

Til Universitetsstyret
Fra Universitetsdirektøren

Sakstype: Vedtakssak

Møtesaksnr.: 6

Møtenr.: 2/2013

Møtedato: 12. mars 2013

Notatdato: 25. februar 2013

Arkivsaksnr.: 2012/14779

Saksbehandler: ØPA/PØS

SAKSTITTEL: Virksomhetsrapport 3. tertial 2012 for Universitetet i Oslo med foreløpig årsregnskap 2012 inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet

Hovedproblemstillinger i saken:

Virksomhetsrapporteringen består av

- Foreløpig årsregnskap per 31. desember 2012 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 3. tertial 2012 med hovedvekt på 5-årige prognoser, enhetenes oppfølging av styrets føringer i UiOs årsplan for 2013 – 2015, oppfølging av styrets ambisjoner for studiepoeng per student samt årsverksutvikling.

1. UiOs regnskap 2012

Det har vært en vekst i ubrukte midler i 2012 på ca. 128 mill. kroner.

Ubrukte midler for basisvirksomheten øker med 138 mill. kr. For fakultetene og tilsvarende enheter er nivået på overføringer på et stabilt nivå, mens ubrukte midler knyttet til investeringer, vedlikehold og midlertidige satsinger øker.

Nivået på ubrukte midler anses for høyt. Teknisk avdeling har utfordringer med å gjennomføre nye og økte investeringer som forutsatt i fordelingen for 2013. Det bør vurderes tiltak i fordelingen for 2014 for å redusere nivået på ubrukte midler.

2. Enhetenes 5-årige prognose

Det er bedre kvalitet i enhetenes 5-årige prognoser. Kvaliteten på prognosene for basisvirksomheten holder gjennomgående god kvalitet. Kvaliteten knyttet til investeringer, satsinger og eksterne prosjekter er dårligere og bør forbedres.

Enheter med økonomiske utfordringer: Det er ingen nye enheter med økonomiske utfordringer. De enhetene som har utfordringer har forbedret sin situasjon.

3. Enhetenes oppfølging av universitetsstyrets Årsplan 2012-2014

Fakultetene følger på en god måte opp føringer i universitetsstyrets årsplan.

4. Årsverksutvikling

Antall årsverk er stabilt. Når det gjelder administrative årsverk er det en nedgang på 19 årsverk totalt, og for sentraladministrative enheter utgjør nedgangen 18 årsverk.



5. Ambisjoner for studiepoeng per student

Styret vedtok 19.6.12 et ambisjonsnivå på 46 studiepoeng per student ved utgangen av 2014. Når vi sammenstiller fakultetenes ambisjoner for samme tidsperiode er de 43 studiepoeng per student. Vi legger opp til en diskusjon i styret mht denne diskrepansen i ambisjonsnivå i forbindelse med årsplan 2014-2016.

FORSLAG TIL VEDTAK:

- 1. Styret tar foreløpig årsregnskap per 31. desember 2012 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet til etterretning.**
- 2. Styret tar virksomhetsrapporten for 3.tertial 2012 til etterretning.**
- 3. Styret er fornøyd med at prognosene for basisvirksomheten holder god kvalitet. Det forventes at man hever kvaliteten for eksternfinansiert virksomhet samt for investeringer og satsinger.**
- 4. Styret er godt fornøyd med at enhetene følger opp styringssignalene i UiOs årsplan.**


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør


Marianne Gjesvik Mancini
økonomidirektør

Vedlegg:

- Avlagt årsregnskap per 31. desember 2012 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 3. tertial 2012

Avlagt årsregnskap 2012
Ledelseskommentar
Noter



Ledelseskommentar avlagt årsregnskap 2012

1. Universitetet i Oslos formål

Universitetet i Oslo (UiO) har en visjon om å utfordre kunnskapens grenser og gi den enkelte og samfunnet 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. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til SRS

Det vedlagte regnskapet er for UiO inkludert aktivitet i Tøyenfondet og Observatoriefondet. Current Research Information System In Norway (CRISTin), Samordna Opptak (SO) og Naturfagsenteret er virksomhetsområder som -UiO er pålagt å drifte fra Kunnskapsdepartementet, i henhold til Universitets- og høyskolelovens § 1.4.4. Virksomheten for disse er inkludert i regnskapet til UiO.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS) og maler, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Regnskapet gir etter styrets mening et riktig bilde av den økonomiske virksomheten.

3. Den økonomiske situasjonen

Økonomien ved UiO er solid, med 1 mrd. kroner i akkumulerte ubrukte midler. Av disse er nesten 700 mill. kroner reservert aktive prosjekter. Prosjektvirksomheten er preget av store innbetalinger tidlig i prosjektperioden, som resulterer i god likviditet men som møtes av fremtidige forpliktelser.

De samlede avsetningene (ubrukte midler) er på 1004 mill. kroner, mot 876 mill. kroner på samme tid i fjor. Økningen på 128 mill. kroner er i hovedsak knyttet til ubrukt grunnbevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Hovedårsaken til ubrukte midler av grunnbevilgningen er forsinkelser i gjennomføring av investeringer og vedlikehold, samt ubrukte satsingsmidler.

Kostnadene til lønn og sosiale kostnader økte med 4,1 % i forhold til 2011. Pensjonskostnadene øker relativt mest, med en vekst på 13,3 %. Økningen av pensjonskostnadene utgjorde i 2012 42,8 mill. kroner. Manglende forutsigbarhet i fremtidige pensjonskostnader er en utfordring.

Universitetet har innestående 1,725 mrd. kroner på konto i Norges Bank pr. 31.12.2012, som må ses i sammenheng med tilsvarende forpliktelser, i hovedsak knyttet til utsatt aktivitet, mens 930 mill. kroner er kortsiktig gjeld (offentlige trekk, avgifter og feriepenger). Innestående midler har gått ned med 93 mill. kroner i forhold til 31.12.2011.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

UiOs regnskap pr. 31.12. 2012 viser et samlet resultat på 10,3 mill. kroner. Det har vært nødvendig å korrigere tidligere års virksomhetskapital for UiO i forhold til feil avsluttede oppdragsprosjekter i 2010 og 2011 med 4,6 mill. kroner. Oppdragsprosjekter avsluttet i 2012 har gitt et isolert overskudd på 4,4 mill. kroner, som er svært beskjedent i forhold til omfanget av oppdragsprosjekter. Verdipapirporteføljen tilknyttet Observatorie- og Tøyenfondet er verdiregulert opp med 11 mill. i 2012 og redusert med 0,5 mill. kroner i netto kostnad.

Inntekter

Sum driftsinntekter i 2012 var 6,651 mrd. kroner, som er på samme nivå som i 2011.

Utvikling i forholdet mellom inntektskategoriene:

(mill. kr)	2012	%	2011	%	2010	%
TOTALT	6651,5		6642,1		6117,7	
-herav inntekt fra bevilgninger	5019,4	75,5	5062,2	76,2	4653,4	76,1
-herav eksterne inntekter	1093,9	16,4	1076,8	16,2	1034,3	16,9
-herav salgs- og leieinntekter	353,1	5,3	372,9	5,6	357,9	5,8
-herav andre driftsinntekter	185,1	2,8	133,7	2,0	70,1	1,2

Inntekter fra Kunnskapsdepartementet er marginalt lavere enn i 2011. Periodens bevilgning fra departementet er i 2012 50 mill. kroner høyere enn i 2011 (en økning på 1,1 %), men motvirkes ved at lavere avskrivninger gjennom forpliktelsesmodellen gir lavere inntekt totalt.

Inntektene fra Norges forskningsråd (NFR) er uendret i forhold til 2011, men det er mottatt 84,3 mill. kroner i NFR-midler fra tredje part, som er 34,4 mill. kroner mer enn i 2011. EU-inntektene fra rammeprogram for forskning har økt med 5,8 % fra 83,4 mill. kroner i 2011 til 88,2 mill. kroner i 2012. Dette er en gledelig utvikling, og det forventes en økning videre i 2013.

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet gikk i 2012 ned fra 145,4 mill. kroner til 122,2 mill. kroner. Det er inntekt fra statlige etater som har gått ned (med 34 mill. kroner), mens samarbeidet med næringslivet økte med mer enn 50 % fra 2011 - til 22,3 mill. kroner.

Nivået på mottatte gaver i 2012 er vesentlig lavere enn i 2011 (hhv 34,6 mill. kroner i 2012 og 200,4 mill. kroner i 2011). Dette har en sammenheng med at ordningen med gaveforsterkning opphørte fra 1.1.2012 og at derfor gaveinntektene i 2011 var vesentlig høyere enn tidligere år. Mottatte gaver er i 2012 tilbake på tidligere nivå.

Kostnader

Samlede driftskostnader utgjorde 6,496 mrd. kroner i 2012 mot 6,455 mrd. kroner i fjor. Avskrivningene utgjorde 696 mill. kroner, mot 743 mill. kroner i 2011.

Lønn er den dominerende kostnadsposten, med om lag 64 % av driftskostnadene. Antall innrapporterte årsverk i DBH pr. 1.oktober 2012 var 6028, en økning på 11 årsverk siden årsskiftet 2011/2012. Det har vært en økning i undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger som skyldes flere førstestillinger og postdoc-stillinger. Administrative årsverk har en nedgang på 18,7 årsverk.

Andre driftskostnader utgjorde i 2012 1,586 mrd. kroner, en nedgang på 6,2 %. Nedgangen er i hovedsak knyttet til redusert kostnad for elektrisitet og fjernvarme, samt vedlikehold egne bygg og anlegg. I tillegg er det en betydelig nedgang i lisenskostnader som skyldes endret regnskapsføring av lisensene for CRISTin.

Mens de samlede avskrivningene for UiO var 696 mill. kroner i 2012, var investeringsnivået 350,8 mill. kroner. Forholdet mellom tilgang og avskrivninger er illustrert i nedenstående tabell:

(mill. kr)	Anlegg under utf./ bygninger	Maskiner, vit.utstyr	Drifts- løsøre	S U M 2012	S U M 2011	S U M 2010
Investeringer	107,7	125,1	118,0	350,8	333,5	504,7
Avskrivninger	481,4	122,0	93,1	696,5	743,2	719,8
<i>Forholdstall 2012</i>	<i>0,22</i>	<i>1,02</i>	<i>1,27</i>	<i>0,50</i>		
<i>Forholdstall 2011</i>	<i>0,35</i>	<i>0,56</i>	<i>0,71</i>	<i>0,45</i>		
<i>Forholdstall 2010</i>	<i>0,62</i>	<i>0,70</i>	<i>1,02</i>	<i>0,70</i>		

På tross av at investering særskilt til bygninger har vært prioritert økonomisk høyere enn all annen aktivitet ved UiO, viser utviklingen at UiO ikke klarer å opprettholde den nødvendige investeringstakten.

5. Avvik mellom periodisert resultatbudsjett og periodisert resultatregnskap

Med universitetets desentrale styringsstruktur har UiO prioritert internt å budsjettere på enhetsnivå innenfor strukturen i internregnskapet. Internregnskapet fremlegges for universitetsstyret hvert tertial, på bakgrunn av enhetenes ledelsesrapporter og analyser. Den interne rapporteringen har et virksomhetsperspektiv, og omfatter både økonomi og aktivitet. Rapporten skal bidra til å gi ledelsen økt innsikt i hvordan ressursene disponeres og et bedre beslutningsgrunnlag for fremtidige prioriteringer både sentralt og lokalt. Kommentarene under er knyttet til UiO samlet slik det fremkommer av finansregnskapet, og ikke til UiOs interne virksomhetsrapportering.

Finansregnskapet for 2012 viser et resultat på 10,3 mill. kroner, mot budsjettert 29 mill. kroner.

Resultatet av de ordinære aktivitetene (før avregning av ubrukte midler) er vesentlig høyere enn forventet. Det var budsjettert med et negativt resultat på 6 mill. kroner, mens regnskapet viser et positivt resultat på 169,9 mill. kroner. Årsaken til dette er i all hovedsak knyttet til lavere driftskostnader enn budsjettert.

Driftsinntektene var budsjettert med 6,652 mrd kroner, mens regnskapet viser 6,651 mrd kroner.

De samlede driftskostnadene i resultatregnskapet er 163,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. Av dette er 53,5 mill. kroner knyttet til avskrivninger. I tillegg har elektrisitet og fjernvarme lavere kostnader i år pga lavere prisnivå, noe som kan forklare om lag 40 mill. kroner av avviket. Det er også grunn til å tro at det intensiverte arbeidet med å få til bedre rammeavtaler har virket inn. Eksempelvis har de siste åtte rammeavtalene gitt en potensiell besparelse på vel 10 mill. kroner på årsbasis.

6. Gjennomføring av budsjettet for 2012

Universitetet gjennomfører i hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2012. Noe planlagt aktivitet er utsatt både når det gjelder grunnbevilgningen og for eksternt finansierte prosjekter.

Det er gjennomført grunnleggende forskning, gitt forskerutdanning og gjennomført undervisning i forventet omfang og kvalitet. Hovedprioriteringen i UiOs årsplan for 2012 har vært internasjonalisering.

Det vises for øvrig til dokumentet Rapport og planer (2012-2013) der det gis en bredere rapport om gjennomføringen av oppdraget.

Ubrukte midler

De ubrukte midlene for den statlige og bidragsfinansierte aktiviteten ved UiO utgjorde 1004 mill. kroner pr 31.12 2012.

I forhold til 31.12.2011 har ubrukte midler økt med 128,2 mill. kroner.

Utvikling i nivået på ubrukte midler

	2012	2011	2010	2009	2008
Basisbevilgning	393,9	255,8	147,4	206,5	223,5
Bidragsprosjekter	609,8	619,8	430,2	435,8	408,8
<i>SUM</i>	<i>1003,7</i>	<i>875,6</i>	<i>577,6</i>	<i>642,3</i>	<i>632,3</i>

I 2012 er det spesielt grunnbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet som har hatt økning i ubrukte midler, med 138,1 mill. kroner til samlet 393,9 mill. kroner. Hovedårsaken til ubrukte midler av basisbevilgningen er forsinkelser i gjennomføring av investeringer og vedlikehold (225 mill. kroner), samt ubrukte satsingsmidler. For NFR-midler og EU-midler har det vært en svak økning i ubrukte midler.

Det er hensiktsmessig at enhetene ved UiO samlet har noe ubrukte midler. Nivået anses imidlertid som for høyt, og tiltak som får effekt for 2013 ble iverksatt. Ved fordelingen for 2013 har UiO økt aktivitetsnivået, særlig knyttet til investeringer. Forutsatt gjennomføringskraft vil det gi en reduksjon i nivået på ubrukte midler i 2013. Det er nødvendig å se på tiltak for å sikre at de prioriterte aktivitetene blir gjennomført.

7. Utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

Riksrevisjonen hadde vesentlige merknader til regnskapet for 2011. Merknadene var spesielt knyttet til anskaffelsesområdet samt til butikkdriften ved museene. I tillegg var det enkelte merknader knyttet til årsregnskapet vedrørende avslutning av oppdragsprosjekter (kategorisering av prosjekter) samt til bilagskontrollen (dobbelbetalinger).

UiO har iverksatt korrektive tiltak for å redusere risikoen for senere feil.

Butikkdriften er gjennomgått og styrket. Kontrollregimet ved avslutning av oppdragsprosjekter og bilagskontroll er også forbedret.

Ut fra en samlet risikovurdering av UiOs evne til å overholde lover og regler i forvaltningen, er de største risikoområdene fortsatt vurdert å være håndtering av eksterne prosjekter og anskaffelsesområdet.

Arbeidet med ekstern finansiering og prosjektstyring er blant de høyest prioriterte områdene i forbindelse med prosjektet "Internt handlingsrom" (IHR) ved UiO. Det er utarbeidet forslag til oppfølging av eksternt finansiert virksomhet som sikrer at UiO har kontroll med finansiering, utvikling og resultater av denne virksomheten. Nye styringsrapporter er brukertestet ved tre fakulteter, og administrativ støtte rundt initiering og gjennomføring av de eksterntfinansierte prosjektene er evaluert. Implementeringen fortsetter i 2013.


UiO har kommet langt i å etablere en profesjonell innkjøpsfunksjon med vekt på sikrere -bedre og enklere anskaffelser. Forbedringer innen anskaffelser har hatt stor lederoppmerksomhet, og styret har vært holdt løpende orientert om utviklingen på området. UiO er på tredje plass i staten i andel bestilling gjennom bestillersystem. UiOs innkjøpsportefølje er imidlertid svært stor og bred. Vi handler årlig alle tenkelige varer og tjenester for 1,8 mrd. kroner. Innkjøpsarbeidet er betydelig forbedret, men det er fortsatt en for stor andel av enkeltanskaffelsene som ikke er i henhold til lover og forskrifter.

Styret vil behandle årsregnskapet og ledelseskommentaren i sitt møte 12.mars 2012. Rektor har fått fullmakt fra universitetsstyret til å godkjenne regnskapene for UiO.

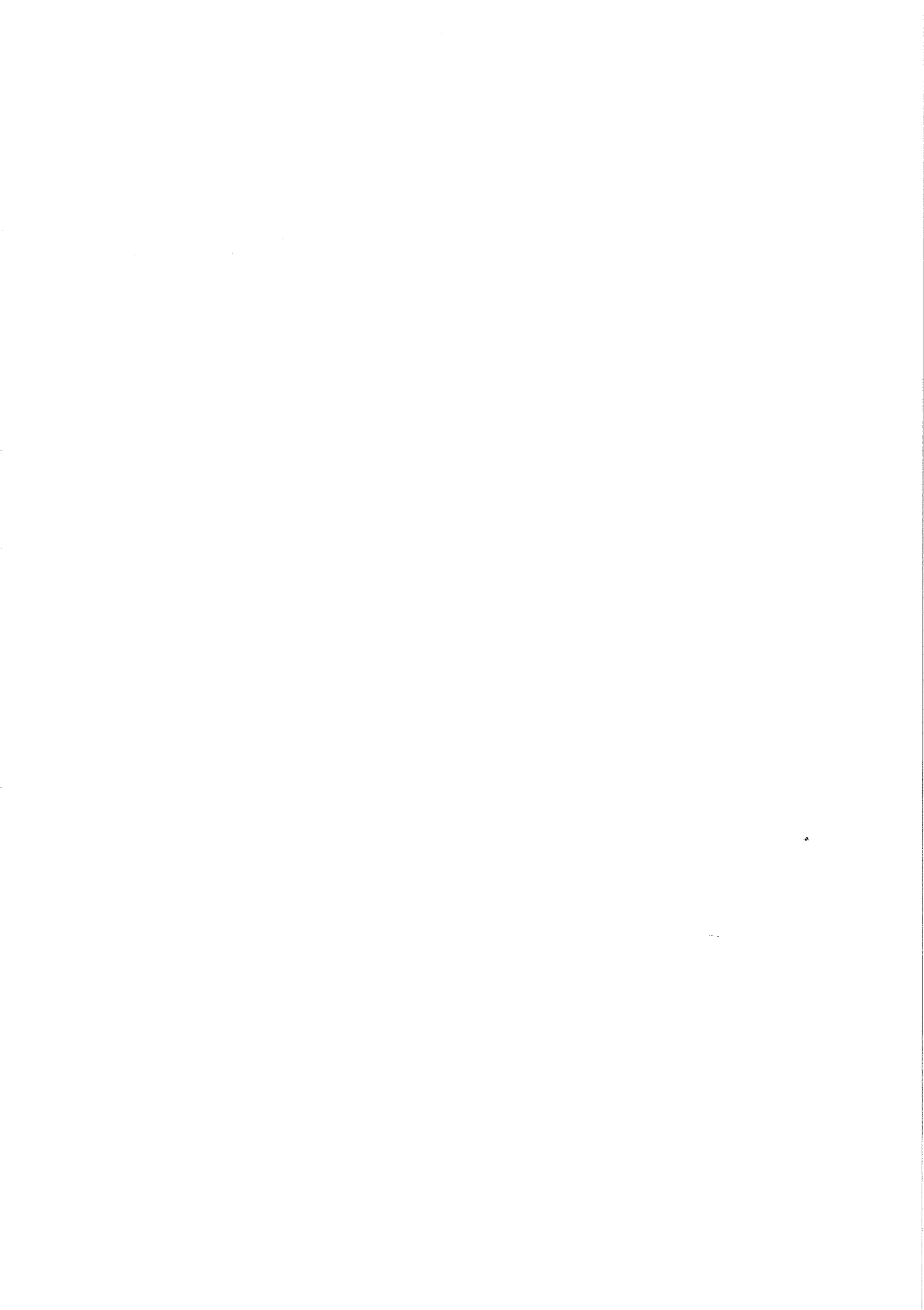
Oslo, 15.februar 2013



.....
Ole Petter Ottersen
rektor



.....
Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

	Note	31.12.2012	31.12.2011
RESULTAT			
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	1	5 019 418	5 062 202
Tilskudd og overføringer fra andre	1	1 093 881	1 076 792
Gevinst/(tap) ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	-	(3 471)
Salgs- og leieinntekter	1	353 074	372 871
Andre driftsinntekter	1	185 072	133 732
Sum driftsinntekter		<u>6 651 445</u>	<u>6 642 126</u>
Driftskostnader			
Varekostnader	23	81 080	49 209
Lønn og sosiale kostnader	2	4 132 929	3 971 021
Andre driftskostnader	3	1 585 786	1 691 361
Avskrivninger	4,5	696 459	743 168
Sum driftskostnader		<u>6 496 254</u>	<u>6 454 759</u>
Ordinært driftsresultat		<u>155 191</u>	<u>187 367</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	16 610	3 498
Finanskostnader	6	1 873	7 839
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>14 737</u>	<u>(4 341)</u>
Resultat av ordinære aktiviteter		<u>169 928</u>	<u>183 026</u>
Avregninger			
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	15	(159 641)	(153 191)
Sum avregninger		<u>(159 641)</u>	<u>(153 191)</u>
Periodens resultat		<u>10 287</u>	<u>29 835</u>
Disponeringer			
Tilført annen virksomhetskaperital for avsluttede oppdragsprosjekter	8	4 406	5 378
Benyttet/tilført virksomhetskaperital ved UiO	8	(4 597)	2 650
Tilført virksomhetskaperital ved Tøyenfondet og Observatoriefondet	8	10 478	21 807
Sum disponeringer		<u>10 287</u>	<u>29 835</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		-	-
II Varige driftsmidler			
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	9 140 373	9 537 598
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	356 480	336 711
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	308 738	275 423
Anlegg under utførelse	5	294 541	296 084
Sum varige driftsmidler		10 100 132	10 445 816
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskaper	11	4 050	4 050
Investeringer i tilknyttet selskap	11	22 091	22 091
Investeringer i aksjer og andeler	11	25	25
Obligasjoner og andre fordringer	11	1 070	1 070
Sum finansielle anleggsmidler		27 236	27 236
Sum anleggsmidler		10 127 368	10 473 052
B. Omløpsmidler			
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører			
Varebeholdninger	12	16 312	16 800
Sum varebeholdninger		16 312	16 800
II Fordringer			
Kundefordringer	13	162 404	168 836
Andre fordringer	14	76 656	83 194
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	6 565	9 477
Sum fordringer		245 625	261 507
III Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (Tøyenfondet og Observatoriefondet)	19	113 186	104 445
Sum finansielle omløpsmidler		113 186	104 445
IV Kasse og bank			
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 546 742	1 640 522
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	178 429	177 662
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	199	196
Sum kasse og bank		1 725 370	1 818 380
Sum omløpsmidler		2 100 493	2 201 132
Sum eiendeler		12 227 861	12 674 184

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

	Note	31.12.2012	31.12.2011
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD			
C. Virksomhetskapi tal			
I Innskutt virksomhetskapi tal			
Innskutt virksomhetskapi tal	8	<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
Sum innskutt virksomhetskapi tal		<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
II Opptjent virksomhetskapi tal			
Bunden virksomhetskapi tal	8	<u>26 825</u>	<u>26 825</u>
Opptjent virksomhetskapi tal	8	<u>165 342</u>	<u>155 055</u>
Sum opptjent virksomhetskapi tal		<u>192 167</u>	<u>181 880</u>
Sum virksomhetskapi tal		<u>194 158</u>	<u>183 871</u>
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelse r			
Ikke inntektsfø rt bevilgning knyttet til anleggsmidde l	4,5	<u>9 988 574</u>	<u>10 364 098</u>
Ikke inntektsfø rt bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidde l	4,5	<u>111 558</u>	<u>81 718</u>
Sum avsetning for langsiktige forpliktelse r		<u>10 100 132</u>	<u>10 445 816</u>
II Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld			
Leverandø rgjeld	20	<u>90 217</u>	<u>232 905</u>
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		<u>149 873</u>	<u>142 697</u>
Skyldige offentlige avgifter		<u>135 995</u>	<u>150 497</u>
Skyldige feriepenge r		<u>357 005</u>	<u>340 560</u>
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	<u>91 137</u>	<u>99 244</u>
Annen kortsiktig gjeld	18	<u>105 626</u>	<u>203 043</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>929 853</u>	<u>1 168 946</u>
IV Avregning med statskassen			
Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	15	<u>704 748</u>	<u>545 107</u>
Ikke inntektsfø rte bevilgninger og bidrag	15	<u>138 707</u>	<u>134 155</u>
Ikke inntektsfø rte gaver og gaveforsterkning	15	<u>160 263</u>	<u>196 289</u>
Sum avregninger		<u>1 003 718</u>	<u>875 551</u>
Sum gjeld		<u>12 033 703</u>	<u>12 490 313</u>
Sum virksomhetskapi tal og gjeld		<u>12 227 861</u>	<u>12 674 184</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

KONTANTSTRØM

	Note	31.12.2012	31.12.2011
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning		4 419 139	4 369 179
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		579 167	816 202
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	1 153 449	1 106 999
innbetalinger av renter		3 216	1 485
innbetalinger av refusjoner		109 709	123 628
andre innbetalinger	21	365 410	503 006
Sum innbetalinger		6 630 090	6 920 499
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		4 221 367	4 114 699
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		1 871 970	1 800 015
utbetalinger av renter inkludert renter som er tilbakebetalt staten		565	631
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		39 307	49 010
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		1 400	57 809
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		56 088	-
andre utbetalinger		183 839	218 793
Sum utbetalinger		6 374 536	6 240 957
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		255 554	679 542
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		-	29 650
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(350 814)	(333 540)
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		-	-
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-	-
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter		-	-
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		2 250	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(348 564)	(303 890)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(93 010)	375 652
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		1 818 380	1 442 728
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets slutt		1 725 370	1 818 380
* Avstemming			
periodens resultat		10 287	29 835
gevinst ved salg av eiendommer		-	3 471
bokført verdi avhendede anleggsmidler		-	(33 121)
ordinære avskrivninger		696 459	743 168
netto avregninger		159 641	153 191
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(350 814)	(333 540)
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		(345 645)	(409 628)
endring i varelager		488	1 097
endring i kundefordringer		6 432	43 080
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		4 552	(8 382)
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		(36 026)	153 224
endring i leverandørgjeld		(142 688)	76 500
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		339 823	337 924
endring i andre tidsavgrensningsposter		(86 955)	(77 277)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		255 554	679 542

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

Universitetet i Oslo er underlagt Reglement for økonomistyring i staten, Bestemmelser om økonomistyring i staten og Rundskriv F-20-07, Reglement om statlige universiteter og høyskolors forpliktende samarbeid og erverv av aksjer.

UiO er en tilknyttet statlig virksomhet under Kunnskapsdepartementet.

Regnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS), fastsatt av Finansdepartementet, og maler, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO) inkludert aktivitet i Tøyenfondet og Observatoriefondet.

Current Research Information System In Norway (CRISStin), Samordna Opptak (SO) og Naturfagsenteret er virksomhetsområder som UiO er pålagt å drifte fra Kunnskapsdepartementet, i henhold til Universitets- og høyskolelovens § 1.4.4.

Disse virksomhetsområdene er inkludert i regnskapet for UiO.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse på rapporteringstidspunktet er som hovedregel behandlet etter bestemmelsene i Statlig Regnskapsstandard SRS 10: *Regnskapsføring av inntekter fra bevilgninger*. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, tilskudd fra NFR samt midler fra EUs rammeprogram er presentert i resultat/balanse i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, NFR samt EUs rammeprogram, som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp som avsetning bevilgningsfinansiert virksomhet i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode, som ikke er benyttet på balansedagen.

Bevilgninger og tilskudd som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i balansen.

Inntekter som forutsetter en motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 9, *Regnskapsføring av transaksjonsbaserte inntekter*, og er rapportert i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Slike inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester ansees som opptjent på det tidspunktet krav om vederlag oppstår.

Kategorisering av bidrags- og oppdragsvirksomhet

Bidragsprosjekter er prosjekter hvor UiO henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til motytelser. Det foreligger ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter, og UiO vil ha eiendomsretten til forskningsresultatene. Resultatene i løpende bidragsprosjekter (departement, statlige etater, NFR, EUs rammeprogram) rapporteres etter SRS 10 og avregnes sammen med den øvrige bevilgningsfinansierte virksomheten. Netto ubrukte midler avsettes i balansen som forpliktelse. De øvrige løpende bidragsprosjektene (kommunale og fylkeskommunale etater, private, andre tilskudd fra EU) avregnes og balanseføres som ikke inntektsført bidragsaktivitet.

Oppdragsprosjekter er prosjekter UiO utfører for en ekstern oppdragsgiver hvor sistnevnte har eiendomsretten til resultatet av prosjektene. Denne formen for prosjekter har som hovedregel en fast pris og stiller UiO ovenfor en finansiell risiko ved gjennomføring. Prosjektene skal normalt generere et overskudd som står i forhold til den risikoen prosjektene har medført. Det er et krav at budsjetterte oppdragsinntekter skal dekke estimerte direkte og indirekte kostnader for prosjektene beregnet ved prosjektstart. Prosjektene inntekter faller inn under omsetningsbegrepet i merverdiavgiftslovgivningen, og kan derfor medføre plikt til å beregne merverdiavgift av omsetning. Resultatet i løpende oppdragsprosjekter avregnes til null mot prosjektfordring og/eller prosjektgjeld.

Kostnader

Kostnader ved virksomheter som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden de er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse. Avgrensningen for periodisering av kostnader er praktisert til mottakstidspunktet av varen og tjenesten. Prosjekter er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Metoden tilsier at påløpte kostnader tilsvare fremdriften i prosjektet.

Tap

Det foretas ikke en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter, da eventuelle tap kostnadsføres ved endelig konstatering av underdekning i prosjektet. Slike tap vil som hovedregel først være kjent ved prosjektavslutning. I de tilfeller det blir konstatert sannsynlig tap før avslutning, vil det bli foretatt en avsetning.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

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

Regnskapsprinsipper

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Plasseringer i aksjer av strategisk og langsiktig karakter er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og andre aksjer anskaffet før 1. januar 2003, og som ble overført fra gruppe 1 til 2 fra 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskapital.

Aksjer og andeler som er finansiert med overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i opptjent virksomhetskapital. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige plasseringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Aksjer anskaffet etter 1. januar 2003 som ikke er bokført i Statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskapital, er balanseført til anskaffelseskost.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler tilknyttet Tøyen- og Observatoriefondet, som representerer investeringer av finansiell karakter er klassifisert som omløpsmidler og vurderes etter porteføljeprinsippet. Porteføljen er plassert i egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater for UiO.

Statlige regnskapsstandarder gir ingen føringer for hvordan finansielle omløpsmidler skal vurderes. Bestemmelsene i Regnskapsloven er benyttet for verdsettelse av finansielle omløpsmidler. Fondenes plasseringer i investeringspoolen oppfyller kravene i regnskapslovens § 5-8 første ledd og er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*. Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Gevinst/tap føres i resultatregnskapet. Gevinst klassifiseres som driftsinntekt, mens tap klassifiseres som driftskostnad.

For eiendeler som inngikk i åpningsbalansen pr. 1.1.2010, ble bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen. Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi ble det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger og infrastruktur ble gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av UiO og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer.

Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for UiO.

Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

Fast eiendom med opprinnelse i Tøyen- og Observatoriefondet ble verdsatt i åpningsbalansen pr 1.1.2010 etter samme metode som øvrige eiendommer UiO disponerer. Motposten for disse verdiene er avsetning for langsiktig forpliktelse i tråd med SRS 17.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*. Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

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.

Regnskapsprinsipper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap, i samsvar med reglene i Statens økonomireglement. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for enkelte fordringer knyttet til lønnsforskudd med videre, gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Intern handel mellom enhetene ved UiO er ikke med i finansregnskapet.

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. Pensjonskostnaden beregnes og avsettes i regnskapet på grunnlag av bokførte lønnskostnader.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsperiodens slutt.

Virksomhetskapital

UiO kan kun opptjene virksomhetskapital innenfor sin oppdragsvirksomhet. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet, kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til UiO. UiO tilbakefører fortløpende resultatet av avsluttede oppdragsprosjekter til den organisasjonsdelen resultatet er opptjent, samtidig med at virksomhetskapitalen ved enhetene overføres til annen virksomhetskapital.

Virksomhetskapital som har sin opprinnelse i Tøyenfondet og Observatoriefondet, håndteres særskilt innenfor rammen av UiOs virksomhet.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden tilpasset statlige virksomheter, i henhold til mal fra Kunnskapsdepartementet.

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse- eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle inn-/utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank.

Andre forhold

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

UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen. Renter på gave og gaveforsterkningskonto samt avkastning på fondenes kapital tilfaller UiO.

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>		
Periodens bevilgning fra KD ¹⁾	4 419 139	4 369 179
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(302 860)	(292 178)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	678 345	730 998
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	39	27 005
Andre poster som vedrører bevilgninger fra KD (tilskudd til KD-prosjekter)	4 700	4 335
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	-	(92)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	31	10
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	4 799 394	4 839 257
¹⁾ Manglende avstemningsgrunnlag fra KD medfører at vi ikke kan konstatere fullstendighet i inntektene fra KD Inkludert i bevilgning fra KD er også driftsmidlene for CRISStin (22 millioner kroner) og SO (29 millioner kroner). Dette er oppgaver som UiO er pålagt av KD å utføre, for hele universitets- og høyskolesektoren		
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>		
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	220 949	220 623
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(1 466)	(4 820)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	541	1 026
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	-	6 116
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	220 024	222 945
Sum inntekt fra bevilgninger	5 019 418	5 062 202
<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer</i>		
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	84 256	49 828
Periodens tilskudd /overføring fra regionale forskningsfond	-	200
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	678 808	676 905
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(38 660)	(19 365)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	10 477	5 729
- utbetaling av tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(59 992)	(60 238)
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer	123 164	118 427
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(1 407)	(2 639)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	1 505	932
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	798 151	769 779
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Kommunale og fylkeskommunale etater	11 664	5 461
Organisasjoner	44 119	67 299
Næringsliv/privat	39 777	56 381
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	88 178	83 380
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 822	3 163
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	21 171	20 265
Midler fra bidragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av andre bidragsinntekter	(4 324)	(11 056)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	3 572	2 874
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	206 979	227 767
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>		
Mottatte gaver i perioden	34 596	200 419
Mottatte gaveforsterkninger i perioden	17 790	32 976
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	(160 263)	(196 289)
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	196 289	43 065
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av gaver og gaveforsterkninger	(1 217)	(2 229)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	1 556	1 304
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	88 751	79 246
Sum tilskudd og overføringer fra andre	1 093 881	1 076 792

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv</i>		
Salg av eiendom	-	29 650
Bokført verdi ved avhendelse av aktiva ¹⁾	-	(33 121)
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.</i>	-	(3 471)
¹⁾ Hovedinnholdet i posten for 2011: Rettsmedisinsk Institutt ble overført fra UiO til Folkehelseinstituttet pr 1.6.2011. Alle aktiva ble overført til FHI med 6,2 millioner kroner, og 0,- i salgsproveny. Overdragelsen ble gjennomført i henhold til Tilrådning fra Kunnskapsdepartementet av 11.3.2011, godkjent i statsråd samme dag. I mai 2011 ble det solgt to leiligheter i Uraniensborgveien fra UiO. Salgsum var 2,6 millioner kroner mot bokført verdi 1 million kroner. I tillegg ble det solgt tomt i Ensjøveien 3-5 fra Tøyenfondet. Salgsum var 27 millioner kroner mot bokført verdi på 25,5 millioner kroner.		
<i>Salgs- og leieinntekter</i>		
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>		
Statlige etater	73 243	107 376
Kommunale og fylkeskommunale etater	15 497	12 013
Organisasjoner	1 953	2 739
Næringsliv/privat	22 256	14 498
Andre	9 665	9 647
Midler fra oppdragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av oppdragsinntekter	(880)	(1 161)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	432	295
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler		
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	122 166	145 407
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>		
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter (avgiftspliktig)	102 018	113 094
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (avgiftsfrie)	32 372	10 168
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs og leieinntekter (unntatt merverdiavgift)	96 518	104 202
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	230 908	227 464
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	353 074	372 871
<i>Andre inntekter:</i>		
Andre driftsinntekter	185 072	133 732
<i>Sum andre inntekter</i>	185 072	133 732
<i>Sum driftsinntekter</i>	6 651 445	6 642 126

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Lønninger	2 955 816	2 845 649
Feriepenger	366 199	353 568
Arbeidsgiveravgift	521 232	499 615
Pensjonskostnader	364 385	321 622
Sykepenger og andre refusjoner	(144 092)	(120 514)
Andre ytelser	69 389	71 081
Sum lønn og sosiale kostnader	4 132 929	3 971 021
Antall årsverk:	6028	6017

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremie som er grunnlaget for årlig pensjonskostnad. Pensjonspremien endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen. Premiesats for 2012 er 12,09 prosent. Premiesats for 2011 var 11,15 prosent og 13 prosent for 2010.

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Husleie	201 009	197 783
Fellesutgifter, elektrisitet, renhold ¹⁾	201 037	228 892
Vedlikehold egne bygg og anlegg	51 894	68 407
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	2 075	3 452
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	38 721	37 822
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	46 905	50 351
Mindre utstyrsanskaffelser	38 311	35 663
Lisens programvare, leie av maskiner, inventar mv. ²⁾	42 813	76 992
Konsulent- og kontortjenester	135 109	120 089
Undervisning- / og forskningstjenester	76 057	89 727
Andre kjøp av tjenester	28 793	42 403
Reiser og diett	191 361	182 712
Laboratorie- og undervisningsmaterieill	116 770	123 936
Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	83 745	83 222
Kostnader til tele og data	13 075	13 556
Kontingenter og gaver	21 945	19 477
Frakt og transportkostnader	18 496	20 604
Representasjon og bevertning på møter	24 733	31 882
Tilskudd til prosjekter innland og utland	121 662	130 549
Kontorkostnader	112 306	113 722
Øvrige driftskostnader	18 969	20 120
Sum andre driftskostnader	1 585 786	1 691 361

¹⁾ Nedgangen i fellesutgifter har sin årsak i reduserte kostnader for elektrisitet og fjernvarme

²⁾ Endringen i innkjøpte lisenser gjelder CRISStin som i løpet av 2011 ble flyttet fra andre driftskostnader til varekostnad.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 4 - Immaterielle eiendeler

For immaterielle eiendeler som kan være relevant å aktivere for UiO, er det gjort vurderinger vedrørende forskning og utvikling samt programvare og lisenser. Vurdering er gjort i henhold til SRS 17. UiO har ingen aktiverbare investeringer i immaterielle eiendeler i perioden.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Maskiner, vit.utstyr, transportmidler	Driftsløsøre og inventar mv.	Sum
Avskrivningsats (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år decomp. lineært	10-60 år decomp. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Anskaffelseskost per 1.1.12	872 857	16 229 282	26 517	296 084	1 002 202	829 410	19 256 352
Tilgang per 31.12.12	-	109	-	107 565	125 085	118 055	350 814
Avgang anskaffelseskost per 31.12.12	-	-	-	-	-	45	45
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	84 093	-	(109 108)	16 667	8 348	-
Anskaffelseskost per 31.12.2012	872 857	16 313 484	26 517	294 541	1 143 954	955 768	19 607 121
Akkumulerte nedskrivninger per 1.1.12	-	-	-	-	-	-	-
Nedskrivninger per 31.12.12	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger per 1.1.12	-	7 590 263	796	-	665 491	553 986	8 810 536
Ordinære avskrivninger per 31.12.12	-	480 896	530	-	121 983	93 050	696 459
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 31.12.12	-	-	-	-	-	6	6
Balansført verdi per 31.12.2012	872 857	8 242 325	25 191	294 541	356 480	308 738	10 100 132
Gjennomsnittlig lineær avskrivning pr gruppe	0,0 %	2,9 %	2,0 %	0,0 %	10,7 %	9,8 %	3,6 %

Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	39	39
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	(39)	(39)

Varige driftsmidler balanseføres med motpost i avsetning for langsiktige forpliktelser.

Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler							9 988 574
Ikke inntektsført bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler							111 558
Sum forpliktelser knyttet til varige driftsmidler							10 100 132

Forpliktelsen oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Finansinntekter		
Renteinntekter	3 108	1 376
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	10 990	-
Valutagevinst	2 512	2 122
Sum finansinntekter	16 610	3 498
Finanskostnader		
Rentekostnad	344	479
Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	-	4 384
Tapsføring av lån til Tannlegeundervisnings fond ²⁾	-	850
Valutatap	1 529	2 126
Sum finanskostnader	1 873	7 839
Utbytte fra selskaper mv.		
Sum mottatt utbytte	-	-
Sum finansielle poster	14 737	(4 341)

¹⁾ Fondene verdireguleres månedlig i henhold til endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet.

²⁾ Lånet til Tannlegeundervisnings fond ble vedtatt tapsført av universitetsdirektøren, på fullmakt, den 12.11.2011. Lånet har ikke vært bokført i UiOs regnskap, men det er betalt 4% rente pr år. Opprinnelsen til lånet er gjort ved kongelig resolusjon 21.5.1926, og gjaldt finansiering av kjøp av tomt og oppføring av nybygg for institutt i Geitemyrsveien 69.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	1.1.2012	31.12.2012	Gj.snitt periode
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	-	-	-
Balanseført verdi varige driftsmidler	10 445 816	10 100 132	10 272 974
Sum	10 445 816	10 100 132	10 272 974

Antall måneder på rapporteringstidspunktet:

12

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2012:

10 272 974

Fastsatt rente for år 2012:

3,04 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital:

312 298

Note 7 - Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (bruttobudsjetterte virksomheter)

Denne noten er ikke aktuell da UiO er en nettobudsjettert virksomhet.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaptal

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

Opptjent virksomhetskaptal i fondene er avkastning av fondenes plasseringer, og presenteres særskilt fra øvrig opptjent virksomhetskaptal.

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

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Innskutt virksomhetskaptal, UiO:</i>		
Innskutt virksomhetskaptal per 1.1.	1 991	1 991
Sum innskutt virksomhetskaptal	1 991	1 991
<i>Bunden virksomhetskaptal, UiO:</i>		
Bunden virksomhetskaptal per 1.1. (benyttet til kjøp av fiansielle aksjer)	26 825	24 175
Overført fra annen opptjent virksomhetskaptal for salg av leiligheter i Uranienborgveien ¹⁾	-	2 650
Netto overført fra annen virksomhetskaptal til kjøp/salg av aksjer	-	-
Bunden virksomhetskaptal	26 825	26 825
<i>Annen opptjent virksomhetskaptal:</i>		
Annen opptjent virksomhetskaptal per 1.1.	155 055	127 870
Korrigert tidligere års virksomhetskaptal for UiO ifm med feil avsluttede oppdragsprosjekter i 2010 og 2011	(4 597)	-
Overført til bunden virksomhetskaptal for salg av leiligheter i Uranienborgveien, fra UiO ¹⁾	-	(2 650)
Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskaptal for avsluttede oppdragsprosjekter	4 406	5 378
Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskaptal ved UiO ¹⁾	-	2 650
Overført fra periodens resultat: Benyttet annen virksomhetskaptal ved fondene	10 478	21 807
Annen opptjent virksomhetskaptal ²⁾	165 342	155 055
Sum opptjent virksomhetskaptal	192 167	181 880
Sum virksomhetskaptal	194 158	183 871

¹⁾ Provenyet fra salg av UiOs leiligheter i Uranienborgveien i 2011 kan kun benyttes til kjøp av nye eiendommer. Beløpet overført til bunden virksomhetskaptal.

	31.12.2012	31.12.2011
²⁾ Under vises annen opptjent virksomhetskaptal fordelt på UiO og fondene.		
Annen opptjent virksomhetskaptal UiO	17 769	17 960
Annen opptjent virksomhetskaptal Tøyenfondet og Observatoriefondet	147 573	137 095
Sum annen opptjent virksomhetskaptal	165 342	155 055

Note 9 - Innkrevingsvirksomhet (Ikke aktuell i UH-sektoren)

Noten er ikke aktuell for UiO.

Note 10 - Tilskuddsforvaltning

UiO har ingen midler knyttet til tilskuddsforvaltning

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2011	Balanseført egenkapital 2011	Balanseført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>							
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	4 498	32 809	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>							
Forskningsparken AS, A-aksjer ²⁾	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	(2 515)	92 961	1 271
Forskningsparken AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550
Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	2003	100	20,0 %	20,0 %	(272)	20 773	100
Château Neuf Servering AS	1998	70	33,3 %	33,3 %	314	(588)	70
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	3 169	40 269	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							22 091

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

²⁾ Balanseført verdi for A-aksjene i Forskningsparken AS avviker fra kostpris i Selskapsdatabasen i DBH (Database for statistikk om høgre utdanning). Avviket skyldes en kapitalutvidelse i 2002 hvor UiO innbetalte en overskurs på 3.801.588 millioner kroner for de 271 A-aksjene som ble tildelt. Overskursen ble kostnadsført i Tøyenfondet og belastet fondets avkastning.

Investeringer i aksjer og andeler

VisitOSLO	2010	1	0,5 %	0,5 %	288	9 214	10
CIENS AS	2009	15	12,5 %	12,5 %	116	229	15
Sum investeringer i aksjer og andeler							25

Andre finansielle anleggsmidler

Leierettsbevis Studentbyen Sogn							750
Leierettsbevis Universitetstjenstemennenes borettslag Østerås							12
Pantobligasjoner studenthyttene							308
Sum obligasjoner og andre fordringer							1 070
Sum finansielle anleggsmidler per 31.12.2012							27 236

Alle selskapene har forretningskontor i Oslo.

Note 12 - Varebeholdninger

	31.12.2012	31.12.2011
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten		
Varelager øvrige	240	343
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	240	343
Beholdninger beregnet på videresalg		
Varelager Økonomiavdelingen ¹⁾	7 533	7 375
Varelager Kulturhistorisk museum	3 301	3 562
Varelager Naturhistorisk museum	297	336
Varelager Senter for Ibsenstudier ²⁾	1 045	1 061
Varelager Kommunikasjonsavdelingen	3 896	4 123
Sum beholdninger beregnet på videresalg	16 072	16 457
Sum varebeholdninger		
	16 312	16 800

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

¹⁾ Økonomiavdelingens varelager består av kompendier og studiemateriell for salg til studenter.

²⁾ Ukurans for varelageret til Senter for Ibsenstudier er vurdert til 2,9 mill. kroner.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 13 - Kundefordringer

	31.12.2012	31.12.2011
Kundefordringer til pålydende	163 324	170 854
Avsatt til latent tap (-)	(1 061)	(2 135)
Fordringer kredittkortselskap	141	117
Sum kundefordringer	162 404	168 836
Tap på krav	252	213
Innkomet på tidligere års tapsførte krav	-	-
Endring i avsetning til tap på krav	(1 074)	(688)
Kostnadsført tap på krav utgjør	(822)	(475)

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.2012	137 725	18 781	3 194	448	176	3 000	163 324
31.12.2011	153 719	10 168	3 510	934	584	1 939	170 854

Kundefordringer er vurdert for latent tap. Kundefordringer er også vurdert for en individuell tapsrisiko. Det er foretatt avsetning for tap på de fordringer som spesifikt anses som usikre.

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.12.2012	31.12.2011
Forskuddsbetalt lønn:		
Reise og ekskursjonsforskudd	5 666	5 270
Personallån	1 363	882
Andre fordringer på ansatte	891	854
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	32 703	39 578
Avsetning tap på lønnsrelaterede forskudd ¹⁾	(347)	(320)
Forskuddsbetalte kostnader ²⁾	33 246	31 275
Opptjent inntekt	2 036	2 264
Andre fordringer	1 098	3 391
Sum andre kortsiktige fordringer	76 656	83 194

¹⁾ Avsetning tap på lønnsrelaterede forskudd

UiO vurderer at det foreligger risiko for tap på utestående fordringer knyttet til posten "forskuddsbetalt lønn". Fordringene gjelder reiseforskudd, lønnsforskudd, feil- og dobbeltutbetalinger av lønn. Spesielt for sistnevnte gruppe av utbetalinger vurderes risikoen for tap som spesielt høy, og man har valgt å sette av 30 % av utestående til tap. For øvrige lønnsrelaterede fordringer er det benyttet en sats på 5 %.

²⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

	31.12.2012	31.12.2011
Forskuddsbetalt husleie	30 699	-
Forskuddsbetalte abonnementer, tidsskrifter, lisenser og tjenester ^{*)}	2 547	31 275
Sum forskuddsbetalte kostnader	33 246	31 275

*) UiO drifter UH-sektorens felles system for registrering og rapportering av forskningsaktiviteter, CRISStin. Det ble forhåndsbetalt lisenser for 2011 med 20 millioner kroner.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. Del 1.

Note 15 er delt i to deler: del I spesifiserer de ubrukte midlene som er behandlet etter SRS 10, mens del II spesifiserer mottatte midler som gjelder senere perioder samt mottatte og inntektsførte bidragsmidler som er periodisert ut og oppført som forpliktelse i balansen.

Andeler av bevilgninger som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Tildelte, ubenyttede bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende, er avregnet som forpliktelse. Dette vil tilsvare avsetninger til fremtidige tiltak eller prosjekter. Periodiseringen omfatter også tilskudd fra NFR og EUs rammeprogram. Fortegnsbruken angir at et positivt tall er en forpliktelse mens et negativt tall angir merforbruk.

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

Del 1 - Inntektsførte bevilgninger og bidrag:

	Avsetning per 31.12.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 31.12.2011	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Forskning og forskerutdanning	42 412		75 791	(33 379)
Undervisning	22 910		1 414	21 496
Utadrettet virksomhet	10 280		18 568	(8 288)
Generell drift	99 649		150 205	(50 556)
Sum utsatt virksomhet	175 251		245 978	(70 727)
<i>Strategiske formål</i>				
Forskning og forskerutdanning	22 626		26 261	(3 635)
Undervisning	15 142		6 363	8 779
Utadrettet virksomhet	4 492		9 484	(4 992)
Generell drift inkl. forhåndsdisponeringer	27 978		6 228	21 750
Sum strategiske formål	70 238		48 336	21 902
<i>Større investeringer</i>				
Forskning og forskerutdanning	35 614		20 755	14 859
Undervisning			-	-
Utadrettet virksomhet	3 000		2 600	400
Øremerkede midl: Domus Medica, A-Hus og Ole Johan Dahls Hus	77 377		126 178	(48 801)
Teknisk avdeling intern forhåndsdisponering og UiO bank	(259 784)		(279 043)	19 259
Generell drift	230 974		63 458	167 516
Sum større investeringer	87 181		(66 052)	153 233
<i>Andre avsetninger</i>				
Forskning og forskerutdanning	9 430		11 195	(1 765)
Undervisning	2 092		1 888	204
Utadrettet virksomhet	2 751		(953)	3 704
Generell drift	46 972		15 392	31 580
Sum andre avsetninger	61 245		27 522	33 723
Sum Kunnskapsdepartementet, grunnbevilgning	393 915		255 784	138 131
<i>Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)</i>				
Utsatt virksomhet:	4 639		4 690	(51)
Sum KD-prosjekter	4 639		4 690	(51)
Sum Kunnskapsdepartementet	398 554		260 474	138 080
<i>Andre departement og statlige etater</i>				
Utsatt virksomhet	82 347		96 631	(14 284)
Strategiske formål	586		39	547
Andre avsetninger	(1 310)		4 625	(5 935)
Sum andre departement og statlige etater	81 623		101 295	(19 672)
<i>Norges forskningsråd</i>				
Utsatt virksomhet	141 835		142 683	(848)
Strategiske formål	5 252		-	5 252
Større investeringer	6 000		-	6 000
Andre avsetninger	13 221		3 874	9 347
Sum Norges forskningsråd	166 308		146 557	19 751
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Utsatt virksomhet	557		-	557
Strategiske formål	-		-	-
Større investeringer	-		-	-
Andre avsetninger	-		-	-
Sum regionale forskningsfond	557		-	557
Sum departement og statlige etater	248 488		247 852	636
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig finansiert aktivitet	647 042		508 326	138 716

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. Del 1. fortsetter

	Avsetning per 31.12.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 31.12.2011	Endring i perioden
Del 1 - Inntektsførte bevilgninger og bidrag:				
<i>Andre bidragsyttere</i>				
<i>EUs rammeprogram</i>				
Utsatt virksomhet	53 953		27 646	26 307
Strategiske formål	-		2 211	(2 211)
Større investeringer	1 500		-	1 500
Andre avsetninger	2 253		6 924	(4 671)
Sum andre bidragsyttere (EUs rammeprogram)	57 706		36 781	20 925
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	704 748		545 107	159 641
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal - se note 8				-
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				159 641
Del 2 - Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:				
	Ikke inntektsført per 31.12.2012		Ikke inntektsført per 31.12.2011	Endring i perioden
<i>Kunnskapsdepartementet</i>				
Mottatt bevilgning fra KD, ikke inntektsført				-
Mottatt midler fra KD til samordna opptak, ikke inntektsført				-
Sum Kunnskapsdepartementet	-		-	-
<i>Andre departement</i>				
Sum andre departement	-		-	-
<i>Norges forskningsråd</i>				
Sum Norges forskningsråd	-		-	-
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Sum regionale forskningsfond	-		-	-
Sum ikke inntektsført bevilgning	-		-	-
<i>Andre bidragsyttere</i>				
Mottatt bidrag, ikke inntektsført ¹⁾	138 707		134 155	4 552
Sum andre bidragsyttere	138 707		134 155	4 552
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	138 707		134 155	4 552
<i>Gaver og gaveforsterkninger</i>				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	160 263		196 289	(36 026)
Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263		196 289	(36 026)
Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263		196 289	(36 026)
Sum avregninger	1 003 718		875 551	128 167

¹⁾ Mottatte bidrag, ikke inntektsført består av bidragsmidler hvor eksterne bidragsyttere betaler forskuddsvis til prosjektaktiviteter, og inntektsføringen skjer i henhold til prosjektets kostnadspådrag.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

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

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>		
Statlige etater	6 045	8 421
Kommunale og fylkeskommunale etater	13	120
Organisasjoner, næringsliv og private	507	936
Andre	-	-
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	6 565	9 477

Forskuddsfakturert, ikke opptjente inntekter

<i>Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>		
Statlige etater	61 903	68 783
Kommunale og fylkeskommunale etater	9 999	8 524
Organisasjoner, næringsliv og private	18 251	20 576
Andre	984	1 361
Sum forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	91 137	99 244

Netto prosjektfordring/(prosjektgjeld)	(84 572)	(89 767)
---	-----------------	-----------------

Aktive prosjekter er nullstilt, slik at saldo per 31.12.2012 utgjør kr 0. Påløpte kostnader er benyttet som estimat for fremdriften i prosjektet. Denne metoden er en tilnærming til løpende avregning uten fortjeneste, da UiO ikke har verktøy som gjør det mulig å vurdere status i det enkelte prosjekt løpende.

Det er 310 aktive oppdragsprosjekter per 31.12.2012, hvorav 116 er nye i år.

For en nærmere beskrivelse av kategoriseringen av prosjekter ved UiO, vises det til prinsippnotene.

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.2012	31.12.2011
Innskudd statens konsernkonto	1 546 742	1 640 522
Innskudd i Norges Bank, for mottatte gaver	146 796	147 400
Utenlandske bankkonti og konto for depositum	249	615
Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	31 384	29 647
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	199	196
Sum bankinnskudd og kontanter	1 725 370	1 818 380

Det er ikke krav om at UiO skal oppbevare skattetrekkmidler på egen bankkonto.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2012	31.12.2011
Skyldig lønn	22 927	29 531
Skyldige reisekostnader	7 873	8 638
Påløpte kostnader ¹⁾	52 861	59 167
Mottatt uopptjent inntekt ²⁾	5 550	60 572
Annen kortsiktig gjeld	16 415	45 135
Sum annen kortsiktig gjeld	105 626	203 043

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

Energikostnader	13 275	10 723
Vedlikehold	3 812	1 457
Inventar og utstyr	6 675	7 588
Fremmedtjenester	18 217	10 218
Øvrige driftskostnader	10 882	29 181
Sum påløpte kostnader	52 861	59 167

²⁾ I 2011 ble det mottatt forskuddsbetalinger for inntekter for CRISTin med 59 millioner kroner.

Note 19 - Finansielle omløpsmidler

	31.12.2012	31.12.2011
Investeringer i aksjer og andeler i fondene pr 1.1.	80 805	108 829
Endring i markedsverdi ¹⁾	32 381	(4 384)
Sum markedsverdi	113 186	104 445

¹⁾ Fondene verdireguleres månedlig for endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet som finanspost (se note 6). Ved innløsninger er det kun en omklassifisering av formuesposter som kommer til bokføring (se note 6).

Note 20 Leverandørgjeld, skyldig skattetrekk og pensjonspremie

	31.12.2012	31.12.2011
Leverandørgjeld	90 217	232 905

Nedgangen i leverandørgjeld skyldes at UiO utbetalte alle godkjente fakturaer for 2012 før utgang av året. Dette fordi UiO gikk over til ny kontoplan fra 1.1.2013 som medførte utbetalingsstopp til ultimo januar 2013, av systemmessige årsaker.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (kontantstrømpoppstillingen)

Andre innbetalinger	31.12.2012	31.12.2011
DEL I		
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	18 105	7 233
Innbetalinger fra organisasjoner	40 416	43 401
Innbetalinger fra næringsliv/private	38 933	43 405
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	2 931	2 791
Innbetalinger fra stiftelser	21 308	30 525
Innbetalinger fra andre	34 596	194 912
<i>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>	156 289	322 267
DEL II		
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>		
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	41 919	89 867
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	-	-
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	-	-
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	-	-
<i>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	41 919	89 867
DEL III		
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning	41 919	89 867
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre	1 606	-
- innbetaling av tilskudd fra EU til partnere, ikke videreført ²⁾	-	-
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater	-	-
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra 3. part	42 827	27 492
<i>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	83 140	117 359
DEL III (oppsummering)		
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	156 289	322 267
Tilskudd fra Eus rammeprogram for forskning m.v.	83 140	89 867
Øvrige innbetalinger	125 981	90 872
<i>Sum andre innbetalinger</i>	365 410	503 006

¹⁾ Sammenligningstallene for 31.8.2011 er ikke omarbeidet til ny notemal.

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømpoppstillingen)

	31.12.2012	31.12.2011
DEL I		
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater		
Direkte innbetalinger fra NFR	678 808	685 492
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater og andre	84 255	35 194
+ innbetalinger fra NFR via andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra NFR</i>	763 063	720 686
DEL II		
Innbetalinger (brutto) fra NFR	763 063	720 686
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre	(56 088)	(57 809)
<i>Sum innbetalinger (netto) fra NFR</i>	706 975	662 877
DEL III		
Direkte innbetalinger fra RFF	-	200
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	-	-
+ innbetalinger fra RFF via andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra RFF</i>	-	200
DEL IV		
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 21)	-	200
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (netto) fra RFF</i>	-	200
DEL V (Avstemming)		
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 7)	678 808	685 492
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 8)	84 255	35 194
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 18)	-	200
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 19)	-	-
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	364 384	361 349
Innbetalt gaveforsterkningsmidler fra NFR	26 002	24 764
<i>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</i>	1 153 449	1 106 999

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 23 - Varekostnad

	31.8.2012	31.12.2011
Innkjøpte varer for videresalg	10 285	10 383
Innkjøpte lisenser og programvare videresalg (CRISin)	70 307	37 625
Frakt , spedisjon, toll, beholdningsendringer for varer og tjenester for videresalg	488	1 201
Sum varekostnad	81 080	49 209

Endringen i innkjøpte lisenser gjelder CRISin som i løpet av 2011 ble flyttet fra andre driftskostnader til varekostnad.



Virksomhetsrapport til universitetsstyret

3. tertial 2012

1.0 Innledning

Virksomhetsrapporten skal gi ledelsen og universitetsstyret status for enhetenes oppfølging av styrets årsplan, på oppnådde resultater, gjennomføring av årets aktiviteter og den økonomiske situasjonen. Virksomhetsrapporten er også en utdyping av styrets kommentar til eksterntregnskapet; disse bør derfor ses i sammenheng.

De tertialvise rapportene har noe ulikt perspektiv og fokus. I 1. tertial er fokuset på resultater oppnådd i foregående år, mens det i 2. tertial redegjøres for gjennomføring av inneværende års årsplan.

Virksomhetsrapporteringen for 3.tertial 2012 har fokus fremover på 5-årige prognoser, på enhetenes oppfølging av føringer i UiOs årsplan for 2013 – 2015 samt for styrets ambisjoner for de fastsatte indikatorene. UiO redegjør i Rapport og planer 2012-2013 (til behandling i styremøte 12. mars) for oppnådde resultater i 2012.

2.0 Vurdering av enhetenes oppfølging av føringer i UiOs årsplan og ambisjoner for indikatorene

Årsplanen er UiOs viktigste styringsdokument for å identifisere og iverksette tiltak for å gjennomføre Strategi2020. Styrets hovedprioritering i årsplanen for 2013 er innovasjon, og de prioriterte tiltakene er integrert i eksisterende tiltak i UiOs årsplan. I tillegg vil UiO gjennom hele perioden prioritere tiltak knyttet til forskningskvalitet og studiekvalitet som er et grunnleggende fundament for å nå målsettingene i strategien.

I dette dokumentet sammenstilles utvalgte hovedprioriteringer.

Det generelle inntrykket er at fakultetene følger opp hovedprioriteringene i UiOs årsplan. Det er en god utvikling for EU- og NFR-inntekter, samt for antall avlagte doktorgrader. Resultatene for publikasjonspoeng foreligger først etter 3. april 2013.

Styret har fastsatt ambisjoner for studiepoeng per student til 46 studiepoeng ved utgangen av 2014. Fakultetene har i forbindelse med utarbeidelse av sine lokale årsplaner 2013-2015 fastsatt sine ambisjoner for studiepoeng per student. Når vi aggregerer fakultetenes ambisjoner kommer vi til et nivå på 43,1 studiepoeng per student. Styrets ambisjoner innfris således ikke. Vi vil gå i nærmere dialog med fakultetene om deres oppnådde resultater og ambisjoner.

Innovasjon

Innovasjon er ny hovedprioritering i 2013. I en oppstartsfasen er det lagt vekt på å synliggjøre eksisterende innsats for å bidra til innovasjon og kunnskapsoverføring. Oppfølgingen av Handlingsplanen for innovasjon varierer betydelig mellom fakultetene. HF og TF vil styrke arbeidslivsrelevans og samfunnskontakt. HF vil tilby en tverrfaglig 40-studiepoenggruppe der man vektlegger entreprenørskap og arbeidslivsrelevante ferdigheter til bachelorstudenter. I tillegg ønsker HF å etablere langsiktige samarbeid med eksterne aktører, og har gjennom nye stillingsbeskrivelser gitt instituttlederne tydeligere ansvar for eksternt samarbeid og formidling.

SV vil stimulere til samfunnsvitenskapelig forskning og undervisning om innovasjon. JUS vil fremme samfunnskontakt ved å samle eksterne lærere, avklare formene for eksterne oppdrag og invitere næringslivet til faglunsjer. Både UV og MED vil tydeliggjøre hva et utvidet innovasjonsbegrep innebærer for forskning, studier og formidling, og vil utarbeide en plan for oppfølging.

MED skal drive sitt innovasjonsarbeid i tett samarbeid med OUS, Ahus og Inven2. Ved fakultetet skal kunnskap om kommersialisering være en del av den obligatoriske kursdelen ved forskerutdanningen og Forskerlinjen. Fakultetet vil også lage planer for hvilke tiltak som skal gjennomføres for ikke-patenterbar innovasjon.

OD har ambisjoner om å styrke innovasjon i studier og forskning. Blant annet ønsker fakultetet å øke samarbeidet med næringsliv og tannhelsetjenesten.

MN vil styrke fakultetets bidrag til samfunnskontakt, kunnskapsutveksling og innovasjon. Videre vil fakultetet styrke integreringen av innovasjon i utdanningen, men det er ikke spesifisert hvordan dette skal gjøres. I tillegg skal MN innarbeide innovasjon i sin kommunikasjonsstrategi.

Internasjonalisering

Forskningsområdet

Internasjonalisering er en hovedprioritet i Strategi2020, noe som er fulgt opp gjennom UiOs Handlingsplan for internasjonalisering 2012-2014. 2012 var UiOs internasjonaliseringsår. I tråd med disse strategiske føringene, legger fakultetene også i år vekt på langsiktige tiltak for å styrke og videreutvikle internasjonalt forskningssamarbeid. Sentrale tiltak er å være aktiv og synlig i det europeiske forskningsområdet (ERA), etablere og videreføre tettere strategisk samarbeid med gode internasjonale fagmiljø og institusjoner - bl.a. i UiOs prioriterte land, og fortsette engasjementet i samarbeid med institusjoner og fagmiljø i sør.

Videre ønsker enhetene å delta aktivt i internasjonale nettverk, utvikle internasjonalt samarbeid om forskerutdanningen og stimulere forskere og doktorgradskandidater til opphold i utlandet.

Det legges noe mindre vekt på interne tiltak som legger tilrette for internasjonale forskere og studenter. Her kan nevnes å øke antallet kurs og seminarer på engelsk i ph.d.-programmene, lage bedre web-sider på engelsk og bedre tilrettelegging for besøkende internasjonale gjesteforskere og ph.d.-stipendiater.

Enkelte enheter tar strategiske grep som å sette inn ekstra ressurser for å rekruttere eller beholde forskere med absolutt internasjonal toppkompetanse, eller å understøtte forskning i internasjonal front med strategiske investeringer og samarbeid om forskningsinfrastruktur. Nesten samtlige vil gjennomføre tiltak for å øke forskningsfinansieringen fra EU.

Utdanningsområdet

Noen av fakultetene har velbegrunnede måltall for indikatoren studentmobilitet med konkrete tiltak for å nå dem, mens andre fakulteters måltall ikke er koblet til spesifikke tiltak.

Når det gjelder utvikling av programporteføljen, har flere av fakultetene konkrete mål om få på plass internasjonale komponenter i de fleste av studieprogrammene sine i løpet av perioden, og noen planlegger nye, internasjonale studietilbud. For eksempel planlegger TF etablering av et utdanningssamarbeid innenfor islamstudier med universitetene i Uppsala og København. De fleste fakultetene planlegger i større eller mindre grad å innføre emnepakker for innreisende (og egne) studenter, og flere jobber også med anbefalte avtaler med klarerte emner for utreisende studenter. Flere av fakultetene har planer om et internasjonalt semester for alle eller de fleste av sine studieprogrammer på sikt.

Flere av fakultetene samt SUM har konkrete planer for internasjonalt samarbeid med flere av UiOs prioriterte land. Dette gjelder både inngåelse av nye avtaler og videreutvikling av eksisterende samarbeid med institusjoner i blant annet USA, Kina, Brasil og land i sør. MED planlegger også etablering av virksomhet ved universitetscenteret i St. Petersburg og samarbeid med UC Berkeley gjennom det nye Peder Saether Center for Advanced Studies.

Tverrfaglighet

UiO har som mål at styrken i den faglige bredden skal utnyttes enda bedre gjennom tverrfaglig forskning og utdanning. Det skal også etableres finansieringsmekanismer for å fremme dette.

Fakultetene har gjennomgående en del konkrete tiltak innen utvikling av tverrfaglige emner/studieprogram. De har ikke så mange konkrete tiltak innen forskning, men utvikling av tverrfaglig forskning er en naturlig konsekvens av økt oppmerksomhet på samarbeid internt og eksternt. Det er også en naturlig konsekvens av fakultetenes vektlegging av å øke vår konkurransekraft innen Forskningsrådets og EUs utlysninger, spesielt i forhold til økt samarbeid med næringslivet.

Museene har formidling som en sentral del av sitt virksomhetsområde. KHM tar aktive grep for å sikre tverrfaglighet i forskning og formidlingsaktivitetene sine, mens dette er noe mer underliggende for NHM. Tverrfaglig samarbeid kommer likevel klart frem i for eksempel NHMs satsing på å bli ledende innen naturmangfold.

SUM og STK arbeider i hovedsak tverrfaglig og vil styrke dette også fremover gjennom videre utvikling av sine studietilbud, sin forskning og sitt samfunnsengasjement.

MLSUiO er UiOs viktigste tverrfakultære satsingsområde. Gjennom koordinering (for eksempel ph.d.-prosjekter) og strategiske investeringer (inklusive utvikling av kjernefasiliteter) skal MLSUiO fremme utvikling av tverrfakultær forskning og undervisning. MLSUiO vil delta aktivt i strategiske prosesser som legger grunnlaget for at et nytt Life Science bygg kan innrettes slik at det blir et instrument for tverrfaglig, flerfaglig og tverrfakultær forskning innen området, samt lede arbeidet med utvikling av en felles Life Science strategi på UiO.

UiO:Energi skal etableres som en slagkraftig satsing på energi- og klimaområdet, samarbeid med relevante aktører i samfunnet skal etableres og nye tverrfakultære og tverrfaglige studieprogram og emner vurderes.

I sine risikovurderinger av tverrfaglighet, fremhever enhetene det som spesielt utfordrende å få til tverrfakultært samarbeid i en linjeorganisasjon med lite tradisjon for å sikre aktivitet som skjer i matrise, samt at det er vanskelig å balansere faglig kvalitet og spissing med relevans og bredde.

Forskerutdanning

Hovedtema i fakultetenes planer for forskerutdanning er kvalitet og gjennomstrømning. Flere trekker frem kompetansehevingstilbud for veiledere og utvikling av rekrutteringstiltak som viktige komponenter i dette arbeidet. I tråd med implementeringen av det nasjonale kvalifikasjonsrammeverket står utvikling av generiske kurstilbud høyt på agendaen, med særskilt vekt på tilbud innen formidling og artikkel- og søknadsskriving.

Internasjonaliseringsåret 2012 har satt sitt preg, blant annet med mål om mer internasjonalt samarbeid om forskerutdanningen og økt mobilitet i ph.d.-programmene. Også samarbeid på tvers av fakulteter, med andre nasjonale institusjoner og med aktører utenfor academia er gjennomgående tema. Det humanistiske fakultet utmerker seg i så måte med mål om å øremerke minst én stipendiatstilling til UiOs energiinitiativ og å initiere samarbeid med relevante næringslivspartnere med sikte på søknad til Forskningsrådets ordning med næringslivs-ph.d. Det odontologiske fakultet trekker sosiale medier inn i forskerutdanningen ved å videreutvikle ordning med podcast av prøveforelesninger.

Eksterne forskningsmidler

UiOs årsplan vektlegger at fakultetene/museene skal gjennomgå og vurdere lokale tiltak for innhenting av eksterne midler fra relevante kilder, både fra EU og Forskningsrådet. I sine årsplaner understreker flere av fakultetene viktigheten av å arbeide strategisk i sine forberedelser mot EUs nye rammeprogram, Horizon 2020. Enhetene påpeker at en forutsetning for økt ekstern finansiering er en bevisst prioritering av ressurser knyttet til denne virksomheten (profesjonell søknadshåndtering og oppfølging), samt at finansieringen støtter opp under egne faglige prioriteringer.

Høsten 2012 utpekte Forskningsrådet 13 forskningsmiljøer som får status som Senter for fremragende forskning (SFF) fra 2013. Fire av disse sentrene er tildelt UiO; Centre for Multilingualism in Society across the Lifespan (HF), The Legitimate Roles of the Judiciary in the Global Order (JUS), Centre for Earth Evolution and Dynamics (MN), Norwegian Centre for Mental Disorders Research (MED).

UiO har i 2012 blitt tildelt 3 ERC Advanced Grants ved henholdsvis MN (2) og SV. I tillegg fikk UiO 4 av 5 nye ERC Starting Grants (nasjonalt) ved henholdsvis MN (3) og SV. Med 7 nye ERC-prosjekter i 2012, opprettholder UiO de gode tallene fra 2011. UiO har dobbelt så mange ERC-prosjekter som de øvrige norske institusjonene til sammen. UiO er dermed på nivå med de fremste universitetene i Norden med hensyn til ERC-deltakelse. UiO har også lyktes godt i de øvrige delene av rammeprogrammet, og har i 2012 også fått innvilget et stort koordinatorprosjekt ved MN-fakultetet innenfor IKT (Optique).

Ved inngangen til 2013 har UiO fått tildelt 3 nye Jepsen-sentre innen medisinsk forskning. Samlet mottar de 48 mill. kroner til etablering og forskning.

Digitalt støttede lærings- og vurderingsformer

UiOs strategi for IT og læring har i hovedsak vært "blended learning", det vil si en kombinasjon av tradisjonelle campusstudier og bruk av IT i undervisningen. UiO har prioritert å arbeide med at alle studieprogram skal ha varierte undervisnings- og vurderingsformer, dette er nedfelt både i Strategi2020 og i årsplaner sentralt og lokalt.

Det er i dag ikke mulig for en student å fullføre et studieprogram ved UiO uten å tilegne seg digital kompetanse og møte IT-verktøy i ulike former. Høsten 2012 hadde for eksempel den digitale læringsplattformen Fronter over 24 000 individuelle UiO-brukere som logget seg inn ca 1,3 millioner ganger. I tillegg brukes det blant annet podcast både i form av lyd- og videoopptak, klikkere, blogger og wikier. Flere av UiOs digitale undervisningsressurser ligger åpent tilgjengelig på nett slik at allmennheten kan bruke dem, ikke bare våre studenter. Det jobbes med å etablere et mediearkiv hvor ressursene kan samles og bli søkbare.

JUS har gjennomført digital skoleeksamen for over 200 kandidater høsten 2012. Målsettingen er å øke omfanget gradvis til fakultetet kan gjennomføre digital eksamen på alle emner i 2. til 4. studieår i rettsvitenskapsstudiet fra og med våren 2014. Det er gjennomført pilotprosjekter om digital eksamen også ved UV og MED. UiOs årsplan 2013-15 setter ambisiøse mål for økt bruk av digital skoleeksamen, og det vil være avgjørende å nyttiggjøre seg erfaringene fra pilotene i arbeidet med å fase inn digital skoleeksamen også for de øvrige fakultetene.

Det nasjonale kvalifikasjonsrammeverket

Det nasjonale kvalifikasjonsrammeverket hadde frist for innføring ved utgangen av 2012. Ved UiO har alle fakultetene begynt å bruke rammeverket som et verktøy i utformingen av studieplaner. Dette er et kontinuerlig arbeid som naturlig vil føre til bruk av rammeverket også etter fristen for innføring i 2012.

Det er viktig å understreke at rammeverket i seg selv ikke kan fungere som et verktøy for målstyring og vurdering av resultatoppgåelse. Rammeverket er på et svært overordnet nivå og dekker alle typer utdanninger, og bruken av rammeverket på enkeltutdanninger er i stor grad et spørsmål om faglig skjønn. Det er derfor svært vanskelig å vurdere "oppfyllelse" av rammeverket for det enkelte studieprogram.

Studiekvalitet

UiOs kvalitetssystem for utdanningsvirksomheten er revidert og skal få økt nytteverdi gjennom utvidete muligheter for å målrette evalueringene. Den sentrale systembeskrivelsen angir minimumskrav for evaluering av studiekvalitet, mens fakultetene og instituttene fastsetter nærmere opplegg i tråd med systembeskrivelsen. Vi ser at fakultetene ikke i tilstrekkelig grad er klar over og utnytter den handlefriheten som ligger i den sentrale systembeskrivelsen. Dette gir i sin tur utfordringer knyttet til hensiktsmessighet og legitimitet for arbeidet på enhetene, rutinene blir ikke i tilstrekkelig grad tilpasset lokale forhold og kan dermed oppfattes som mindre relevante. Hovedambisjonen med kvalitetssystemet er at evalueringer og resultater skal brukes på det nivået hvor de lages, og det er utfordrende å sikre at handlingsrommet beholdes utover i organisasjonen.

Den overordnede rapporteringen mellom UiO sentralt og fakultetene er nå integrert i prosessen for virksomhetsrapportering. Vi ser imidlertid at rapporteringen innad mellom fakulteter, institutter og programmer i mindre grad er tilpasset dette. I mange tilfeller fører dette til mer fokus på rapportering enn forutsatt i systembeskrivelsen, og vi ser at det er grunnlag for å avklare rapporteringsbehovet og sikre at evalueringene er fleksible verktøy for utvikling av studiene på det nivået hvor de gjennomføres.

I flere av evalueringene i kvalitetssystemet inngår bruk av data fra Felles Studentsystem (FS) eller fra større tematiske undersøkelser, og det er fastsatt styringsindikatorer både av UiO, Kunnskapsdepartementet og NOKUT. Vi ser at kvalitetssystemet ennå ikke har funnet en optimal måte å håndtere dette datagrunnlaget på, og det er behov for en felles forståelse av hvordan UiOs ansatte kan nyttiggjøre seg disse dataene best mulig i kvalitetsarbeidet. Tilsvarende er det behov for en vurdering av hvordan og på hvilke nivåer og tidspunkter det skal innhentes tilbakemeldinger fra studentene. Det nye "si fra-systemet" vil også være en viktig del av denne vurderingen.

Vi legger her ikke opp til kommentarer knyttet til hvert enkelt fakultet, men vil bruke dette materialet videre i forberedelsen av NOKUTs evaluering av kvalitetssystemet medio 2013. Selv om kvalitetssystemet nylig er revidert, kan det være behov for ytterligere justeringer for å sikre at prosessene for kvalitetssikring og -utvikling fungerer best mulig. Dessuten har NOKUT foreslått endringer i den nasjonale modellen for tilsyn med studier og læresteder, og Studieavdelingen vil følge nøye med på Kunnskapsdepartementets oppfølging av NOKUTs forslag.

3.0 Årsverksutvikling

Antall årsverk totalt pr 3. tertial 2012 er 6 028 (DBH-tall)¹. Dette er en marginal økning på 11 årsverk fra 2011. Årsverk er definert som stillingsprosent pr ansatt på måletidspunktet, tilfeldige svingninger kan oppstå og endringene må også sees i sammenheng med eventuelle organisasjonsendringer både historisk og fremover i tid.

¹ Nasjonal database for høyere utdanning

Tabell for totale årsverk ved UiO – perioden 2007 - 2017

Sum of antall årsverk	2007	2008	2009	DBH			Prognose				
				2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Administrative stillinger	1 386	1 441	1 479	1 490	1 560	1 541	1 513	1 455	1 432	1 415	1 405
Drift-, Vedl- og Støtte- og Andre stillinger	1 147	1 144	1 169	1 195	1 123	1 142	1 184	1 181	1 202	1 205	1 187
Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	3 248	3 354	3 237	3 355	3 334	3 344	3 513	3 466	3 371	3 263	3 230
Førstestillinger	1 475	1 502	1 455	1 498	1 466	1 498	1 542	1 590	1 591	1 573	1 558
Postdoktor	298	332	314	344	367	385	473	442	380	316	309
Stipendiat	976	1 068	1 042	1 127	1 124	1 112	1 168	1 136	1 143	1 130	1 119
Andre UFF-stillinger	499	452	425	386	376	349	331	298	257	245	245
Grand Total	5 781	5 939	5 885	6 040	6 017	6 028	6 210	6 101	6 005	5 883	5 822
Forholdstallet mellom adm.- og UFF stillinger	43/100	43/100	46/100	44/100	47/100	46/100	43/100	42/100	42/100	43/100	43/100

Tallene viser at antall førstestillinger er økt med 32 årsverk og postdoc-stillinger er økt med 18 årsverk. Øvrige UFF årsverk har hatt en nedgang i forhold til 2011. De 5-årige prognosene viser også en videre vekst i antall førstestillinger.

Når det gjelder administrative årsverk er det en nedgang på 19 årsverk totalt, og for sentraladministrative enheter utgjør nedgangen 18 årsverk. Ser man på utviklingen i et lengre perspektiv kan det nå se ut til at trenden med en større andel administrasjon er snudd. De 5-årige prognosene viser også en ytterligere nedgang i administrative årsverk.

Forholdstallet mellom administrative stillinger og UFF stillinger i 2012 er 46 administrative årsverk per 100 UFF-årsverk.

I perioden 2007 til 2012 har det vært en vekst i antall postdoc- og stipendiatstillinger. Dette skyldes økning i både eksternfinansierte og KD-finansierte årsverk. UiO ligger over måltall for både stipendiater og postdoktor pr 3. tertial, og er økt i løpet av 2012. Måltall for KD-finansierte stipendiater er 754 årsverk og tallene for 3. tertial viser at UiO har 851 stipendiater finansiert over grunnbevilgningen. Måltall for postdoktor er 117 årsverk, mens faktisk antall årsverk viser 137.

4.0 Økonomisk resultat og UiOs prognoser

UiOs samlede ubrukte midler ihht internregnskapet 3. tertial 2012 er 1,1 mrd. kroner, nivået er uendret fra 2. tertial men UiOs ubrukte midler er økt med 140 mill. kroner fra 2011.

For å beskrive nærmere nivået på ubrukte midler er status og endringer vist i en dekomponering hvor de vesentligste postene er identifisert.

Dekomponering ubrukte midler ved UiO

T3 2012

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
Totalt		↓ 19 110		↓ -1 088 289	
Bidrag		↓ 45 492		↓ -609 802	
Basis		↑ -30 410		↑ -393 915	
Oppdrag		↓ 4 028		↓ -84 571	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
MED	↓	11 727		-265 315 237	
MatNat	↑	-24 006		-147 564 114	
SV	↓	6 718		-49 328 402	
Sentre	⇒	-767		-48 666 125	
UV	↑	-13 921		-27 507 221	
JUR	↓	15 730		-19 829 693	
HF	↓	11 450		-17 284 007	
NHM	↓	2 653		-10 688 621	
TF	⇒	237		-6 368 300	
OD	↓	24 259		-5 611 209	
KHM	↑	-1 969		-5 222 067	
SA9	↓	8 576		-4 997 872	
UB	↓	4 807		-1 419 501	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
TA	↑	-17 582		-225 491	
SA9	↑	-4 621		-73 924	
UiO Reserve	↑	-26 691		-76 149	
MatNat	⇒	-594		-67 328	
MED	↓	12 688		-56 028	
USIT	↑	-27 691		-41 841	
SV	↓	5 362		-32 244	
HF	↓	1 296		-15 070	
JUR	↓	5 156		-15 057	
UV	↑	-1 233		-13 905	
NHM	⇒	-890		-10 742	
OD	↑	-7 263		-8 472	
Sentre	↑	-1 751		-7 631	
KHM	↑	-2 929		-5 271	
UB	↑	-1 481		-3 604	
Felles	↓	15 573		-2 763	
TF	⇒	438		1 889	
UiO Bank	↓	21 802		259 713	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
Privat/næringsliv	↓	15 250		-156 538	
NFR	↑	-9 791		-58 675	
Andre statlige	↓	6 356		-36 123	
EU	⇒	-88		-13 979	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
Vedlikehold og drift	↑	-7 826		-119 114	
KD investeringer	↓	4 813		-77 377	
UiO investeringer	↑	-14 569		-29 000	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
KHM	↓	13 090		-43 912	
UV	↑	-10 238		-14 453	
JUR	↑	-2 369		-10 025	
MatNat	↓	3 781		-5 944	
NHM	⇒	-531		-3 710	
Sentre	⇒	-657		-1 849	
MED	⇒	29		-1 437	
OD	⇒	-920		-1 308	
SV	⇒	240		-1 303	
HF	⇒	-259		-488	
SA9	↓	1 861		-159	
TF	⇒			17	

		Endring fra		Beløp	
		T2 2012		T2 2012	
Utgravninger	↓	13 090		-43 912	

Ubrukte midler for bidragsprosjekter og oppdragsprosjekter på til sammen 695 mill. kroner er knyttet til konkrete aktive prosjekter og kan ikke omprioriteres. Nivået har over tid vært høyt og skyldes både forsinkelser i aktivitet og prosjekttildelinger på forskudd. Nivået er også et signal om at UiO må bli bedre til å planlegge, igangsette og gjennomføre prosjektaktivitetene, slik at de ubrukte midlene reduseres.

Regnskapet viser at de fleste prosjektene avsluttes med positivt beløp eller balanse. I 2012 er 591 prosjekter avsluttet med netto 23,6 mill. kroner i positiv saldo.

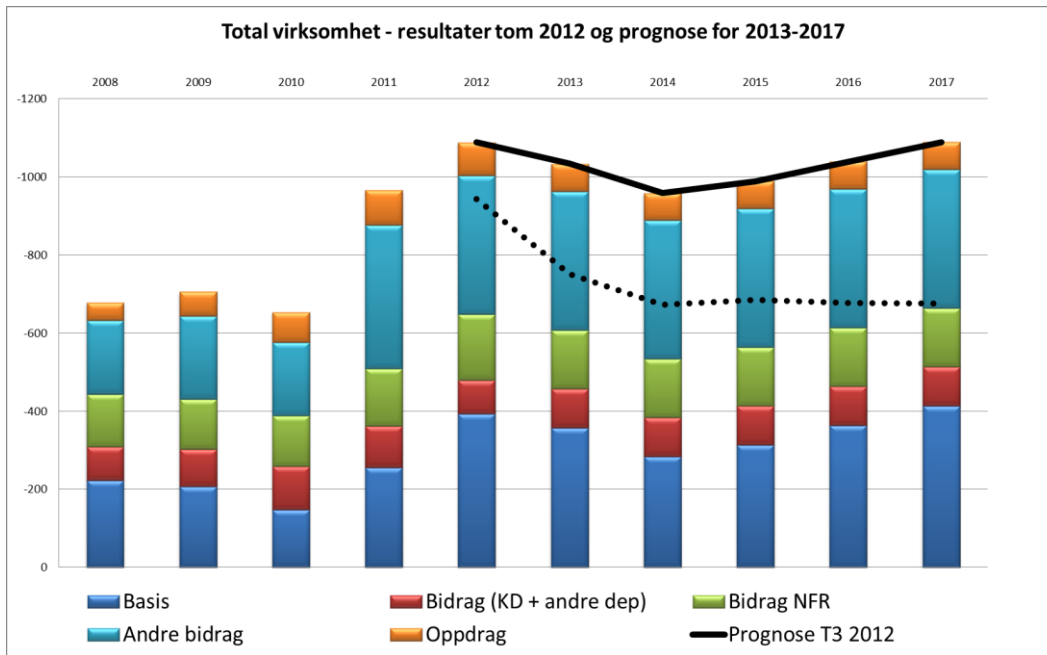
Ubrukte midler for basisøkonomien er 394 mill. kroner. Dette er en økning på 30 mill. kroner fra 2. tertial 2012, og en økning på 138 mill. kroner fra 2011. Nivå på ubrukte midler på basis utgjør 8% av årets bevilgning. Hovedårsaken til økningen i ubrukte midler skyldes forsinkelser i gjennomføring av investeringer og vedlikehold, ubrukte satsingsmidler og reduserte energikostnader.

Kvalitet i 5-årig prognose

Vi har de siste årene sette bedre kvalitet i enhetenes 5-årige prognoser. Kvaliteten på prognosene for basisvirksomheten holder gjennomgående god kvalitet. Kvaliteten knyttet til investeringer, satsinger og eksterne prosjekter er dårligere og bør forbedres.

UiOs prognose

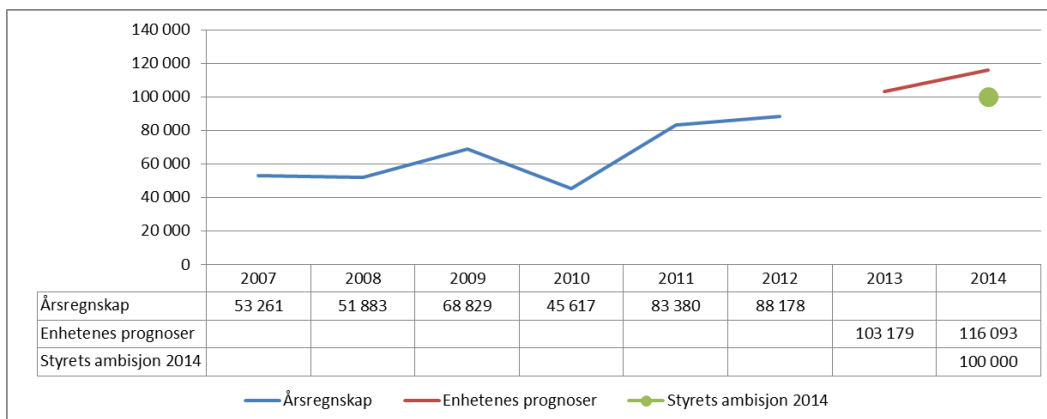
UiOs prognose for ubrukte midler i perioden 2013-2016 er oppjustert fra 2. tertial som følge av disse forsinkelsene i investeringer og i gjennomføring av satsinger. Det er også lagt til grunn et stabilt nivå for ubrukte midler i prosjekter og i driften av enhetene fremover. Styret har vedtatt økte investering i 2013 på 132 mill. kroner for å redusere vedlikeholdsetterslep og samtidig kunne bidra til å redusere ubrukte midler. Det må nå vurderes tiltak som sikrer gjennomføring av investeringene i 2013. I forbindelse med fordeling for 2014 må det vurderes ytterligere tiltak for å oppnå et lavere nivå på ubrukte midler. Fakultetene må vurdere om det er økonomisk grunnlag for å tilsette flere vitenskapelige.



Utvikling NFR og EU inntekter

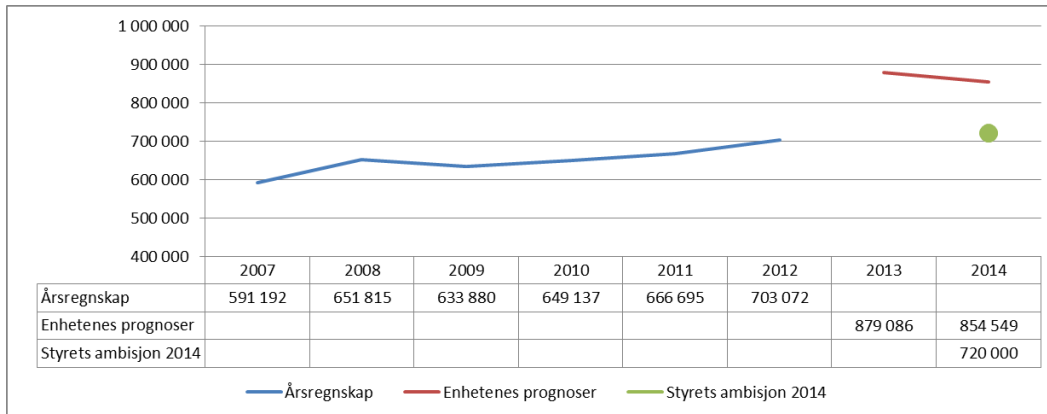
EU inntekter er økt med 5 mill. kroner i 2012 til 88 mill. kroner totalt. Styrets ambisjoner for EU-inntekter er 100 mill. kroner i 2014, og viser at enhetene nærmer seg ambisjonene. Enhetenes prognoser ligger litt over styrets ambisjoner med 103 mill. kroner for 2013. Grafene viser nominell utvikling.

EU inntekter:



Styrets ambisjoner for NFR-inntekter er 720 mill. kroner i 2014. Regnskapet for 2012 er 702 mill. kroner og viser at enhetene nå nærmer seg styrets ambisjoner. Enhetenes prognoser ligger nå godt over styrets ambisjoner med 880 mill. kroner for 2013.

NFR inntekter:



Enheter med økonomiske utfordringer

Samlet sett vurderes risiko i forhold til finansiell kontroll som lav ved UiO. Det er imidlertid enkelte enheter som har økonomiske utfordringer og som universitetsledelsen har særskilt oppmerksomhet på.

Det teologiske fakultet (TF) har et merforbruk, men følger planen om balanse i 2016.

Det humanistiske fakultet (HF) har forbedret den økonomiske situasjonen i løpet av 2012 vesentlig som følge av de tiltak som fakultetet har gjennomført. Styrets vedtak om økte rammer i 2013 vil også gi et økt grunnlag for at HF kan gjennomføre sine prioriteringer innenfor de økonomiske rammene.

Den økonomiske situasjonen til *Kulturhistorisk museum (KHM)* er bedret de siste 2 årene, og de leverer nå et positivt resultat for basisøkonomien i 2012. Museet gjennomfører nå en funksjonsanalyse hvor målsetningen er å få på plass en bemanning og organisering som kan bli effektive redskaper i blant annet denne realiseringen om en bærekraftig økonomi.

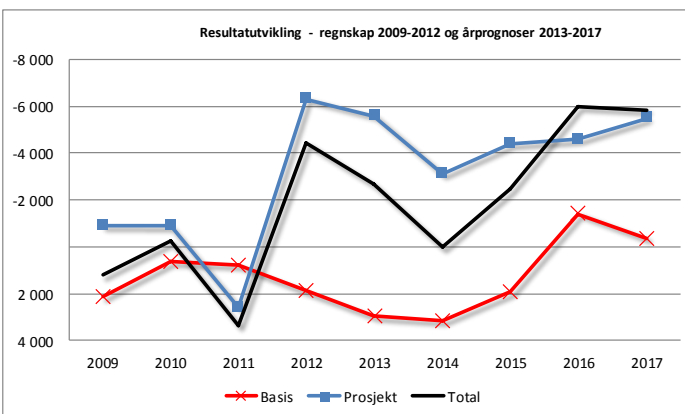
5.0 Nærmere om den enkelte enhet

Det teologiske fakultet (TF)

TF har 1,9 mill. kroner i akkumulert merforbruk ved utgangen av året. Dette er 0,5 mill. kroner bedre enn avtalen som ble inngått med universitetsledelsen i 2011, og skyldes hovedsakelig reduserte driftskostnader. Fakultetet har levert en 5-årig prognose i balanse.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	34,8	na	32,5
Andel utvekslingstudenter	3 %	na	5 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-4	-4	-3
EU inntekter (mill. kroner)		-4	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	2,4	na	1,6

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-37	-37	-40	-39
	79 %	81 %	79 %	87 %
Årsverk totalt - Basis	46	41	45	46
herav førstestillinger	17	18	19	20
herav postdoc-stillinger	1	1	1	1
herav stipendiatstillinger	14	10	12	12
herav adm årsverk	12	11	11	12
herav midlertidige årsverk	18	13	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	5	3	5	1



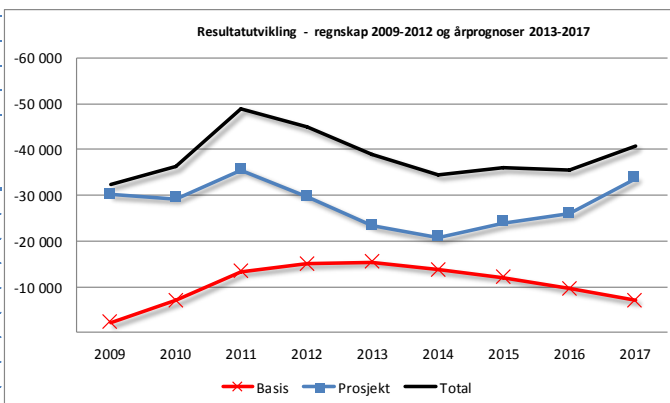
Det juridiske fakultet (JUR)

Den økonomiske situasjonen ved fakultetet er god. Basisøkonomien viser et akkumulert overskudd på 15 mill. kroner, hvorav 1,6 mill. kroner er opptjent i 2012. Fakultetets prognosearbeid har god kvalitet, og den femårige prognosen viser ingen bekymringsfull utvikling.

Prosjektporteføljen inneholder en viss risiko knyttet dels til store prosjekter med en eurokurs over dagens nivå (EU-prosjekter) og dels til at flere prosjekter ser ut til å bli avsluttet med underskudd. Størst underskudd (2,1 mill. kroner) forventes når Nasjonal Institusjon avsluttes i 1.tertial 2013.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	49,3	na	42,5
Andel utvekslingstudenter	5 %	na	6 %
Gjennomstrømming Phd	3,3	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-23	-21	-36
EU inntekter (mill. kroner)	-10	-1	-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,9	na	1,7

Nøkkeltall	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-236	-240	-260	-257
Personalkostn. av totale kostnader	76 %	78 %	79 %	79 %
Årsverk totalt - Basis	207	226	228	226
herav førstestillinger	67	74	83	89
herav postdoc-stillinger	6	6	7	7
herav stipendiatstillinger	38	49	46	40
herav adm årsverk	81	84	80	75
herav midlertidige årsverk	71	84	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	105	106	151	143



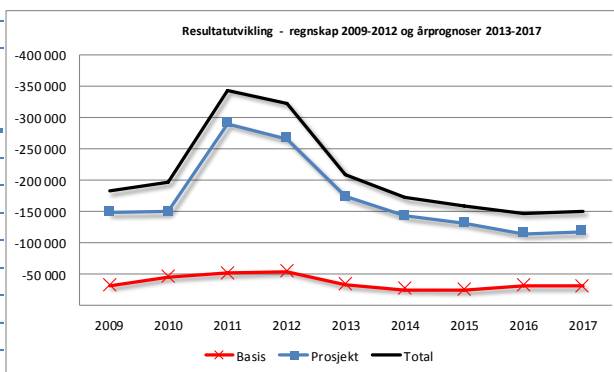
Det medisinske fakultet (MED)

MED har en god basisøkonomi med 56 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av 2012. Den 5-årige prognosen til fakultet er god, og ligger stabilt på rundt 30 mill. kroner for hele langtidsperioden.

Fakultetet har hatt en nedgang i prosjektinntekter på 34 % sammenlignet med 2011. Dette skyldes i hovedsak de forskutterte midlene ifm utfasingen av gaveforsterkningsordningen til NFR, men fakultetet har også hatt en nedgang i EU og NFR inntekter i 2012.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	48,0	na	-
Andel utvekslingstudenter	9 %	na	8 %
Gjennomstrømming Phd	4,0	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-153	-126	-174
EU inntekter (mill. kroner)	-21	-16	-27
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,1	na	1,3

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-611	-633	-620	-634
	68 %	69 %	67 %	70 %
Årsverk totalt - Basis	680	673	680	665
herav førstestillinger	205	207	216	214
herav postdoc-stillinger	16	19	19	19
herav stipendiatstillinger	149	146	141	123
herav adm årsverk	179	171	183	176
herav midlertidige årsverk	270	261	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	276	286	316	321



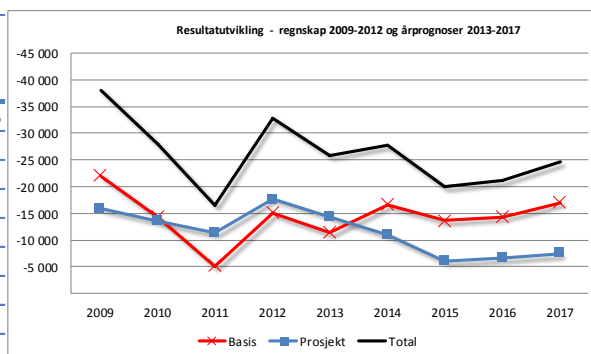
Det humanistiske fakultet (HF)

Den økonomiske situasjonen ved HF er god, og viser et akkumulert mindreforbruk på 15 mill. kroner ved utgangen av 2012. Dette er 27 mill. kroner bedre enn opprinnelig årsbudsjett. Avviket skyldes dels reduserte personalkostnader (uforutsette avganger og utsatte ansettelser), dels reduserte driftskostnader, samt en budsjetteringsteknisk feil.

Den 5-årige prognosen til fakultetet viser en sunn og god utvikling, og ligger stabilt mellom 13-17 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler i langtidsperioden. Det betyr at fakultetet har tilpasset aktiviteten til nye rammer tildelt av styret fra 2013. I prognosen legges det opp til en økning på 30 vitenskapelige årsverk sammenlignet med 2012, mens administrative årsverk planlegges å holdes stabilt.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	37,7	na	-
Andel utvekslingstudenter	7 %	na	8 %
Gjennomstrømming Phd	4,6	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-74	-75	-65
EU inntekter (mill. kroner)		-3	-1
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,4	na	1,4

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-525	-550	-578	-565
	83 %	85 %	80 %	82 %
Årsverk totalt - Basis	680	662	690	664
herav førstestillinger	288	277	297	309
herav postdoc-stillinger	20	22	22	22
herav stipendiatstillinger	145	143	146	123
herav adm årsverk	166	165	168	162
herav midlertidige årsverk	228	210	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	114	106	117	69



Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

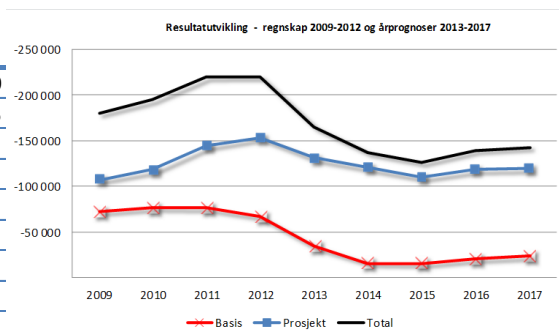
Fakultetets basisøkonomi er tilnærmet uendret det siste året med 67. mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av året. MN har korrigert sin 5-årige prognose som nå viser et stabilt nivå på rundt 55 mill. kroner i akkumulert ubrukte midler gjennom langtidsperioden.

Institutt for informatikk (IFI) har et akkumulert merforbruk på 14,6 mill. kroner ved utgangen av året. Dette er 5,6 mill. kroner dårligere enn opprinnelig årsbudsjett, men i tråd med prognosen for 2. tertial. Fakultetet følger opp utviklingen.

Institutt for Kjemi har et akkumulert mindreforbruk på 28,5 mill. kroner ved utgangen av året. Dette er 5 mill. kroner høyere enn opprinnelig årsbudsjett.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	41,3	na	38,2
Andel utvekslingstudenter	5 %	na	8 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-288	-322	-335
EU inntekter (mill. kroner)	-47	-43	-47
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,1	na	1,1

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-876	-908	-914	-949
	65 %	65 %	65 %	69 %
Årsverk totalt - Basis	965	979	963	946
herav førstestillinger	362	365	377	391
herav postdoc-stillinger	36	40	41	41
herav stipendiatstillinger	272	277	257	235
herav adm årsverk	150	155	153	150
herav midlertidige årsverk	407	408	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	427	400	477	403



Det odontologiske fakultet (OD)

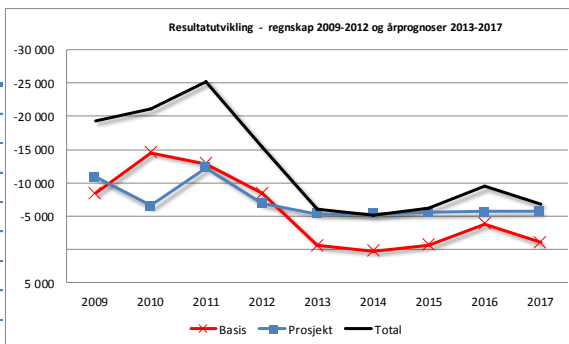
Fakultet har et akkumulert mindreforbruk på 8,5 mill. kroner ved utgangen av året, et positivt avvik på 8,8 mill. kroner sammenlignet med opprinnelig årsbudsjett. Avviket skyldes i hovedsak utsatte satsinger/investeringer og reduserte personalkostnader.

Den 5-årige prognosen til OD viser balanse ved utgangen av 2017.

OD mener det er vesentlig risiko knyttet til den 5-årige prognosen. Bakgrunnen er en kombinasjon av at fakultetet har satt ambisiøse måltall på flere av de resultatbaserte indikatorene, samtidig som de ser det som en utfordring å få erstattet vitenskapelig personell som avgår med pensjon.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	53,0	na	53,4
Andel utvekslingstudenter	3 %	na	5 %
Gjennomstrømming Phd	4,0	na	4,0
NFR inntekter (mill. kroner)	-1	-3	-3
EU inntekter (mill. kroner)		-15	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,7	na	1,0

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-224	-227	-233	-231
	77 %	75 %	76 %	81 %
Årsverk totalt - Basis	285	301	302	297
herav førstestillinger	58	63	64	63
herav postdoc-stillinger	8	9	9	9
herav stipendiatstillinger	27	36	39	38
herav adm årsverk	46	45	44	44
herav midlertidige årsverk	68	79	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	5	3	2	1



Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

Fakultetets samlede økonomiske situasjon er god, med et positivt akkumulert resultat i basisvirksomheten på 32 mill. kroner. Der det overføres større negative resultat, er det lagt planer for budsjett i balanse og utviklingen følges tett opp. Hovedutfordringen for fakultetet er fortsatt å finne riktig aktivitetsnivå i forhold til økt handlingsrom.

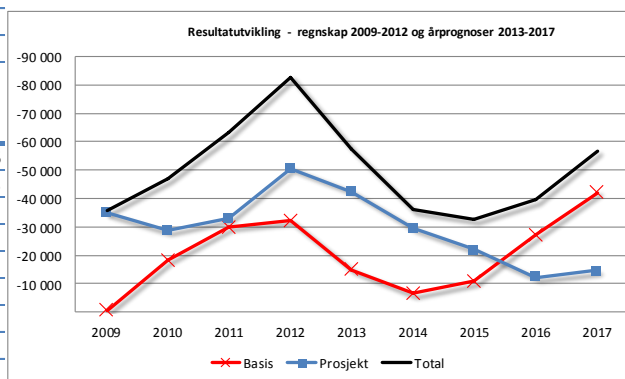
Fakultetets prognosearbeid har god kvalitet. De femårige prognosene viser at ubrukte midler vil øke til vel 46 mill. kroner i perioden. Dette skyldes økte inntekter til studieplasser på PSI og spesielt økte resultatinntekter for tildelte EU-prosjekter. Fakultetet prioriterer planarbeidet for å utnytte dette økte handlingsrommet i tråd med strategisk plan i perioden.

Enhet:

SV

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	42,5	na	40,2
Andel utvekslingstudenter	9 %	na	11 %
Gjennomstrømming Phd	3,8	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-49	-69	-54
EU inntekter (mill. kroner)	-2	-2	-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,6	na	1,6

Nøkkeltall	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-355	-366	-381	-405
Personalkostn. av totale kostnader	83 %	83 %	83 %	89 %
Årsverk totalt - Basis	399	422	438	422
herav førstestillinger	172	193	202	205
herav postdoc-stillinger	18	21	20	20
herav stipendiatstillinger	94	96	101	85
herav adm årsverk	104	100	104	104
herav midlertidige årsverk	156	150	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	60	73	72	14



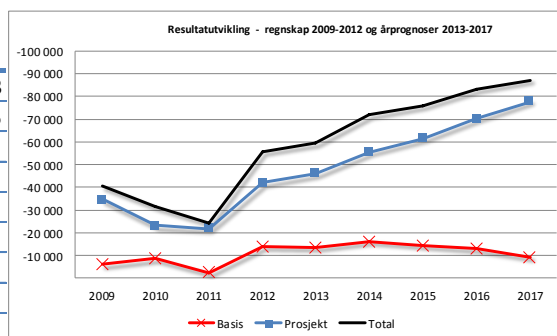
Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV)

UV har et akkumulert mindreforbruk på 13,9 mill. kroner ved utgangen av året. Dette er et positivt avvik på 16,3 mill. kroner sammenlignet med årsbudsjett.

Den 5-årige prognosen viser en god økonomisk utvikling med om lag 10 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av 2017.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	45,3	na	41,3
Andel utvekslingstudenter	3 %	na	6 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	na	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-24	-26	-19
EU inntekter (mill. kroner)	-1	-1	-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,2	na	1,3

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-220	-226	-230	-233
	74 %	76 %	75 %	79 %
Årsverk totalt - Basis	276	278	286	282
herav førstestillinger	90	99	104	116
herav postdoc-stillinger	9	10	-	-
herav stipendiatstillinger	55	55	57	56
herav adm årsverk	88	90	85	76
herav midlertidige årsverk	111	106	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	31	19	17	4



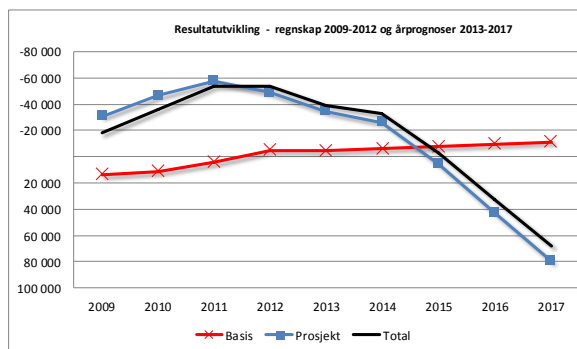
Kulturhistorisk museum (KHM)

KHM har et akkumulert mindreforbruk på 5,3 mill. kroner ved utgangen av året. Dette er 9 mill. kroner bedre enn opprinnelig årsbudsjett, og skyldes hovedsakelig høyere overheadinntekter på eksternt finansierte prosjekter, samt høyere billettinntekter fra Vikingmuseet.

Den 5-årige basisprognosen viser at KHM fremover holder seg innenfor de økonomiske rammene. Intensjonene med den pågående funksjonsanalysen er å få på plass en bemanning og organisering som kan bli effektive redskaper i realiseringen av en bærekraftig økonomi.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	-	na	-
Andel utvekslingstudenter	0 %	na	0 %
Gjennomstrømming Phd	-	na	-
NFR inntekter (mill. kroner)	-2	-5	-5
EU inntekter (mill. kroner)	-1	-	-3
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,8	na	1,4

	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis				
Personalkostn. av totale kostnader	-120	-128	-126	-119
	66 %	68 %	56 %	62 %
Årsverk totalt - Basis	117	126	120	115
herav førstestillinger	21	22	21	21
herav postdoc-stillinger	-	2	-	-
herav stipendiatstillinger	7	6	10	8
herav adm årsverk	42	47	42	40
herav midlertidige årsverk	29	35	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	40	31	34	28



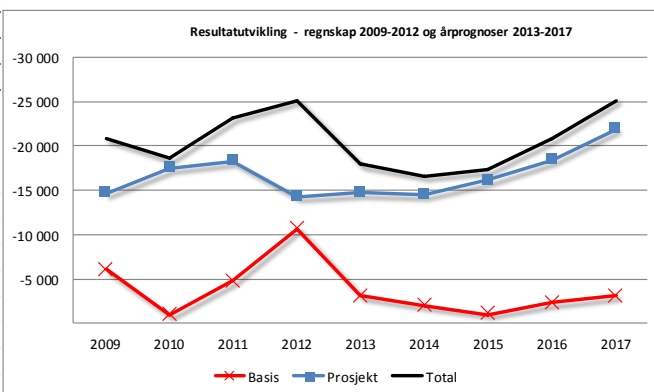
Naturhistorisk museum (NHM)

Den økonomiske situasjonen vurderes å være god. Ved utgangen året hadde NHM et akkumulert mindreforbruk på 10,7 mill. kroner, en forbedring på 11,4 mill. kroner sammenlignet med årsbudsjett..

Den 5-årige prognosen til museet viser en sunn utvikling, og ender med et akkumulert mindreforbruk på 3 mill. kroner ved utgangen av 2017.

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	-	na	-
Andel utvekslingstudenter	0%	na	0%
Gjennomstrømming Phd	-	na	-
NFR inntekter (mill. kroner)	-15	-12	-14
EU inntekter (mill. kroner)	-1	-3	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,7	na	1,3

Totale inntekter - Basis	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Personalkostn. av totale kostnader	-108	-114	-125	-121
	71%	74%	66%	74%
Årsverk totalt - Basis	118	115	115	113
herav førstestillinger	30	32	33	34
herav postdoc-stillinger	2	1	2	2
herav stipendiatstillinger	13	12	11	10
herav adm årsverk	17	18	20	20
herav midlertidige årsverk	31	22	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	14	21	11	11



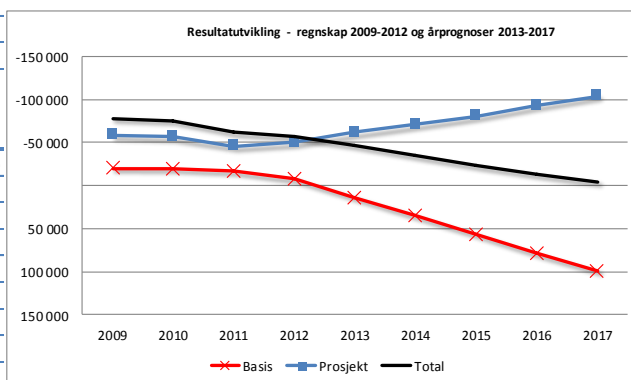
Sentrene

Den samlede økonomiske status for sentrene (inklusive Apollon og Uniforum) er god. Sentrenes totaløkonomi viser et resultat på 59 mill. kroner i ubrukte midler, fordelt med 8 mill. kroner på basis og 51 mill. kroner på prosjekter.

Prognosekvaliteten for sentrene samlet er en utfordring. De samlede 5-årige prognosene for sentrene viser en betydelig negativ utvikling. Dette må sees i sammenheng med *Molecular life science* (MLS) og den midlertidige finansieringen av The National Council of Childhood and Motherhood (NCCM).

Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisjoner
	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	-	na	-
Andel utvekslingstudenter	0%	na	0%
Gjennomstrømming Phd	-	na	-
NFR inntekter (mill. kroner)	-33	-38	-29
EU inntekter (mill. kroner)			-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,0	na	-

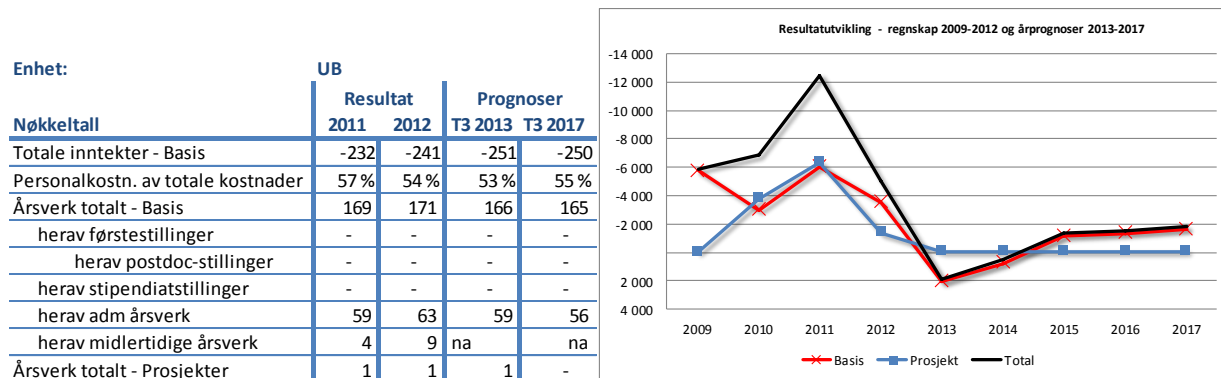
Nøkkel tall	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-82	-77	-72	-66
Personalkostn. av totale kostnader	59%	58%	56%	58%
Årsverk totalt - Basis	96	99	136	115
herav førstestillinger	27	30	37	31
herav postdoc-stillinger	5	6	2	2
herav stipendiatstillinger	19	22	24	13
herav adm årsverk	28	26	38	36
herav midlertidige årsverk	51	53	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	51	49	95	71



Universitetsbiblioteket (UB)

Biblioteket har fortsatt utfordringer med å tilpasse driften til rammen. Ved utgangen av 2012 er det et akkumulert merforbruk på 2,8 mill. kroner. De femårige prognosene viser at UB vil klare kravet om å komme i balanse i løpet av 2015.

Biblioteket har ved utgangen av 2012 et overskudd på 6,5 mill. kroner på mediekjøp. Det er bevisst holdt igjen midler pga den sterke kronekursen. Valutautviklingen er risikofaktoren i mediebudsjettet.



Sentraladministrasjonen (inkl. TA og USIT)

Enhetene SA7, Teknisk avdeling og USIT omtales hver for seg.

SA7

Økonomien for SA7 deles inn i drift (av den enkelte avdeling), satsinger/varige øremerkinger og annen drift (øremerket aktivitet). Samlet viser økonomien et akkumulert mindreforbruk i 2012 på 74 mill. kroner, en økning på 25 mill. kroner sammenlignet med utgangen av 2011.

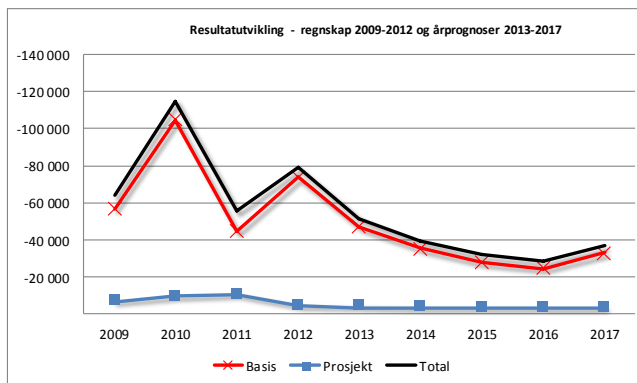
Regnskapet viser et akkumulert mindreforbruk på 22 mill. kroner for driften, og 29 mill. kroner for satsinger/varige øremerkinger. For annen drift var det ubrukte midler på 17 mill. kroner, som vil bli tilbakeført universitetsstyret.

I forbindelse med IHR er det besluttet å frigjøre 50 mill. kroner til primæraktiviteten innen utgangen av 2014. Som ledd i dette ble det i 2012 gjennomført et rammekutt i egen drift på 10 mill. kroner.

Sentraladministrasjonen har gjennomført en rekke tiltak for å tilpasse seg både eksisterende kutt i rammene og framtidige – og større – kutt. Det har vært viktig å tilpasse seg de framtidige rammene så hurtig som mulig. Årsverksprognosen viser en betydelig nedgang fra 2011 til 2017 (18 %). Det kan være en utfordring ved prognosen at det i for stor grad er basert på antatte reduksjoner og i for liten grad tatt hensyn til helt nødvendige nyansettelser.

Kvaliteten i prognosene for Sentraladministrasjonen er en utfordring. Gjennomføring av planlagte aktiviteter er dårligere enn planlagt. Innleverte budsjetter – der de IHR-vedtatte kuttene er innarbeidet, viser pr i dag akkumulert underskudd på driften ved utgangen av 2017 på 10 mill. kroner.

Nøkkeltall	SA7			
	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-451	-441	-373	-356
Personalkostn. av totale kostnader	61 %	63 %	60 %	62 %
Årsverk totalt - Basis	370	351	347	302
herav førstestillinger	3	2	3	3
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-
herav adm årsverk	333	316	305	279
herav midlertidige årsverk	34	16	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	0	-

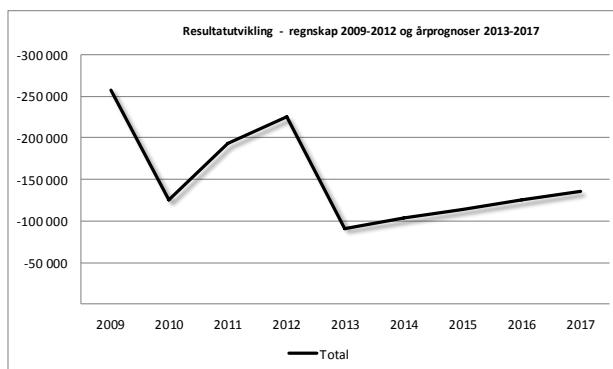


Teknisk avdeling (TA)

Totaløkonomien for Teknisk avdeling viser ubrukte midler på 225 mill. kroner, mens det opprinnelig var budsjettert med et merforbruk på 42 mill. kroner. Årsaken til det store avviket er lavere kostnader til energi samt forsinket fremdrift i vedlikeholds- og oppgraderingsprosjekter. 103 mill. kroner er knyttet til investeringsprosjekter, mens 122 mill. kroner er knyttet til bygningsdrift og vedlikehold.

Teknisk avdelings prognosekvalitet er en utfordring. Hvorvidt TA har kapasitet til å gjennomføre de planlagte investeringene framover vil være den avgjørende faktoren for om UiO treffer på prognosene.

Nøkkeltall	TA			
	Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-1 033	-896	-1 078	-904
Personalkostn. av totale kostnader	12 %	15 %	10 %	14 %
Årsverk totalt - Basis	216	172	229	230
herav førstestillinger	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-
herav adm årsverk	60	49	57	57
herav midlertidige årsverk	7	6	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	-	-

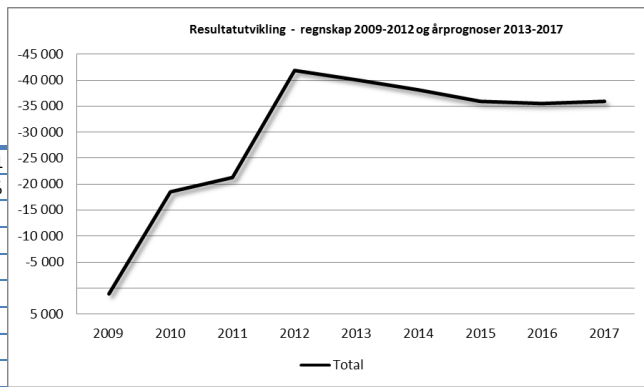


USIT

USIT har ved utgangen av året et akkumulert mindreforbruk på 42 mill. kroner. Av dette er 25 mill. kroner bundet i øremerket UH-aktivitet og satsinger og 1 mill. kroner knyttet til Abel, mens 12 mill. kroner er ubrukte midler på drift.

USITs prognosekvalitet har vært en utfordring, som det er tatt tak i. Fra 2013 er det etablert en ny økonomimodell for USIT som forventes å gi bedre grunnlag for økonomistyring. Langtidsbudsjettet for 2017 viser et budsjett i balanse. For å redusere budsjettunderskuddet har USIT fokusert på personalsituasjonen og økte eksterne inntekter i perioden.

Enhet:	USIT			
	Resultat		Prognoser	
Nøkkeltall	2011	2012	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-328	-387	-331	-301
Personalkostn. av totale kostnader	54 %	58 %	51 %	55 %
Årsverk totalt - Basis	242	244	242	232
herav førstestillinger	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-
herav adm årsverk	38	40	28	24
herav midlertidige årsverk	11	12	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	-	-



UiO Bank og reserve

Forhåndsdisponeringene er redusert med 50 mill. kroner i 2012. Saldo ved utgangen av 2012 er 260 mill. kroner og prognosene fremover vil avhenge av forholdet mellom nedbetaling og takten på gjennomføring av nye UiO-investeringer vedtatt av styret.

Ubrukte midler ved styrets reserve er 75 mill. kroner og 700 000 kroner i rektors strategiske pott.

