



Ledelseskommmentarer årsregnskapet 2023

Universitetet i Oslos formål

Universitetet i Oslo (UiO) har som sin visjon 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 bidra til økt forståelse for vitenskapens metoder og resultater. UiO har et særskilt nasjonalt ansvar for grunnforskning og forskerutdanning, og for å bygge opp, drive og vedlikeholde forskningsbiblioteker og museer med vitenskapelige samlinger og publikumsutstillinger.

1. 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.

2. Omtale av vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap og vurdering av institusjonens drift i perioden

Universitetet gjennomfører i all hovedsak sin aktivitet som planlagt, og i henhold til det oppdraget Kunnskapsdepartementet (KD) har gitt i tildelingsbrevet for 2023.

Inntekter og kostnader i 2023 ligger stabilt på samme nivå som i 2022, med mindre svingninger på enkeltområder.

Samlede driftsinntekter i 2023 er 6% høyere enn for samme tid i 2022 og noe over budsjett. Sum inntekter fra bevilgning er økt med 5,7% sammenlignet med 2022, og er 3% høyere enn budsjett. Økningen i bevilgning skyldes i hovedsak lønns- og prisjustering som følge av vedtatt statsbudsjett samt lavere investeringer i perioden.

Periodens inntekt fra tilskudd og overføringer har økt med 5,3% sammenlignet med året før, og ligger 3% over budsjett. Tilskudd og overføringer fra statlige etater inkludert NFR er på linje med 2022. Inntekt fra tilskudd og overføringer fra diverse bidragsytere og EU har økt med 18,5%.

1. tertial 2022 var fortsatt en periode hvor pandemien påvirket aktiviteten, og økning i periodens inntekt fra tilskudd og overføringer gjenspeiler økt aktivitet ved prosjektgjennomføring etter pandemien.

De samlede driftskostnadene i 2023 er 5,5% høyere sammenlignet med året før, og på linje med budsjett. Bokførte lønnskostnader har økt med 6,1% sammenlignet med 2022, og ligger 2% over budsjettet.

Andre driftskostnader er 6,3% høyere i 2023 enn for 2022 og som budsjettet. Økningen gjenspeiler at reisevirksomheten har økt i forhold til i 2022 som fortsatt var noe preget av pandemien, økte priser på reiser, samt økte kostnader til elektrisitet og fjernvarme og kjøp av tjenester fra andre.



UNIVERSITETET I OSLO

Regnskapet for 2023 viser at virksomhetskapitalen er tilført et resultat for avsluttede oppdragsprosjekter på 25 mill. kroner. Dette er 25 mill. kroner lavere enn i 2022 og på linje med budsjett.

3. Utvikling i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

Reglement for statlige universiteter og høyskolers oppbygging og anvendelse av ubenyttede bevilgninger (avsetninger) skiller mellom avsetninger til investeringer inkludert vedlikehold av eiendom og avsetninger til andre formål. For avsetninger til andre formål er det satt en øvre grense på overføring fra ett år til det neste på 5% av siste års bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

For andre år på rad bruker UiO nå hele bevilgningen. Dette innebærer en stor endring fra årene 2020 og 2021 hvor UiOs mindreforbruk økte med til sammen 490 mill. kroner. Det bokførte mindreforbruket av inntekter fra bevilgning er økt med 21,9 mill. kroner siden årsslutt 2022. UiOs avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet viser per 31.12.23 en akkumulert avsetning på 568 mill. kroner. Av den totale avsetningen av KD-midler på 568 mill. kroner, er 523 mill. kroner knyttet til vedtatte investeringer, mens avsetninger til andre formål er på 45,5 mill. kroner, som tilsvarer 0,7% av årets bevilgning.

UiO har investeringsprosjekter som går over flere år, og et kontinuerlig behov for oppgradering og vedlikehold av forskningsinfrastruktur og bygningsmassen. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvordan endringene i nivået på energikostnader, endringer i premiemodell til SPK og tilpasning til endringer i bevilgning vil påvirke økonomien. Et så lavt akkumulert mindreforbruk etter fratrukk av avsetninger til investeringer, gjør at vi må følge godt med på utviklingen framover og tilpasse aktivitet med tilhørende økonomiske forpliktelser til årets bevilgning og det akkumulerte resultatet.

Det fordrer en god økonomistyring både på kort, mellomlang og lang sikt. UiO står overfor større økonomiske forpliktelser noen år fram i tid knyttet til økt husleie i Livsvitenskapsbygget og ny økt husleie i sykehus som p.t. ikke vil være mulig å dekke innenfor gjeldende bevilgningsramme uten nye tiltak og endringer. Dette kombinert med lavt mindreforbruk, legger et økt press på UiOs økonomi fremover.

4. Investeringer

UiO har en bygningsmasse med kontinuerlig behov for teknisk oppgradering og modernisering. Masterplan for UiOs eiendommer, som ble vedtatt i juni 2021, ligger til grunn for dette arbeidet.

UiO har gjennomført og påbegynt investeringer for 495,8 mill. kroner i 2023. I alt 233,6 mill. kr. er investeringer i eiendomsmassen.

De viktigste investeringsprosjektene sin har vært gjennomført i 2023:

- Oppgradering av I-Lab og utbedring av tak på Kjemibygget
- Domus Medica – oppgradering av lokaler komparativ medisin (dyrestall)
- Annet verdibevarende vedlikehold
- Brukerbehov større vedlikehold



UNIVERSITETET I OSLO

Planlagte investeringer i 2024 til 2028 på til sammen 443,5 mill. kroner (se tabell på neste side) ble vedtatt av universitetsstyret den 5. desember 2023. Herav er rehabilitering av farmasibygningen det største enkeltprosjektet. Prosjektet er planlagt gjennomført i perioden 2025 – 2028 med en ramme på 250 mill. kr.

Investeringsplan vedtatt av styret 5. desember 2023 (V-sak 47-2023) er oppdatert med 79 mill. kr. knyttet til ubrukte investeringsmidler som ble vedtatt i styremøte den 7. februar 2023 (V-sak 5-2023). Den oppdaterte investeringsplanen vedtas i Universitetsstyret den 12. mars 2024.

Investeringsplan 2024 - 2028	2024	2025	2026	2027	2028	Totalt	Tas med i note 15
Bærekraftus. Rehabilitering av Farmasibygningen		2 000	10 000	88 000	150 000	250 000	250 000
Større vedlikeholdsinvestering er iht vedtatt årlig plan	150 500	8 200				158 700	150 500
Forskningsinfrastruktur, klasse 1	43 000					43 000	43 000
Gjenstående fra investeringsplan vedtatt 7.februar -V-sak 5-2023.Oppgradering Eilert Sundt hus B og I-Lab og taket på Kjemibygningen.	79 000					79 000	79 000
Totalt	272 500	10 200	10 000	88 000	150 000	530 700	522 500

UiO vil gi de store prosjektene som Livsvitenskapsbygget og Vikingtidsmuseet mye oppmerksomhet både i 2024 og i langtidsperioden da konsekvenser av beslutninger knyttet til disse prosjektene vil ha stor effekt på UiOs økonomi i lang tid fremover. I de to siste årene har kostnader til leide lokaler hatt en prisvekst godt over kompensert lønns- og prisvekst, noe som setter ytterligere press på økonomien.

Det er besluttet at Livsvitenskapsbygget skal inngå i statens husleieordning, og at både UiO og OUS blir leietakere hos Statsbygg. UiO er bekymret for den økonomiske totalrammen for prosjektet og de konsekvensene økte kostnader i byggeprosjektet vil ha for fremtidige husleieforpliktelser. Det arbeides med en fremtidig driftsmodell samt å beregne husleie i forhold til dette. Høye leiekostnader og eventuell manglende kompensasjon vil kunne ha negative konsekvenser for UiOs virksomhet. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til kostnader og finansiering av ferdig løsning for Vikingtidsmuseet samt driftskostnadene for nytt bygg.

Oslo, 8. mars 2024

Arne Benjaminsen
Universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
Avdelingsdirektør

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