

Til Universitetsstyret
Fra Universitetsdirektøren

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: 3

Møtenr.: 4/2014

Møtedato: 24./25. juni 2014

Notatdato: 13. juni 2014

Arkivsaksnr.: 2014/5081

Saksbehandler: Lederstøtte/Gruppe for virksomhets- og økonomistyring

SAKSTITTEL: Virksomhetsrapport 1.tertial 2014 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet

Hovedproblemstillinger i saken:

Virksomhetsrapporteringen består av

- Finansregnskapet per 30.april 2014 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 1.tertial 2014 med hovedvekt analyser av resultater

1. UiOs regnskap 1.tertial 2014

Det har vært en økning i ubrukte midler på 39 mill. kroner i løpet av 1.tertial 2014 i forhold til 31.12.2013. Nivået på ubrukte midler er fortsatt for høyt. Det er derfor lagt opp til en videre opptrapping av investeringsmidlene ved fordelingen for 2015 som vedtas av Universitetsstyret i juni 2014.

2. Utdannings- og forskningsresultater

I nasjonal sammenheng har UiO meget gode resultater innenfor forskning og mindre gode resultater innenfor utdanningsfeltet.

Resultatutviklingen fra 2012 til 2013 er ujevn. Innenfor forskning er det gode tall for EU-inntekter og doktorgrader, mens inntektene fra Forskningsrådet er stabile og antall publikasjonspoeng går ned. Avlagte studiepoeng er også færre i 2013 enn i 2012, mens antallet utvekslingsstudenter øker litt. Sterk vekst i forskningsresultater har likevel gitt bevilgningsmessig tap for UiO. Dette henger sammen med virkemåten til forskningskomponenten i finansieringssystemet.

Forslag til vedtak:

1. Universitetsstyret vedtar finansregnskapet per 30.april 2014 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
2. Universitetsstyret tar virksomhetsrapport per 1. tertial 2014 til etterretning.


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Knut Riksen jr.
direktør virksomhets- og økonomistyring



Vedlegg:

- Finansregnskap per 30.april 2014 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 1.tertial 2014 med analysevedlegg

Regnskap 1.tertial 2014

Noter

Ledelseskomentar



Ledelseskommantar regnskap 1.tertial 2014

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

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Regnskapet er for Universitetet i Oslo (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 av Kunnskapsdepartementet (KD), i henhold til Universitets- og høyskolelovens §§ 1.4.3 og 1.4.4. Disse virksomhetsområdene er også inkludert i regnskapet for UiO.

3. Den økonomiske situasjonen

Økonomien ved UiO er solid, med 971 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler. Dette er en økning på 39 mill. kroner siden 31.12.2013. Av disse er 547 mill. kroner reservert aktive prosjekter. Prosjektvirksomheten er preget av store innbetalinger tidlig i prosjektperioden, som resulterer i god likviditet men som møtes av fremtidige forpliktelse

Universitetet har pr. 30.04.2014 inntående 1,764 mrd. kroner på konto i Norges Bank. Dette må ses i sammenheng med tilsvarende forpliktelse. 1,139 mrd. kroner er kortsiktig gjeld, mens 971 mill. kroner er avregninger. Inntående midler er 90 mill. kroner lavere enn på samme tid i 2013.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

UiOs regnskap pr. 30.04.2014 viser et samlet resultat på 5,1 mill. kroner. Dette gjelder i hovedsak avsluttede oppdragsprosjekter med et overskudd på 2,8 mill. kroner samt økning i markedsværdien for verdipapirporteføljen tilknyttet Observatorie- og Tøyenfondet på 2,3 mill. kroner.

Inntekter

Sum driftsinntekter i 1.tertial 2014 var 2,379 mrd. kroner, som er 76 mill. kroner høyere enn på samme tid i 2013. Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet pr. 1.tertial er 4,7 % høyere enn samme periode året før, men inntekten er kun økt med 1,5 % grunnet økt investeringsaktivitet i perioden.

Netto inntekter fra Norges forskningsråd (NFR) er pr. 30.04.2014 på 239 mill. kroner, mens de var 217 mill. kroner på samme tidspunkt i 2013. Netto EU-inntekter fra rammeprogram for forskning var 41,0 mill. kroner, en økning på 37 % i forhold til 30.04.2013. De bokførte EU-innbetalingene som gir uttelling i Kunnskapsdepartementets finansieringsmodell gikk derimot i samme periode ned fra 51,5 mill. kroner til 30,9 mill. kroner. Dette har sammenheng med at vi er i en periode mellom to rammeprogram i EU.

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet var 27,6 mill. kroner pr 30.04.2014, en økning på 3,8 %. Samarbeidet med næringslivet har den største økningen.

Mottatte gaver i 1.tertial 2014 var 33,4 mill. kroner, som er en økning på 19,5 mill. kroner i forhold til samme periode i 2013. Det var forventet at reetableringen av ordningen med statlige gaveforsterkningsmidler ville gi ny vekst fra 2014.

Kostnader

Samlede driftskostnader utgjorde 2,341 mrd. kroner pr. 1.tertial 2014 mot 2,355 mrd. kroner året før.

Lønn er den dominerende kostnadsposten, med 1,565 mrd. kroner eller om lag 2/3 av driftskostnadene. Antall årsverk pr. 1.april 2014 var 6048, en økning på 74 årsverk i forhold til samme tidspunkt i 2013. Kostnadene til lønn og sosiale kostnader har økt med 2,2 % i forhold til 1.tertial 2013.

Andre driftskostnader utgjorde 473 mill. kroner pr. 1.tertial, en nedgang på 8,4 % i forhold til samme periode 2013. Dette skyldes hovedsakelig for høye kostnadsavsetninger knyttet til eiendomsdriften i 2013, samt endret praksis knyttet til avsetning for usikre forpliktelser. Kostnadene til konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne har pr. 1.tertial 2014 økt med 26,4 mill. kroner. Dette skyldes økt kjøp av rådgivningstjenester bygg/arkitekttjenester og kjøp av forskningstjenester.

Avskrivningene for UiO i 1.tertial 2014 var 238 mill. kroner, mot 233 mill. kroner på samme tid i 2013. Mens de samlede avskrivningene 238 mill. kroner, var investeringene på 130 mill. kroner. Verdinedgangen i UiOs bygningsmasse fortsetter, og har det siste året vært på 341 mill. kroner.

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 pr. 1.tertial 2014 viser et resultat på 5,1 mill. kroner. I dette resultatet inngår 2,8 mill. kroner i overskudd på avsluttede oppdragsprosjekter, som er høyt sammenlignet med årsbudsjettet på 6 mill. kroner. Resultatet i Tøyen og Observatoriefondet er i tråd med budsjettet i perioden.

Resultatet av de ordinære aktivitetene (før avregning av ubrukte midler) er bedre enn forventet. Det var budsjettert med et negativt resultat på 48 mill. kroner, mens regnskapet viser et positivt resultat på 40 mill. kroner.

Driftsinntektene var budsjettert med 2,364 mrd. kroner, mens regnskapet viser 2,379 mrd. kroner.

De samlede driftskostnadene i resultatregnskapet er 83 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er spesielt posten «andre driftskostnader» som avviker i forhold til budsjett. Dette skyldes hovedsakelig for høye kostnadsavsetninger knyttet til eiendomsdriften i 2013, samt endret praksis knyttet til avsetning for usikre forpliktelser. Utviklingen forventes normalisert i løpet av året.

6. Gjennomføring av budsjettet for 2014

Universitetet gjennomfører i hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2014. 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.

Ubrukte midler

De ubrukte midlene for den statlige og bidragsfinansierte aktiviteten ved UiO utgjorde 971 mill. kroner pr. 1. tertial 2014. På samme tid i 2013 var ubrukte midler 935 mill. kroner. Økningen i ubrukte midler er i hovedsak knyttet til økt avsetning på grunnbevilgningen (38 mill. kroner), økt avsetning knyttet til prosjekter for statlige forvaltningsorgan (22 mill. kroner) og økning i ubrukte gavemidler (6 mill. kroner)

Det er hensiktsmessig at enhetene ved UiO samlet har noe ubrukte midler. Nivået på ubrukte midler ligger fortsatt for høyt, og UiO la derfor opp til en videre opptrapping av aktivitetsnivået ved fordelingen for 2014. Det var spesielt lagt opp til å øke aktivitetsnivået knyttet til investeringer. Effekten av dette har så langt i 2014 vært begrenset, men forventes å øke gjennom året.

7. Investeringer

UiO har en bygningsmasse med svært omfattende og økende vedlikeholdsbehov, og har over flere år økt prioriteringene av vedlikehold og utvikling av bygningsmassen. I 2014 er det blant annet avsatt 100 mill. kroner til ekstraordinær investering i vitenskapelig utstyr (forskningsinfrastruktur). Det antas at midlene vil bli disponert med om lag 50 % i 2014 og resten i 2015.

I 2014 er det blant annet planlagt å ferdigstille arbeidet med Eilert Sunds hus, prosjektering av W. C. Brøgger's hus og videreføre flytting av magasiner fra museene.

Investering i bygningsmassen har vært høyt prioritert ved UiO. Dette har gitt utfordringer knyttet til gjennomføring av prosjektene. Det har vært arbeidet systematisk med å øke prosjektkapasiteten, noe som forventes å gi resultater i løpet av 2014.

8. Ressursutfordringer

UiO har utfordringer knyttet til et betydelig vedlikeholdsetterstep. Selv om tildelingen til rehabilitering av bygningsmassen har økt betydelig, har UiO ingen mulighet til å make investeringene til de største prosjektene uten store konsekvenser for kjerneoppgavene. UiO gjennomfører derfor nå et omfattende arbeid med en masterplan for alle campus-områdene i Oslo. Planen vil bli lagt frem for universitetsstyret høsten 2014 og vil gi et grunnlag for prioriteringer både av rehabiliteringsprosjekter og av nybygg ved UiO, i et langsiktig perspektiv.

Samtidig har universitetet et høyt nivå på ubrukte midler knyttet til basisvirksomheten. Med denne bakgrunnen har universitetsstyret også for 2014 vedtatt å øke forhåndsdisponeringene til investeringer. Det arbeides målrettet med å redusere nivået på ubrukte midler, og det planlegges ytterligere opptrapping av investeringene i 2015.

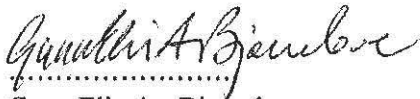
9. Utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

Ut fra en samlet risikovurdering av UiOs evne til å overholde lover og regler i forvaltningen har UiO de seneste årene vurdert de største risikoområdene til å være håndtering av eksterne prosjekter og anskaffelsesområdet. Det har vært nedlagt mye arbeid på disse områdene, og risikoen vurderes nå som lavere.

Arbeidet med ekstern finansiering og prosjektstyring har vært blant de høyest prioriterte områdene i forbindelse med prosjektet "Internt handlingsrom" (IHR) ved UiO. Nye rapporter og rutiner er nå i drift som gir UiO grunnlag for kontroll med finansieringsutvikling og resultater av denne virksomheten. Arbeidet vil bidra til at risikoen for mangelfull totalregnskapsføring og dårlig økonomistyring for eksterne prosjekter reduseres betydelig.

Lønnsområdet er et annet forvaltningsområde der risikoen vurderes som høyere enn ønskelig. Det arbeides med styrking av kontrollregimet og forvaltning av lønns- og personalsystemet SAP. Spesielt vil området lønnsrefusjoner gjennomgås med sikte på å sikre korrekte refusjonsbeløp og oppfølging. Det er i gang tre omfattende prosjekter for å bedre refusjon overfor NAV.

Oslo, 30.mai 2014



Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 744 238	1 747 056	5 040 351
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	420 670	377 015	1 294 295
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	-	3	4
Salgs- og leieinntekter	1	149 136	146 542	363 721
Andre driftsinntekter	1	65 038	32 551	104 702
Sum driftsinntekter		2 379 082	2 303 167	6 803 073
Driftskostnader				
Varekostnader		64 321	75 444	76 200
Lønn og sosiale kostnader	2	1 565 139	1 530 867	4 312 947
Andre driftskostnader	3	473 209	516 393	1 707 520
Avskrivninger	4,5	238 275	232 784	714 244
Sum driftskostnader		2 340 944	2 355 488	6 810 911
Ordinært driftsresultat		38 138	(52 321)	(7 838)
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	3 560	10 244	25 643
Finanskostnader	6	1 263	1 196	3 162
Sum finansinntekter og finanskostnader		2 297	9 048	22 481
Resultat av ordinære aktiviteter		40 434	(43 273)	14 643
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	(35 290)	52 365	8 761
Sum avregninger		(35 290)	52 365	8 761
Periodens resultat		5 144	9 092	23 404
Disponeringer				
Tilført virksomhetskapital ved UiO for avsluttede oppdragsprosjekter	8	2 797	12	5 914
Benyttet virksomhetskapital ved UiO	8	-	(12)	(2 851)
Tilført virksomhetskapital ved Tøyenfondet og Observatoriefondet	8	2 347	9 092	20 341
Sum disponeringer		5 144	9 092	23 404
Tilskuddsforvaltning				
Sum tilskuddsforvaltning	10	-	-	-

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Sum immaterielle eiendeler		-	-	-
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	8 637 975	8 979 271	8 802 626
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	351 133	344 918	345 366
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	347 564	335 405	339 572
Anlegg under utførelse	5	325 802	319 756	282 889
Sum varige driftsmidler		9 662 474	9 979 350	9 770 453
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper	11	4 050	4 050	4 050
Investeringer i tilknyttet selskap	11	26 193	26 193	26 193
Investeringer i aksjer og andeler	11	25	25	25
Obligasjoner og andre fordringer	11	1 058	1 058	1 058
Sum finansielle anleggsmidler		31 326	31 326	31 326
Sum anleggsmidler		9 693 800	10 010 676	9 801 779
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger	12	13 968	15 608	15 245
Sum varebeholdninger		13 968	15 608	15 245
II Fordringer				
Kundefordringer	13	170 148	121 071	162 763
Andre fordringer	14	214 795	98 562	102 090
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	5 650	4 025	2 879
Sum fordringer		390 593	223 658	267 732
III Finansielle omløpsmidler				
Aksjer og andeler (Tøyenfondet og Observatoriefondet)	19	132 800	118 176	130 480
Sum finansielle omløpsmidler		132 800	118 176	130 480
IV Kasse og bank				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 611 586	1 706 994	1 709 107
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	152 217	150 403	144 199
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	208	153	198
Sum kasse og bank		1 764 011	1 857 550	1 853 504
Sum omløpsmidler		2 301 372	2 214 992	2 266 961
Sum eiendeler		11 995 172	12 225 668	12 068 740

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD	Note	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
C. Virksomhetskapi tal				
I Innskutt virksomhetskapi tal				
Innskutt virksomhetskapi tal	8	<u>6 093</u>	6 093	<u>6 093</u>
Sum innskutt virksomhetskapi tal		<u>6 093</u>	<u>6 093</u>	<u>6 093</u>
II Opptjent virksomhetskapi tal				
Bunden virksomhetskapi tal	8	<u>25 233</u>	26 825	25 233
Opptjent virksomhetskapi tal	8	<u>191 380</u>	170 332	186 236
Sum opptjent virksomhetskapi tal		<u>216 613</u>	<u>197 157</u>	<u>211 469</u>
Sum virksomhetskapi tal		<u>222 706</u>	<u>203 250</u>	<u>217 562</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelse r				
Ikke inntektsfø rt bevilgning knyttet til anleggsmidler	4,5	<u>9 662 474</u>	9 979 350	9 770 453
Sum avsetning for langsiktige forpliktelse r		<u>9 662 474</u>	<u>9 979 350</u>	<u>9 770 453</u>
II Annen langsiktig gjeld				
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld				
Leverandø rgjeld		<u>52 918</u>	40 401	172 930
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		<u>271 109</u>	260 364	155 726
Skyldige offentlige avgifter		<u>158 746</u>	159 373	144 708
Skyldige feriepenge r		<u>491 475</u>	475 776	366 137
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	<u>85 573</u>	84 073	88 007
Annen kortsiktig gjeld	18	<u>79 241</u>	88 285	221 884
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 139 062</u>	<u>1 108 272</u>	<u>1 149 392</u>
IV Avregning med statskassen				
Avsetning bevilgningsfinasiert aktivitet	15	<u>443 410</u>	364 515	408 120
Ikke inntektsfø rte bevilgninge r og bidrag	15	<u>404 416</u>	426 299	406 253
Ikke inntektsfø rte gaver og gaveforsterkning	15	<u>123 103</u>	143 982	116 960
Sum avregninge r		<u>970 930</u>	<u>934 796</u>	<u>931 333</u>
Sum gjeld		<u>11 772 466</u>	<u>12 022 418</u>	<u>11 851 178</u>
Sum virksomhetskapi tal og gjeld		<u>11 995 172</u>	<u>12 225 668</u>	<u>12 068 740</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

	Note	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning		1 697 203	1 574 692	4 750 373
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		-	-	553
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		95 747	218 990	439 317
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	302 476	363 141	1 033 108
innbetalinger av renter		379	-	2 133
innbetalinger av refusjoner		55 264	28 018	129 079
andre innbetalinger	21	213 681	184 021	421 363
Sum innbetalinger		2 364 750	2 368 862	6 775 926
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 423 738	1 353 339	4 435 214
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		802 965	428 572	1 621 083
utbetalinger av renter		193	-	544
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		20 027	8 482	24 661
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		2 711	-	71 747
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		71 280	17 398	98 865
andre utbetalinger		3 032	316 871	11 070
Sum utbetalinger		2 323 946	2 124 662	6 263 184
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		40 804	244 200	512 742
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		-	3	4
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(130 297)	(112 023)	(384 612)
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		-	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(130 297)	(112 020)	(384 608)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		-	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(89 493)	132 180	128 134
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		1 853 504	1 725 370	1 725 370
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 764 011	1 857 550	1 853 504
* Avstemming				
periodens resultat		5 144	9 092	23 403
ordinære avskrivninger		238 275	232 784	714 244
netto avregninger		35 290	(52 365)	(8 761)
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(130 298)	(112 023)	(384 612)
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		(107 977)	(120 761)	(329 632)
endring i varelager		1 277	704	1 067
endring i kundefordringer		(7 385)	41 333	(359)
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		(1 837)	17 275	(19 831)
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		6 143	(16 281)	(43 303)
endring i leverandørgjeld		(120 012)	(49 816)	82 713
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		127 978	102 943	363 228
endring i andre tidsavgrensningsposter		(5 796)	191 315	114 585
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		40 804	244 200	512 742

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Regnskapet er for Universitetet i Oslo (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 av Kunnskapsdepartementet (KD), i henhold til Universitets- og høyskolelovens §§ 1.4.3. og 1.4.4. Disse virksomhetsområdene er også inkludert i regnskapet for UiO.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og tilskudd og overføringer fra andre departement, er inntektsført i den perioden midlene er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som er uttrykkelig forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Tilskudd og overføringer fra alle andre, herunder alle øvrige statlige virksomheter, Norges forskningsråd og EU, som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

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

Finansiering og kategorisering av UiOs aktivitet

Aktiviteten ved UiO er i hovedsak finansiert på to måter: bevilgningsfinansiert og eksterntfinansiert aktivitet

Bevilgningsfinansiert aktivitet omfatter aktivitet finansiert av grunnbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet, samt eventuelle tilleggsbevilgninger i løpet av året. I tillegg er også alle tilskudd og overføringer fra departementene klassifisert som bevilgningsfinansiert aktivitet.

Den eksterntfinansierte aktiviteten reguleres av F-07-13 Reglement om statlige universiteters og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer. Denne aktiviteten deles videre opp i to hovedområder: bidrags- og oppdragsaktivitet.

Bidragsaktivitet 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 har eiendomsretten til forskningsresultatene.

Oppdragsaktivitet er prosjekter UiO utfører for en eksternt oppdragsgiver, hvor eiendomsretten til resultatet av prosjektene tilfaller den eksternt oppdragsgiveren. 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. UiO kan kun opptjene virksomhetskapital innenfor oppdragsvirksomheten.

Kostnader

Kostnader 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 tilsvarer fremdriften i prosjektet.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er som hovedregel kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

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 etableringstidspunktet.

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 virksomhetskapskapital.

Aksjer og andeler som er finansiert med overskudd av ekstern oppdragsvirksomhet, har motpost i opptjent virksomhetskapskapital. 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 virksomhetskapskapital, er balanseført til anskaffelseskost.

Finansielle omløpsmidler

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

Statlige regnskapsstandarder gir ingen retningslinjer 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 *Avsetning for langsiktige forpliktelser*. 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 estimer utarbeidet og dokumentert av UiO og dels på kvalitetsikring fra og verddivurderinger 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 *Avsetning for langsiktige forpliktelser*. 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.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Fordringer

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

Internhandel

Alle interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

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.

Virksomhetskapskapital

UiO kan kun opptjene virksomhetskapskapital 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 virksomhetskapskapitalen ved enhetene overføres til annen virksomhetskapskapital.

Virksomhetskapskapital 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.

Kontoplan

Standard kontoplan og Kunnskapsdepartementets anbefalte føringskontoplan for virksomheter i universitets- og høyskolesektoren er lagt til grunn.

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

UiO omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle inn-/utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen *Andre bankinnskudd* i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

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, jf mval. § § 8-2 andre ledd og 3-28.

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

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>			
Periodens bevilgning fra KD	1 649 122	1 574 692	4 617 129
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning	(130 297)	(112 023)	(384 611)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	238 275	232 784	714 243
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	2	21	47
- utbetaling av tilskudd til andre	(54 990)	(20 797)	(34 936)
Periodens bevilgning til KD-prosjekter	10	415	5 451
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 702 122	1 675 092	4 917 323
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	42 681	73 839	127 792
- utbetaling av tilskudd til andre	(565)	(1 875)	(4 764)
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	42 116	71 964	123 028
Sum inntekt fra bevilgninger	1 744 238	1 747 056	5 040 351
<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer</i>			
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	14 749	17 880	111 989
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	242 492	215 471	684 062
- utbetaling av tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(18 734)	(16 554)	(53 741)
Periodens tilskudd/overføringer fra Utdanningsdirektoratet	2 460	(5 520)	27 794
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre	(164)	-	(9 883)
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer	63 424	52 718	230 890
- utbetaling av tilskudd fra statlige forvaltningsorganer til andre	(9 842)	(3 937)	(24 640)
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	294 385	260 058	966 471
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	(127)	257	606
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 812	5 031	18 402
Organisasjoner og stiftelser	45 543	21 957	66 497
Næringsliv/privat	16 005	12 735	46 187
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	40 961	29 892	97 826
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 453	2 734	2 202
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	(8 640)	14 128	14 827
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	99 007	86 734	246 547
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	33 421	13 942	37 974
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	(123 103)	(143 982)	(116 960)
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	116 960	160 263	160 263
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	27 277	30 223	81 277
Sum tilskudd og overføringer fra andre	420 670	377 015	1 294 295

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv</i>			
Salg av maskiner og utstyr	-	3	4
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.</i>	-	3	4
 <i>Salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
Statlige forvaltningsorgan	18 515	18 580	72 396
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 480	2 407	9 211
Organisasjoner og stiftelser	1 328	754	3 617
Næringsliv/privat	4 940	3 717	14 879
Andre	385	1 136	4 621
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	27 648	26 594	104 724
 <i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter (avgiftspliktig)	84 239	75 704	143 065
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (avgiftsfrie)	2 389	1 629	11 825
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs og leieinntekter (unntatt merverdiavgift)	34 860	42 615	104 107
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	121 488	119 948	258 997
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	149 136	146 542	363 721
 <i>Andre inntekter:</i>			
Andre driftsinntekter	65 038	32 551	104 702
<i>Sum andre inntekter</i>	65 038	32 551	104 702
Sum driftsinntekter	2 379 082	2 303 167	6 803 073

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Lønninger	1 121 044	1 082 708	3 067 510
Feriepenger	139 592	137 092	378 909
Arbeidsgiveravgift	199 732	192 882	541 143
Pensjonskostnader	137 447	124 122	379 289
Sykepenger og andre refusjoner	(49 809)	(26 128)	(123 403)
Andre ytelser	17 134	20 191	69 499
Sum lønn og sosiale kostnader	1 565 139	1 530 867	4 312 947
 Antall årsverk:			
	6 048	5 950	5 973

Antall årsverk er tall pr 1.4.2014

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremiesats som er grunnlaget for årlig beregnet pensjonskostnad.

Pensjonspremien endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen.

Premiesatsen for 2014 er 13,15 %. Satsen for 2013 var 12,16 %

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 3 - Andre driftskostnader

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Husleie og felleskostnader	90 905	79 221	244 339
Vedlikehold egne bygg og anlegg	40 689	26 163	108 769
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler ¹⁾	77 613	97 639	240 254
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	10 528	11 067	42 866
Mindre utstyrsanskaffelser	42 138	44 545	146 273
Leie av maskiner, inventar og lignende	23 174	15 376	49 892
Konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne ²⁾	92 618	66 241	287 988
Reiser og diett	50 067	51 265	200 476
Øvrige driftskostnader ³⁾	45 477	124 876	386 663
Sum andre driftskostnader	473 209	516 393	1 707 520

¹⁾ I årsregnskapet for 2013 ble det avsatt 10 mill kroner for mye i påløpte kostnader til elektrisitet.

²⁾ Spesifikasjon av Konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne:

Kjøp av rådgivningstjenester bygg/arkitekttjenester	31 067	17 507	63 202
Kjøp av forskningstjenester	21 646	10 474	63 845
Andre fremmedtjenester	39 905	38 260	160 941
Sum Konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne:	92 618	66 241	287 988

³⁾ I årsregnskapet for 2013 ble det avsatt 35 mill kroner til dekning av etterbetaling festeavgift til Opplysningsvesenets Fond.

Denne avsetningen er tilbakeført 1.tertial 2014, men ny avsetning er ikke foretatt.

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
	Ingen avskrivning	10-60 år dekompl. lineært	10-60 år dekompl. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Avskrivningsats (levetider)							
Anskaffelseskost per 1.1.14	885 937	16 449 944	26 517	282 889	1 247 037	1 094 383	19 986 707
Tilgang per 30.4.14	-	-	-	45 386	39 509	45 403	130 298
Avgang anskaffelseskost per 30.4.14	-	-	-	-	-	(21)	(21)
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	-	-	(2 473)	338	2 135	-
Anskaffelseskost per 30.4.2014	885 937	16 449 944	26 517	325 802	1 286 884	1 141 900	20 116 984
Akkumulerte nedskrivninger per 1.1.14	-	-	-	-	-	-	-
Nedskrivninger per 30.4.14	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger per 1.1.14	-	(8 557 916)	(1 856)	-	(901 671)	(754 811)	(10 216 254)
Ordinære avskrivninger per 30.4.14	-	(164 474)	(177)	-	(34 080)	(39 544)	(238 275)
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 30.4.14	-	-	-	-	-	19	19
Balanseført verdi per 30.4.14	885 937	7 727 554	24 484	325 802	351 133	347 564	9 662 474

Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:

Vederlag ved avhendelse av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	2	2
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	(2)	(2)

* Anlegg under utførelse hvor Statsbygg, i egne kapitler for UiO, har fått bevilgning for å utføre nybygg og påkostninger for universitetet er disse ikke inkludert i UiOs regnskap. Nybygg og påkostninger på eksisterende bygningsmasse finansiert på denne måten, vil fremkomme i UiOs balanse når formell overtagelse er gjennomført.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Finansinntekter			
Renteinntekter	379	514	2 248
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	2 320	4 990	17 296
Oppskrivning verdi aksjer ²⁾	-	4 102	4 102
Valutagevinst	861	638	1 997
Sum finansinntekter	3 560	10 244	25 643
Finanskostnader			
Rentekostnad	149	126	565
Valutatap	1 114	1 070	2 597
Sum finanskostnader	1 263	1 196	3 162
Utbytte fra selskaper mv.			
Sum mottatt utbytte	-	-	-
Sum finansielle poster	2 297	9 048	22 481

¹⁾ Verdien av fondene reguleres månedlig i henhold til endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet. Pr 30.4.2014 er det benyttet tall pr 31.3.2014

²⁾ Balanseført verdi for A-aksjene i Oslotech AS og aksjene i Norsk Medisinsk Syklotroncenter AS ble i 2013 oppskrevet med henholdsvis 3,8 og 0,3 mill kroner på bakgrunn av innbetalt overkurs på kjøpstidspunktet, jfr Note 8.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

Balanseført verdi immaterielle eiendeler
Balanseført verdi varige driftsmidler
Sum

31.12.2013	30.4.2014	Gj.snitt periode
-	-	-
9 770 453	9 662 474	9 716 464
9 770 453	9 662 474	9 716 464

Antall måneder på rapporteringstidspunktet:

4

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2014:

9 716 464

Fastsatt rente for år 2014:

1,79 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital:

57 975

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)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaper

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

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

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

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
<i>Innskutt virksomhetskaper, UiO:</i>			
Innskutt virksomhetskaper per 1.1.	6 093	1 991	1 991
Overført oppskrivning av Oslotech AS	-	3 802	3 802
Overført oppskrivning av Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	-	300	300
Sum innskutt virksomhetskaper	6 093	6 093	6 093
<i>Bunden virksomhetskaper, UiO:</i>			
Bunden virksomhetskaper per 1.1. (benyttet til kjøp av finansielle aksjer)	25 233	26 825	26 825
Overført fra opptjent virksomhetskaper for obligasjoner og andre langsiktige fordringer	-	-	1 058
Korrigert for tidligere avsatt bunden virksomhetskaper ifm. salg av leiligheter	-	-	(2 650)
Bunden virksomhetskaper	25 233	26 825	25 233
Sum innskutt og bunden virksomhetskaper	31 326	32 918	31 326
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>			
Annen opptjent virksomhetskaper per 1.1.	186 236	165 342	165 342
Overført til bunden virksomhetskaper for obligasjoner og andre langs fordringer	-	-	(1 058)
Overført til innskutt virksomhetskaper for oppskrivning av aksjer	-	(4 102)	(4 102)
Overført fra periodens resultat: Benyttet virksomhetskaper til nedskrivning av verdi leierettsbevis	-	(12)	(12)
Overført fra periodens resultat: Tilført/benyttet annen virksomhetskaper for avsluttede oppdragsprosjekter	2 797	12	5 243
Overført fra periodens resultat: Tilført/benyttet virksomhetskaper ved UiO	2 347	9 092	20 823
Annen opptjent virksomhetskaper ¹⁾	191 380	170 332	186 236
Sum opptjent virksomhetskaper	216 613	197 157	211 469
Sum virksomhetskaper	222 706	203 250	217 562
¹⁾ Spesifikasjon av annen opptjent virksomhetskaper:	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Annen opptjent virksomhetskaper UiO	24 289	17 769	21 942
Annen opptjent virksomhetskaper Tøyenfondet og Observatoriefondet	167 091	152 563	164 294
Sum annen opptjent virksomhetskaper	191 380	170 332	186 236

Note 9 - Innkreivingsvirksomhet (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)

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2012	Balanseført egenkapital 2012	Balanseført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>							
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	(2 888)	29 921	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>							
Oslotech AS, A-aksjer ²⁾	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	7 854	100 825	5 073
Oslotech AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550
Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS ²⁾	2003	100	20,0 %	20,0 %	348	21 121	400
Château Neuf Servering AS	1998	70	33,3 %	33,3 %	(481)	(1 069)	70
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	(3 007)	37 262	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							26 193

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

²⁾ Balanseført verdi for A-aksjene i Oslotech AS og aksjene i Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS ble i 2013 oppskrevet med henholdsvis 3,8 og 0,3 mill kroner på bakgrunn av innbetalt overkurs på kjøpstidspunktet, jfr Note 8.

Investeringer i aksjer og andeler

VisitOSLO AS	2010	1	0,5 %	0,5 %	674	9 868	10
CIENS AS	2009	15	12,5 %	12,5 %	(68)	161	15
Sum investeringer i aksjer og andeler							25

Andre finansielle anleggsmidler

Leierettsbevis Studentbyen Sogn							750
Pantobligasjoner studenthyttene							308
Sum obligasjoner og andre fordringer							1 058

Sum finansielle anleggsmidler per 30.4.2014 **31 326**

Alle selskapene har forretningskontor i Oslo.

Note 12 - Varebeholdninger

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten			
Varelager til eget bruk	226	232	306
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	226	232	306
Beholdninger beregnet på videresalg			
Varelager Kompendier og studiemateriell	5 498	5 441	7 342
Varelager Kulturhistorisk museum	5 085	4 312	4 137
Varelager Naturhistorisk museum	739	683	503
Varelager Senter for Ibsenstudier ¹⁾	-	1 044	-
Varelager Profileringsartikler	2 420	3 896	2 957
Sum beholdninger beregnet på videresalg	13 741	15 376	14 939
Sum varebeholdning	13 968	15 608	15 245
Sum varebeholdninger	13 968	15 608	15 245

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

¹⁾ Varelageret av Henrik Ibsens skrifter - samlede verker, har en samlet tilvirkningskost på ca 9 mill kroner.

Varebeholdningen har vært uforholdsmessig stor i forhold til etterspørselen og omløpshastigheten, som de siste årene har vært meget lav. Varebeholdningen ble verdsatt til kr 0,- 31.8.2013 og er uforandret pr 30.4.2014.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 13 - Kundefordringer

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Kundefordringer til pålydende	171 012	121 960	164 368
Avsatt til latent tap (-)	(1 396)	(1 278)	(1 795)
Fordringer kredittkortselskap	532	388	190
Sum kundefordringer	170 148	121 070	162 763
Tap på krav	278	112	397
Endring i avsetning til tap på krav	399	(217)	(734)
Kostnadsført tap på krav utgjør	677	(105)	(337)

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
30.4.2014	156 858	3 205	3 126	4 314	1 526	1 983	171 012
30.4.2013	112 741	3 939	289	539	1 943	2 509	121 960
31.12.2013	142 242	13 713	4 494	556	556	2 807	164 368

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

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Reise og ekskursjonsforskudd	8 535	5 956	7 414
Personallån	1 697	4 577	1 722
Andre fordringer på ansatte	144	100	(133)
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	24 844	10 915	20 870
Forskuddsbetalte kostnader ¹⁾	136 116	71 267	64 875
Opptjent inntekt ²⁾	42 692	2 717	2 186
Andre fordringer	768	3 030	5 156
Sum andre kortsiktige fordringer	214 795	98 562	102 090

¹⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Forskuddsbetalt husleie	37 082	35 729	41 842
CRISStin, forskuddsbetalte lisenser ³⁾	82 700	-	22 516
Forskuddsbetalte abonnemeter, tidsskrifter, lisenser, tjenester mm. ⁴⁾	16 334	35 538	517
Sum forskuddsbetalte kostnader	136 116	71 267	64 875

2) Det er periodisert for opptjent ikke fakturert inntekt for CRISStin med 40,6 mill kroner pr 30.4.2014.

3) Det er periodisert for ikke utfakturerte lisenser for CRISStin for 1. tertial 2014 med 81,2 mill kroner. I 2013 ble det ved en feiltakelse uteglemt å periodisere for utfakturert inntekt som gjaldt mai-des 2013. Inntekten er rapportert som driftsinntekt.

4) Det er periodisert for forskuddsbetalte mediaabonnemeter med 6,9 mill kroner og 9,4 mill kroner for datasystemlisenser pr 1. tertial 2014. Beløpet for samme periode i 2013 gjelder mediaabonnemeter.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv.

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

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

Inntektsførte bevilgninger:

	Avsetning per 30.4.2014	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 31.12.2013	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Humanoria	42 972	-	27 286	15 686
Samfunnsfag	116 247	-	97 495	18 752
Helse	29 607	-	45 781	(16 174)
Naturfag	35 344	-	46 032	(10 688)
Museer og bibliotek	17 066	-	27 040	(9 974)
Nasjonale fellesoppgaver (CRISTin og SO)	25 060	-	11 850	13 210
Sentraladministrativ drift	(13 528)	-	11 705	(25 233)
IT-drift	(11 293)	-	12 541	(23 834)
IT-øremerket UH-aktivitet	38 067	-	5 196	32 871
Eiendomsdrift	45 183	-	39 461	5 722
KD-prosjekter	4 258	-	5 338	(1 080)
Sum utsatt virksomhet	328 983	-	329 725	(742)
<i>Strategiske formål</i>				
Organisasjonsutvikling (inkl. IHR)	29 705	-	24 879	4 826
Strategisk IT	15 011	-	15 078	(67)
Forskningssatsinger	11 577	-	10 943	634
Internasjonalisering	14 144	-	12 858	1 286
Innovasjon	-	-	3 271	(3 271)
Vitenskaplig utstyr	41 411	-	1 461	39 950
Sum strategiske formål	111 848	-	68 490	43 358
<i>Større investeringer</i>				
Investeringer i disponeringsskriv - KD finansiert				
Niels Henrik Abel	-	-	635	(635)
A-hus (utstyr og inventar)	635	-	-	635
Ole Johan Dahls hus (utstyr og inventar)	3 016	-	3 471	(455)
Domus Medica tilbygg	1 523	-	1 523	-
Domus Media følgekostnader	18 566	-	37 553	(18 987)
Egeninitierte investeringer - UiO-finansiert				
Vilhelm Bjerknes (ombygging og inventar)	3 769	-	4 492	(723)
Domus Medica tilbygg (inventar-utstyr)	1 594	-	1 548	46
Georg Morgenstiernes hus	8 308	-	7 907	401
Eileert Sundt	18 133	-	10 633	7 500
Prosjektering W.C Brøgger's hus	534	-	7 031	(6 497)
Nye SFFer - infrastruktur	2 559	-	8 177	(5 618)
Egeninitierte større rehabiliteringer	120 237	-	115 824	4 413
UiO bank - finansiering av egne investeringer	(356 518)	-	(363 964)	7 446
Sum større investeringer	(177 644)	-	(165 170)	(12 474)
<i>Andre avsetninger</i>				
Universitetsstyrets reserve	161 885	-	147 085	14 800
Universitetsdirektørens reserve	2 804	-	9 089	(6 285)
Sum andre avsetninger	164 689	-	156 174	8 515
Sum Kunnskapsdepartementet	427 876	-	389 219	38 657
Sum Kunnskapsdepartementet	427 876	-	389 219	38 657
<i>Andre departement</i>				
Utsatt virksomhet	15 534	-	18 901	(3 367)
Sum andre departement	15 534	-	18 901	(3 367)
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	443 410	-	408 120	35 290
Inntektsførte bidrag:				
<i>Andre statlige forvaltningsorgan</i>				
Sum andre statlige forvaltningsorgan	-	-	-	-
<i>Norges Forskningsråd</i>				
Sum Norges Forskningsråd	-	-	-	-
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Sum regionale forskningsfond	-	-	-	-
<i>Andre bidragsytere</i>				
Sum andre bidragsytere	-	-	-	-
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	443 410	-	408 120	35 290
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				35 290

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. fortsetter

<u>Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:</u>	Ikke inntektsført per 30.4.2014	Ikke inntektsført per 31.12.2013	Endring i perioden	
<i>Ikke inntektsførte bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
Inntektsført bevilgning fra KD, ikke mottatt	(31 443)	-	(31 443)	
Mottatt midler fra KD til Samordna Opptak og CRISTin, ikke inntektsført	36 833	-	36 833	
Sum Kunnskapsdepartementet	5 390	-	5 390	
<i>Ikke inntektsførte bidrag og gaver</i>				
<i>Direktorat og tilsyn</i>				
Mottatt prosjektmidler fra direktorat og tilsyn, ikke inntektsført	54 692	-	58 943	(4 251)
Sum direktorat og tilsyn	54 692	-	58 943	(4 251)
<i>Andre statlige forvaltningsorgan</i>				
Mottatt prosjektmidler fra andre statlige forvaltningsorgan, ikke inntektsført	79 877	-	57 057	22 820
Sum andre statlige forvaltningsorgan	79 877	-	57 057	22 820
<i>Norges forskningsråd</i>				
Mottatt prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	114 675	-	133 735	(19 060)
Sum Norges forskningsråd	114 675	-	133 735	(19 060)
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Mottatt prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	(471)	-	(598)	127
Sum regionale forskningsfond	(471)	-	(598)	127
<i>EU-rammeprosjekter</i>				
Mottatt prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	73 464	-	83 547	(10 083)
Sum EU rammeprosjekter	73 464	-	83 547	(10 083)
<i>Andre bidragsytere</i>				
Mottatt prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	2 315	-	3 836	(1 521)
Mottatt prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	6 303	-	4 256	2 047
Mottatt prosjektmidler fra organisasjoner og stiftelser, ikke inntektsført	9 933	-	18 859	(8 926)
Mottatt prosjektmidler fra næringsliv og privat, ikke inntektsført	21 195	-	23 652	(2 457)
Mottatt prosjektmidler fra øvrige bidragsytere, ikke inntektsført	37 044	-	22 966	14 078
Sum andre bidragsytere	76 790	-	73 569	3 221
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	404 416	-	406 253	(1 837)
<i>Gaver og gaveforsterkninger</i>				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	123 103	-	116 960	6 143
Sum gaver og gaveforsterkninger	123 103	-	116 960	6 143
Sum avregninger	970 930	-	931 333	39 597

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

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

Det er 330 aktive oppdragsprosjekter per 30.4.2014, hvorav 34 er nye i år.

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
<i>Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	3 746	2 182	1 504
Kommunale og fylkeskommunale etater	38	12	32
Organisasjoner, private, stiftelser, legater og fond	1 864	1 660	1 304
Andre	2	171	39
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	5 650	4 025	2 879

Forskuddsfakturert, ikke opptjente inntekter

<i>Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	57 873	56 778	57 955
Kommunale og fylkeskommunale etater	7 609	8 166	10 848
Organisasjoner, næringsliv og private	18 780	17 762	17 763
Andre	1 311	1 367	1 441
Sum forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	85 573	84 073	88 007

Netto prosjektfordring/(prosjektgjeld)	(79 923)	(80 048)	(85 128)
---	-----------------	-----------------	-----------------

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Innskudd statens konsernkonto	1 611 586	1 706 994	1 709 107
Øvrige bankkonti	121 406	119 018	113 388
Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	30 811	31 385	30 811
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	208	153	198
Sum bankinnskudd og kontanter	1 764 011	1 857 550	1 853 504

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

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Skyldig lønn	3 598	744	22 141
Skyldige reisekostnader	2 555	(3)	838
Påløpte kostnader ¹⁾	52 176	53 932	142 191
Mottatt, uopptjent inntekt	7 360	11 396	25 838
Annen kortsiktig gjeld	13 552	22 216	30 876
Sum annen kortsiktig gjeld	79 241	88 285	221 884

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

Energikostnader	11 355	16 631	81 329
Inventar og utstyr	11 514	17 036	19 550
Tjenester	7 034	8 160	20 036
Øvrige driftskostnader	22 273	12 105	21 276
Sum påløpte kostnader	52 176	53 932	142 191

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 19 - Finansielle omløpsmidler

	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Investeringer i aksjer og andeler pr 1.1.	130 480	84 341	113 186
Endring i markedsverdi ¹⁾	2 320	33 836	17 294
Sum markedsverdi	132 800	118 177	130 480

¹⁾Verdien av porteføljen reguleres månedlig med endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet som finanspost pr 31.3.2014, jf. note 6.

Note 20

Ikke i bruk

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (kontantstrømoppstillingen)

Andre innbetalinger	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
DEL I			
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	2 120	3 863	17 459
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	39 357	10 489	67 168
Innbetalinger fra næringsliv/private	12 969	4 662	47 005
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	932	356	2 801
Innbetalinger fra andre	39 471	51 413	37 974
<i>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>	94 849	70 783	172 407
DEL II			
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>			
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7 ¹⁾	30 879	51 479	122 459
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	-	-	151
Direkte innbetalinger fra andre randsoneprogrammer	-	-	1 057
<i>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	30 879	51 479	123 667
DEL III			
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning	30 879	51 479	123 667
<i>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	30 879	51 479	123 667
DEL IV Oppsummering			
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	94 849	70 783	172 407
Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	30 879	51 479	123 667
Øvrige innbetalinger	87 953	61 759	125 289
<i>Sum andre innbetalinger</i>	213 681	184 021	421 363

¹⁾ Vi har ikke utarbeidet spesifikasjon av midler til EU's rammeprogram for 1.tertial 2014.

Beløpet inneholder derfor aktiviteter med hjemmel i art. 185 samt midler fra andre randsoneprogrammer.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømpstillingen)

DEL I	30.4.2014	30.4.2013	31.12.2013
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater	30 420 14		
Direkte innbetalinger fra NFR	223 432	240 483	650 940
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater og andre	14 750	17 880	111 989
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR	238 182	258 363	762 929
DEL II			
Innbetalinger (brutto) fra NFR	238 182	258 363	762 929
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre	(20 157)	(17 398)	(53 222)
Sum innbetalinger (netto) fra NFR	218 025	240 965	709 707
DEL III			
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF	-	-	-
DEL IV			
Sum innbetalinger (netto) fra RFF	-	-	-
DEL V			
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	1 426	12 562	24 432
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	-	-	(9 260)
Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet	1 426	12 562	15 172
DEL VI Oppsummering			
Innbetalinger direkte fra NFR	223 432	240 483	650 940
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	14 750	17 880	111 989
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet	1 426	12 562	24 432
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	62 868	92 216	245 747
Sum innbetalinger fra andre statlige etater	302 476	363 141	1 033 108

Virksomhetsrapport til universitetsstyret

1. tertial 2014

Universitetsstyret 24.-25. juni 2014

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.

De tertialvise rapportene har noe ulike perspektiv. I 1. tertial vektlegges oppnådde resultater i foregående år, i 2. tertial redegjøres for gjennomføring av inneværende års årsplan og i 3.tertial ser vi fremover på 5-årige prognoser og på enhetenes oppfølging av føringer i UiOs årsplan for 2015-2017.

Vedlagt denne virksomhetsrapporten er 2 analyser:

- Analyse av utdannings- og forskningsresultater i 2013. Hovedpunkter fra analysen er trukket frem i punkt 2.0, mens analysen følger i sin helhet i vedlegg 1.
- Analyse av gjennomstrømming og frafall i UiOs studieprogrammer. Hovedpunkter fra analysen er trukket frem i punkt 2.0, mens analysen følger i sin helhet i vedlegg 2.

2.0 Utdannings- og forskningsresultater i 2013

Resultatutviklingen 2013

I nasjonal sammenheng har UiO meget gode resultater innenfor forskning og mindre gode resultater innenfor utdanningsfeltet.

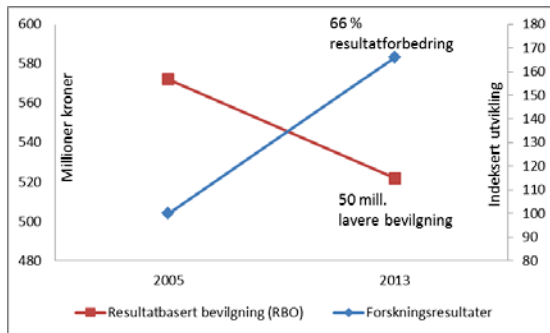
Resultatutviklingen fra 2012 til 2013 er ujevn. Innenfor forskning er det gode tall for EU-inntekter og doktorgrader, mens inntektene fra Forskningsrådet er stabile og antall publikasjonspoeng går ned. Avlagte studiepoeng er også færre i 2013 enn i 2012, mens antallet utvekslingsstudenter øker litt.

Ser vi nærmere på fakultetenes resultatutvikling, vil vi spesielt trekke fram disse tre:

1. JUR er eneste fakultet med en positiv utvikling når det gjelder publikasjonspoeng,
2. MED har stor vekst i Forskningsrådsinntekter.
3. MN har stor vekst i EU-inntekter.

Når finansieringssystemet nå skal gjennomgås av regjeringens oppnevnte ekspertutvalg, er det spesielt grunn til å peke på det paradokset at sterk vekst i forskningsresultater likevel har gitt bevilgningsmessig tap for UiO. Det henger sammen med virkemåten til forskningskomponenten i finansieringssystemet der institusjonene i UoH-sektoren konkurrerer om uttelling basert på deres andel av samlede forskningsresultater. Bedre resultater kan da gi bevilgningsmessig nedgang fordi andre institusjoner forbedrer seg enda mer. Figuren nedenfor viser hvordan dette slår ut for UiO.

Figur 1 Forskningsresultater og -incentiver



Venstre verdiakse og rød linje viser incentivbevilgningen i millioner kroner. Høyre verdiakse og blå linje viser utviklingen i samlede forskningsresultater indeksert med 2005 = 100 som

Samlet oversikt over resultatutvikling for resultatindikatorer med ambisjoner

Resultatindikatorer	Resultat				Ambisjoner
	2010	2011	2012	2013	2014
Nye studiepoeng per student	37,9	43,2	42,3	42,3	46,0
Gj.snittlig gj.føringstid PhD	3,8	3,9	3,5	3,6	3,5
Studentmob. - Andel utvekslingsstud.	6,4 %	6,3 %	6,7 %	6,9 %	8,0 %
Publikasjonspoeng pr vit. årsverk	1,13	1,26	1,26	1,18	1,3
EU-tildeling - volum	45 617	83 380	88 178	123 667	100 000
NFR-tildeling - volum	649 137	666 695	703 072	709 707	720 000

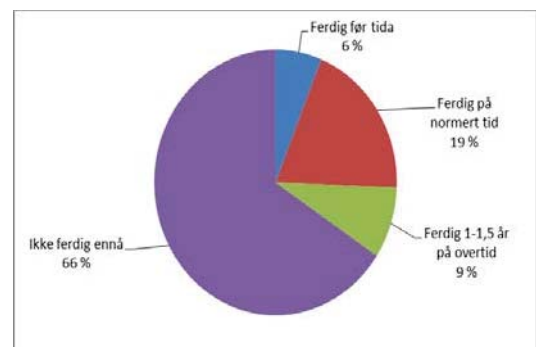
Vi viser for øvrig til vedlegg 1 med nærmere analyse av utdannings- og forskningsresultater i 2013.

Gjennomføring og frafall

I vedlegg 2 gir vi tall som peker på klare utfordringer for mange studieprogrammer ved UiO når det gjelder gjennomføring og frafall. De dataene som ligger til grunn for tallene holder god kvalitet.

Utfordringene når det gjelder gjennomføring er størst ved bachelorprogrammene. Figuren til høyre gir tall ved årsskiftet 2013/2014 for studenter som påbegynte studier ved UiO høsten 2009. 1 av 3 har gjort seg ferdig på opprinnelig studieprogram. En hel del av de som i figuren er benevnt «Ikke ferdig ennå», har fullført et annet bachelorprogram ved UiO. Noen er kraftig forsinket, noen studerer ved andre læresteder og noen har falt helt ut.

Figur 2 Gjennomføring for 2009-kullet



3.0 Økonomisk resultat og UiOs prognoser

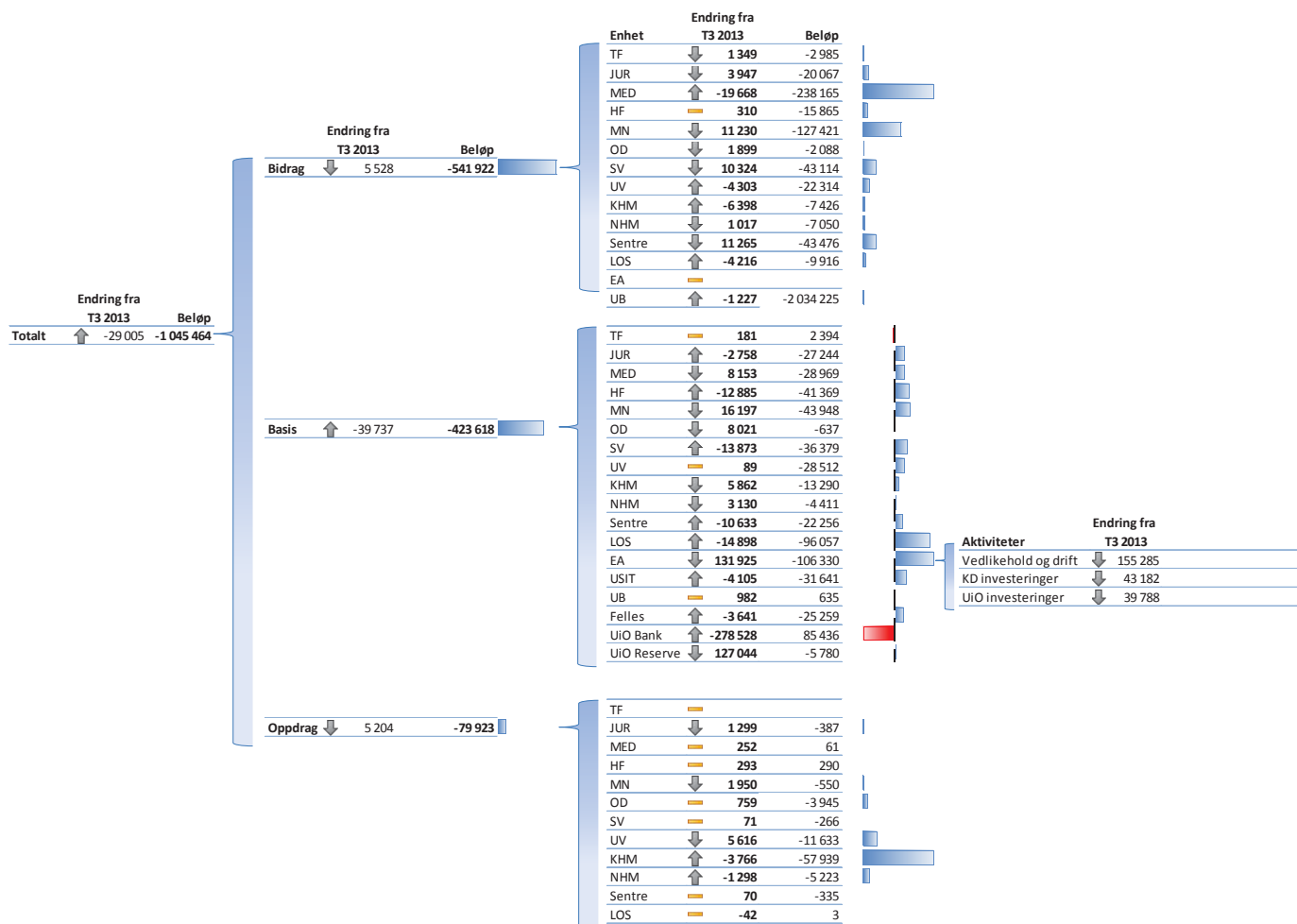
UiOs samlede ubrukte midler iht. internregnskapet 1. tertial 2014 er 1 mrd. kroner, en liten økning på 29 mill. kroner fra 3. tertial.

UiOs samlede ubrukte midler for den bevilgningsfinansierte økonomien er 424 mill. kroner, en økning på 40 mill. kroner fra 3. tertial og en økning på 100 mill. kroner fra samme tid i fjor.

Ubrukte midler for bidragsprosjekter og oppdragsprosjekter er på til sammen 622 mill. kroner, en reduksjon på 11 mill. kroner siden 3. tertial. De ubrukne midlene 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 ubrukne midlene reduseres.

Utvikling i enhetenes økonomi og sentrale nøkkeltall presenteres i vedlegg 3.

Oversikt over ubrukte midler ved UiO 1.tertial 2014



Sentrale nøkkeltall – UiO samlet

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totalt inntekter - Basis *	-5 543	-5 683	-1 979	-2 024	-5 841	-5 845
Årsverk totalt - Basis	4 932	4 990	4 920	4 997	5 036	4 896
herav førstestillinger	1 382	1 426	1 402	1 428	1 433	1 489
herav postdoc-stillinger	137	135	131	143	145	114
herav stipendiatstillinger	851	836	799	788	836	775
herav adm årsverk	1 406	1 440	1 431	1 477	1 429	1 362
herav midlertidige årsverk	1 470	1 442	1 427	1 409	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	1 096	1 077	1 029	1 053	1 174	903

* Beløp i mill. kr

Tallene over er basert på faktiske tall til og med 1. tertial 2014. For 2014 og 2018 er tallene en aggregering av enhetenes prognoser. Prognosene viser en stabil utvikling. Antall årsverk reduseres for alle kategorier med unntak av førstestillinger som har en liten økning. Nedgangen i stipendiatstillingene er i tråd med ønsket om å tilpasse antall stillinger til måltallene framover.

UiOs prognose

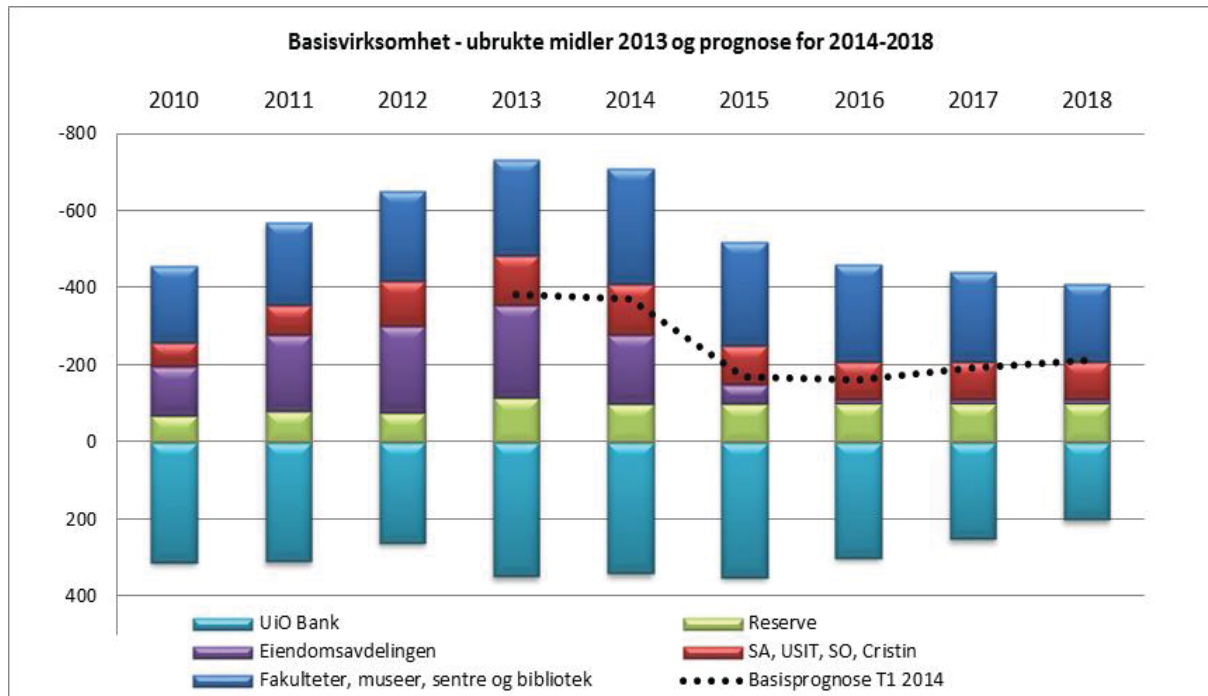
UiOs overordnede prognose for ubrukte midler i perioden 2014-2018 er justert opp fra 3. tertial 2013. Prognosen for 2014 er endret fra 300 mill. kroner til 370 mill. kroner i ubrukte midler. Prognosen for de øvrige årene i langtidsperioden er justert ned, hovedsakelig som følge av forventet økt kapasitet i gjennomføring av prosjekter i Eiendomsavdelingen. Det er lagt til grunn at Eiendomsavdelingen vil gå i balanse fra og med 2016. Det er for øvrig lagt til grunn et forholdsvis stabilt nivå for ubrukte midler i driften av enhetene fremover. Prognosen er basert på grunnlag av vedtak som styret har fattet for midlertidige satsinger, forhåndsdisponeringer og videreføring av eksisterende aktivitet. Det er altså ikke lagt til grunn ny økt aktivitet.

Fakulteter og tilsvarende enheter er erfaringsmessig noe forsiktige i sine prognoser. Vi ser imidlertid at disse enhetene har økt mindreforbruket med 74 mill. kroner sammenlignet med 1. tertial i 2013. Utviklingen i tidligere års regnskap viser at mindreforbruket øker fra 1. til 3. tertial. Vi har derfor lagt til grunn at enhetenes mindreforbruk blir vesentlig høyere enn deres egne prognoser. Vi vil følge denne utviklingen og gi styret oppdaterte tall ved neste rapportering per 2. tertial.

UiOs reserve, som består av avsetning til utforutsette kostnader samt ufordelte midler fra statsbudsjettet, har en prognose på ca. 100 mill. kroner i ubrukte midler ved utgangen av 2014. Disse midlene foreslås i sin helhet disponert i fordelingen for 2015.

Styret vedtok økte investeringer i 2013 på 132 mill. kroner for å redusere vedlikeholdsetterslep og samtidig kunne bidra til å redusere ubrukte midler. 93 mill. kroner av disse midlene var disponert ved utgangen av 2013, mens ytterligere 25 mill. kroner er forbrukt i 1. tertial 2014. Resterende beløp forventes disponert i løpet av 2014. Styret har vedtatt ytterligere 113 mill. kroner i forhåndsdisponeringer i

fordelingen for 2014. 100 mill. kroner er knyttet til investeringer i forskningsinfrastruktur. Vi har lagt til grunn at ca. 40 mill. kroner av disse blir forbrukt i 2014 og de resterende 60 mill. kroner i 2015. UiO bank (forhåndsdisponeringer) har en prognose for 2014 på 340 mill. kroner i merforbruk. UiO bank tilbakebetales med 50 mill. kroner årlig i fordelingen. Prognosen for 2018 er på 200 mill. kroner i merforbruk dersom det ikke fattes vedtak om ytterligere forhåndsdisponeringer.



Utvikling I NFR- og EU-inntekter

EU-inntekter

Det var en gledelig vekst i EU-inntekter i 2013. Inntektene økte med 40 % fra 2012 opp til 124 mill. kroner. Så langt i 2014 har UiO fått 31 mill. kroner fra EUs rammeprogram for forskning, mot tilsvarende 51 mill. kroner på samme tid i fjor. Dette er ikke uventet, for det første er vi midt mellom to rammeprogram, og dessuten er inntektsvolumet lite og tilslag på enkeltprosjekter kan dermed gi betydelige utslag. Det forventes en midlertidig nedgang i EU-inntekter i 2014.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) står for vel 50 % av EU-Inntektene.

NFR-inntekter

NFR-inntekter har de siste årene ligget på et stabilt nivå. Inntektene per 1. tertial er på 240 mill. kroner mot tilsvarende 229 mill. kroner på samme tidspunkt i fjor. Det medisinske fakultet (MED) og MN er de to fakultetene som henter inn mest i NFR-inntekter med henholdsvis ca. 25 % og 43 % av UiOs samlede inntekter fra NFR.

Vedlegg:

1. Analyse av utdannings- og forskningsresultater i 2013
2. Analyse av gjennomstrømming og frafall i UiOs studieprogrammer
3. Nærmere om utvikling i enhetenes økonomi og sentrale nøkkeltall

Resultater v/UiO 2005-2013

Resultatutviklingen ved UiO er ujevn. Innenfor forskning er det gode tall for EU-inntekter og doktorgrader, mens inntektene fra Forskningsrådet står mer eller mindre stille og antall publikasjonspoeng går ned. Avlagte studiepoeng er også færre i 2013 enn i 2012, mens antallet utvekslingsstudenter øker litt. Økonomisk sett er det store bildet for UiOs del et tap på 125 mill. kroner i realverdi fra 2007 til 2015 – basert på de resultater som er oppnådd.

I dette notatet fokuserer vi på resultater innenfor seks områder:

1. Publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk
2. Forskningsrådsinntekter
3. EU-inntekter
4. Netto gjennomføringstid for ph.d.
5. Studiepoeng per student (heltidsekvivalent)
6. Andel utvekslingsstudenter av registrerte studenter

På disse seks områdene har fakulteter, museer og andre enheter på tilsvarende nivå satt seg mål for 2014.¹ Vi er i dette notatet opptatt av utsiktene til å nå målene og gir tidsserier og vurderinger for alle enheter på hvert av de seks områdene og oppsummert i tabellform (kap. 2 – 7).

Fakulteter etc. ved UiO er av svært ulik størrelse, og fagenes egenart gjør at forutsetningene for å oppnå resultater, vil være forskjellige. Vi gir tall per enhet for hvert resultatområde, men har ikke til hensikt å sammenlikne resultater mellom ulike fagområder. Det er viktigere å studere resultatene over tid for hver enkelt enhet.

Mot slutten av notatet (kap. 8) omtaler vi de bevilgningsmessige konsekvensene av de resultatene UiO oppnår. Alle seks resultatområder inngår i den nasjonale finansieringsmodellen – riktignok med

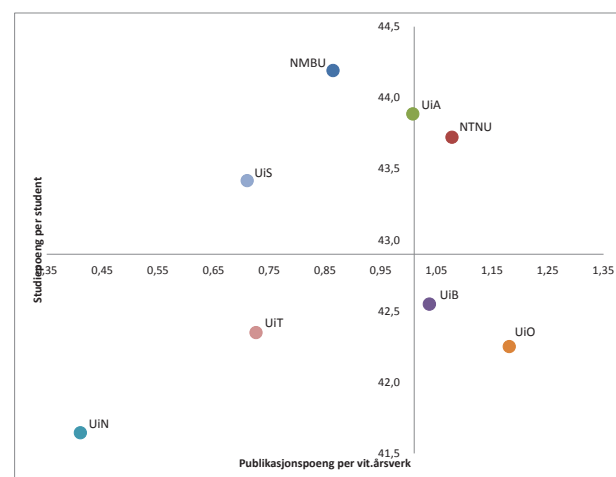
¹ Målene for 2014 ble satt i desember 2011 og framkommer i UiOs «Styringskart». Det er disse verdiene vi bruker i kap. 2-7 selv om noen fakulteter har justert egne mål i etterkant.

rene volumtall, dvs. *antall* publikasjonspoeng, doktorgrader, studiepoeng og utvekslingsstudenter i tillegg til inntektene fra Forskningsrådet og EU.

Aller først (kap. 1) gir vi imidlertid noen tall for alle åtte norske universiteter.

1 Resultater ved norske universiteter

Figur 1 Resultater 2013 ved norske universiteter



Med resultater mener vi her publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk (verdier på den vannrette aksene) og studiepoeng per student (verdier på den loddrette aksene). Hvert universitet er registrert med et verdipar som viser nivået i 2013 for disse to områdene. Alle data er hentet fra DBH.

UiOs plassering i figuren innebærer en verdi for publikasjonspoeng per vit. årsverk på 1,18 (ned fra 1,26 i 2012) og en verdi for studiepoeng per student på 42,3 (som i fjor). Gjennomsnittet for de

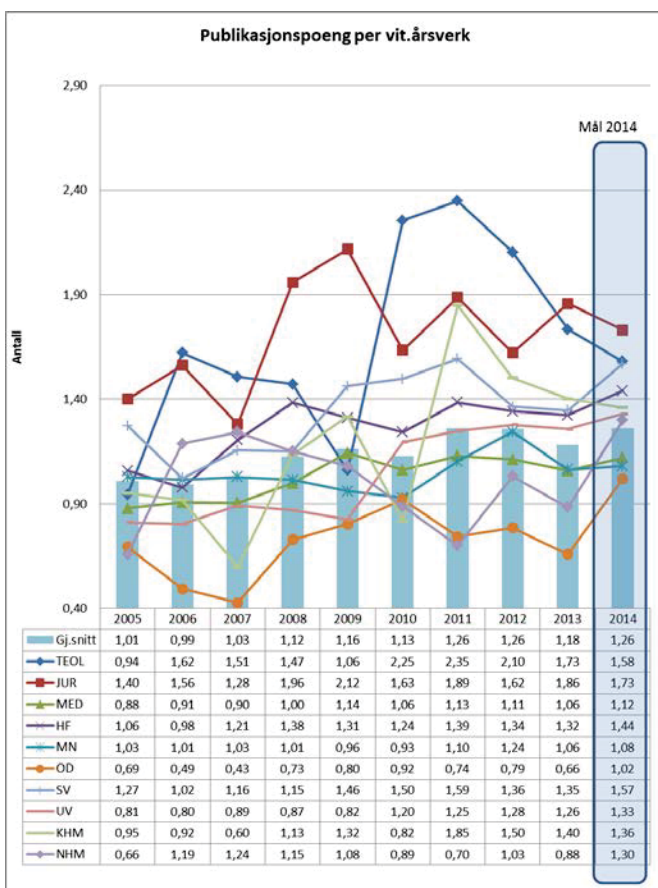
norske universitetene er gitt ved de grå linjene som danner et kors i figuren og er på hhv. 1,01 og 42,9. UiO er best i landet på forskning og under gjennomsnittet på utdanning – slik disse kjerneoppgavene her er målt.

Ett universitet, NTNU, befinner seg i øvre høyre kvadrant med verdier bedre enn gjennomsnittet på begge de undersøkte dimensjonene. UiA er også svært nær denne posisjonen.

Begge nasjonale gjennomsnitt (publikasjonspoeng per vit. årsverk og studiepoeng per student) har gått noe ned fra 2012 til 2013. Tallene for de tre store universitetene er stabile med unntak for UiOs nedgang når det gjelder publisering. Også NMBU, UiN og UiS har en nedgang når det gjelder publisering, mens UiA oppnår vesentlig bedre resultater. På studiesida er tallene i hovedsak stabile, men det er en tydelig nedgang ved UiT.

2 Publikasjonspoeng

Figur 2 Publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk



Bildet som avtegner seg, er sammensatt. UiO som helhet har en nedgang i publikasjonspoeng per vitenskapelig ansatt – fra 1,26 i 2012 til 1,18 i 2013. Av de større fakultetene er nedgangen særlig stor ved MN – fra 1,24 til 1,06. JUR er eneste enhet med bedre resultater i 2013 enn 2012.

Vi har tidligere analysert den vitenskapelige publiseringen ved UiO og bl.a. pekt på:

- Variasjon både mellom fagmiljøer og internt i fagmiljøene, ved at mange publiserer mye, men enda flere har relativt middelmådige resultater.
- Alder og kjønn er bakgrunnsvariable som mange steder har stor betydning for publiseringssomfanget.
- Uttelling i publiseringmodellen gjennom publikasjonspoeng, der vi særlig stiller spørsmål ved forskjellene mellom humaniora og helsefag.

Det medisinske fakultet peker på utfordringer ifm. adressering (godskrivning) av publikasjonspoeng.

Ulike faglige tradisjoner, personlige karakteristika og publiseringmodellens virkemåte er altså forhold som kan bidra til å forklare og utdype forskjeller når vi ser på resultatindikatoren publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk. Det gjør bildet sammensatt og komplekst, særlig om formålet med gjennomgangen er å iverksette tiltak for endring. Målsettinger og tiltak må være lokalt tilpasset og forankret.

Målet i 2014 – for UiO totalt sett har Universitetsstyret vedtatt et mål på 1,26 publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk – er markert med en lyseblå boks helt til høyre i figur 2. Summen av fakultetenes/museenes resultater i 2013 innebærer dermed at det er et stykke igjen.

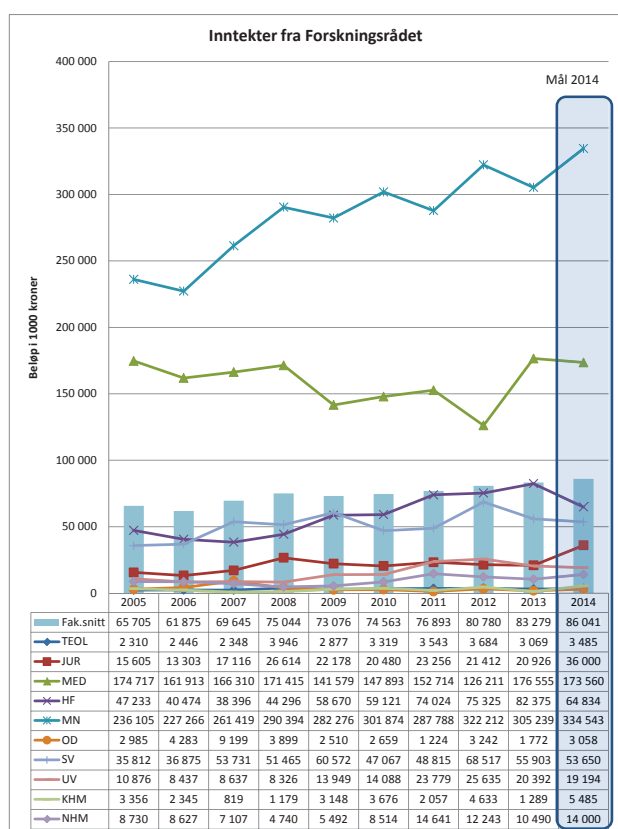
Nedgangen i publikasjonspoeng fra 2012 til 2013 vil bli analysert nærmere. Vi vil konsentrere oss om førsteamanuenser/professorer og se på utvikling når det gjelder publikasjonspoeng per årsverk, betydning av kjønn og alder, utvikling vedr. ikke-tellende publisering, mv.

3 Forskningsrådsinntekter

En tidligere analyse av forskningsrådsinntektene ved UiO, viste at forskningsrådsfinansierte prosjekter ser ut til å bli stadig større, omfatte flere fagmiljøer i samarbeid og legge stadig større vekt på samfunnmessig nytte og relevans. Det er en utvikling der UiO ikke alltid henger like godt med som enkelte andre universiteter.

Her fokuseres det på målene for 2014. Universitetsstyret har fastsatt et mål for UiO på 737 mill. kroner når det gjelder forskningsrådsinntekter.

Figur 3 Forskningsrådsinntekter



Vi ser at to fakulteter – MED og MN – er helt dominerende mht. inntekter fra Forskningsrådet. Disse to fakultetene står for omtrent $\frac{2}{3}$ av forskningsrådsinntektene. Økningen for MED siste år, etter en langvarig nedadgående trend, er derfor spesielt betydningsfull. HF fortsetter en langvarig oppadgående trend.

For UiO totalt sett er inntektene fra Forskningsrådet bare så vidt høyere i 2013 enn de var i 2012. Ser vi hele perioden fra 2005 under ett, har utviklingen mht. forskningsrådsinntekter ikke holdt tritt med den generelle lønns- og prisutviklingen.

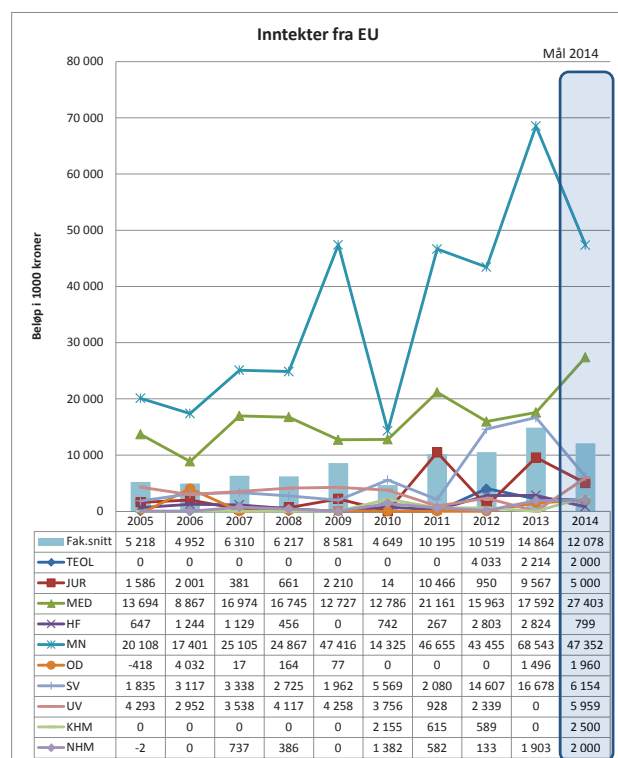
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet peker imidlertid på de nye inntektsmulighetene som ligger i leiestedsmodellen. Den innebærer som kjent at eksterne finansører yter et bidrag til vedlikehold og fornyelse av forskningsinfrastruktur.

4 EU-inntekter

Også når det gjelder EU-inntekter er det MED og MN som dominerer bildet med $\frac{3}{4}$ av disse. De to siste årene har imidlertid SV omtrent like høye EU-inntekter som MED, noe som hovedsakelig skyldes tildeling av 3 ERC-grants i 2012.

Nivået på EU-inntektene ligger 40 % høyere i 2013 enn i 2012, og UiO overoppfyller målet i 2014 som var satt til 106 mill. kroner. Det er særlig MN og JUR som bidrar til økningen i 2013.

Figur 4 EU-inntekter

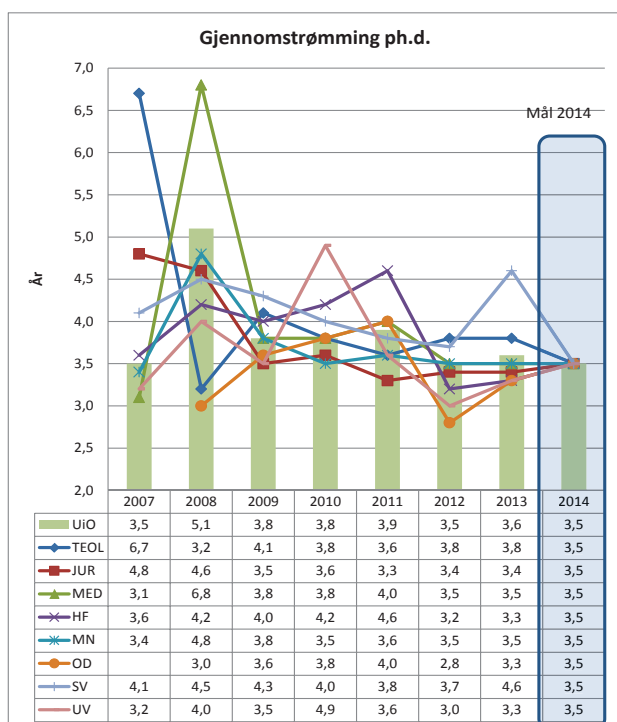


ERC-bevilgninger har de siste tre årene utgjort i gjennomsnitt 40 % av EU-inntektene og er dermed den enkeltfaktoren som bidrar mest til de gode resultatene. Samtidig har UiO i 2012 og 2013 også hentet flere midler fra de øvrige delene av rammeprogrammet, noe som i hovedsak kan tilskrives flere nye koordinatorprosjekter.

5 Netto gjennomføringstid ph.d.

Tallene for netto gjennomføringstid i den organiserte doktorgradsutdanningen er hentet fra DBH. De er usikre når det gjelder kvaliteten, se nedenfor. Vi velger likevel å vise dem – og også synliggjøre det styrevedtatte målet for 2014 som er en gjennomføringstid på 3,5 år – bl.a. for å vise at det kan være at SV har de største utfordringene når det gjelder å nå målet.

Figur 5 Tall for netto gjennomstrømmingstid ph.d.



Når det gjelder datakvaliteten, vil vi peke på følgende forhold: DBH-tallene omfatter *kun* UiO-tilsatte stipendiater – i 2013 innebærer det at tallene bare gjelder 173 av de 524 som faktisk oppnådde en doktorgrad ved UiO. Særlig ved MED er det svært få av doktorgradene i 2013 som er med i DBHs tallgrunnlag. I tillegg er det utfordringer knyt-

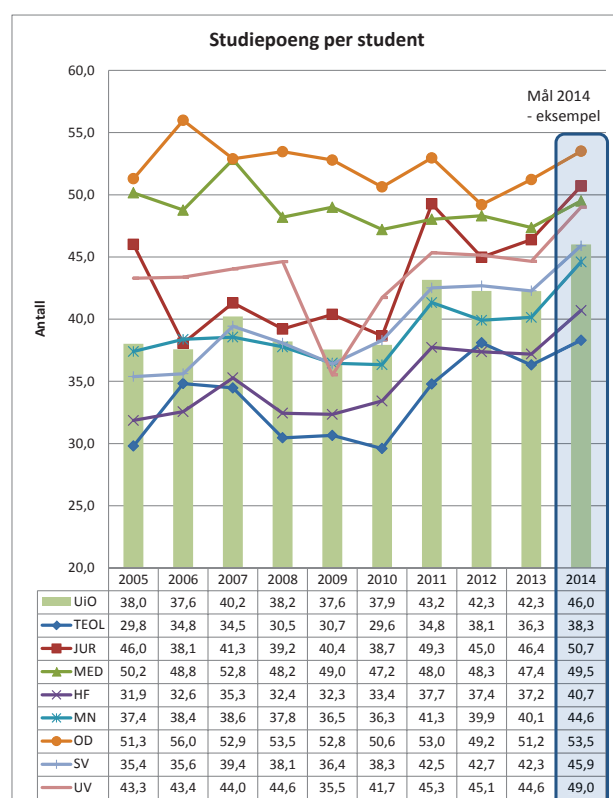
et til datakvaliteten både når det gjelder reell startdato for doktorgradsarbeidet for de kandidater som ikke har et øremerket stipend som finansiering, f.eks. sykehuslegene, og hvordan man registrerer tida fra avtaleperioden til kandidaten er utgått og til vedkommende leverer avhandlingen.

Bedringen i gjennomstrømming de siste to årene antas å henge sammen med fakultetenes mangeårige arbeid for å forbedre fullføringsgrad og -tid.

6 Studiepoeng per student

I flere år har NTNU og UiB hatt stabile tall rundt 43 studiepoeng per student og med UiO opp mot 20 % etter. En nærmere analyse av tallene har tidligere vist at forskjellen i stor grad skyldes UiOs høye antall enkeltemnestudenter som kun følger ett emne per semester. De studieadministrative rutineene ble i 2011 lagt om slik at enkeltemnestudenter nå er registrert som deltidsstudenter i tråd med gjennomsnittlig emnestørrelse ($1/3$ av et fulltidsstudium). UiO kom med dette opp på omtrent samme nivå som UiB og nesten på gjennomsnittet av norske universiteter i 2011.

Figur 6 Studiepoeng per student



For indikatoren studiepoeng per student² ble mål for 2014 fastsatt av styret til 46,0 studiepoeng per student. Da målet ble fastsatt, var vi kjent med 2011-tallene på 43,1 studiepoeng per student ved UiOs fakulteter samlet. Målet tilsvarte da en økning på 6,5 % fra 2011 i antall studiepoeng gitt samme studenttall i 2014 som i 2011. I 2012 og 2013 er tallene lavere; gjennomsnittlig ved fakultetene avlegges 42,1 studiepoeng per student.

UiOs heltidsstudenter avlegger i snitt 70 % av full progresjon. Det er ikke et realistisk mål at antall avlagte studiepoeng per student skal ligge på 60 per år, selv ikke for heltidsstudenter:

- Programstudenter kan ha legitime grunner til fravær og forsinkelser i studiene, f.eks. sykdom.
- Det vil alltid være en viss strykprosent blant eksamenskandidatene ved en institusjon med høye faglige krav.
- I et 'livslang læring'-perspektiv tar mange studenter i realiteten videreutdanning ved siden av jobb, og velger lavere gjennomføringsgrad for programmet innenfor rammen av hva reglene (forskriften) tillater.³

Tilbakemeldingene fra fakultetene viser behov for godt tallmateriale til deres egne analyser av studiegjennomføring og produksjon. Potensialet for en økning i antall avlagte studiepoeng er forskjellig fra fagmiljø til fagmiljø. Noen har, og forventes å ha, høyere studiepoengproduksjon per student enn 46,0 og noen forventes å ha lavere tall. Det kan erfaringsmessig stilles høyere forventninger til fakulteter med stort innslag av stramme studieløp og høy finansieringskategori.

Fakultetene har både gjennomført og planlagt tiltak for bedring av studentenes gjennomføring, i tråd med UiOs årsplan. Tiltakene er i stor grad langsiktige. Gjennomgående gjelder det særlig førsteårsstudenter på lavere grad, samt masterstudenter. Arbeidet med å forbedre studentenes

gjennomføring er sentralt også i forslaget til årsplan for 2015-2017.

På bachelorstudiene har flere fakulteter satsset spesielt på faglig og sosial oppfølging av førsteårsstudentene. Flere fakulteter tar i bruk digitale ressurser som podcast og nye eksamensløsninger. For masterstudiene viser særlig HF og SV til konkrete tiltak for å sikre at flere gjennomfører, og leverer til normert tid. Klare forventninger, tydelige frister og faglig oppfølging er viktige elementer her. For eksempel har HF innvilget omstillingsmidler til tiltak som skal styrke gjennomføringen, og MNs utdanningsratsing «Interact» sørger for tiltak på fire hovedområder: programutvikling, læringsmiljø, lektorutdanning og didaktikk samt kultur for læring blant ansatte og studenter.

Ved lav andel gjennomføring på normert tid er det også relevant å spørre om fakultetene har en programportefølje som i tilstrekkelig grad møter studentenes reelle ønsker og behov. Flere av fakultetene har for eksempel valgt å opprette årsheter ved siden av bachelorstudiene, for å møte ulike studentgruppers behov i et livslangt læring- perspektiv.

Fakultetene har tidligere spilt inn egne mål som innebærer at antall studiepoeng per student ender på 43,1 i 2014 – på nivå med resultatet i 2011. På denne måten kan man konstatere et betydelig avvik mellom det styrefastsatte målet og fakultetenes lokalt fastsatte mål. Det er lite sannsynlig at UiO når målet om 46 studiepoeng i 2014. En slik forbedring vil kreve et betydelig løft for de store fakultetene, og de endringer som iverksettes for bedre oppfølging av studentene har et mer langsiktig perspektiv.

Avslutningsvis vil vi peke på følgende funn fra Kunnskapsdepartementets tilstandsrapport «Høyere utdanning 2014» der kapittel 2.18 omhandler gjennomføring på bachelornivå og kapittel 2.19 gjennomføring på masternivå:

² Med student menes heltidsekivalent.

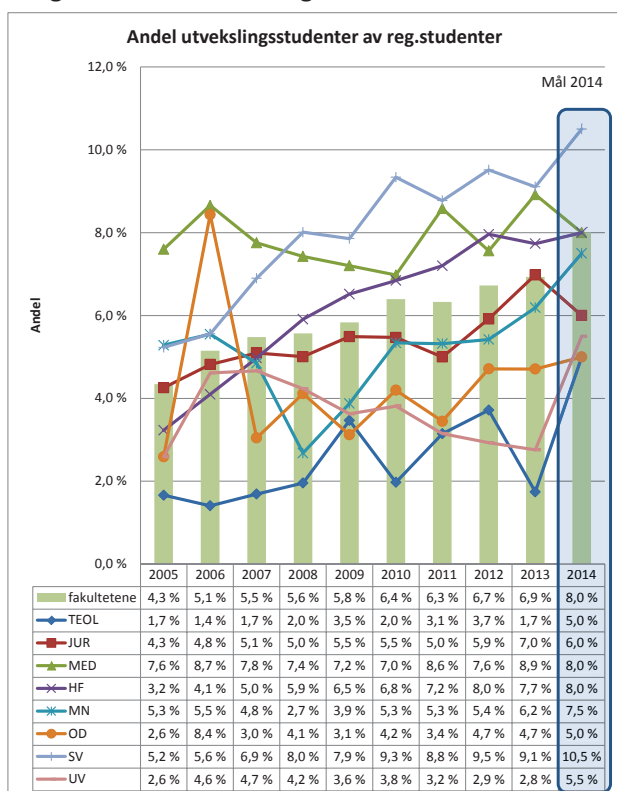
³ I en analyse for et par år siden viste vi, med data fra SSB, at UiOs studenter både er eldre og har høyere inntekter enn studenter ved andre læresteder.

- Universitetet i Oslo ligger betydelig under det nasjonale gjennomsnittet for gjennomføring av bachelorstudier på normert tid. Etter fem år er imidlertid forskjellene mindre.
- På to-årige masterprogrammer ser det derimot ut til at UiO har noe bedre gjennomstrømmingstall enn det nasjonale snittet.

7 Utsvekslingsstudenter

Indikatoren som gjelder utvekslingsstudenter, måler antallet utvekslingsstudenter som andel av antall registrerte studenter (høsttall for registrerte studenter).⁴

Figur 7 Andel utvekslingsstudenter



Tallene (og figuren) gir et noe sammensatt bilde, men det er relativt tydelig at de fleste fagmiljøene kan vise til økende andel utvekslingsstudenter. I perioden har det videre skjedd en liten, men tyde-

⁴ Vi minner også om at indikatoren bare måler den organiserte studentutvekslingen og derfor ikke måler alle former for studentmobilitet.

lig, forskyvning når det gjelder forholdet mellom utreisende og innreisende studenter: Det var en liten overvekt av utreisende studenter først i perioden (2005 og 2006). I 2012 og 2013, derimot, er andelen innreisende studenter i overkant av 60 %. Så godt som all vekst i perioden skyldes antallet innreisende studenter. For utreisende studenter er tallene svært stabile.

Antallet utvekslingsstudenter er særlig stort ved de fire fakultetene JUR, HF, MN og SV. Mer enn 3 av 4 utvekslingsstudenter er registrert ved disse fire fakultetene. Måler man antallet utvekslingsstudenter som andel av registrerte studenter, er også MED blant enhetene ved UiO med de beste tallene.

- JUR, MED og MN har økt antallet utvekslingsstudenter fra 2012 til 2013..
- Ved HF og SV er det en liten nedgang.

For UiO som helhet har Universitetsstyret satt et mål på 8 % andel av registrerte studenter på utvekslingsopphold. Det kan ut fra de tallene som er gjengitt, se ut til at målet kan være noe vanskelig å nå – selv om det går sakte framover.

8 Resultater og bevilgninger

Som kjent inngår de seks indikatorene vi her har vist tall for, i den nasjonale finansieringsmodellen. Resultatene i 2013 gir uttelling i 2015. Hva innebærer så tallene for bevilgningsnivået?⁵ Incentivordningene i det nasjonale finansieringsystemet er av to slag:

- 1) På utdanningsfeltet gis incentivene med en *åpen* budsjetttramme. Det innebærer at uttellingen er regelstyrt der satsene endres år for år i takt med lønns- og prisstigningen. Den samlede uttellingen for UoH-sektoren har ingen øvre eller nedre grense.

⁵ Mens indikatorene ofte er en brøk (resultater dividert på årsverk eller annet), er elementene i finansieringsmodellen rene volumtall.

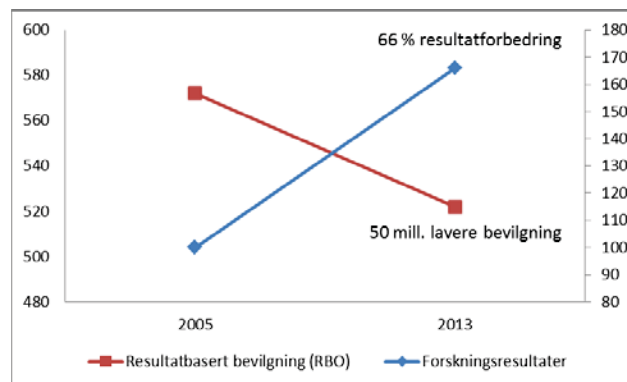
- 2) Når det gjelder forskningsresultater, inngår de fire resultatområdene i en nasjonal *omfordelingsmodell (RBO-modellen)*. Budsjett-rammen er lukket, dvs. at den settes først, og deretter fordeles midlene iht. samlede resultater i universitets- og høyskolesektoren (UoH-sektoren). Det er derfor ikke bare egne resultater som teller når pengene skal fordeles. Like viktig er det hvordan andre institusjoner gjør det. Man kan altså oppleve nedgang i bevilgningsnivået selv med forbedrede resultater, dersom andre institusjoner forbedrer seg mer.

Det store bildet for UiOs del, når vi ser på årene fra og med 2005, er nedgang på begge fronter: Antall avlagte studiepoeng sank fram mot 2008 og har siden holdt seg stabilt på dette (noe lavere) nivået. UiOs andel av de samlede forskningsresultatene viser en nedadgående trend selv om bildet er noe mer variert om man ser hvert enkelt år.⁶

Samlet sett, for de fire elementene som inngår i forskningskomponenten av finansieringssystemet, har UiO forbedret sine resultater med 66 % i perioden 2005-2013. Likevel ligger UiOs andel av samlede forskningsresultater i 2013 nesten 3 prosentpoeng under nivået i 2005 og innebærer en tap i størrelsesorden 50 mill. kroner i realverdi når beregnet tildeling i 2015 på grunnlag av forskningsresultater sammenliknes med tilsvarende tildeling i 2007. Resultatutviklingen innebærer dermed at UiO taper midler sammenliknet med om alle midler hadde vært gitt som en videreføring av historiske rammer.

⁶ Når vi summerer forskningsresultatene på de fire områdene (doktorgrader, EU-inntekter, forskningsrådsinntekter og publikasjonspoeng) vektet resultatene i henhold til vektene i den nasjonale modellen: Doktorgrader teller 0,30, EU-inntekter vektet 0,18 og forskningsrådsinntekter 0,22, mens publikasjonspoeng vektet 0,30.

Figur 8 Forskningsresultater og -incentiver



Venstre verdiakse og rød linje viser incentivbevilgningen i millioner kroner. Høyre verdiakse og blå linje viser utviklingen i samlede forskningsresultater indeksert med 2005 = 100 som utgangspunkt.

Tapet i studiepoenginntekter er oppimot 75 mill. kroner dersom antall avlagte studiepoeng i 2013 hadde vært like mange som i 2005.

9 Oppsummering

Av høydepunkter i 2013 vil vi trekke fram disse tre: JUR er eneste fakultet med en positiv utvikling når det gjelder publikasjonspoeng, MED har stor vekst i forskningsrådsinntekter og MN stor vekst i EU-inntekter.

UiOs samlede resultater i perioden 2005-2013 indikerer imidlertid utfordringer når det gjelder ambisjonen om UiO som et fremragende universitet. Resultatene påvirker også inntektene negativt.

De seks indikatorene som vi her studerer, gir viktige bidrag til å forstå universitetets aktivitet. De gir imidlertid ikke noe heldekkende bilde, og spesielt kan det stilles spørsmål omkring forholdet mellom kvantitet og kvalitet. Vi vil i det videre arbeidet være på jakt etter data og sammenhenger som kan bidra til å si noe mer om kvalitetsaspektet ved virksomheten.

Velfungerende studieløp ved Universitetet i Oslo?

Helge Sigurd Hansen, Per Heitmann, Pål Erik Megaard, Magnus Otto Rønningen og Jonny Sundnes
27. mars 2014

I dette notatet gjengir vi tall som peker på klare utfordringer for mange studieprogrammer ved UiO når det gjelder gjennomføring og frafall. De dataene som ligger til grunn for tallene holder god kvalitet, men kunnskaper om årsakene til frafall og manglende gjennomføring må søkes på andre måter enn i UiOs studieadministrative systemer. Det kan være gode grunner til å formulere tydeligere ambisjoner i kommende årsplan(er) knyttet til studieløpene ved UiO.

Sammenhengen mellom studiekvalitet og tall for gjennomstrømming og frafall er uklar og i beste fall bare indirekte. Iflg. NIFU finnes det mye forskning om studiekvalitet, men «begrenset med forskning som viser direkte koblinger mellom studiekvalitet og studiegjennomføring».¹ I denne foreløpige rapporten vil vi derfor konsentrere oss om data for gjennomstrømming og frafall – på tre områder, og dataene, som er av god kvalitet, viser betydelige utfordringer ved UiO, særlig på bachelornivå:

- a) Tall for gjennomføring, dvs. hvor lang tid en student bruker på å gjennomføre en grad.
- b) Frafall, dvs. hvor mange på et gitt tidspunkt etter påbegynte studier som ikke lenger er aktive.
- c) Studiepoeng per student.

I tillegg til å presentere tall på disse tre områdene, tar vi (i) opp spørsmålet om en mer systematisk og helhetlig tilnærming til spørsmålet om arbeid med studiekvalitet og (ii) peker på andre undersøkelser som gir data om denne typen spørsmål. Først tar vi imidlertid opp spørsmålet om datakvalitet.

1 Data om studiegjennomføring: Er de av god kvalitet?

Data hentes fra vårt studieadministrative system, FS. Tallene er til å stole på. Dette er nøyaktige tall fra FS, og alle tall er sporbare/nedbrytbare slik at man kan se hver enkelt student i FS dersom det er nødvendig. Registrering av studenter gjøres elektronisk av den enkelte student på en likeartet måte for hele universitetet. Registrering av gjennomførte eksamener (studiepoeng) skjer også etter fastlagte prosedyrer. Vi vet altså hvem som er her og hva de gjør – når de gjør det. Det er naturligvis utfordringer knyttet til registrering av opplysninger omkring det som studenter *ikke* gjør og forklaringer på det.

Studieavdelingen (STA) hadde høsten 2011 møter med hvert enkelt fakultet om datagrunnlaget for resultatindikatoren "studiepoeng per student", med mål om at styret skulle kunne fastsette ambisjøn-

¹ Rapport 39/2013: Studiegjennomstrømming og studiekvalitet ved Universitetet for miljø- og biovitenskap.

se og realistiske resultatmål. Fakultetene meldte i møtene med Studieavdelingen at ved siden av de DBH-rapporter som ligger til grunn for resultatindikatoren, var det behov for mer spesifikke data om studentenes aktivitet, som kan bidra til å forklare studiepoengproduksjonen per student. Det var enighet om at STAs skisse over relevante faktorer, kunne være et godt utgangspunkt for en analyse. STA foretok derfor uttrekk av data fra Felles Studentsystem, med følgende formål:

- a) gi nærmere kunnskap til fakultetene og universitetsledelsen om studentaktiviteten, på overordnet nivå og brutt ned på program
- b) gi bedre grunnlag for å fastsette realistisk måltall
- c) gi bedre grunnlag for å fastsette realistiske tiltak

Datamaterialet ble presentert for Studiekomiteen 08.12.2011. Dataene ble også gjort tilgjengelig til bruk for fakultetene på for-ansatte sidene.² Studieavdelingen erfarte i møter med fakultetene om grunnlagsdata at den store utfordringen lå i hvordan man lokalt kan bruke dataene for å iverksette konkrete tiltak. Eksempelvis viser tall at en viss andel av studentene unnlater å møte til eksamen, og de har ikke gyldig fravær. For å kunne iverksette tiltak mot dette kreves kunnskap om årsaker som ikke naturlig finnes i et studieadministrativt system.

I andre sammenhenger har det vært stilt spørsmålsteget ved manglende registreringer av bachelorgrader i FS. Det stemmer i all hovedsak ikke. Fakultetene skal registrere en grad så fort den oppnås, og det er vårt inntrykk i Avdeling for fagstøtte at fakultetene gjør det. Det finnes ett sidespor, og det er masterstudier man kan begynne på uten at bachelorgraden er oppnådd først. Dette er fortsatt mulig på MN, men det er da altså snakk om bachelorgrader som IKKE er oppnådd, ettersom det ikke var nødvendig for videre studier.

Mest usikkerhet knyttes til antallet som angis som startet. Dette inneholder studenter som har søkt/fått opptak og betalt/registrert seg. Men det kan likevel bety at de aldri begynte å studere i virkeligheten. FS har ikke mye data om dette, med unntak av studier med obligatorisk undervisning, der vi vet noe mer.

En del studenter ender opp med bachelorgrad for et annet program. Dersom en student bytter program underveis vil studenten ligge med "start" på to program, men grad kun for det ene. For det andre programmet teller den dermed som frafalt. Eksempelvis vet vi at av ca. 4000 BA-studenter med start høsten 2009, har 1450 oppnådd grad på start-programmet. Men 440 har oppnådd BA-grad på et annet program. En del studenter fullfører graden på en annen institusjon. FS har ikke informasjon om dette, men informasjonen finnes hos SSB.

Litt data om hvordan disse ca. 4000 studentene ligger an noen år senere, dvs. våren 2013:

1. Hva studerer de som *ikke* har oppnådd BA-grad?
 - a. 166 på bachelornivå
 - b. 133 på høyere nivå
 - c. 7 på PPU
 - d. 99 er enkeltemnestudent

² <http://www.uio.no/foransatte/arbeidsstotte/sta/fs/statistikk/gjennomforing/bokkula.php>

2. Hva studerer de som *har* oppnådd BA-grad?
- a. 646 på høyere nivå
 - b. 147 på bachelornivå
 - c. 10 på PPU
 - d. 144 er enkeltemnestudent

Vår klare oppfatning, som også støttes av representanter for fakulteter og enheter gang på gang når vi presenterer data om studiegjennomføring, er altså at datakvaliteten er god. Det hindrer likevel ikke at to typer utfordringer kan være gyldige:

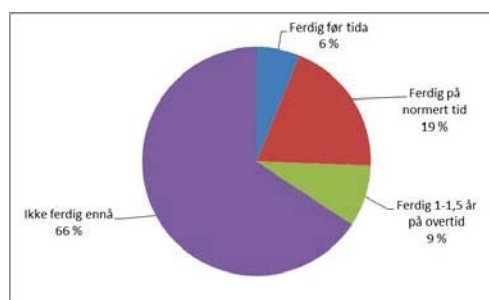
- a) Vi registrerer data om studentenes aktivitet, og det ligger i sakens natur at registrering av ikke-aktivitet er mye vanskeligere. Det gjør det vanskelig å oppnå sikker kunnskap om frafall og forsinkelser, og dermed også om tiltak som kan motvirke dette – ut over den alminnelige kunnskapen man har i fagmiljøene om hva som er et godt studietilbud.
- b) Da data vi har, kan settes sammen på mange slags måter. Én måte å presentere data på kan ha gyldighet i noen sammenhenger, mens andre presentasjonsformer er nyttige i andre sammenhenger. Det er et mål å kunne tilby en god «katalog» av ulike innfallsvinkler – hver til sitt bruk, men det er aldri slik at det finnes bare én riktig måte å presentere data om studiegjennomføring på.

2 Gjennomføring, frafall og studiepoeng per student

Vi konsentrerer oppmerksomheten omkring bachelorstudenter som påbegynte sine studier høstsemesteret 2009, og som iht. normert tid skulle ha gjort seg ferdig våren 2012. Datasettet omfatter 4 154 studenter, og 94 % av dem (3 917) startet sine studier ved ett av de fire fakultetene HF, SV, UV og MN. De studentene vi tar med, er de «ordinære» studentene.

Men aller først litt tall for hele UiO:

Som figuren til høyre viser, har 1 av 3 studenter som begynte sine bachelorstudier høsten 2009 gjort seg ferdig fram til nå (års-skiftet 2013/2014). 2/3 av studentene har enten tatt en bachelorgrad på et annet program (gjelder 440 personer)³, er kraftig forsinket eller helt borte.



2.1 Gjennomføring

Når vi ser på de 94 % av studentene som påbegynte sine bachelorstudier høsten 2009 ved enten HF, SV, UV eller MN, gjenfinner vi naturlig nok stort sett de samme resultatene som for UiO totalt sett. Gjennomføringsgraden ligger imidlertid ett prosentpoeng over de samlede resultatene for UiO når vi ser disse fire fakultetene under ett; det innebærer at utfordringene er enda større på de mindre fakultetene som TEOL og JUR.

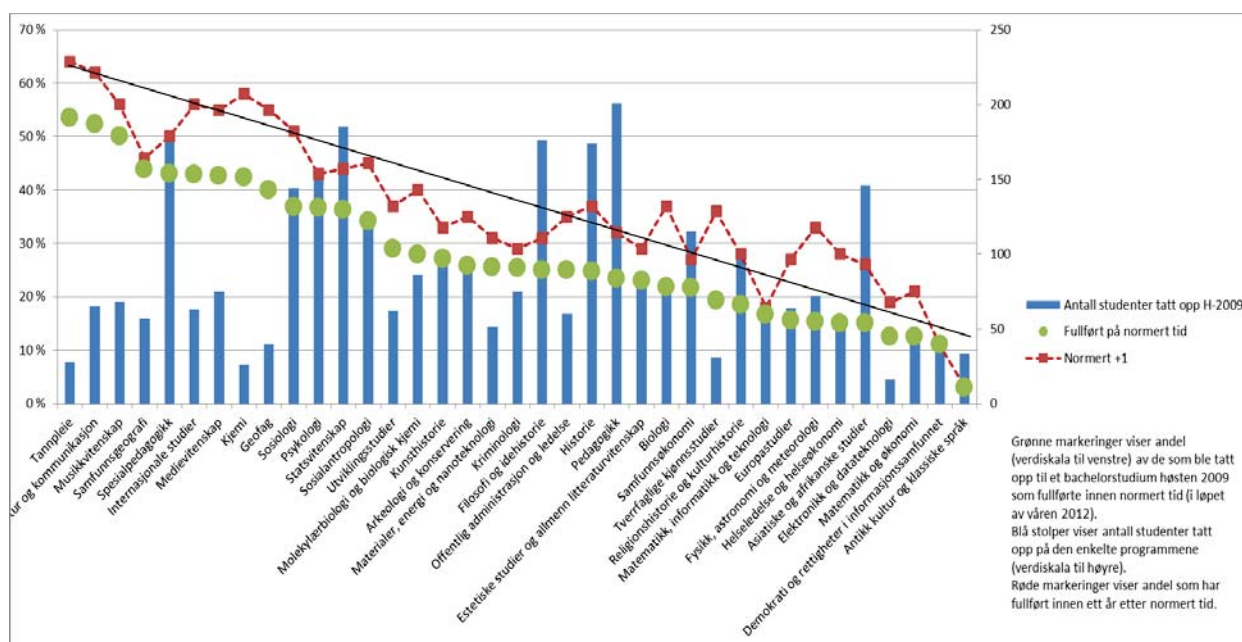
³ Når vi i etterfølgende tekst snakker om fullføring av bachelorgrad, snakker vi om fullføring på det programmet de *startet på i 2009*. En del studenter kan altså ha fullført andre bachelorprogrammer ved UiO.

Tabellen nedenfor gir noen gjennomføringstall på fakultetsnivå:

Fakultet	Begynt H-09	Andel ferdig (til nå)	Andel ferdig (normert tid)
HF	1 687	1 av 3	1 av 5
SV	1 088	4 av 10	1 av 3
UV	397	4 av 10	1 av 3
MN	745	1 av 3	1 av 5

Vi ser at humaniora og realfag har de dårligste tallene, samfunnsfagene de beste. Men heller ikke innen samfunnsfagene har så mange som halvparten av bachelorstudentene gjort seg ferdig i løpet av 4,5 år. Og vel 2 500 studenter av de nesten 4 000 som begynte, ser ut til å være borte (eller kraftig forsinket).

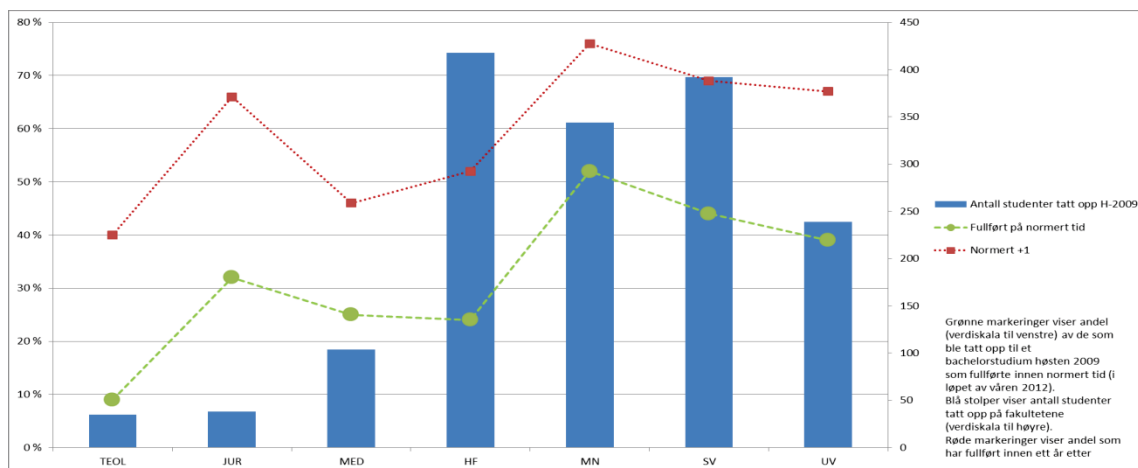
Nesten 4 000 studenter påbegynte et bachelorprogram høsten 2009. Totalt var det da 48 slike studieprogrammer. I årene etterpå har imidlertid flere av programmene blitt lagt ned; noen er også overført til andre studiesteder. I tabellen nedenfor har vi tatt bort disse studieprogrammene / studentene og sitter igjen med omtrent 3 000 studenter fordelt på 37 studieprogrammer. Følgende bilde gjør seg da gjeldende:



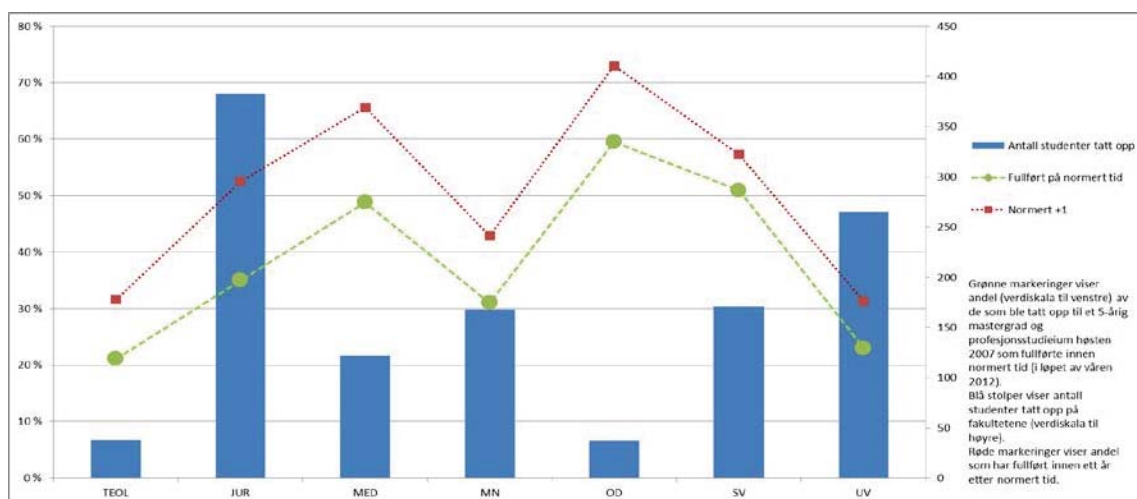
Av 37 studieprogrammer er det bare 2 som har en fullføringsprosent på over 50 på normert tid. Det ser for øvrig ikke ut til at det er noen sammenheng mellom et studieprogramms størrelse (målt ved antall studenter som ble tatt opp) og fullføring (andel fullført på normert tid).⁴

Nedenfor gir vi også tilsvarende tall for toårige masterstudier og femårige master-/profesjonsstudier.

⁴ Korrelasjonen er 0,10.



Fullføringsprosenten for 2-årig master er noe høyere enn for bachelor. Imidlertid kan det observeres en betydelig variasjon mellom fakultetene (fra under 10 % til noe over 50 %) og for det enkelte masterprogram.⁵



I fremstillingen over er data for 5-årig master og profesjonsstudier slått sammen. Som for 2-årig master varierer fullføringsprosenten mellom fakultetene (fra noe over 20 % til 60 %).⁶

Denne måten å arbeide med gjennomføringstall på, er tilgjengelig fra statistiksiden til Avdeling for fagstøtte – <https://www.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/sta/fs/statistikk/bokkula/>

2.2 Frafall

Foran har vi gjort rede for mange av de 3 917 studentene som høsten 2009 påbegynte bachelorstudier ved UiO. Ved årsskiftet 2013/2014 har 2 564 av disse dvs. 2 av 3 studenter, ikke fullført noen bachelorgrad. I hvilken grad er de kraftig forsinket og hva er i så fall årsakene til det, og i hvilken grad

⁵ OD har ikke 2-årig master.

⁶ HF har ikke 5-årig master eller profesjonsstudier.

har de rett og slett sluttet å studere? Vet vi noe om overgangsproblematikk – enten til andre studier ved UiO eller til studier ved andre læresteder?

Vi har noen tall for de som fortsatt er registrert ved UiO – se nederst side 2 / øverst side 3. Ellers viser vi til kapittel 4 (samt vedlegg) som redegjør for et stort tilfang av mer kvalitative undersøkelser som forsøker å gi svar på årsaker til frafall. **Her er det naturlig å gjøre mer dersom en videre oppfølging av notatet (analysen) er aktuelt.**

2.3 Studiepoeng per student

Et studentårsverk innebærer at man avlegger 60 studiepoeng i løpet av året. Det er imidlertid helt urealistisk å oppnå et gjennomsnittstall som dette for alle studenter på et studieprogram. Det har mange årsaker, bl.a.:

- En utdanningsinstitusjon med høye faglige krav vil naturligvis oppleve at studenter stryker til eksamen.
- Studenter kan bli syke eller søke permisjon av andre årsaker og derfor ikke gjennomføre eksamen.
- Internasjonal studentutveksling fører til enhver tid til at mange studenter oppholder seg utenlands.
- Mange studenter kan ha intensjoner om å gjennomføre (deler av) studiet på deltid og derfor ikke ta eksamener i et omfang som tilsvarer 60 studiepoeng per år.
- En del studenter trekker seg fra eksamen.

Det er av interesse å bruke det studieadministrative systemet til å søke klarhet i hvilken betydning disse ulike forholdene har når UiOs studenter i gjennomsnitt tar 42 studiepoeng i året. **Dette vil vi eventuelt følge opp i videreføring av arbeidet.**

3 Skisse til et opplegg for en mer systematisk måling av studiekvalitet

Studiekvalitet handler både om studietilbudene i seg selv og om UiOs tilbydelse av studietilbudene; både faglig kvalitet og læringsmiljø. Utdanningenes forutsetninger er til dels svært ulike med hensyn til ressurser og organisering, noe som vanskeliggjør meningsfulle sammenligninger på tvers. I tillegg er det ulike syn på hva som kjennetegner et studietilbud av god kvalitet både nasjonalt og på UiO. Studiekvalitet er derfor ingen objektiv størrelse, men må måles og vurderes i en kontekst.

Kunnskapsdepartementet har de siste årene i stadig sterkere grad fokusert på kandidatenes læringsutbytte ved endt studium. Læringsutbytte er i denne forbindelsen forstått som «det en kandidat vet, kan og er i stand til å gjøre som et resultat av en læringsprosess»⁷. Man legger altså mindre vekt på det som skjer underveis i studiet og mer vekt på den kompetansen kandidatene har med seg ut i arbeidslivet. Departementet har på dette grunnlaget innført en ny, kvalitativ måleindikator knyttet til studenters oppnåelse av det definerte læringsutbyttet.

⁷ Kunnskapsdepartementet (2011): *Nasjonalt kvalifikasjonsrammeverk for livslang læring*.

UiOs kvalitetssystem tilbyr et knippe felleselementer for å evaluere program og emner ved UiO, og fakultetene har rutiner for gjennomføring. Ambisjonen med systemet er å tilby relevante verktøy for dem som er nærmest programmene og emnene, ikke å legge til rette for aggregering eller sammenligning for hele UiO. Rapporteringen fra fakultetene til UiO sentralt er tilpasset virksomhetsstyringen: fokus på risiko og vesentlighet, med tett kobling til målsetningene i UiOs årsplan.

UiO har også rutiner for etablering, endring og nedlegging av studieprogram, men disse handler i stor grad om ansvars plassering og vedtaksprosesser. Utover minimumsbestemmelsene knyttet til struktur og omfang finnes det i liten grad en felles UiO-forståelse for hva et studieprogram skal være. Dette ligger i stedet til fakultetene og i fagmiljøene. Det kan derfor være interessant å se hva NOKUT undersøker når de fører tilsyn med studier⁸:

- Grunnleggende forutsetninger for akkreditering: reglement, klagenemnd, læringsmiljøutvalg, utdanningsplan, vitnemål, diploma supplement, kvalitetssystem, andre relevante krav.
- Plan for studiet: navn, læringsutbyttebeskrivelser, sammenheng innhold- oppbygning- undervisningsformer-eksamensordninger, arbeidslivsrelevans, kobling til forskning, internasjonalisering, infrastruktur.
- Fagmiljø tilknyttet studiet: sammensetning, størrelse, samlet kompetanse. Det er fastsatt eksplisitte kvantitative krav til kompetanse og kvalitative krav til aktivitet og nivå.

Selv om også NOKUT har et tydelig fokus på utdanningenes forventede læringsutbytte, viser oversikten at de også ser på innsatsfaktorer og rammefaktorer underveis i studiet. NOKUT har dessuten arbeidet mye med å utvikle et felles tallmateriale til å understøtte vurderingene av kvalitet, blant annet Studiebarometeret, men materialet blir foreløpig brukt hovedsakelig av NOKUT selv.

4 Andre data

Siden tidlig på 90-tallet og spesielt etter kvalitetsreformen har det blitt utført et stort antall arbeider knyttet til studentenes gjennomføring av et studium (se vedlegg). De arbeider som har vært utført, er enten store utredninger eller avgrensede konkrete undersøkelser der det uttalte målet har vært å sette i verk tiltak for å endre en uønsket situasjon knyttet til studiegjennomføring og spesielt frafall. I tillegg har flere av undersøkelsene fokusert på studentenes sosiale- og helsemessige forhold, lærestedenes infrastruktur (f.eks. IT og bibliotek) og studie- og lærerkvalitet. Disse forholdene har så blitt satt i sammenheng med studiegjennomføring.

Det er fem hovedaktører som har bidratt til hovedtyngden av undersøkelsene: (i) Lærestedene selv, (ii) studentsamskipnadene, (iii) NIFU, (iv) NOKUT og (v) SSB. I tillegg finnes det et omfattende internasjonalt europeisk arbeid relatert til gjennomstrømming, frafall og mobilitet.

Til tross for alt det arbeidet som er utført de siste 20 årene har ikke situasjonen mht. studiegjennomstrømming endret seg vesentlig. Problematikken relatert til for lang studietid og høyt frafall er fremdeles aktuell. Media har jevnlig kronikker, debattinnlegg og større artikler om temaet der bl. a de

⁸ NOKUT akkrediterer enkeltstudier på bachelor-, master- og ph.d.-nivå for institusjoner som ikke har myndighet til å etablere studier selv. NOKUT kan føre tilsyn med studier på alle institusjoner, også universitetene.

høye frafallstallene trekkes fram og årsakene til frafallene. Det har vært skrevet mye men på tiltaks-siden er aktiviteten mindre.

Svært mange av undersøkelsene har en varierende grad av klarhet i begrepsbruken, noe som også kan forklare ulike framstillinger av hvor stort problem frafall og gjennomstrømning er. Det er helt avgjørende at de som arbeider på dette feltet klart definerer begrepsbruken. På to områder gjøres det i flere av undersøkelsene for lite rede for begrepsbruken. F.eks. må det gå klart fram hvilket nivå frafall måles på. Om en måler på studieprogramnivå, fakultetsnivå eller institusjonsnivå kan resultatet bli svært forskjellig. Når det gjelder gjennomstrømning må det defineres om en regner brutto studietid eller om ulike typer av permisjoner er trukket fra.

Som nevnt ovenfor kan det se ut som om tiltak for å redusere gjennomstrømmingstiden og volumet på frafall har vært viet mindre oppmerksomhet enn på rapportene i seg selv. Det kan ut fra flere av rapportene (jf. vedlegget) se ut som om de forskjellige resultatene på samme tema skaper en viss form for handlingslammelse på tiltakssiden. Fokuset videre framover bør derfor være å avdekke hvorfor ulike arbeider på samme tema gir ulike resultater. Mest sannsynlig må vi hovedsakelig lete i ulik begrepsbruk på sentrale variabler og til dels ulik undersøkelsesmetodikk.

5 Avslutning

Vi vil framheve at universitetsledelsen med overbevisning kan framholde at data omkring studiegjennomføring ved UiO er av god kvalitet. Av åpenbare grunner mangler vi pålitelige data om ikke-aktivitet og dermed også om klare sammenhenger / årsaker til frafall.

Det finnes flere mulige innfallsvinkler til en videreføring av dette arbeidet:

- Det kan være hensiktsmessig at dekanmøtet får seg forelagt denne foreløpige analysen og drøfter behov for videre oppfølging. Alternativt, eller i tillegg, kan saksbehandlerne ta initiativ til en tettere dialog med fakultetene for å finne fram flere data om sakskomplekset.
- En mulig oppfølging av dette første punktet, er også at studiegjennomføring muligens bør ha mer oppmerksomhet i kommende årsplan(er) – basert på en mer presis bestilling til de enkelte fakulteter / studieprogram der utfordringene ser ut til å være størst.

Vedlegg: Andre rapporter og undersøkelser

V.1 Studiebarometret 2014 www.studiebarometeret.no

NOKUT har på oppdrag fra Kunnskapsdepartementet utført en nasjonal spørreundersøkelse blant norske studenter. Resultatene fra undersøkelsen er presentert i en ny nettportal. Formålet med undersøkelsen og nettportalen er å samle inn og gi informasjon om studentenes syn på ulike sider av studiekvalitet - på studieprogramnivå. Den primære målgruppen er studiesøkere.

Temaene omfatter: Valg av studietilbud, studiestart, fysisk infrastruktur, administrativ infrastruktur, studiemiljø, organisering av aktivitetene, programaktivitet, undervisnings- og arbeidsformer, studieinnsats, studentmedvirkning, vurderingsformer, læringsmiljøoppnåelse og kvalifikasjon- og relevans.

V.2 Læringsmiljøundersøkelsen 2012 www.uio.no/studier/aktuelt/2012/laringsmiljo.html

Læringsmiljø er alt som virker inn på studentenes mulighet til å tilegne seg kunnskap og gjennomføre studieløpet, herunder fysisk og psykisk helse, og et naturlig fokusområde for lærestedene. Undersøkelsen er gjennomført etter initiativ fra Universell, og med deltakelse av UiO, NTNU, UiS, UMB, Haraldsplass diakonale høgskole, samt høgskolene i Harstad og Nesna. Undersøkelsen kartlegger hvordan studentene oppfatter sentrale deler av læringsmiljøet.

Datainnsamlingen ble gjennomført våren 2012. E-post med lenker til skjema ble sendt til 25 448 studenter, fordelt på læresteder, fakultet og avdelinger. Svarandelen er 34 %. Undersøkelsen omfatter 5 269 intervju med studenter på UiO, der svarandelen var 36 %. Ansvarlig enhet på UiO er tidligere Studieavdelingen.

V.3 Studentenes helse og trivselsundersøkelse (SHOT 2010, 2014)

Ansvarlig for undersøkelsen er SiO, men målgruppen er heltidsstudenter med norsk statsborgerskap som er under 35 år og tilknyttet SiB, SiO, SiS, SiT, SOPP, SiF og flere. Studentene i målgruppen er programstudenter på bachelornivå, masternivå, profesjonsstudenter og årsenheter. Undersøkelsen kartlegger studentens helse og trivselssituasjon i bred forstand, med hovedvekt på psykososiale forhold. Det er tidligere gjennomført liknende undersøkelser på Universitetet i Oslo i 2003 og 2005. Samskipnaden i Telemark (SiT) har gjennomført tilsvarende undersøkelser blant norske studenter i 2004 og 2007.

En ny SHOT-undersøkelse utføres nå der temaene er: forhold på studiestedet, studieferdigheter, sosiale forhold, boligsituasjon, økonomi, fysisk helse, hvordan studentene har det, tobakk og rus.

V.4 Kandidatundersøkelsen(2008 og 2014)

UiO er ansvarlig for denne undersøkelsen. Temaet for denne type undersøkelse er kandidatenes tilfredshet med egen utdanning og arbeidslivstilknytning. Kandidatundersøkelsen fra 2008 omfattet de kandidater som var utdannet i perioden 2005 – 2007. UiO har under arbeid en ny kandidatundersøkelse som vil sluttføres før sommeren 2014.

V.5 NIFUs kandidatundersøkelse (halvt år etter eksamen)

Undersøkelsen inngår i instituttets løpende undersøkelser av kandidater et halvt år etter eksamen og har som viktig formål å kartlegge kandidatenes tilknytning til arbeidsmarkedet ca. et halvt år etter eksamen. I tillegg ble overgangen fra utdanning til arbeid for høyere grads kandidater kartlagt, nærmere bestemt: Arbeidssøking, hovedaktivitet (jobb/studier/annet), mistilpasning (arbeidsledighet,

overutdanning, undersyssetting), trekk ved arbeidssituasjonen (lønn, sektor, hel-/deltid, fast/midlertidig, off./privat, m.m.), eventuell videreutdanning, vurdering av utdanningen og lærestedet (mht. kvalitet og relevans) og spesialspørsmål (f.eks. praksis i utdanningen, samarbeid med arbeidslivet).

V.6 Tre år etter mastergraden- arbeidsmarkedssituasjon og tilfredshet med jobb og utdanning (2013)

Våren 2013 gjennomførte NIFU den siste undersøkelsen. Utvalget av kandidater var masterkandidater og psykologer uteksaminert våren 2010 ved syv universiteter. NIFU har gjennomført årlige undersøkelser siden 1972. Kunnskapsdepartementet er hovedfinansiør. Hovedtemaene for undersøkelsen var: kandidatenes bakgrunn, overgangen fra utdanning til arbeid, arbeidssituasjonen tre år etter endt utdanning og tilbakeblikk på utdanningen

V.7 Studentfracfall ved Det humanistiske fakultet og Det samfunnsvitenskapelige fakultet, Universitetet i Oslo – en undersøkelse av 8 studieprogram (2010)

Rapport fra undersøkelsen forelå i 2010. Daværende Studieavdeling var ansvarlig for undersøkelsen. Dette var en undersøkelse som hadde som formål å vurdere om frafallet ved et utvalg av studieprogrammer var et problem ved disse programmene. Dernest ønsket vi å undersøke om studentenes sosiale integrering kunne vise en sammenheng med fullføring av et studieprogram. Temaene i undersøkelsen var: studiebakgrunn, skolepoeng fra vgs., studieplaner og gjennomføring, grunner for å bytte program, årsaker til å slutte å studere, undervisningskvalitet, medstudenters betydning, kontakt med faddergruppen, kontakt med studieveileder, tilstedeværelse på campus, kontakt med vitenskapelig ansatte.

V.8 Studieløp og mobilitet- en undersøkelse blant bachelorstudenter ved Universitetet i Oslo

Rapport fra undersøkelsen forelå i 2011. Daværende Studieavdeling var ansvarlig for undersøkelsen. Denne undersøkelsen har i hovedtrekk de samme temaene som foregående undersøkelse. Imidlertid omfatter denne undersøkelsen alle bachelorprogrammer ved UiO. Undersøkelsens målgruppe startet samtidig på studieprogrammet og hadde tid til å gjennomføre studiet på normert tid.

V.9 Arbeidsgiverundersøkelsen 2010

Universitetet i Oslo var ansvarlig for undersøkelsen men TNS Gallup gjennomførte undersøkelsen. Undersøkelsen beskriver og analyserer arbeidsgiveres vurdering av kandidater med utdanning i realfag, humanistiske fag, samfunnsvitenskapelige fag og utdanningsvitenskapelige fag. Temaene er som følger: Arbeidsgivernes vurdering av viktige kvalifikasjoner, arbeidsgivernes kjennskap til og vurdering av fagretninger og vurdering av kvalifikasjoner tilegnet gjennom utdanningen.

Det planlegges en ny Arbeidsgiverundersøkelse i 2016.

V.10 Mobilitetsarket 2013, 2014

Mobilitetsarket er utviklet/utvikles i Seksjon for forvaltning av forskning og utdanning(SFFU). Formålet er å bygge opp et enkelt og fleksibelt analyseverktøy som kan hjelpe fakulteter og studieprogrammer med empirisk materiale som beskriver og analyserer studentenes studieløp (inkl. gjennomstrømning). I tillegg er målet å finne sammenhenger mellom bl. a. gjennomstrømning og faglig/geografisk mobilitet, studiepoengsutvikling, karakterutvikling, gradopnåelse og frafall.

Videre er det et ønske at fakultetene selv på sikt kan utføre noen av analysene.

Variabelgruppene er som følger: Gjennomstrømning, frafall (nivåproblematikk, program, fakultet, institusjon, nasjonalt), mobilitet (faglig og geografisk), studiepoengutvikling, karakterutvikling, gradopnåelse, sammenhengene mellom faktorene nevnt ovenfor

V.11 Bok-kula

Bok-kula er utviklet i den daværende Studieavdelingen. Den inneholder data om produksjon, gjennomføring og karakterstatistikk. Rapportene viser studenter fra programmer som er aktive etter 2008. Dvs. at studenter på eldre utgåtte programmer i perioden 2004-2007 ikke vises (f.eks. hovedfag). Bok-kula oppdateres jevnlig.

V.12 Utdanningsflyt i Universitets- og høgskolesektoren (2010)

På vegne av Kunnskapsdepartementet ble det i november 2009 nedsatt en arbeidsgruppe for studentflyt, tilknyttet DBH, som skulle utrede og foreslå begrepsavklaringer knyttet til forståelsen av studentflyt og frafall av studenter i høyere utdanning. Gruppen hadde særlig fokus på å avklare begreper knyttet til studentflyt og frafall på ulike nivåer; nasjonalt, institusjonelt eller fra et studieprogram. En rapport ble ferdigstilt i desember 2010. Sentralt i gruppens arbeid har vært å komme fram til et forslag til en minste felles standard for frafall og utdanningsflyt.

V.13 Kandidatundersøkelsen ved Det humanistiske fakultet, Københavns universitet (2013)

København universitets kvalitetssikringspolitikk tilsier at det gjøres en kandidatundersøkelse hvert fjerde år. Temaene for undersøkelsen er; hvor arbeider kandidatene, sammenhengen mellom utdanning og kravene på arbeidsmarkedet og overgangen fra utdanning til arbeidsmarked.

V.14 NIFU-rapport «Fullfører ikke til normert tid» 39/2013

NIFU ga i 2013 ut en rapport med tittel «Fullfører ikke til normert tid». Denne rapporten omhandler bare Universitetet for miljø og biovitenskap. UMB har lav fullføring til normert tid og er dermed et av universitetene som har flest studenter gående i systemet over tid. Frafall ser ikke ut til å være et stort problem. Prosjektet har hatt flere mål: Å skaffe kunnskap om hva som ligger bak lærestedets svake gjennomføringstall og å undersøke mulige sammenhenger mellom lav studentgjennomstrømning og studiekvalitet.

V.15 SSBs nyeste frafallstall (2011)

SSB slapp sin nyeste statistikk på gjennomstrømning i høyere utdanning høsten 2013. Tallene viste at andelen studenter som ikke fullførte en grad, er økende. Tallene gjelder de som startet et studium i 1989 og 1999.

V.16 SSBs gjennomstrømningsanalyser «Utdanning 2011»

SSB-rapporten «Utdanning 2011» inneholder data på de som startet i høyere utdanning i 1988 og 1998. Hovedtallene samsvarer i stor grad med de nyeste dataene som er omtalt ovenfor.

V.17 Universitetenes frafallsprosjekt

Prosjektet som ble gjennomført av NIFU, kartla omfanget av og årsakene til frafall og mobilitet. Datagrunnlaget var en spørreskjemaundersøkelse blant nåværende og tidligere studenter. Prosjektet resulterte i NIFU-arbeidsnotatet «Frafall fra universitetet». NIFU har utarbeidet mange rapporter med samme tema, men der det etter min oppfatning framkommer lite nytt.

V.18 «Fullføring og frafall på hovedfag og mastergrad» (2010)

NIFUs analyse «Fullføring og frafall på hovedfag og mastergrad» i 2010 sammenliknet kullene som begynte i 1999 og 2003. Undersøkelsen kan si noe om fullføring og frafall- på høyere grads nivå- i tiden før og etter implementeringen av kvalitetsreformen.

V.19 «Frafall og gjennomføring i lavere grads studier før og etter kvalitetsreformen» (2011)

Høsten 2011 publiserte NIFU rapporten «Frafall og gjennomføring i lavere grads studier før og etter kvalitetsreformen»

V.20 NOKUT

NOKUT arbeider kontinuerlig med problemstillinger knyttet til frafall og gjennomstrømning. Flere arbeider fører ikke til rapporter men det empiriske materialet blir benyttet i løpende evalueringer av lærestedene. I tillegg har NOKUT utarbeidet nettportaler som kan relateres til problemstillingen frafall og gjennomstrømning.

V.21 Annet

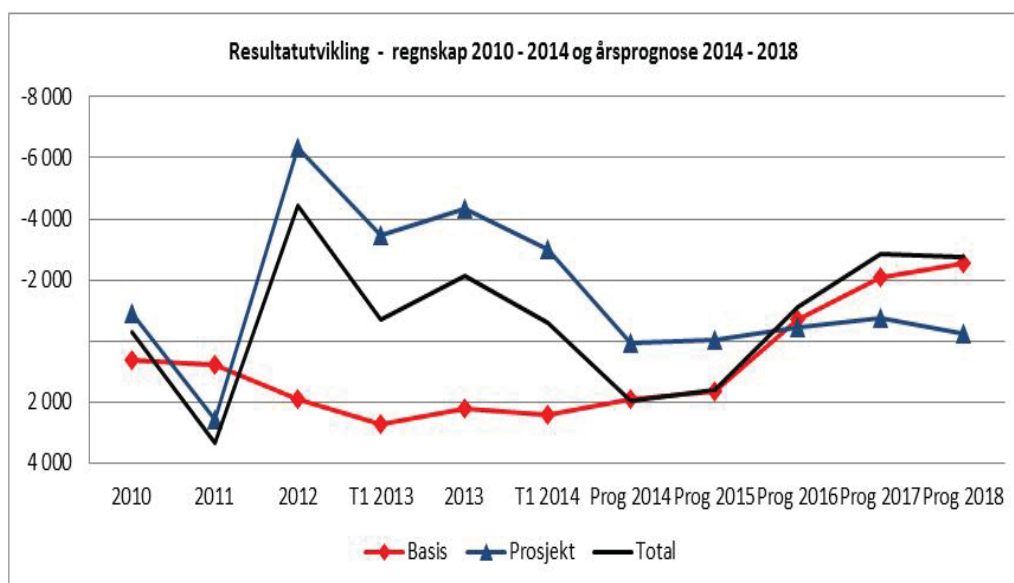
Det finnes i tillegg et stort antall mindre undersøkelser som foregår både på fakultets-, institutt- og programnivå både ved UiO og andre læresteder.

Nærmere om utvikling i enhetenes økonomi og sentrale nøkkeltall

I dette vedlegget vises følgende utvikling per enhet:

- Graf med økonomisk resultatutvikling 2010-2014 og årsprognose 2014-2018 for enhetenes totale økonomi og fordelt på basis- og prosjektvirksomheten
- Utvikling i de 6 fastsatte resultatindikatorene med ambisjoner
- Utvikling og prognoser for årsverk fordelt på basis og prosjekter

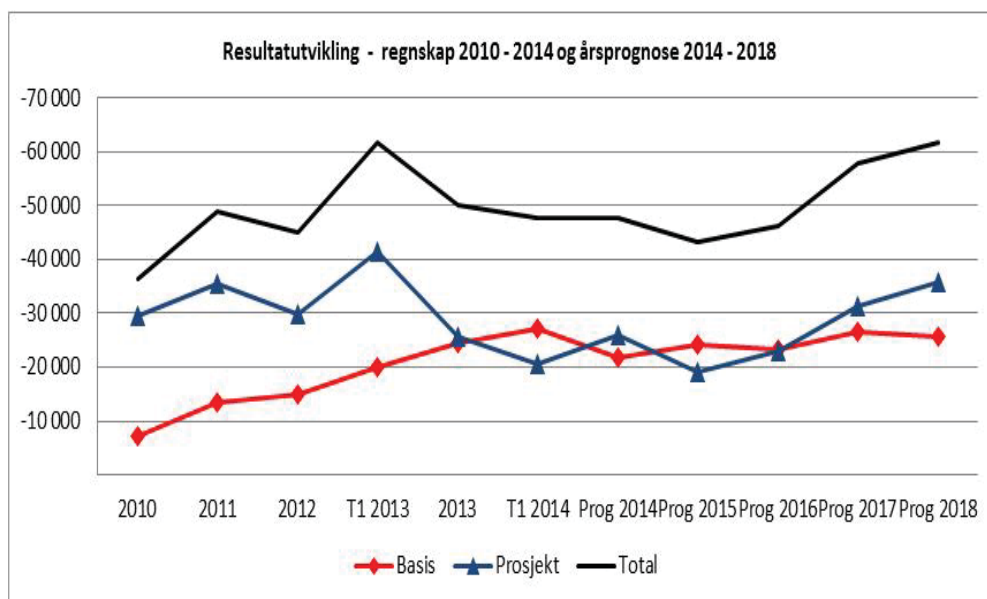
Det teologiske fakultet (TF)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	38,0	36,4	34,8
Andel utvekslingstudenter	3,7 %	1,7 %	5 %
Gjennomstrømming Phd	3,8	4,3	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-4	-3	-3
EU inntekter (mill. kroner)	-4	-2	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	2,1	1,7	1,6

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-37	-39	-13	-14	-42	-44
Årsverk totalt - Basis	41	44	44	44	47	48
herav førstestillinger	18	20	21	20	18	21
herav postdoc-stillinger	1	3	3	2	2	2
herav stipendiatstillinger	10	10	11	11	13	12
herav adm årsverk	11	11	11	12	13	12
herav midlertidige årsverk	13	16	16	15	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	3	4	3	4	5	3

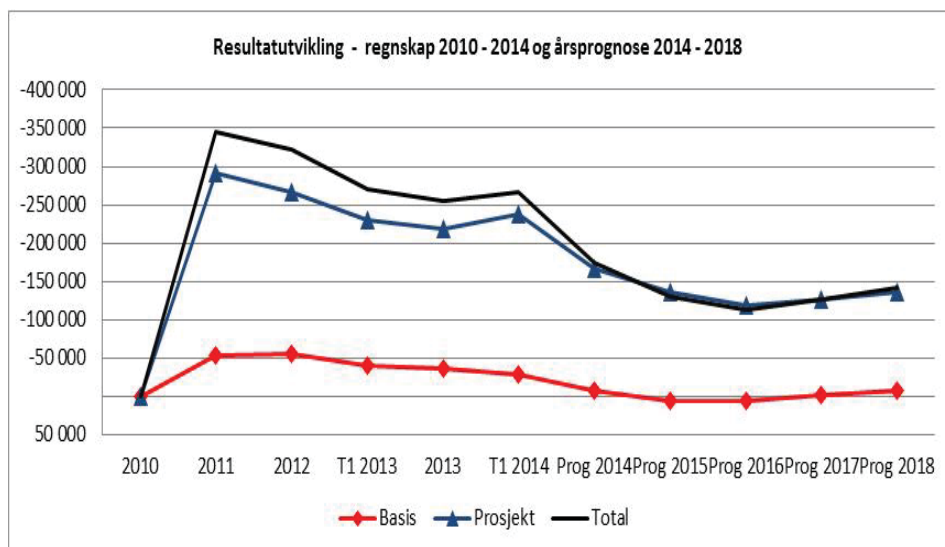
Det juridiske fakultet (JUR)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	45,0	46,4	44,0
Andel utvekslingstudenter	5,9%	7,0%	6%
Gjennomstrømming Phd	3,4	3,6	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-21	-21	-36
EU inntekter (mill. kroner)	-1	-10	-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,6	1,9	1,7

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-240	-268	-91	-93	-279	-276
Årsverk totalt - Basis	226	240	226	247	249	245
herav førstestillinger	74	85	75	84	89	101
herav postdoc-stillinger	6	7	7	9	10	6
herav stipendiatstillinger	49	52	50	57	54	52
herav adm årsverk	84	82	81	82	84	73
herav midlertidige årsverk	84	89	83	96	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	106	98	95	99	97	59

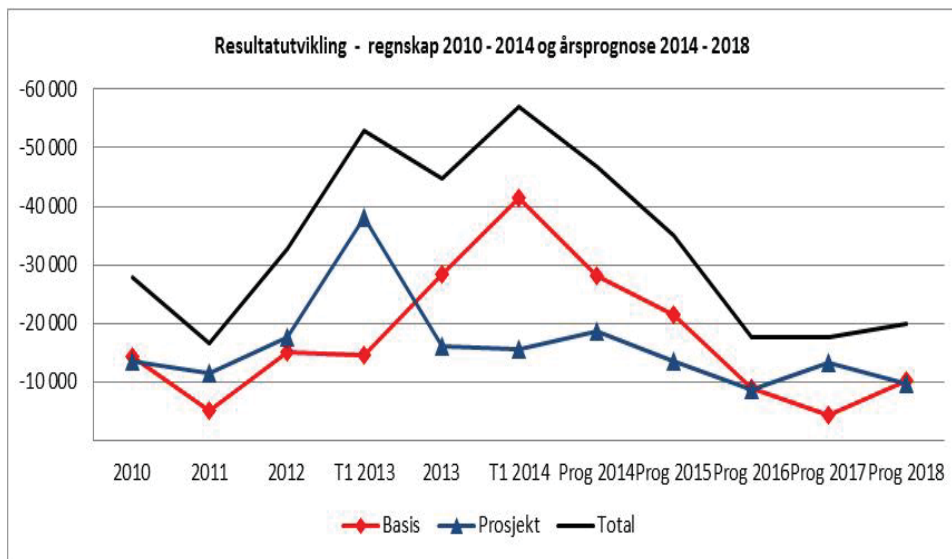
Det medisinske fakultet (MED)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	48,3	47,3	45,4
Andel utvekslingstudenter	7,6 %	8,9 %	8 %
Gjennomstrømming Phd	3,5	3,5	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-126	-177	-174
EU inntekter (mill. kroner)	-16	-18	-27
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,1	1,1	1,1

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-633	-636	-213	-219	-635	-665
Årsverk totalt - Basis	673	704	683	711	707	678
herav førstestillinger	207	214	205	221	219	229
herav postdoc-stillinger	19	23	15	23	26	18
herav stipendiatstillinger	146	151	146	146	139	125
herav adm årsverk	171	191	180	191	193	183
herav midlertidige årsverk	261	247	243	250	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	286	297	283	311	337	301

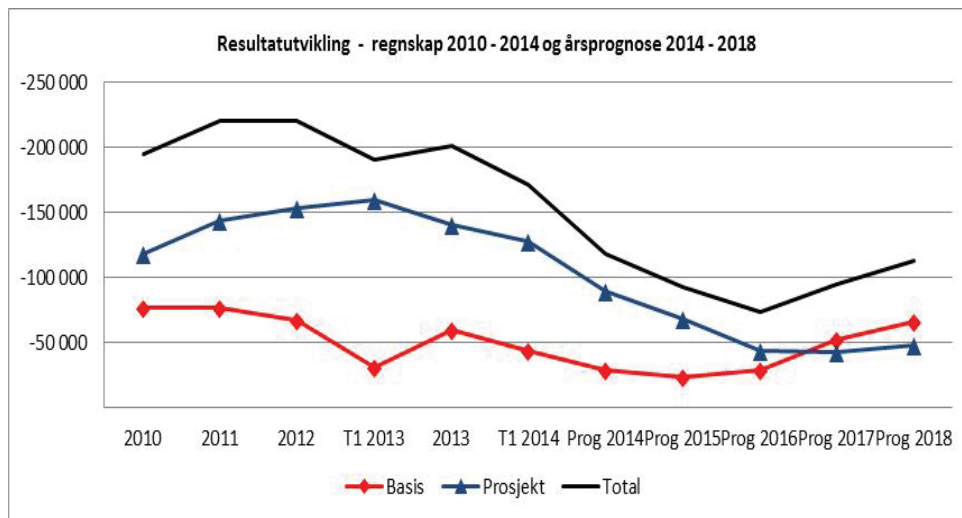
Det humanistiske fakultet (HF)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	37,4	37,2	39,7
Andel utvekslingstudenter	8,0 %	7,7 %	8 %
Gjennomstrømming Phd	3,2	3,3	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-75	-82	-65
EU inntekter (mill. kroner)	-3	-3	-1
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,3	1,3	1,4

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-550	-571	-194	-210	-596	-590
Årsverk totalt - Basis	662	649	650	640	664	665
herav førstestillinger	277	285	284	279	282	313
herav postdoc-stillinger	22	22	23	24	24	23
herav stipendiatstillinger	143	124	126	119	141	127
herav adm årsverk	165	163	164	164	164	158
herav midlertidige årsverk	210	196	202	191	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	106	100	105	92	97	63

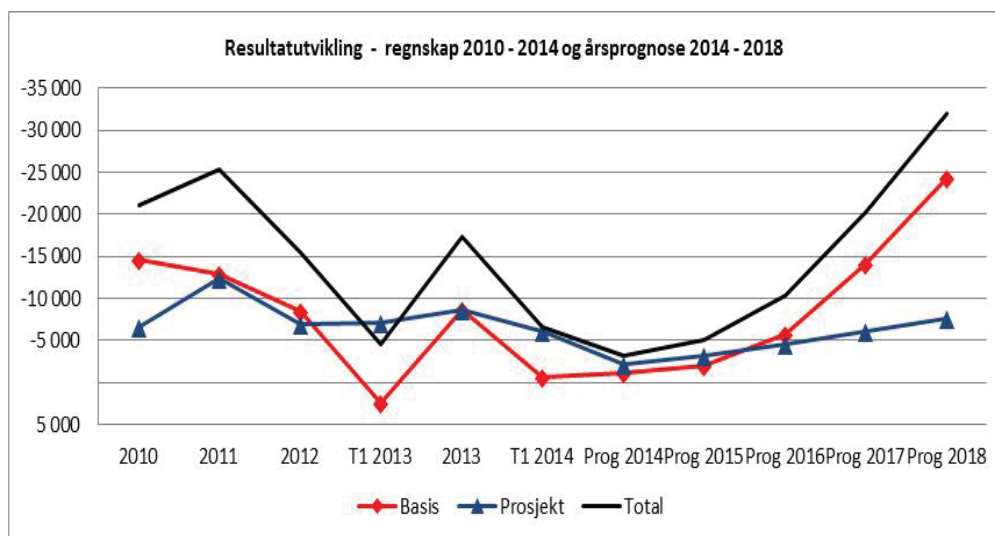
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	39,9	40,1	42,5
Andel utvekslingstudenter	5,4 %	6,2 %	8 %
Gjennomstrømming Phd	3,5	3,6	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-322	-305	-335
EU inntekter (mill. kroner)	-43	-69	-47
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,2	1,1	1,1

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-908	-915	-308	-310	-963	-967
Årsverk totalt - Basis	979	986	969	965	976	941
herav førstestillinger	365	380	382	387	384	370
herav postdoc-stillinger	40	37	43	39	36	29
herav stipendiatstillinger	277	272	255	239	260	247
herav adm årsverk	155	154	152	159	157	158
herav midlertidige årsverk	408	397	394	368	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	400	396	369	382	446	390

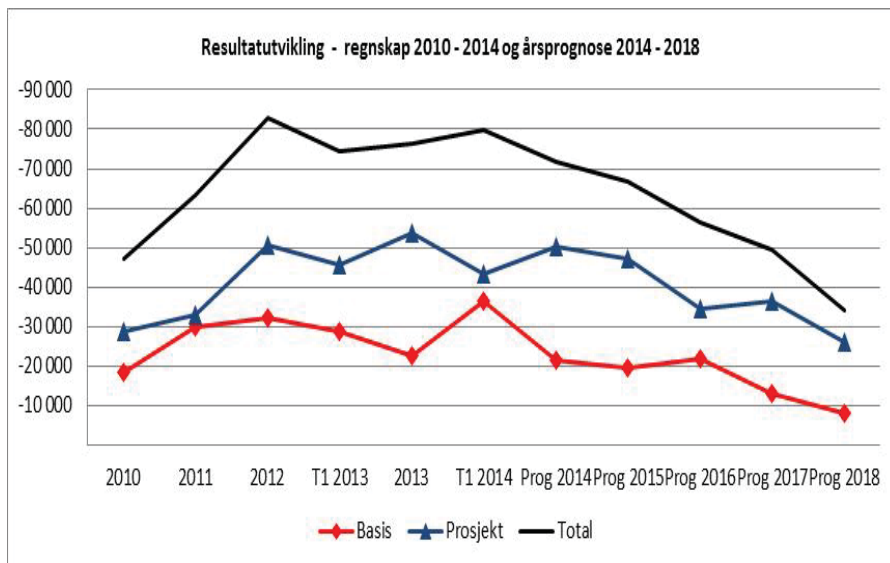
Det odontologiske fakultet (OD)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	49,2	51,2	54,4
Andel utvekslingstudenter	4,7 %	4,7 %	5 %
Gjennomstrømming Phd	2,8	3,3	4,0
NFR inntekter (mill. kroner)	-3	-2	-3
EU inntekter (mill. kroner)		-1	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,8	0,7	1,0

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-227	-231	-77	-82	-275	-281
Årsverk totalt - Basis	301	305	295	300	308	300
herav førstestillinger	63	60	63	59	62	62
herav postdoc-stillinger	9	6	8	6	7	9
herav stipendiatstillinger	36	39	35	36	38	40
herav adm årsverk	45	51	46	52	51	45
herav midlertidige årsverk	79	85	77	79	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	3	3	2	4	5	0

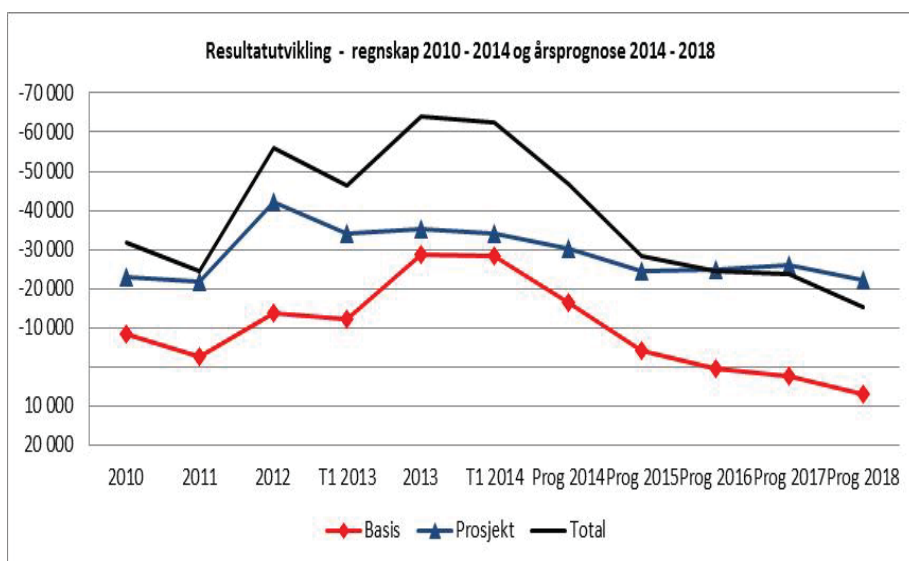
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	42,7	42,3	43,0
Andel utvekslingstudenter	9,5 %	9,1 %	11 %
Gjennomstrømming Phd	3,7	4,6	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-69	-56	-54
EU inntekter (mill. kroner)	-15	-17	-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,4	1,3	1,6

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-366	-372	-128	-140	-402	-405
Årsverk totalt - Basis	422	447	436	444	443	442
herav førstestillinger	193	201	194	202	198	214
herav postdoc-stillinger	21	24	22	25	23	19
herav stipendiatstillinger	96	99	96	95	104	94
herav adm årsverk	100	111	113	113	110	107
herav midlertidige årsverk	150	170	163	165	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	73	75	78	69	70	11

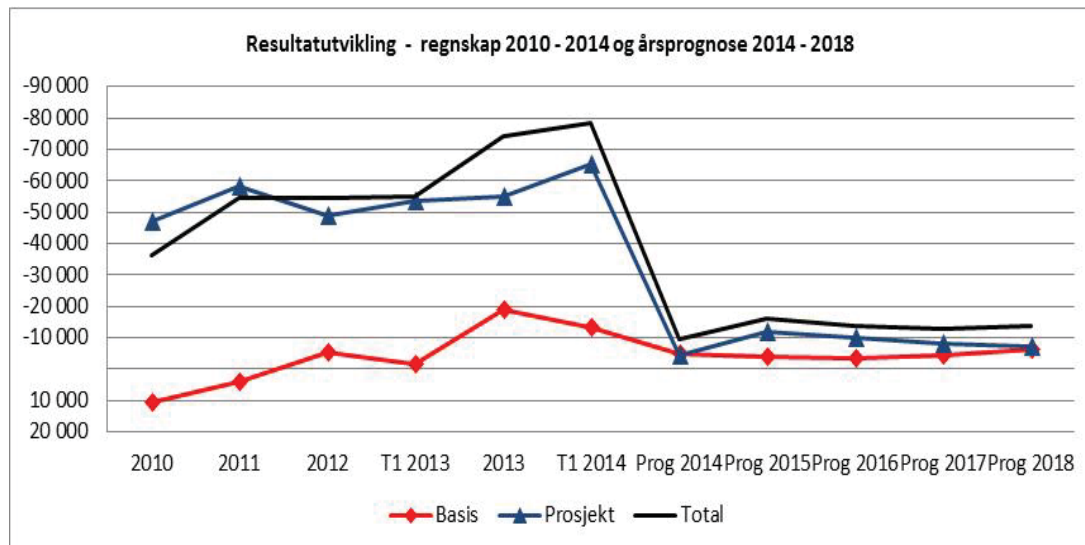
Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	45,1	44,7	46,9
Andel utvekslingstudenter	2,9 %	2,8 %	6 %
Gjennomstrømming Phd	3,0	3,3	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-26	-20	-19
EU inntekter (mill. kroner)	-2		-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,3	1,3	1,3

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-226	-232	-77	-82	-240	-234
Årsverk totalt - Basis	278	275	272	283	300	290
herav førstestillinger	99	98	98	103	111	116
herav postdoc-stillinger	10	8	6	10	10	5
herav stipendiatstillinger	55	56	48	53	56	52
herav adm årsverk	90	85	86	90	89	86
herav midlertidige årsverk	106	97	100	101	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	19	16	17	12	12	-

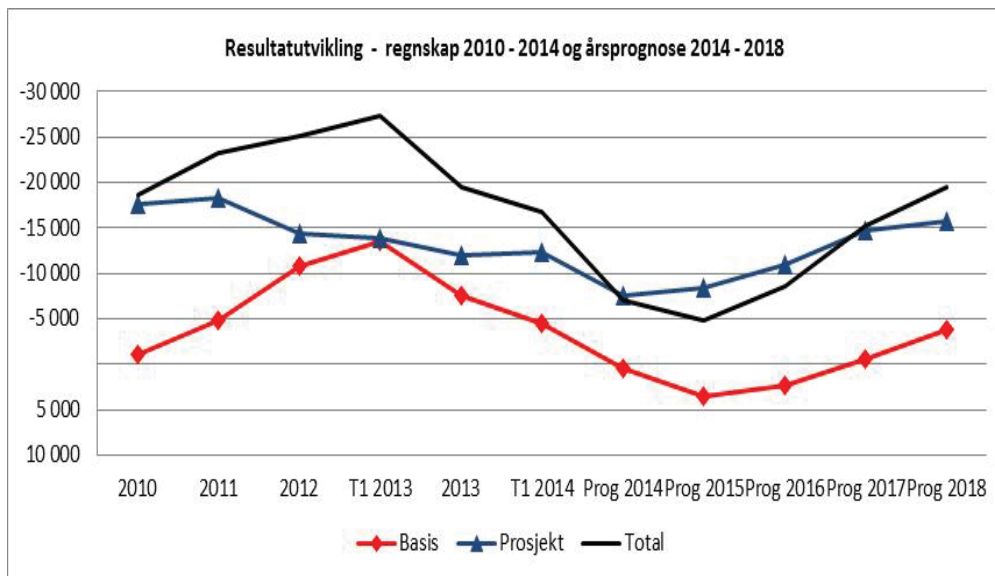
Kulturhistorisk museum (KHM)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
NFR inntekter (mill. kroner)	-5	-1	-5
EU inntekter (mill. kroner)	-1		-3
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,5	1,4	1,4

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-128	-130	-41	-39	-131	-115
Årsverk totalt - Basis	126	124	122	127	126	114
herav førstestillinger	22	24	21	21	22	19
herav postdoc-stillinger	2	2	-	1	1	-
herav stipendiatstillinger	6	7	6	10	12	8
herav adm årsverk	47	53	56	58	45	40
herav midlertidige årsverk	35	32	28	25	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	31	14	14	7	27	25

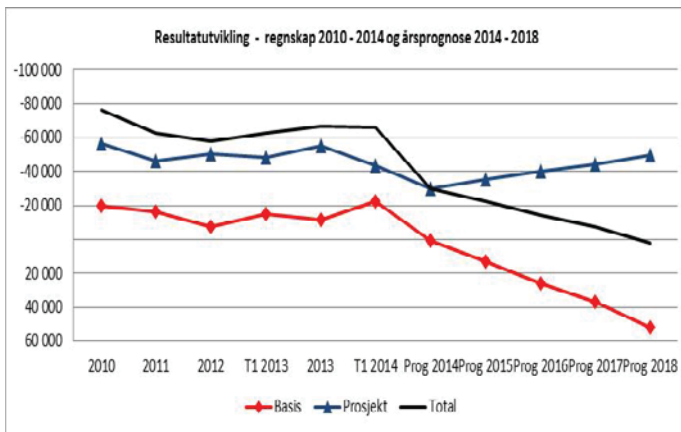
Naturhistorisk museum (NHM)



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
NFR inntekter (mill. kroner)	-12	-10	-14
EU inntekter (mill. kroner)		-2	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,0	0,9	1,3

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-114	-115	-40	-39	-121	-120
Årsverk totalt - Basis	115	115	119	113	115	114
herav førstestillinger	32	30	31	28	30	30
herav postdoc-stillinger	1	1	1	2	4	3
herav stipendiatstillinger	12	11	11	8	12	12
herav adm årsverk	18	18	20	21	20	20
herav midlertidige årsverk	22	21	22	22	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	21	21	16	16	14	12

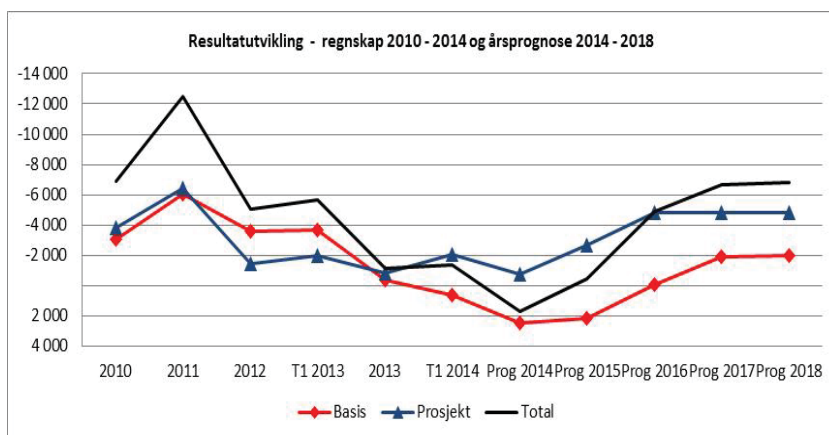
Sentrene



Styrets resultatindikatorer	Resultat		Ambisj.
	2012	2013	2014
NFR inntekter (mill. kroner)	-38	-30	-29
EU inntekter (mill. kroner)	-3	-3	-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	4,4	2,4	1,1

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-77	-85	-38	-44	-90	-73
Årsverk totalt - Basis	99	93	93	94	89	81
herav førstestillinger	30	25	27	21	14	10
herav postdoc-stillinger	6	4	3	1	2	-
herav stipendiatstillinger	22	15	16	14	6	5
herav adm årsverk	26	33	28	38	28	25
herav midlertidige årsverk	53	34	37	29	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	49	53	47	57	65	39

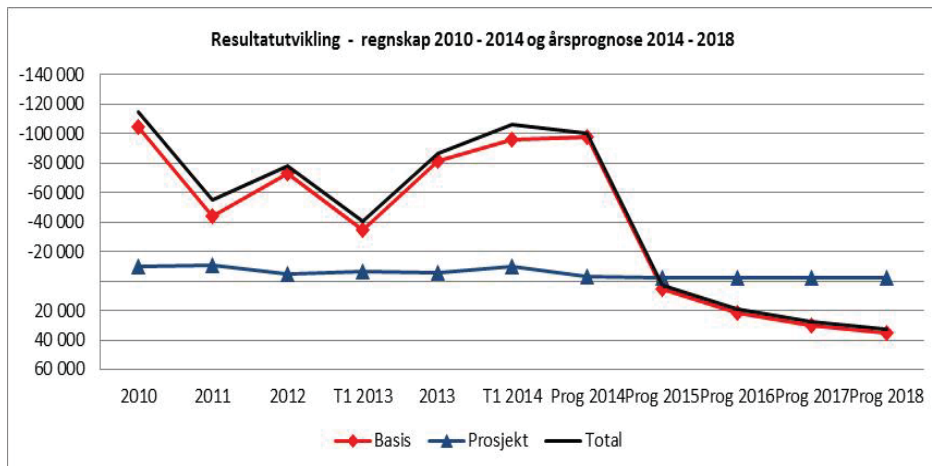
Universitetsbiblioteket (UB)



Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-241	-241	-85	-84	-251	-247
Årsverk totalt - Basis	171	169	167	172	172	164
herav førstestillinger	-	-	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	63	60	61	61	62	57
herav midlertidige årsverk	9	6	8	8	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	1	1	1	1	1	-

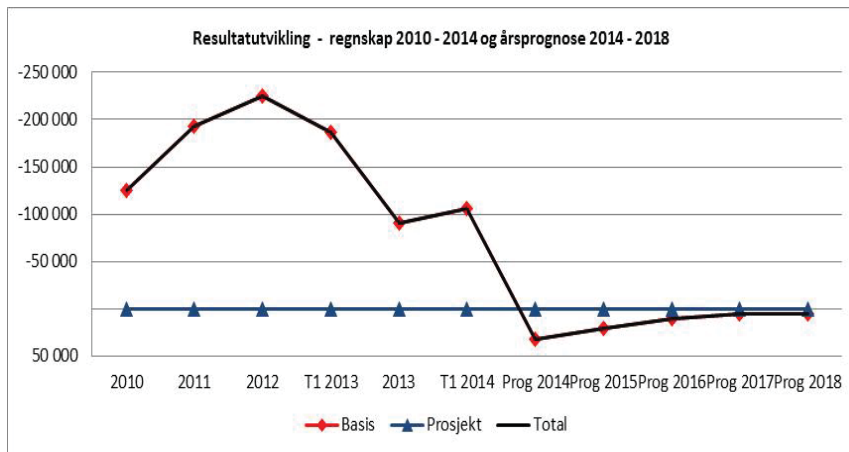
Sentrale avdelinger (inkl. EA og USIT)

LOS uten EA og USIT



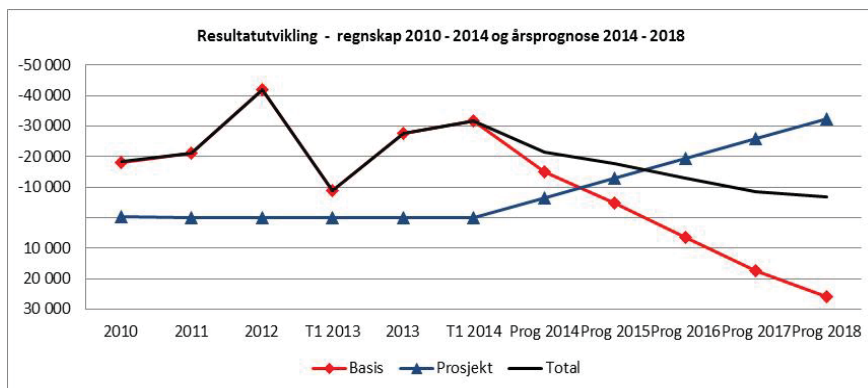
Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-441	-417	-152	-154	-580	-451
Årsverk totalt - Basis	334	325	329	320	318	306
herav førstestillinger	2	4	3	4	4	3
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	316	298	306	294	302	291
herav midlertidige årsverk	16	25	22	27	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	#I/T	#I/T	-	1	-	-

EA



Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-896	-934	-316	-314	-960	-918
Årsverk totalt - Basis	223	225	228	227	236	237
herav adm årsverk	56	62	62	65	68	68
herav midlertidige årsverk	8	7	9	6	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	#I/T	#I/T	#I/T	#I/T	-	-

USIT



Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2012	2013	T1 2013	T1 2014	2014	2018
Totale inntekter - Basis	-387	-344	-109	-124	-327	-315
Årsverk totalt - Basis	244	233	232	243	253	238
herav adm årsverk	40	32	30	32	29	25
herav midlertidige årsverk	12	13	12	13	N/A	N/A
Årsverk totalt - Prosjekter	#I/T	#I/T	#I/T	#I/T	-	-