020 (-)	-	-	-	-
- nedskrivninger pr. 30.04.2020 (-)	-	-	-	-
- akkumulerte avskrivninger 01.01.2020(-)	-	-	-	-
- ordinære avskrivninger pr. 30.04.2020 (-)	-	-	-	-
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2020	-	-	-	-
Balansført verdi 30.04.2020	169	-	-	169

Avskrivningssatser (levetider)	5 år / lineært	5 år / lineært	Ingen	
--------------------------------	----------------	----------------	-------	--

Tilleggsopplysninger når det er avhendet immaterielle eiendeler:

Salgssum ved avgang anleggsmidler	-	-	-	-
- Bokført verdi avhendede anleggsmidler	-	-	-	-
Regnskapsmessig gevinst/tap	-	-	-	-

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Maskiner, transportmidler	Driftsløse og inventar mv.	Sum
Avskrivningsats (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekompl. lineært	10-60 år dekompl. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Anskaffelseskost per 01.01.2020	916 620	20 000 812	29 341	673 384	2 012 540	859 136	24 491 833
Tilgang nybygg 30.04.2020 - eksternt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Tilgang nybygg 30.04.2020 - internt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Andre tilganger pr 30.04.2020	-	-	-	92 651	35 551	57 770	185 972
Avgang anskaffelseskost per 30.04.2020	-	-	-	-	-	(157)	(157)
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	-	-	(1 080)	-	1 080	-
Anskaffelseskost per 30.04.2020	916 620	20 000 812	29 341	764 955	2 048 091	917 829	24 677 648
Akkumulerte avskrivninger per 01.01.2020	-	(11 669 051)	(5 321)	-	(1 508 343)	(407 821)	(13 590 536)
Ordinære avskrivninger per 30.04.2020	-	(146 540)	(196)	-	(44 119)	(48 362)	(239 217)
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 30.04.2020	-	-	-	-	-	45	45
Balansført verdi per 30.04.2020	916 620	8 185 221	23 824	764 955	495 629	461 691	10 847 940

Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	106
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	(112)
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	-	(6)

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Finansinntekter			
Renteinntekter fra gavekonto	563	365	1 328
Valutagevinst	2 756	1 025	2 379
Sum finansinntekter	3 319	1 390	3 707
Finanskostnader			
Rentekostnad/Annen finanskostnad	19	19	76
Valutatap	6 262	1 120	3 969
Sum finanskostnader	6 281	1 138	4 045
Sum finansielle poster	(2 962)	252	(337)

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaper

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

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

Innskutt virksomhetskaper, UiO:

Innskutt virksomhetskaper per 30.04.2020	6 023
Sum innskutt virksomhetskaper pr 30.04.2020	6 023

Bunden opptjent virksomhetskaper, UiO:

Bunden virksomhetskaper per 30.04.2020	25 233
Bunden opptjent virksomhetskaper pr 30.04.2020	25 233

Sum innskutt og bunden virksomhetskaper 30.04.2020 31 255

Annen opptjent virksomhetskaper:

Annen opptjent virksomhetskaper per 01.01.2020	95 513
Overført fra periodens resultat: tilført annen virksomhetskaper for avsluttede oppdragsprosjekter	2 103
Sum annen opptjent virksomhetskaper pr 30.04.2020	97 616

Sum virksomhetskaper pr 30.04.2020 128 872

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	1 058
Balanseført verdi per 30.04.2020								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

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten			
Varelager til eget bruk	79	79	79
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	79	79	79
Beholdninger beregnet på videresalg			
Varelager kompendier og studiemateriell	2 601	2 611	3 125
Varelager Kulturhistorisk museum	6 882	5 792	3 722
Varelager Naturhistorisk museum	1 017	937	953
Varelager profileringsartikler	393	555	415
Sum beholdninger beregnet på videresalg	10 892	9 897	8 216
Sum varebeholdninger	10 971	9 976	8 295

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

Note 13 - Kundefordringer

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Kundefordringer til pålydende	111 145	112 998	198 527
Avsatt til latent tap (-)	(205)	(274)	(199)
Fordringer kredittkortselskap	(28)	2 137	698
Sum kundefordringer	110 912	114 861	199 026
Tap på krav	-	261	1 237
Endring i avsetning til tap på krav	69	90	75
Kostnadsført tap på krav utgjør	69	351	1 312

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
30.04.2020	95 712	6 613	1 672	3 309	2 278	1 561	111 145
30.04.2019	103 403	6 153	1 465	684	922	371	112 998
31.12.2019	163 171	28 705	4 113	341	1 824	373	198 527

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	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Reise og ekskursjonsforskudd	7 775	9 607	6 952
Personallån	2 238	2 336	2 805
Andre fordringer på ansatte	451	261	301
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	28 491	27 544	25 699
Forskuddsbetalt leie	61 746	44 068	56 092
Andre forskuddsbetalte kostnader	66 318	35 841	3 069
Andre fordringer	4 472	5 450	5 349
Sum andre kortsiktige fordringer	171 491	125 108	100 267

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:¹⁾

	Avsetning pr. 30.04.2020	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2019	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Aktivitet ved faglige enheter	499 208	-	612 999	(113 791)
Sentraladministrativ drift	(27 795)	-	(38 327)	10 532
Strategiske satsinger	109 751	-	120 753	(11 002)
UiO sentral/fordelingsbalanse	(766 941)	-	(695 906)	(71 035)
KD-prosjekter	3 306	-	5 910	(2 604)
IT- investeringer	33 361	-	10 169	23 192
<i>SUM Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>	(149 110)	-	15 598	(164 708)
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
<i>SUM Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>	-	-	-	-
<i>Påbegynte investeringsprosjekter</i>				
Egeninitierte større rehabiliteringer	113 711	-	73 657	40 054
<i>SUM påbegynte investeringsprosjekter</i>	113 711	-	73 657	40 054
<i>Andre formål</i>				
<i>SUM andre formål</i>	-	-	-	-
Sum Kunnskapsdepartementet	(35 398)	-	89 255	(124 653)

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. fortsetter

<i>Andre departementer</i>				
Utsatt virksomhet	10 585	-	19 177	(8 592)
Sum andre departementer	10 585	-	19 177	(8 592)
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	(24 813)	-	108 432	(133 245)

Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet (133 245)

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:

	30.04.2020		Ikke inntektsført pr. 31.12.2019	Endring i perioden
<i>Statlige etater (unntatt NFR og RFF)</i>				
Mottatt prosjektmidler fra statlige etater, ikke inntektsført	177 009	-	123 288	53 721
Sum andre statlige etater (unntatt NFR og RFF)	177 009	-	123 288	53 721
<i>Norges forskningsråd</i>				
Mottatt prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	187 337	-	93 400	93 936
Sum Norges forskningsråd	187 337	-	93 400	93 936
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Mottatt prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	(289)	-	121	(410)
Sum regionale forskningsfond	(289)	-	121	(410)
<i>Andre bidragsytere</i>				
Mottatt prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	2 319	-	5 742	(3 424)
Mottatt prosjektmidler fra organisasjoner og stiftelser, ikke inntektsført	18 950	-	22 559	(3 609)
Mottatt prosjektmidler fra næringsliv og privat, ikke inntektsført	21 567	-	30 262	(8 695)
Mottatt prosjektmidler fra øvrige bidragsytere, ikke inntektsført	21 038	-	22 799	(1 762)
Mottatt prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	155 113	-	162 793	(7 680)
Mottatt prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	7 270	-	9 820	(2 551)
Sum andre bidragsytere	226 257	-	253 976	(27 719)
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	590 314	-	470 785	119 528
<i>Gaver og gaveforsterkninger</i>				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	364 640	-	280 756	83 884
Sum gaver og gaveforsterkninger	364 640	-	280 756	83 884
Sum ikke inntektsført tilskudd, bidrag og gaver	954 954	-	751 541	203 412

Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger (utsatt inntektsføring)

<i>Kunnskapsdepartementet</i>				
Mottatt bevilgning fra KD, ikke inntektsført	(38 718)	-	-	(38 718)
Sum kunnskapsdepartementet	(38 718)	-	-	(38 718)
Sum ikke inntektsførte bevilgninger	(38 718)	-	-	(38 718)

1) Det er gjort endringer i presentasjonen pr. 30.04.2020 i forhold til presentasjonen pr. 31.12.2019 av prosjekter/oppgaver i del I som spesifiserer avsetningene under Kunnskapsdepartementet. I avsnittet "Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver" består linje "Aktivitet ved faglige enheter" av humanoria, samfunnsfag, helse, naturfag, museer og bibliotek. Linje "Sentraladministrativ drift" inkluderer sentraladministrativ-, IT- og eiendomsdrift. Linje "Strategiske satsinger" består av formidling, organisasjonsutvikling (inkl. HR), strategisk IT, forskningssatsinger, internasjonalisering, innovasjon, vitenskapelig utstyr. Linje "UiO sentral/fordelingsbalanse" inkluderer UiO sentral/fordelingsbalanse, samt universitetsstyrets- og universitetsdirektørens reserve som var i 2019 presentert under avsnittet "Andre formål". I avsnittet "Påbegynte investeringsprosjekter" oppgaver som i 2019 var spesifisert er fra 2020 presentert på en linje "Egeninitierte større rehabiliteringer". Sammenligningstall for 2019 er endret tilsvarende.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

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

DEL I

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan ¹⁾	25 250	12 767	11 722
Kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	2 987	1 188	2 473
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond ¹⁾	1 145	228	804
Næringsliv og private ¹⁾	263	367	26
Andre, inkl. utland ¹⁾	7 767	8 539	5 019
Andre prosjekter ²⁾	21 625	20 439	10 743
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	59 037	43 529	30 787

DEL II

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
<i>Mottatt forskuddsbetaling</i>			
Statlige forvaltningsorgan ¹⁾	84 130	63 527	78 251
Kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	19 129	15 047	21 705
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond ¹⁾	1 065	5 375	1 885
Næringsliv og private ¹⁾	21 923	16 865	22 243
Andre, inkl. utland ¹⁾	34 106	14 157	31 585
Andre prosjekter ²⁾	7 914	1 560	7 828
Sum mottatt forskuddsbetaling	168 268	116 530	163 497

Det er 340 aktive oppdragsprosjekter per 30.04.2020, hvorav 42 er nye i 2020.

*Prosjekter med sluttdato 30.04.2020 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

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Bankinnskudd på konsemkonto i Norges Bank	1 883 314	1 891 434	1 938 759
Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger	181 523	140 962	118 978
Andre bankinnskudd	97 034	28 259	46 159
Kontanter og lignende	86	440	375
Sum bankinnskudd og kontanter	2 161 958	2 061 095	2 104 271

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Skyldig lønn	1 533	8 453	196
Annen gjeld til ansatte	87 900	81 900	82 400
Påløpte kostnader ¹⁾	56 069	64 680	96 781
Midler som skal videreformidles til andre	8 784	3 826	5 199
Sum annen kortsiktig gjeld	117 324	59 523	57 775

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Lønns- og reisekostnader	5 302	7 134	18 401
Energikostnader	2 038	3 570	10 635
Leiekostnader mm	2 259	85	1 191
Inventar og utstyr	22 105	7 371	41 312
Tjenester	15 070	16 026	15 736
Øvrige driftskostnader	9 296	30 494	9 506
Sum påløpte kostnader	56 069	64 680	96 781

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet

Indikator	30.04.2020	30.04.2019	31.12.2019
Tilskudd fra EU	77 883	59 626	186 583
Sum tilskudd fra EU	77 883	59 626	186 583
Tilskudd fra Norges forskningsråd NFR	318 582	297 910	1 003 181
Tilskudd fra regionale forskningsfond RFF	410	238	(364)
Sum tilskudd fra NFR og RFF	318 992	298 148	1 002 817
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	38 525	40 764	143 146
- tilskudd fra statlige etater	55 213	65 713	239 970
- oppdragsinntekter	70 972	69 035	243 396
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	164 711	175 512	626 512

Særskilt regnskapsoppstilling for odontologisk spesialistbehandling

	Note	30.04.2020	30.04.2019
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

	30.04.2020	30.04.2019
<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

	30.04.2020	30.04.2019
Sum lønnskostnader	-	-
Antall årsverk:	-	-

Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	30.04.2020	30.04.2019
Sum andre driftskostnader	-	-

Note S4 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen

	30.04.2020	30.04.2019
Sum omløpsmidler	-	-
Sum kortsiktig gjeld	-	-
Avregning med vertsinstitusjonen	-	-

Særskilt regnskapsoppstilling for Spesialistutdanning i Odontologi

	Note	30.04.2020	30.04.2019
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	S1	-	-
Inntekt fra tilskudd og overføringer	S1	9 307	9 997
Salgs- og leieinntekter	S1	-	-
Andre driftsinntekter	S1	3 527	7 540
Sum driftsinntekter		12 834	17 537
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	S2A, S2B	6 040	7 676
Varekostnader ¹⁾	S3A,S3B	-	-
Andre driftskostnader ¹⁾	S3A,S3B	9 986	16 299
Kostnadsførte investeringer	S3A,S3B	-	-
Sum driftskostnader		16 026	23 975
Driftsresultat		(3 192)	(6 439)
Avregninger			
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	3 192	6 439
Sum avregninger		3 192	6 439
Periodens resultat		-	-

1)Kostnader, som pr.30.04.2019 var presentert på linje Varekostnader, er pr.30.04.2020 presentert på linje "Andre driftskostnader".
Sammenligningstall pr. 30.04.2019 endret tilsvarende.

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	30.04.2020	30.04.2019
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	9 307	9 997
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	9 307	9 997
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	3 527	7 540
Øvrige andre inntekter - subsidiering av pasientbehandling fra Hdir tilskudd	-	-
Øvrige andre inntekter	-	-
Sum andre driftsinntekter	3 527	7 540
Sum driftsinntekter	12 834	17 537

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.

Note S2A Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - teoridel

	30.04.2020	30.04.2019
Lønninger	1 131	1 242
Feriepenger	136	149
Arbeidsgiveravgift	200	182
Pensjonskostnader	154	222
Andre ytelser	7	-
Sum lønnskostnader	1 628	1 795
Antall årsverk:	6	6

Note S2B Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - klinisk trening

	30.04.2020	30.04.2019
Lønninger	3 077	4 070
Feriepenger	369	489
Arbeidsgiveravgift	545	727
Pensjonskostnader	421	595
Sum lønnskostnader	4 412	5 881
Antall årsverk:	-	-

Note S3A Spesifikasjon av andre driftskostnader - teoridel

	30.04.2020	30.04.2019
Husleie ¹⁾	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler ²⁾	-	-
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	-	-
Mindre utstyranskaffelser	-	-
Leie av maskiner, inventar og lignende ¹⁾	260	188
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	-	-
Reiser og diett	-	-
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen ²⁾	519	1 351
Sum andre driftskostnader	779	1 539

1) Leikostnad, som pr. 30.04.2019 var presentert på linje "Husleie", er pr. 30.04.2020 presentert på linje "Leie av maskiner, inventar og lignende. Sammenligningstall pr. 30.04.2019 er endret tilsvarende.

2) Kostnader, som pr. 30.04.2019 var presentert på linje "Andre kostnader til drift av eiendom og lokale", er pr. 30.04.2020 flyttet til linje "Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen". Sammenligningstall pr. 30.04.2019 er endret tilsvarende.

Note S3B Spesifikasjon av andre driftskostnader - klinisk trening

	30.04.2020	30.04.2019
Husleie ¹⁾	-	-
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler ²⁾	-	-
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	-	305
Leie av maskiner, inventar og lignende ¹⁾	6 132	1 889
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	495	160
Reiser og diett	-	15
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening ²⁾	2 580	10 011
Sum andre driftskostnader	9 207	12 380

1) Leikostnad, som pr. 30.04.2019 var presentert på linje "Husleie", er pr. 30.04.2020 presentert på linje "Leie av maskiner, inventar og lignende. Sammenligningstall pr. 30.04.2019 er endret tilsvarende.

2) Kostnader, som pr. 30.04.2019 var presentert på linje "Andre kostnader til drift av eiendom og lokale", er pr. 30.04.2020 flyttet til linje "Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening". Sammenligningstall pr. 30.04.2019 er endret tilsvarende.

Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen

	30.04.2020	30.04.2019
<i>Omløpsmidler</i>		
Andre fordringer	3 192	6 439
Sum omløpsmidler	3 192	6 439
Sum kortsiktig gjeld	-	-
Avregning med vertsinstitusjonen	3 192	6 439

