

Virksomhetsrapport til universitetsstyret

1. tertial 2017

Til behandling i Universitetsstyret 20. juni 2017

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 eksternregnskapet, disse bør derfor ses i sammenheng. Virksomhetsrapporten for 1. tertial 2017 skal gi styret en overordnet analyse av oppnådde resultater på resultatindikatorerne i 2016, en vurdering av den økonomiske situasjonen, og statusrapportering fra de fem verdensledende miljøene.

2.0 Utdannings- og forskningsresultater i 2016

UiOs resultater innen utdanning og forskning kan blant annet belyses via åtte resultatindikatorer. Disse danner også utgangspunktet for den resultatfinansierte bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet. Under følger en overordnet gjennomgang av UiO resultater på disse indikatorene. En nærmere beskrivelse av hver enkelt indikator følger i vedlegg 1.

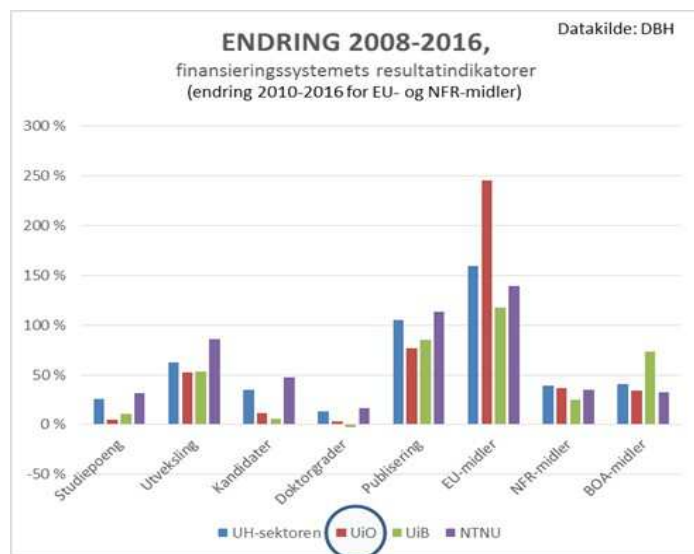
UiOs resultater i nasjonal sammenheng

UiO er en dominerende aktør i norsk universitets- og høyskolesektor. Dette gjelder særlig på forskningssiden hvor vi i 2016 står for om lag en tredel av antall avlagte doktorgrader, vitenskapelig publisering og innhenting av EU-/NFR-midler. Når det gjelder utdanning er UiOs andel mer beskjeden, og ser vi på studiepoeng, utveksling, kandidater og BOA-midler, står UiO for om lag en seksdel av nasjonale resultater.

Figur 1 viser resultatutvikling i perioden 2008-2016, målt som prosentvis endring. Til tross for UiOs ledende posisjon, viser figuren at utviklingen i UiOs resultater er svakere enn det nasjonale gjennomsnittet for sju av de åtte resultatindikatorerne. Bare når det gjelder EU-midler er UiOs utvikling bedre enn gjennomsnittet i sektoren.

Den viktigste årsaken til sektorens vekst når det gjelder studiepoeng og kandidater er at fleste institusjonene i UH-sektoren har tatt opp langt flere studenter enn man har basisfinansiering for. Dette gjelder imidlertid ikke for UiO, som har tatt et strategisk valg om å ikke ta opp studenter utenom basisfinansiering.

Figur 1: Resultatindikatorer i det nasjonale finansieringssystemet - utviklingstrekk



Med UH-sektoren menes alle statlige UH-institusjoner, dvs. også inkludert UiO, UiB og NTNU selv om disse institusjonene også vises separat.

Det har skjedd fusjoner i sektoren, ikke minst ved NTNU. Disse organisasjonsendringene er ført tilbake i tid slik at tallene er sammenliknbare i hele perioden.

Endringen måles i prosent, noe som tilsier en viss varsomhet mht. tolkning av resultatene.

UiOs økonomiske uttelling på bakgrunn av resultatene avhenger av om indikatoren er knyttet til en åpen eller lukket budsjettramme. En åpen budsjettramme innebærer at jo bedre UiO gjør det på indikatoren, jo mer får man i bevilgning, uavhengig av resultatene til de andre institusjonene. Bevilgning på grunnlag av utdanningsresultater og doktorgrader gis med åpen budsjettramme. Dette betyr at høyere studiepoengproduksjon og flere gjennomførte doktorgrader ved UiO vil gi høyere bevilgning.

Når det gjelder en lukket budsjettramme får institusjonene uttelling ut fra egne resultat og ut fra de andre institusjonenes resultat. Bevilgning knyttet til forskningsresultater gis med lukket ramme, og skal UiO øke bevilgningene på dette området må man ha en resultatutvikling som er større enn gjennomsnittet i UH-sektoren.

Utvikling innen hver enkelt resultatindikator

Punktene under angir hovedtendensen når det gjelder utvikling for hver av indikatorene.

- **Studiepoeng:** Relativt stabile tall, men en liten vekst de siste årene som i hovedsak kan tilskrives studenttallsøkning. Antall studiepoeng per student ligger stabilt. Det kan observeres en tendens til at flere studerer på fulltid, men enkeltemnestudentene avlegger i liten grad studiepoeng overhodet.
- **Utvexling:** En liten, jevn økning etter 2008 og en særlig stor økning siste år. Til forskjell fra tidligere år gjelder økningen fra 2015 til 2016 også utreisende studenter.
- **Kandidater:** Et nytt insentiv i finansieringssystemet fra 2017. For UiO som helhet er tallene stabile. Det å hindre frafall er viktigste tiltak for å uteksaminere flere kandidater.
- **Doktorgrader:** Antall doktorgrader har vært synkende etter en topp i 2013. Det henger sammen med en reduksjon i antallet nye stipendiater med ekstern finansiering.
- **Vitenskapelig publisering:** Antall publikasjonspoeng er økende. Målt per vitenskapelig årsverk er imidlertid tallene relativt stabile.
- **EU-inntekter:** Inntekter fra EU er mer enn tredoblet fra 2008 til 2016.
- **Forskningsrådsinntekter:** Inntekter fra Norges forskningsråd lå lenge stabilt, men har vokst betydelig (i underkant av 100 mill. kroner per år) de siste to årene.
- **Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)** – utenom EU og Forskningsrådet: Disse inntektene er av mange ulike slag, de er stabile og utgjør oppunder en halv milliard kroner per år.

3.0 Status for de fem verdensledende miljøene

UiO mottok 31,2 mill. kr i statsbudsjettet for 2015 for å styrke arbeidet med fremragende kvalitet for å utvikle flere verdensledende miljøer. Formålet med satsingen er å styrke institusjonenes evne til å tiltrekke seg internasjonalt ledende forskere og bidra til finansiering av den faglige aktiviteten til forskerne som ansettes.

I etterkant av tildelingen ble det, basert på en prosess med innspill fra og diskusjon med dekanene, prioritert fem miljøer som utgjør UiOs satsing innen verdensledende miljøer. Universitetsstyret vedtok i V-sak 9 Verdensledende miljøer den 23. juni 2015 følgende:

1. De fem utvalgte miljøene får tilsagn om til sammen 31,2 mill. kr årlig i fem år (2015-2019). Universitetsstyret gir rektor fullmakt til å fastsette endelig fordeling av midler til de fem miljøene etter en nærmere gjennomgang for å avklare forutsetninger og omfang av det enkelte budsjettene.

2. Universitetsstyret ber universitetsledelsen følge opp de utvalgte miljøenes utvikling og resultater. Oppfølging og rapportering legges til UiOs ordinære prosesser for virksomhetsrapportering.
3. Ordningen evalueres i løpet av 2019 før en eventuell forlengelse vurderes.

Tabell 1: Oversikt over tildelingene til de fem utvalgte miljøene (beløp i 1000 kr)

Årlig tildeling 2015-2019	2015	2016	2017	2018	2019	Sum
Human Immunology - MED	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	31 456
MultiLing - HF	5 443	5 443	5 443	5 443	5 443	27 217
Solaris - MN	7 127	7 127	7 127	7 127	7 127	35 636
ESOP - SV	5 554	5 554	5 554	5 554	5 554	27 771
LCBC - SV	6 784	6 784	6 784	6 784	6 784	33 921
Sum innvilget	31 200	31 200	31 200	31 200	31 200	156 000

Det medisinske fakultet (MED), Det humanistiske fakultet (HF), Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) har blitt bedt om å rapportere om status for de verdensledende miljøene per 1. tertial 2017.

Status for arbeidet med å tiltrekke seg internasjonalt ledende forskere

Miljøene rapporterer at det har vært komplisert og tidkrevende å rekruttere sterke internasjonale forskere i heltidsstillinger. Det fremheves imidlertid at det har vært lettere å rekruttere sterke kandidater i bistillinger eller ansettelse i en kortere periode.

Under følger en kort oppsummering av status for de fem miljøene:

Human Immunology:

- Ansettelsesprosess er i gang. Ambisjonen er tilsetting i Professor I/Førsteamanuensis-stilling med oppstart 2017/2018.
- Det er rekruttert en verdensledende forsker i 10% stilling.
- Det er etablert kontakter med tre høyt ansatte internasjonale forskningsmiljøer – UiO-forskere er invitert på utveksling.
- Rekruttering: 1 Ph.d-student og 2 postdoc helt eller delvis av tildelte midler til verdensledende miljøer.
- Opprettet mobilitetsstøtte som insentiv for å få forskere til å reise ut.

MultiLing – Senter for flerspråklighet:

- Tre internasjonale toppforskere er tilsatt ved kallelse i 20% stilling som professor II. Disse har startet opp hvert sitt forskerprosjekt i nært samarbeid med temaledere på MultiLing. I tillegg er det ansatt en fremragende toppforsker som professor II, finansiert over SFF-grunnbevilgningen. Forskeren oppsøkte selv MultiLing etter å ha hørt om de andre professor II-stillingene.
- Seks juniorforskere er tilsatt – to i hver av de tre forskerprosjektene. MultiLing har hovedsakelig gode erfaringer fra prosessene.

Solaris – Solar Research Initiative at SMN:

- SOLARIS arbeider med tilsetting av internasjonal leder for SOLARIS, intervjuer/samtaler er planlagt gjennomført før sommeren. En utfordrende ansettelsesprosess: har vurdert 30 internasjonale forskere hvorav en håndfull ble kontaktet for å undersøke interessen for å lede SOLARIS-satsingen.

Dette førte ikke frem og man har utvidet søket og står igjen med fire kandidater som blir invitert til samtaler.

ESOP - Senter for studier av likhet, sosial organisering og økonomisk utvikling:

- Det er rekruttert fire professor II og to gjesteforskere for kortere perioder.
- Det er tilsatt en lovende yngre forsker i innstegstilling.

LCBC - Livsløpsendringer i hjerne og kognisjon:

- Det har vært søkt aktivt etter en internasjonalt velrenommert professor i genetik uten hell.
- Statusen som verdensledende har imidlertid ført til en vesentlig styrking av miljøets samarbeidsallianser innen genetik og epigenetik.
- Ambisjonen fremover er å rekruttere en verdensledende forsker i deltidsstilling og en kompetent person innen statistikk.

Økonomisk status

Som følge at utfordringene ved rekruttering ligger miljøene etter opprinnelig plan og det er foreløpig påløpt lite kostnader. Felles for miljøene er at de har akkumulert betydelige ubrukte midler – til sammen utgjør dette nå ca. 71 mill. kr i ubrukte midler.

Foreløpig vurdering av satsingens effekt med spesielt vekt på økte eksterne inntekter

Fagmiljøene forbereder en rekke søknader til eksterne kilder. Som følge av det i liten grad er rekruttert i heltidsstillinger, er det foreløpig for tidlig å se effekter i form av økte inntekter.

4.0 Økonomisk status og prognoser

Totaløkonomien ved UiO består av om lag 70% inntekter på basisvirksomheten og 30% eksterne inntekter. Basisvirksomheten er sentral for UiO-styrets økonomiske handlingsrom, og vi vil under redegjøre for mer-/mindreforbruket på basisvirksomheten. Den økonomiske utviklingen gir også viktig bakgrunnsinformasjon for fordelingen 2018.

Overordnet bilde: Forventer merforbruk – strammere økonomi i vente

Vi er inne i en periode hvor viktige trekk ved UiOs økonomi i ferd med å endres. Fra å ha mindreforbruk¹ på basisvirksomheten, er UiO i ferd med å gå over i et merforbruk. Det er sannsynlig at merforbruket vil øke de kommende årene.

Bakgrunnen for dette er at fakulteter og tilsvarende enheter² de senere årene har fått økte bevilgninger, og at det har tatt tid å øke aktivitetsnivået tilsvarende. Samtidig har UiO lånt av de ubrukte midlene for å

¹ «Mindreforbruk» brukes her i betydningen at UiO bruker mindre penger enn man har blitt tildelt, - mens «merforbruk» betyr at man bruker mer penger enn tildelt. I UiOs begrepsbruk skilles det mellom *isolert* mindreforbruk (denne periodens økonomiske resultat) og *akkumulert* mindreforbruk (denne periodens pluss tidligere perioders økonomiske resultat). I dette notatet benytter vi «mindreforbruk» og «merforbruk» i betydningen *akkumulert*, med mindre noe annet er spesifikt angitt.

² «Fakulteter og tilsvarende enheter» brukes i dette notatet som samlebetegnelse på fakulteter, museer, sentre og Universitetsbiblioteket.

gjennomføre større investeringer («forhåndsdisponeringer»³). Dette har gitt en situasjon hvor fakulteter og tilsvarende enheter har et betydelig mindreforbruk, men for UiO samlet er mindreforbruket lavt.

Årsaken til at UiO trolig vil øke merforbruket de kommende årene, er at det har vært en økning i antall årsverk ved enhetene samtidig som saldo for forhåndsdisponeringene i all hovedsak vil være på et uendret høyt nivå. De fleste enhetene har en økonomi som tillater et høyt aktivitetsnivå i flere år fremover. For UiOs samlede økonomi er det imidlertid avgjørende at enhetenes samlede reduksjon av mindreforbruket ikke skjer for raskt.

Kunnskapsdepartementet har akseptert at UiO over noen år opererer med et begrenset merforbruk⁴. Likevel tilsier situasjonen at UiO framover må være forsiktig med sine økonomiske disposisjoner for å unngå at merforbruket blir uakseptabelt høyt. Av samme grunn blir det viktig å følge aktivitetsutviklingen ved fakulteter og tilsvarende enheter nøye.

Merforbruket kommer i en periode hvor det også vil være behov for økte midler til bygningsdrift og institusjonelle investeringer - og hvor det også er sannsynlighet for ytterligere effektiviseringskutt over statsbudsjettene. Samlet sett tilsier dette at UiO bør forberede seg på en strammere økonomi de kommende årene.

Mindreforbruksstatus pr. T1 2017: I tråd med prognosene

Ved inngangen til 2017 var UiOs samlede mindreforbruk på basisvirksomheten det laveste siden UiO ble nettobudsjettet i 2001, og lavest blant institusjonene i sektoren⁵. Mindreforbruket fortsatte å synke i 1. tertial, og er nå nede i 56 mill. kr.

Utviklingen styrker antakelsen i tidligere og nåværende prognose om at UiO i løpet av året vil ende på et moderat merforbruk.

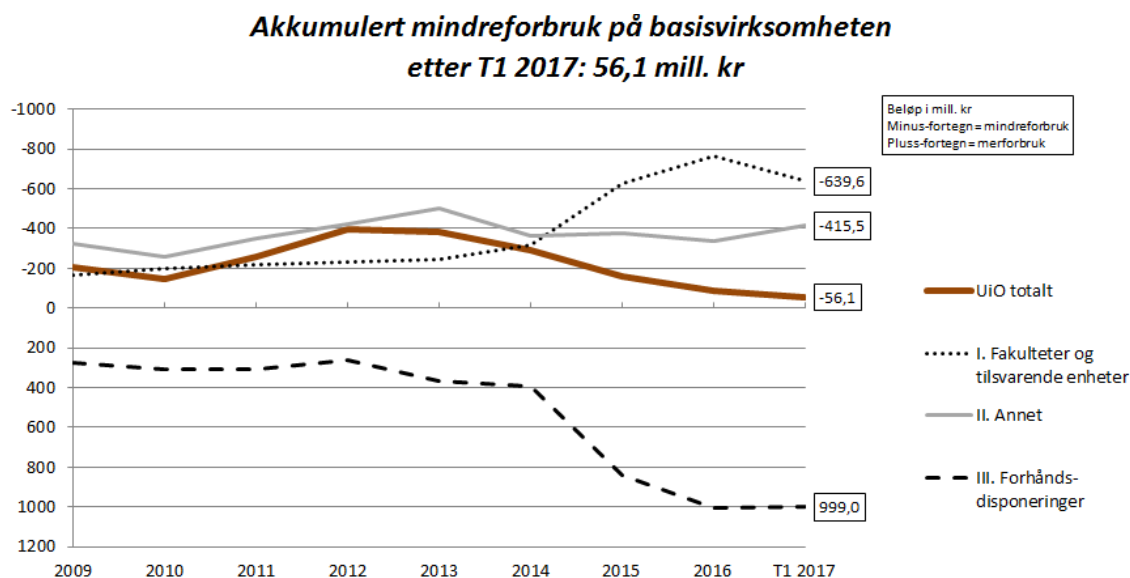
Figur 2 viser utviklingen i det samlede mindreforbruket på basisvirksomheten ved UiO (brun kurve), samt hvordan ulike elementer i UiO-økonomien (henholdsvis stiplede, grå og prikket kurve) bidrar til denne utviklingen.

³ «Forhåndsdisponeringer», noen ganger også omtalt som «UiO bank», er en ordning som innebærer at UiO «låner» av enhetenes mindreforbruk – og benytter dette til investeringer på sentralt nivå. Forhåndsdisponeringer har de senere år bl.a. blitt benyttet til å finansiere kjøpet av Gaustadalléen 30 (Nemko-eiendommen) og rehabiliteringen av Brøgger Hus.

⁴ Kunnskapsdepartementet aksepterer at UiO i en periode kan gå med et visst merforbruk som følge av ervervet av Gaustadalléen 30 (Nemko-eiendommen). Aksepten gjelder et merforbruk tilsvarende kjøpesummen for eiendommen, nedbetalt over 25 år med anslåtte leieinntekter.

⁵ Kunnskapsdepartementets «Tilstandsrapport for høyere utdanning 2017» viser at UiOs mindreforbruk er det laveste blant universitetene og høgskolene i Norge, målt som andel av inntekt.

Figur 2: Utvikling i mindreforbruket på UiOs basisvirksomhet – og overordnet dekomponering



Kurve I. og II. er ytterligere spesifisert i egne figurer nedenfor i notatet. Kurve III. er ytterligere spesifisert i vedlegg 2.

Nivået på forhåndsdisponeringene (stiplet kurve) var i 1. tertial relativt uendret, og nivået forventes å forbli nokså uendret både i 2017 og 2018. Dette skyldes at henholdsvis vedtatt nedbetaling og vedtatt bruk (Brøggers Hus) i all hovedsak oppveier hverandre.

Mindreforbruket ved fakulteter og tilsvarende enheter (prikket kurve) gikk i 1. tertial ned til 640 mill. kr - en reduksjon på 122 mill. kr. Om lag halvparten av reduksjonen skyldes omfordeling av 60 mill. kr fra Det humanistiske fakultet (HF)⁶. Resten av reduksjonen er knyttet til løpende drift, og skyldes både noe reduksjon i enhetenes inntektsrammer i 2017⁷ og at det har vært aktivitetsøkning⁸ ved enhetene. Ved utgangen av 2016 hadde enhetene ca. 280 flere årsverk enn ved begynnelsen av året. Den fulle kostnadseffekten av dette vil komme i 2017. 80 % av økningen gjaldt Undervisnings-, Forsknings- og Formidlingsstillinger.

På tross av den vesentlige reduksjonen i mindreforbruket ved fakulteter og tilsvarende enheter sank UiOs samlede mindreforbruk med kun 33 mill. kr (brun kurve). Dette skyldes blant annet at aktiviteten i UiOs bygge- og rehabiliteringsprosjekter normalt er lavere i 1. tertial enn i resten av året (jfr. grå kurve). Den grå kurven forventes i løpet av året å justere seg ned igjen til litt under 2016-nivå.

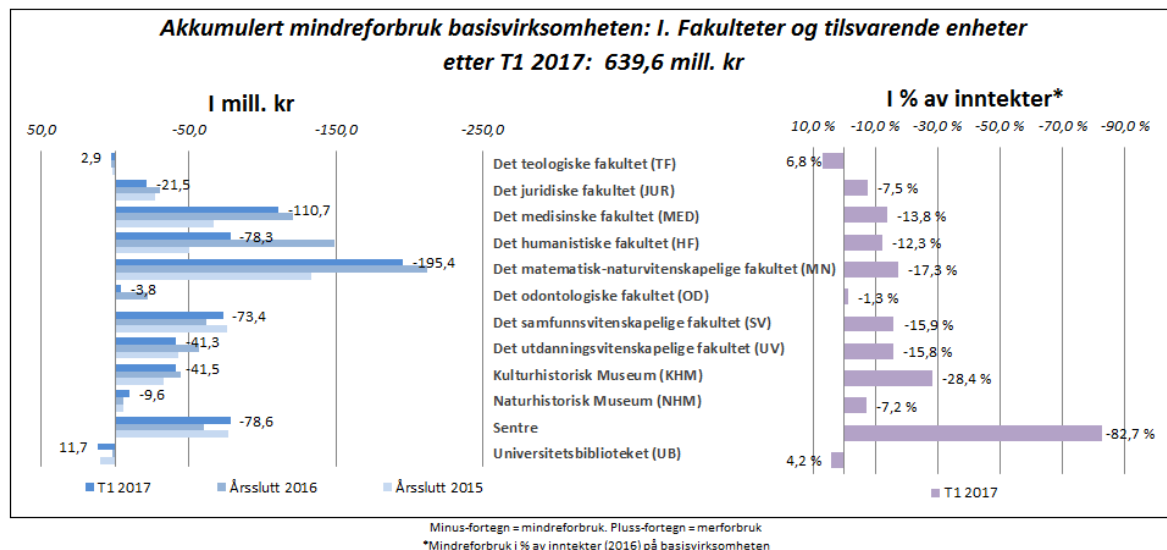
⁶ 60 mill. kr ble i forbindelse med fordeling 2017 vedtatt reallokert fra HF til rehabilitering av Niels Treschows hus

⁷ Jfr. vedtatt kutt i fordeling 2017.

⁸ «Aktivitetsøkning» og «årsverksøkning» brukes i dette notatet som likebetydende begreper. Ansatte utgjør den største innsatsfaktoren i UiO-økonomien (utgjør drøyt 70% av enhetenes kostnader).

Utviklingen ved de enkelte enhetene

Figur 3: Dekomponering av mindreforbruket ved fakulteter og tilsvarende enheter



Figur 3 viser mindreforbruket brutt ned på de enkelte fakulteter og tilsvarende enheter. Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) er fakultetet med det største mindreforbruket i kroner (195 mill. kr). Sett i forhold til fakultets størrelse er nivået imidlertid omtrent på størrelse med de øvrige (17,3%). HFs mindreforbruk sank betydelig i 1. tertial, på grunn av tidligere nevnte omfordeling. Det teologiske fakultet (TF) står fortsatt med et merforbruk, og det økte litt i 1. tertial. Universitetsbiblioteket (UB) har også tilsynelatende merforbruk etter 1. tertial, men dette skyldes periodeforskyvinger.

Samlet sett utgjør mindreforbruket ca. 14% av inntektene til fakulteter og tilsvarende enheter. Ved sentrene utgjør mindreforbruket mer enn 80% av inntektene. Både Senter for utvikling og miljø og UiO: Livsvitenskap og UiO: Energi bidrar til dette, men sentrene melder at de har planer som på sikt skal redusere mindreforbruket. Ved de øvrige enhetene har Kulturhistorisk museum den høyeste mindreforbruksandelen, dette skyldes bl.a. at museet i en periode har hatt gode publikumsinntekter som har blitt avsatt til fornying av utstillinger.

Tabell 2 viser sammensetningen av «Annet»-kategorien i henhold til figur 2.

Tabell 2: Dekomponering av mindreforbruket i «Annet»-kategorien

Akkumulert mindreforbruk basisvirksomheten: II. "Annet"			
etter T1 2017: 415,5 mill. kr			
	T1 2017	Årsslutt 2016	Årsslutt 2015
LOS drift	27,3	-2,6	-15,6
Drift av lokaler (internhusleiefinansiert)	3,4	-3,0	-48,8
Bygg - rehabiliterings- og vedlikeholdsprosjekter*	-267,5	-211,4	-85,1
Øvrige satsinger og øremerkinger	-99,2	-67,4	-100,6
Mellomregningspott**	-127,0	-86,8	-96,7
Avsetning feriepenger og fleksitid***	75,8	69,5	0,0
CERES****	-29,3	-9,3	-12,2
Annet	1,1	-22,6	-15,5
Sum	-415,5	-333,6	-374,5

* Saldo på denne potten er knyttet til forsinkelser i pågående byggeprosjekter. Midlene er allerede tildelt konkrete prosjekter og kan således ikke omdisponeres

** Mellomregningspotten benyttes til å håndtere midlertidige avvik mellom UiOs interne fordeling og mottatte midler fra KD, samt for interne avregninger mot ulike deler av organisasjonen (energimidler m.m.). Saldo disponeres normalt som del av innværende og neste års fordeling, som del av den ordinære fordelingsprosessen

*** Avsetningen gjelder påløpte feriepenger- og fleksitidsforpliktelse iht krav i statlige regnskapsstandarder

**** CERES - Nasjonalt senter for felles systemer og tjenester for forskning og studier. Iht universitets- og høyskoleloven § 1-4 fjerde ledd er driften av senteret lagt til UiO, men Universitetsstyret er ikke ansvarlig for senterets faglige virksomhet. Senteret er en sammenslåing av tidligere FSAT og CRISTin.

Den største andelen av mindreforbruket gjelder UiOs byggeprosjekter. Drøyt halvparten av beløpet skyldes forsinket framdrift i Brøggers Hus-prosjektet. Forsinkelsen antas å vedvare fram til planlagt avslutning av prosjektet i 2020. For øvrig skyldes økningen i 1. tertial at man normalt har lavere aktivitet i bygge- og rehabiliteringsprosjekter på denne tiden av året. Det forventes at mindreforbruket ved utgangen av året vil være omtrent på samme nivå som ved årsslutt 2016.

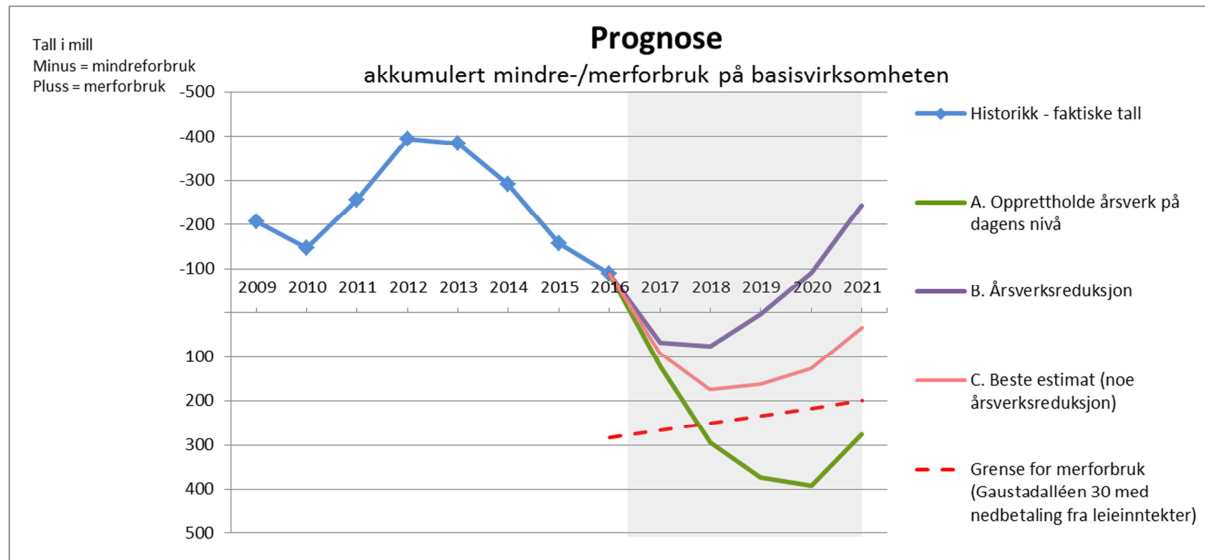
«Mellomregningspotten» benyttes til midlertidige avregninger av bevilgning, og et eventuelt mindreforbruk i potten inngår i beløp som disponeres ved ordinær fordelingsprosess. Nåværende saldo er disponert som del av fordelingen 2017 og 2018.

LOS drift har et økende merforbruk, og det arbeides med tiltak for å komme i balanse.

Prognose for UiO: Aktivitetsnivået ved fakultetene vil være avgjørende for den økonomiske utviklingen

Prognosen ser i hovedsak ut som tidligere, med enkelte mindre justeringer. Vi benytter tre ulike scenarier for å visualisere utvikling de kommende årene. Forskjellen mellom scenarioene kan i hovedsak forklares ut fra ulik årsverksutvikling i 2017 og 2018. For alle scenarioene antar vi at fakulteter og tilsvarende enheter på sikt vil tilpasse seg sine økonomiske rammer.

Figur 4: Prognose akkumulering mindre-/merforbruk på basisvirksomheten



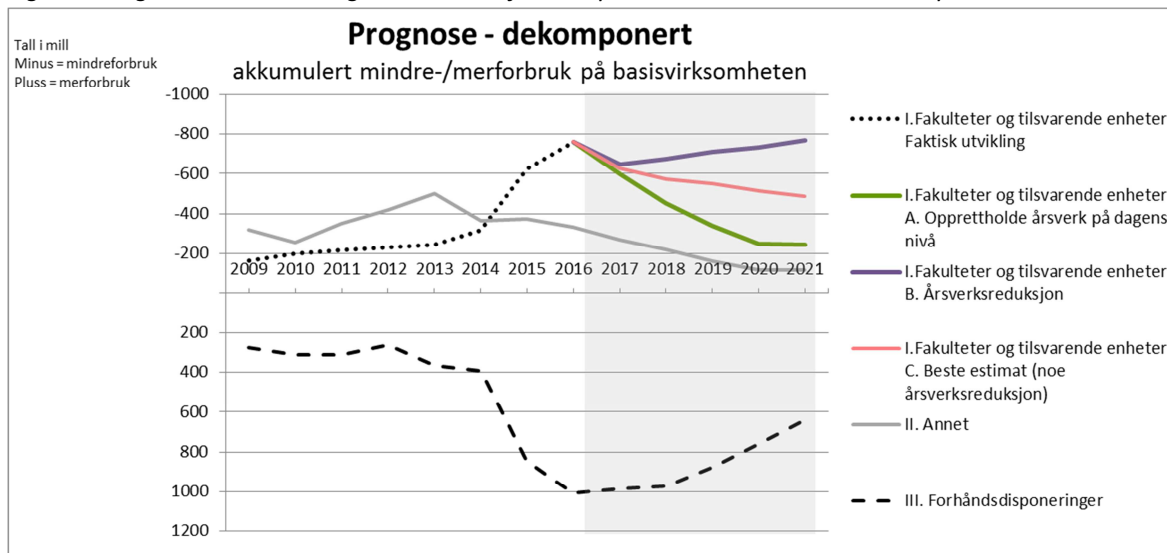
Nærmere om de ulike scenariene:

- *Scenario A. Opprettholde årsverk på dagens nivå (grønn kurve):* ingen av scenariene er basert på ytterligere årsverksvekst fra dagens nivå, og dette er således det mest offensive scenarioet. Scenarioet forutsetter at dagens årsverksnivå opprettholdes i et par år før det skjer en årsverksreduksjon.
- *Scenario B. Årsverksreduksjon (lilla kurve):* Dette er det mest defensive scenarioet og forutsetter at enhetene i 2018 skal ned ca. 200 årsverk fra dagens nivå.
- *Scenario C. «Beste estimat» (rosa kurve):* Dette scenarioet forutsetter at enhetene i 2018 skal ned med ca. 120 årsverk fra dagens nivå

Det ser ut til at årsverksveksten er i ferd med å flate ut, og denne utviklingen sammen med et rammekutt i 2017 tilsier ikke ytterligere årsverksvekst. Ingen av scenarioene tar derfor høyde for ytterligere årsverksvekst.

I figur 5 viser vi de samme tre scenariene som i figur 4, men brutt ned for å vise hvordan ulike elementer forventes å bidra til det samlede bildet:

Figur 5: Prognose akkumulering mindre-/merforbruk på basisvirksomheten - dekomponert



Som det framgår av figur 5 medfører ingen av scenariene at fakulteter og tilsvarende enheter pådrar seg merforbruk. Scenario A (grønn kurve) er det scenariet som medfører at mindreforbruket går lengst ned, men enhetene vil likevel gå ut av 5-årsperioden med et mindreforbruk på ca. 250 mill. kr.

Utviklingen i forhåndsdisponeringene iht figur 5 anses som relativt sikker. Den er basert på allerede fattede vedtak i universitetsstyret, og på at dagens nivå på nedbetalingene opprettholdes (116,9 mill. kr pr. år). Den økonomiske situasjonen tilsier at det ikke bør foretas nye forhåndsdisponeringer. Nedbetalingene vil på sikt medføre at kurven trekker oppover, men de første årene vil kurven bli liggende relativt flatt på grunn av allerede vedtatte utbetalinger i 2017-2019 (Brøggers Hus), - se vedlegg 2 for nærmere detaljer.

Mindreforbruket i «annet»-kategorien forventes å reduseres i langtidsperioden, blant annet på grunn av ferdigstilling av Brøgger-rehabiliteringen, samt et forventet merforbruk på LOS' driftsregnskaper. Selv om det kan være en viss usikkerhet knyttet til utviklingen, anses likevel usikkerheten å være større for fakulteter og tilsvarende enheter.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn for prognosen:

- *Inntektsrammen for 2018 er i henhold til forslag til fordeling (se styresak x). I de påfølgende årene forutsettes uendret inntektsramme*
Faktisk utvikling vil bl.a. påvirkes av uttelling på resultatindikatorer, tildeling av studieplasser m.m. Det er ikke usannsynlig at sektoren vil være utsatt for fortsatt opptrapping av effektiviseringskutt i kommende statsbudsjetter - dette er ikke hensyntatt i prognosen.
- *Sannsynlig økt finansieringsbehov mht. bygningsdrift og institusjonelle investeringer er ikke hensyntatt*

Vi viser i denne sammenheng til styresak «Investeringer og endringer i driftskostnader for eiendomsmassen i et 10-års perspektiv» (behandlet på styremøtet 2. mai), som påpeker økt finansieringsbehov knyttet til drift av nye bygg og øvrig forvaltning av UiOs bygningsmasse. Det forventes også økte kostnader knyttet til administrativ IT framover, bl.a. knyttet til nytt ERP-system. Dette er ikke hensyntatt i prognosen.

De siste månedenes utvikling tilsier at årsverksveksten er i ferd med å flate ut, men viser p.t. ikke noen nedgang. Det er sannsynlig at rammekuttet i 2017 kan ha gjort enhetene mer forsiktige med ansettelsestakten. Tidligere år har enhetene hatt spesielt stor årsverksøkning i august/september, og det vil derfor være viktig å ha et spesielt øye på utviklingen i disse månedene. I løpet av høsten skal enhetene utarbeide oppdaterte langtidsprognoser, og det legges opp til dialog med enhetene for å få bedre innsikt i årsverksutviklingen fremover.

Oppsummering: Tett oppfølging av økonomien

Utviklingen i scenario C «beste estimat» tilsier at UiO holder seg rett innenfor grensen for tillatt merforbruk. Scenario A innebærer imidlertid at UiO bruker mer penger enn det er gitt adgang til. Samlet tilsier utfallsområdet for disse scenariene at den økonomiske utviklingen må følges tett fremover.

For å få ytterligere innsikt i årsverksutviklingen ved UiO vil vi i samarbeid med enhetene analysere utviklingen nærmere.

Vi viser for øvrig til ytterligere drøfting av UiOs økonomiske utsikter i styresak «Årsplan 2018-2020 og fordeling 2018».

Vedlegg:

1. Dagens resultatindikatorer
2. Utvikling av forhåndsdisponeringer
3. Status og utviklingstrekk i enhetenes økonomi