

Til Universitetsstyret
Fra Universitetsdirektøren

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 3
Møtenr.: 6/2016
Møtedato: 18. oktober 2016
Notatdato: 6. oktober 2016
Arkivsaksnr.: 2016/10232
Saksansvarlig: Ellen Johanne Caesar, Enhet for lederstøtte
Saksbehandler: Marianne Løken, Silje Rørtveit Mundal og Jon Christian Ottersen

Virksomhetsrapport per 2. tertial 2016

Virksomhetsrapporteringen består av:

1. Finansregnskapet per 31. august 2016 for Universitet i Oslo
2. Virksomhetsrapport per 2. tertial 2016 med hovedvekt på gjennomføring av årsplan 2016-2018.

1. UiOs regnskap per 2.tertial 2016

Det akkumulerte mindreforbruket på basisvirksomheten er på 254 mill. kr (ca. 5 % av bevilgning). Dette er en økning på 96 mill. kr siden årsskiftet, men det forventes at nivået vil reduseres noe igjen fram mot årsslutt. Prognosen for basisvirksomheten fra T 1/16 opprettholdes. Utviklingen de neste årene vil i stor grad avhenge av hvordan fakulteter og tilsvarende enheter tilpasser seg rammekuttet.

2. Rapportering om status for gjennomføring av UiOs årsplan 2016-2018

Årsplan 2016-2018 er forenklet sammenlignet med de siste års planer. Årsplanen omfatter kun de områdene der det er særlig viktig å oppnå endring. I planen er det skilt mellom virksomhetsovergrepene tiltak og tiltak som skal gjennomføres av fakulteter og tilsvarende enheter.

Tiltakene som fakultetene har ansvar for å gjennomføre er færre og mer spissede, og gir bedre forutsetninger for å synliggjøre resultater og effekter av arbeidet som gjøres ved enheten. Statusrapporteringen om gjennomføring av årsplan gir sammenlignet med tidligere år, økt informasjon om aktiviteten ved enhetene.

Enhetenes ledelsesvurderinger gir et godt overordnet perspektiv på aktivitet og økonomisk utvikling ved hver enhet og følger vedlagt styrenotatet.



FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Universitetsstyret tar finansregnskapet per 31. august 2016 for Universitetet i Oslo til etterretning.
2. Universitetet tar virksomhetsrapport per 2. tertial 2016 til etterretning

Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
direktør virksomhets- og
økonomistyring

Vedlegg:

- Finansregnskapet per 31. august 2016 for Universitetet i Oslo
- Virksomhetsrapport per 2. tertial 2016

UNIVERSITETET I OSLO
Regnskap 2.tertial 2016
Ledelseskommmentar
Noter



Ledelseskommentar regnskap 2.tertial 2016

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 og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Current Research Information System In Norway (CRIStin), Felles studieadministrativt tjenestesenter (FSAT) 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 inkludert i regnskapet for UiO.

Universitetet i Oslo revideres av Riksrevisjonen.

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

3. Den økonomiske situasjonen

Universitetet har pr. 31.8.2016 utestående forpliktelser på 1,804 mrd. kroner i kortsiktig gjeld og 277 mill. kroner i avregninger. På samme tidspunkt er innestående bankinnskudd 1,863 mrd. kroner. Innestående midler er 70 mill. kroner høyere enn ved 2.tertial 2015.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

UiOs regnskap pr. 31.8.2016 viser et resultat på 10,1 mill. kroner fra avsluttede oppdragsprosjekter.

Inntekter

Sum driftsinntekter pr. 2.tertial 2016 var 4,992 mrd. kroner, som er 490 mill. kroner høyere enn på samme tid i 2015. Økningen er i hovedsak knyttet til bevilgning fra Kunnskapsdepartementet (394 mill. kroner), og må ses i sammenheng med at UiO i 1.tertial 2015 investerte i et bygg (NEMKO-bygget) for 330 mill. kroner, som i henhold til Statlige regnskapsstandarder medfører en tilsvarende reduksjon i inntektsført bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

Inntekter fra Norges forskningsråd (NFR) pr. 31.8.2016 er 512 mill. kroner, mens de var 443 mill. kroner på samme tidspunkt i 2015. Det beløpet gir uttelling i finansieringssystemet. EU-inntekter fra rammeprogram for forskning var 106 mill. kroner, en økning på 20 % i forhold til 31.8.2015. Beløpet som gir uttelling i finansieringssystemet inneholder også andre inntekter fra EU på 9,5 mill. kroner.

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet pr. 31.8.2016 var 112 mill. kroner, en økning på 16 % sammenlignet med samme tidspunkt i 2015.

Mottatte gaver pr. 2.tertial 2016 utgjorde 79 mill. kroner, som er en oppgang på 7 mill. kroner i forhold til samme periode året før.

Kostnader

Samlede driftskostnader utgjorde 4,890 mrd. kroner pr. 2.tertial 2016, mot 4,655 mrd. kroner på samme tid året før.

Lønn er den dominerende kostnadsposten, med 3,087 mrd. kroner eller 63 % av driftskostnadene. Kostnadene til lønn og sosiale kostnader har økt med 4,4 % i forhold til 2.tertial 2015. Lønnskostnadene inneholder en avsetning på 13,5 mill. kroner for opparbeidet fleksitid.

Antall årsverk var 1.august 2016 6 412, en økning på 187 siden 1.august 2015. Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger økte med 163 årsverk, herav var 33 årsverk rekrutteringsstillinger. Administrative stillinger har i samme periode økt med 47 årsverk.

Andre driftskostnader utgjorde 1, 2 mrd. kroner pr.2.tertial, en økning på 5,4 % i forhold til samme periode i 2015.

Avskrivningene for UiO pr. 2.tertial 2016 var 454 mill. kroner, mot 436 mill. kroner på samme tid i 2015.

Investeringene pr. 2.tertial 2016 var på 266 mill. kroner, mot 544 mill. kroner på samme tid i 2015. At investeringene i 2015 var vesentlig høyere, skyldes kjøpet av NEMKO-bygget (330 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 for 2.tertial 2016 viser et resultat på 10,1 mill. kroner, mot budsjettet 3,0 mill. kroner. Dette er for avsluttede oppdragsprosjekter. Beløpet er større enn tidligere år, og 7,8 mill. kroner er knyttet til tre enkeltprosjekter.

Avregningen av den bevilgningsfinansierte aktiviteten pr. 2.tertial 2016 viser et resultat på -93,4 mill. kroner, mot budsjettet 33,0 mill. kroner.

Driftsinntektene var budsjettet med 4,985 mrd. kroner, mens regnskapet viser 4,992 mrd. kroner.

De samlede driftskostnadene i resultatregnskapet utgjør 4,890 mrd. kroner pr. 2.tertial 2016, mens det var budsjettet med 5,015 mrd. kroner.

6. Gjennomføring av budsjettet for 2016

Universitetet gjennomfører i all hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2016.

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

Ikke inntektsførte bevilgninger, tilskudd og overføringer

Ikke inntektsførte bevilgninger, tilskudd og overføringer utgjorde 779 mill. kroner pr. 31.8.2016. Dette er 48 mill. kroner lavere enn på samme tid i 2015.

Fakultetenes ubrukte midler har økt, men oppveies av en tilsvarende økning i UiOs sentrale finansiering av egne investeringer. Dette er et uttrykk for at deler av midlene disponeres på andre steder enn de tildeles, men er i tråd med den planlagte utviklingen for bruk av forhåndsdisponeringer.

7. Investeringer

UiO har en bygningsmasse med svært omfattende og økende vedlikeholdsbehov, og har over flere år prioritert vedlikehold og utvikling av bygningsmassen. Det legges vekt på å strukturere investeringer i større, helhetlige prosjekter.

Universitetsstyret vedtok i juni 2015 en masterplan for alle campus-områdene i Oslo: «Rom for et fremragende, grønt universitet – og for kunnskapsbyen Oslo». Planen legger et grunnlag for prioriteringer både av rehabiliteringsprosjekter og av nybygg ved UiO, i et langsiktig perspektiv. UiO fortsetter sin målrettede gjennomføring av viktige aktiviteter knyttet til implementering av masterplanen.

Når vi ser bort fra kjøpet av NEMKO-bygget i 2015 har investeringsaktiviteten i 2016 økt med 52 mill. kroner, eller 24 %.

Flere viktige prosjekter pågår i 2016:

- Rehabiliteringen av Sophus Bugges hus (gjenåpnes i januar 2017)
- Ombygging av museumsmagasinen på Økern (ferdig juni 2017)
- Rehabilitering av Brøggeres hus (detaljprosjektering)
- Læringssenteret i Georg Sverdrups hus (ferdig høsten 2017)
- Rehabilitering av Niels Treschows hus (ferdig august 2017)
- Avtalen med Entra om det nye bygget for samlokalisering av JUS er signert og godkjent av KD.
- Lokaler for digital eksamen i Silurveien 2 ble offisielt åpnet 19. september.

I tillegg er flere store prosjekter finansiert over statsbudsjettet under planlegging:

- Forsknings- og undervisningsanlegg for livsvitenskap
- Vikingtidsmuseum for Kulturhistorisk museum
- Nybygg for klinikkfunksjonen ved Det odontologiske fakultet
- Veksthus på Tøyen

8. Ressursutfordringer

UiO har utfordringer knyttet til et betydelig vedlikeholdsetterslep. Selv om det er avsatt betydelige midler til rehabilitering av bygningsmassen, har UiO ingen mulighet til å finansiere investeringene til de største prosjektene uten store konsekvenser for kjerneoppgavene. For å løfte oss til det som kreves av et internasjonalt, ledende forskningsuniversitet er det behov for omfattende bistand fra statens side. Vedlikeholds-, rehabiliterings- og utviklingsbehovet ved UiO er beregnet å koste om lag 8,6 mrd. kroner. Det tekniske etterslepet er estimert til 2,8 mrd. kroner, mens hele 5,8 mrd. kroner er nødvendig for å foreta funksjonelle tilpasninger for å møte dagens og morgendagens brukerbehov.

Det er en mulighet for at UiO i en kortere periode de nærmeste årene vil kunne få et merforbruk i forhold til bevilgningen fra departementet. Dette har sammenheng med investeringen i NEMKO-bygget som ble gjennomført i samråd med Kunnskapsdepartementet. De årlige effektiviseringskuttene vil også være krevende å tilpasse til virksomheten uten at det skal berøre basisvirksomheten i for stor grad.

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, anskaffelsesområdet og lønnsområdet. Det har vært nedlagt mye arbeid på disse områdene, og risikoen knyttet til disse områdene vurderes nå som lavere.

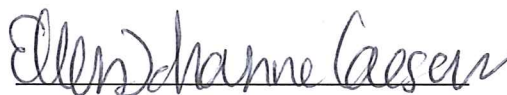
Innkjøpsfunksjonen ved UiO har vært i konstant utvikling de siste 6 årene. Innkjøp er digitalisert med store besparelser og forenklinger som resultat. Det arbeides med stadig bedre avtaledekning. Dag til dag-kjøpene er i økende grad håndtert gjennom bestillingsløsningen for å sikre best mulig internkontroll.

Lønnsområdet er et område der risikoen tidligere var vurdert som høyere enn ønskelig. Det er gjennomført en ekstern kvalitetsgjennomgang av forvaltningen av lønns- og personalsystemet. Det har vært gjennomført både en QA på SAP og en ROS-analyse. Arbeidet med en handlingsplan for forbedringstiltak er i startfasen. Det er stor oppmerksomhet på datakvalitet, og ved hjelp av kontrollrutiner etter innføring av A-meldingen i 2015 er det oppnådd betydelig forbedring.

Oslo, 29.september 2016



Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Ellen Johanne Caesar
direktør virksomhets- og økonomistyring

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	3 641 468	3 247 327	5 406 288
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	874 357	819 577	1 389 973
Salgs- og leieinntekter	1	344 118	311 280	555 640
Andre driftsinntekter	1	132 000	123 309	122 951
Sum driftsinntekter		<u>4 991 942</u>	<u>4 501 493</u>	<u>7 474 852</u>
Driftskostnader				
Lønnskostnader	2	3 086 602	2 956 635	4 709 647
Varekostnader		149 075	123 236	189 669
Avskrivninger på varige driftsmidler	4,5	454 289	435 891	874 709
Andre driftskostnader	3	1 200 341	1 138 963	1 829 458
Sum driftskostnader		<u>4 890 306</u>	<u>4 654 725</u>	<u>7 603 483</u>
Driftsresultat		<u>101 636</u>	<u>(153 232)</u>	<u>(128 631)</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	4 980	5 192	7 736
Finanskostnader	6	3 069	3 816	5 555
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>1 911</u>	<u>1 376</u>	<u>2 181</u>
Resultat av periodens aktiviteter		<u>103 547</u>	<u>(151 856)</u>	<u>(126 450)</u>
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	(93 401)	156 706	131 658
Tilført virksomhetskapskapital for avsluttede oppdragsprosjekter	8	(10 146)	(4 850)	(5 208)
Sum avregninger og disponeringer		<u>(103 547)</u>	<u>151 856</u>	<u>126 450</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Sum immaterielle eiendeler		-	-	-
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	9 465 149	8 656 926	9 759 850
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	456 244	413 906	474 374
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	384 323	348 871	392 096
Anlegg under utførelse	5	310 320	265 069	178 397
Sum varige driftsmidler		10 616 036	9 684 772	10 804 717
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	30 198	30 198	30 198
Obligasjoner	11	307	307	307
Andre fordringer	11	750	750	750
Sum finansielle anleggsmidler		31 255	31 255	31 255
Sum anleggsmidler		10 647 291	9 716 027	10 835 972
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	11 102	12 408	10 304
Sum beholdninger av varer og driftsmateriell		11 102	12 408	10 304
II Fordringer				
Kundefordringer	13	116 771	126 126	159 654
Andre fordringer	14	171 937	149 192	83 357
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	13 929	7 933	8 746
Sum fordringer		302 637	283 251	251 757
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 739 834	1 674 552	1 591 451
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	122 843	118 194	101 010
Kontanter og lignende	17	673	410	250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 350	1 793 156	1 692 711
Sum omløpsmidler		2 177 088	2 088 815	1 954 772
Sum eiendeler		12 824 379	11 804 842	12 790 745

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

STATENS KAPITAL OG GJELD	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
C. Statens kapital				
I Virksomhetskapi tal				
Innskutt virksomhetskapi tal	8	6 023	6 023	6 023
Opptjent virksomhetskapi tal	8	71 528	61 024	61 383
Sum virksomhetskapi tal		<u>77 550</u>	<u>67 047</u>	<u>67 405</u>
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	15	276 911	158 773	183 821
Sum avregninger		<u>276 911</u>	<u>158 773</u>	<u>183 821</u>
III Statens finansiering av varige driftsmidler				
Statens finansiering av varige driftsmidler	4,5	10 616 036	9 684 772	10 804 717
Sum Statens finansiering av varige driftsmidler		<u>10 616 036</u>	<u>9 684 772</u>	<u>10 804 717</u>
Sum statens kapital		<u>10 970 497</u>	<u>9 910 592</u>	<u>11 055 943</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		-	-	-
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
II Annen langsiktig gjeld				
Langsiktig finansiering kjøp Gaustadalleen 30		50 000	68 500	68 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>50 000</u>	<u>68 500</u>	<u>68 500</u>
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		149 257	138 046	196 924
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		221 518	217 606	169 592
Skyldige offentlige avgifter		136 287	135 262	161 603
Skyldige feriepenger		259 378	248 208	390 095
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	15	779 277	826 891	485 545
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	112 950	121 228	124 468
Annen kortsiktig gjeld	18,20	145 214	138 509	138 076
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 803 882</u>	<u>1 825 750</u>	<u>1 666 303</u>
Sum gjeld		<u>1 853 882</u>	<u>1 894 250</u>	<u>1 734 802</u>
Sum statens kapital og gjeld		<u>12 824 379</u>	<u>11 804 842</u>	<u>12 790 745</u>

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning	3 655 445	3 552 553	5 281 143
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen	-	-	-
innbetalinger fra salg av varer og tjenester	452 666	484 343	623 029
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	775 879	754 966	1 075 638
innbetalinger av refusjoner ref. aga syke og foreldrepenger	87 114	93 691	150 017
andre innbetalinger	389 114	367 412	579 518
Sum innbetalinger	5 360 218	5 252 965	7 709 345
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader	3 352 229	3 093 774	4 816 157
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk	1 377 015	1 513 057	2 005 557
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter	62 227	61 899	78 263
utbetalinger og overføringer til andre statsetater	41 399	50 043	101 698
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter	88 888	100 374	147 755
andre utbetalinger	2 269	17 132	116
Sum utbetalinger	4 924 027	4 836 279	7 149 546
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *	436 191	416 686	559 799
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	78	-	101
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(265 730)	(475 187)	(719 053)
innbetalinger av renter	398	723	1 015
utbetalinger av renter	(298)	(399)	(484)
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(265 552)	(474 863)	(718 421)
Kontantstrømmer knyttet til overføringer			
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)	(88 888)	(100 374)	(147 755)
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer	(88 888)	(100 374)	(147 755)
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	170 639	(58 177)	(158 622)
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse	1 692 711	1 851 333	1 851 333
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 863 350	1 793 156	1 692 711
* Avstemming			
tilført virksomhetskaptital for avsluttede oppdragsprosjekter	10 146	4 850	5 208
gevinst ved salg av eiendommer	(78)	-	(101)
ordinære avskrivninger	454 289	435 892	874 709
netto avregninger	93 401	(156 706)	(131 658)
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)	(265 730)	(543 686)	(719 053)
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	(188 558)	107 794	(155 655)
endring i varelager	(798)	864	2 968
endring i kundefordringer	42 883	44 187	10 658
endring i ikke inntektsførte bevilgninger, tilskudd og overføringer	293 732	278 825	(62 521)
endring i leverandørgjeld	(47 667)	(188 651)	(58 320)
endring i langsiktig gjeld	(18 500)	68 500	68 500
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	265 730	475 187	719 053
endring i andre tidsavgrensingsposter	(202 659)	(110 370)	6 012
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	436 191	416 686	559 799

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet og satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS av 2015) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Presentasjon av resultatinformasjon for nasjonale fellesoppgaver

Driften av en rekke nasjonale fellesoppgaver er etter avtale lagt til bestemte institusjoner, og slik at driftsutgiftene er inkludert i vertsinstitusjonens ordinære tildeling. Resultatinformasjonen for den enkelte fellesoppgave presenteres i note 19 i forbindelse med rapportering av årsregnskapet. UiO har tre nasjonale fellesoppgaver i henhold til Universitets- og høyskolelovens §§ 1.4.3. og 1.4.4. Dette er Current Research Information System In Norway (CRISin), Felles studieadministrativt tjenestesenter (FSAT) og Naturfagsenteret.

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 C II Avregninger i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Etter avtale med Kunnskapsdepartementet er også midlene fra Helsedirektoratet til spesialistutdanningen og dobbeltkompetanse ved det Odontologiske fakultet behandlet på samme måte. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som er uttrykkelig forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D III Kortsiktig gjeld 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 III Kortsiktig gjeld 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. Midlene fra Helsedirektoratet til spesialistutdanningene i odontologi er klassifisert på samme måte.

Den eksterntfinansierte aktiviteten reguleres av F-07-13 Reglement om statlige universiteters og høyskolars 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 virksomhetskaptial innenfor oppdragsvirksomheten.

Kostnader

Kostnader er resultatført i den perioden de er påløpt 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.

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.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

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.

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 estimater utarbeidet og dokumentert av UiO og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer.

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

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

UiO har aktivert i sin balanse fast eiendom som eies av Tøyenfondet.

Disse eiendommene disponeres vederlagsfritt mot at vedlikehold og påkostninger finansieres av UiO.

Når Statsbygg får bevilgning for å utføre nybygg og påkostninger for UiO er disse rapportert i egen oppstilling i note 5.

Nybygg og påkostninger vil fremkomme i UiOs balanse når formell overtagelse er gjennomført.

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 mellomværende 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.

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 ikke inkludert poster i balanse- eller resultatregnskapet som reflekterer alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

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

UiO oppbevarer ikke skattetrekksmidler på egen bankkonto.

Andre forhold

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

UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen. Opptjente renter på gavekonto tilfaller UiO.

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til Prinsipp for bevilgningsoppstilling, se neste side.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Prinsipp for bevilgningsoppstilling

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. desember.

Bevilgningsoppstillingens DEL I viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transaksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Bevilgningsoppstillingens DEL II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Midtre del omfatter også virksomhetens konti i Norges Bank utenfor konsernkontosystemet.

Opplysningene i bevilgningsoppstillingens DEL III omfatter innbetalingene som institusjonen har mottatt i henhold til tildelingsbrev i den periode oppstillingen gjelder for. Innbetalingene i DEL III er knyttet til og satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt i budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet, se foran.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2016 for nettobudsjetterte virksomheter

DEL I

Tall i 1000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.8.2016	31.12.2015	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 739 834	1 591 451	148 383
628002	Leieboerinnskudd	11	750	750	-
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		122 356	100 241	22 115

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport	Note	Regnskap 31.8.2016
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 591 451
Endringer i perioden (+/-)		148 383
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 739 834
Øvrige bankkonti Norges Bank		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	100 241
Endringer i perioden (+/-)		22 115
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17	122 356

DEL III

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler ¹⁾	3 450 077
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	0
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	0
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	0
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	63 960
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	14 200
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	1 000
287	Forskningsinstitutteter og andre tiltak	21	Spesielle driftsutgifter	250
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				3 529 487
226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæring	21	Spesielle driftsutgifter	0
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				0
Sum utbetalinger i alt				3 529 487

¹⁾ Inkluderer kun grunnbevilgning fra KD og andre tildelinger fra KD.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>			
Periodens bevilgning fra KD	3 340 026	3 229 628	5 080 343
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning	(265 730)	(543 686)	(719 053)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	454 289	435 892	874 709
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	122	16	21
- periodens tilskudd til andre	(12 380)	(16 542)	(27 583)
Andre poster som vedrører bevilgning fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	18 617	35 295	44 982
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>	3 534 943	3 140 603	5 253 419
<i>Tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ²⁾	107 341	107 211	155 818
- tilskudd til andre	(817)	(487)	(2 949)
<i>Sum tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>	106 524	106 724	152 869
<i>Sum inntekt fra bevilgninger</i>	3 641 468	3 247 327	5 406 288
<i>Tilskudd fra statlige etater</i>			
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorgan	97 417	137 401	202 807
- periodens tilskudd fra statlige forvaltningsorgan til andre	(1 861)	(2 744)	(5 233)
<i>Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater</i>	95 556	134 657	197 574
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	520 617	442 885	786 034
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	49 644	60 217	120 676
- periodens tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(58 105)	(60 414)	(117 283)
<i>Periodens netto tilskudd fra NFR</i>	512 156	442 688	789 427
<i>Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater</i>	607 712	577 345	987 002
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	285	(843)	(897)
Kommunale og fylkeskommunale etater	14 954	12 664	18 420
Organisasjoner og stiftelser	22 089	21 162	36 814
Næringsliv/privat	24 576	14 164	30 288
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	106 529	88 536	142 000
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	9 542	504	8 197
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	25 526	24 731	45 664
<i>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>	203 501	160 918	280 485
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	78 632	71 602	115 571
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	(120 944)	(102 659)	(105 455)
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	105 455	112 371	112 371
<i>Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>	63 144	81 314	122 487
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre</i>	874 357	819 577	1 389 973

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
<i>Salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
Statlige forvaltningsorgan	64 948	70 130	107 586
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 369	2 885	5 193
Organisasjoner og stiftelser	2 249	3 107	5 269
Næringsliv/privat	8 905	9 126	13 567
Utland, -andre	30 143	11 134	29 034
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	111 614	96 382	160 648
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter (avgiftspliktig)	151 377	141 288	249 329
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (fritatt avgift)	6 245	6 726	43 079
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs og leieinntekter (unntatt avgift)	74 882	66 884	102 583
Sum andre salgs- og leieinntekter	232 504	214 898	394 991
Sum salgs- og leieinntekter	344 118	311 280	555 640
<i>Andre inntekter:</i>			
Andre driftsinntekter	131 922	123 308	122 850
Salg av maskiner og utstyr	78	1	101
Sum andre inntekter	132 000	123 309	122 951
Sum driftsinntekter	4 991 942	4 501 493	7 474 852
<i>1) Andre poster som vedrører bevilgning fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Midler til Naturfagsenteret fra Utdanningsdirektoratet	18 275	34 683	37 544
Midler til bidragsprosjekter fra Kunnskapsdepartementet	342	612	7 438
Sum andre poster som vedrører bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	18 617	35 295	44 982
<i>2) Periodens tilskudd/overføring fra andre departement</i>			
Arbeids- og sosialdepartementet	2 112	2 110	4 110
Helse- og omsorgsdepartementet/Helsedirektoratet	39 364	32 662	37 753
Justis- og beredskapsdepartementet	112	1 899	1 899
Kommunal- og moderniseringsdepartementet	112	3 610	3 982
Kulturdepartementet	717	1 724	3 365
Miljøverndepartementet	5 718	6 000	6 000
Utenriksdepartementet	48 512	54 232	90 296
Øvrige	10 694	4 974	8 413
Sum periodens tilskudd/overføringer fra andre departement	107 341	107 211	155 818

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Lønn	2 194 156	2 096 573	3 357 288
Feriepenger	266 906	256 895	408 710
Arbeidsgiveravgift	388 417	374 927	592 187
Pensjonskostnader	290 121	283 593	429 516
Sykepenger og andre refusjoner	(106 274)	(105 258)	(153 061)
Andre ytelser	53 276	49 904	75 007
Sum lønnskostnader	3 086 602	2 956 635	4 709 647
Antall årsverk	6 412	6 225	6 288

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremiesats som er grunnlaget for årlig beregnet pensjonskostnad. Pensjonspremiesatsen endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen. Premiesatsen for 2016 er 12,30 %. Satsen for 2015 var 12,70 %

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Husleie og felleskostnader	183 424	190 234	281 391
Vedlikehold bygg og anlegg	68 023	69 566	148 694
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	170 551	143 823	203 064
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	26 486	23 161	39 906
Mindre utstyrsanskaffelser	107 044	89 027	150 781
Tap ved avgang anleggsmidler	122	16	21
Leie av maskiner, inventar og lignende	74 482	54 021	76 661
Konsulenttjenester og andre kjøp av tjenester ¹⁾	185 288	172 989	289 649
Reiser og diett	136 287	132 602	230 626
Øvrige driftskostnader	248 635	263 524	408 665
Sum andre driftskostnader	1 200 341	1 138 963	1 829 458

¹⁾ Spesifikasjon av konsulenttjenester og andre kjøp av tjenester

Kjøp av rådgivingstjenester bygg/arkitekttjenester	17 485	27 787	38 756
Kjøp av undervisningstjenester	21 300	22 548	40 554
Kjøp av forskningstjenester	34 071	43 303	64 137
Andre fremmedtjenester	112 432	79 351	146 203
Sum konsulenttjenester og andre kjøp av tjenester:	185 288	172 989	289 649

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

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 decomp. lineært	10-60 år decomp. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Avskrivningsats (levetider)							
Anskaffelseskost per 1.1.2016	892 960	18 568 131	29 341	178 397	1 523 538	1 378 517	22 570 884
Tilgang nybygg 31.8.2016 - eksternt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Tilgang nybygg 31.8.2016 - internt finansiert	-	-	-	-	-	-	-
Andre tilganger pr 31.8.2016	-	1 165	-	184 954	10 672	68 939	265 730
Avgang anskaffelseskost per 31.8.2016	-	-	-	-	(1 157)	(550)	(1 707)
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	11 580	-	(53 031)	41 375	76	-
Anskaffelseskost per 31.8.2016	892 960	18 580 876	29 341	310 320	1 574 428	1 446 982	22 834 907
Akkumulerte avskrivninger per 1.1.2016	-	(9 727 610)	(2 973)	-	(1 049 163)	(986 421)	(11 766 167)
Ordinære avskrivninger per 31.8.2016	-	(307 054)	(391)	-	(70 130)	(76 714)	(454 289)
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 31.8.2016	-	-	-	-	1 109	476	1 585
Balanseført verdi per 31.8.2016	892 960	8 546 212	25 977	310 320	456 244	384 323	10 616 036
Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:							
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	75	3	78
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	48	74	122
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	27	(71)	(44)

Det gjennomføres investeringer og vedlikehold i regi av Statsbygg på UiOs bygninger på Universitetsplassen i Oslo. Dette er ikke bokført i UiOs regnskap pr 31.8.2016.

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Finansinntekter			
Renteinntekter fra gavekonto	398	723	1 015
Valutagevinst	4 582	4 469	6 721
Sum finansinntekter	4 980	5 192	7 736
Finanskostnader			
Rentekostnad	216	272	333
Tap salg av aksjer	-	-	-
Valutatap	2 853	3 544	5 222
Sum finanskostnader	3 069	3 816	5 555
Sum finansielle poster	1 911	1 377	2 181

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaper

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

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

	31.8.2016
<i>Innskutt virksomhetskaper, UiO:</i>	
Innskutt virksomhetskaper per 1.1.	6 023
Sum innskutt virksomhetskaper	6 023
<i>Bunden virksomhetskaper, UiO:</i>	
Bunden virksomhetskaper per 1.1. (benyttet til kjøp av finansielle aksjer)	25 233
Bunden virksomhetskaper	25 233
Sum innskutt og bunden virksomhetskaper	31 255
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>	
Annen opptjent virksomhetskaper per 1.1.	36 149
Overført fra periodens resultat: tilført annen virksomhetskaper for avsluttede oppdragsprosjekter	10 146
Annen opptjent virksomhetskaper	46 295
Sum opptjent virksomhetskaper	71 528
Sum virksomhetskaper	77 550

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2015	Balansført egenkapital 2015	Rapportert til kapital- regnskapet	Balansført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>								
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	149	4 436	4 050	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050	4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>								
OsloTech AS, A-aksjer	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	335	78 447	5 073	5 073
OsloTech AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550	550
Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	2003	100	20,0 %	20,0 %	2 512	24 591	400	400
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	7 532	55 942	20 100	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							26 123	26 123

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.

<i>Investeringer i aksjer og andeler</i>								
VisitOSLO AS	2010	1	0,5 %	0,5 %	(43)	10 199	10	10
CIENS AS	2009	15	12,5 %	12,5 %	226	350	15	15
Sum investeringer i aksjer og andeler							25	25

<i>Andre finansielle anleggsmidler</i>								
Leierettsbevis Studentbyen Sogn								750
Pantobligasjoner studenthyttene								307
Sum obligasjoner og andre fordringer								1 057

Sum finansielle anleggsmidler per 31.8.2016								31 255
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 12 - Varebeholdninger

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten			
Varelager til eget bruk	274	222	231
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	274	222	231
Beholdninger beregnet på videresalg			
Varelager kompendier og studiemateriell	4 910	6 117	4 926
Varelager Kulturhistorisk museum	3 736	3 507	2 857
Varelager Naturhistorisk museum	786	804	658
Varelager profileringsartikler	1 395	1 758	1 632
Sum beholdninger beregnet på videresalg	10 827	12 186	10 073
Sum varebeholdning	11 102	12 408	10 304
Sum varebeholdninger	11 102	12 408	10 304

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

Note 13 - Kundefordringer

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Kundefordringer til pålydende	114 383	124 743	160 015
Avsatt til latent tap (-)	(837)	(819)	(805)
Fordringer kredittkortselskap	3 225	2 202	444
Sum kundefordringer	116 771	126 126	159 654
Tap på krav	120	370	399
Endring i avsetning til tap på krav	(32)	678	692
Kostnadsført tap på krav utgjør	88	1 048	1 091

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.8.2016	56 117	46 229	8 321	964	204	2 548	114 383
31.8.2015	72 213	4 467	4 323	2 583	37 622	3 535	124 743
31.12.2015	137 507	11 153	5 212	216	2 490	3 437	160 015

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	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Reise og ekskursjonsforskudd	11 413	7 504	7 248
Personallån	1 722	1 252	1 142
Andre fordringer på ansatte	100	50	50
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	18 587	13 642	14 912
Forskuddsbetalte kostnader ¹⁾	103 897	111 243	50 644
Opptjent inntekt	29 942	7 513	2 485
Andre fordringer	6 276	7 987	6 877
Sum andre kortsiktige fordringer	171 937	149 192	83 358

¹⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Forskuddsbetalt husleie	22 952	20 615	44 707
CRISTin, forskuddsbetalte lisenser	68 554	58 000	-
Forskuddsbetalte abonnementer, tidsskrifter, lisenser, tjenester mm.	12 391	32 628	5 937
Sum forskuddsbetalte kostnader	103 897	111 243	50 644

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:

	31.8.2016	Overført fra virksomhetskapital	Avsetning per 31.12.2015	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Humanoria	147 702	-	124 751	22 951
Samfunnsfag	209 664	-	183 058	26 606
Helse	137 975	-	96 972	41 003
Naturfag	230 234	-	166 727	63 507
Museer og bibliotek	80 267	-	38 653	41 614
Nasjonale fellesoppgaver: CRISTin	(22 078)	-	2 897	(24 975)
Nasjonale fellesoppgaver: FSAT	14 696	-	9 267	5 429
Nasjonale fellesoppgaver: Naturfagsenteret	20 954	-	14 740	6 214
Sentraladministrativ drift	(7 445)	-	3 672	(11 117)
IT-drift	(14 190)	-	4 519	(18 709)
IT-øremerket UH-aktivitet	14 473	-	10 093	4 380
Eiendomsdrift	10 510	-	56 776	(46 266)
KD-prosjekter	789	-	1 100	(311)
Sum utsatt virksomhet	823 550	-	713 225	110 325
<i>Strategiske formål</i>				
Formidling	4 281	-	3 010	1 271
Organisasjonsutvikling (inkl. IHR)	20 300	-	23 126	(2 826)
Strategisk IT	20 801	-	27 204	(6 403)
Forskningssatsinger	2 113	-	5 207	(3 094)
Internasjonalisering	18 969	-	16 397	2 572
Innovasjon	1 283	-	1 389	(106)
Vitenskaplig utstyr	9 816	-	24 255	(14 439)
Sum strategiske formål	77 563	-	100 588	(23 025)
<i>Større investeringer</i>				
Investeringer i disponeringsskriv - KD finansiert				
A-hus (utstyr og inventar)	-	-	635	(635)
Domus Medica tilbygg	-	-	1 523	(1 523)
Domus Media følgekostnader	-	-	(133)	133
Egeninitierte investeringer - UiO-finansiert				
Vilhelm Bjerknes (ombygging og inventar)	962	-	2 361	(1 399)
Domus Medica tilbygg (inventar-utstyr)	-	-	593	(593)
Eilert Sunds hus	-	-	(259)	259
Georg Morgenstiernes hus	-	-	5 006	(5 006)
Sophus Bugges Hus	20 400	-	64 257	(43 857)
Prosjektering W.C Brøggers hus	77 581	-	9 365	68 216
Nye SFFer - infrastruktur	-	-	(4 918)	4 918
aDNA-lab	-	-	186	(186)
NHM - magasinlokaler Økern-ombygging	(3 128)	-	(11 993)	8 865
NHM - magasinlokaler Økern-inventar og utstyr	11 669	-	2 602	9 067
Grønt UiO	3 606	-	3 916	(310)
KHM - magasinlokaler Økern	40 303	-	9 222	31 081
Utfasing ulovlige klimagasser i kjøleanlegg	(4 479)	-	(2 385)	(2 094)
Niels Treschows hus	8 142	-	-	8 142
Anskaffelse Gaustadalleen 30 (NEMKO)	(290 189)	-	(314 332)	24 143
Egeninitierte større rehabiliteringer	53 706	-	5 166	48 540
UiO bank - finansiering av egne investeringer	(663 135)	-	(430 785)	(232 350)
Sum større investeringer	(744 562)	-	(659 973)	(84 589)
<i>Andre avsetninger</i>				
Universitetsstyrets reserve	93 472	-	3 725	89 747
Universitetsdirektørens reserve	4 750	-	1 140	3 610
Sum andre avsetninger	98 222	-	4 865	93 357
Sum Kunnskapsdepartementet	254 773	-	158 705	96 068
Sum Kunnskapsdepartementet	254 773	-	158 705	96 068

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. fortsetter

Andre departement				
Utsatt virksomhet	22 449	-	25 116	(2 667)
Sum andre departement	22 449	-	25 116	(2 667)
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	277 222	-	183 821	93 401
Inntektsførte bidrag:				
Andre statlige forvaltningsorgan				
Sum andre statlige forvaltningsorgan	-	-	-	-
Norges Forskningsråd				
Sum Norges Forskningsråd	-	-	-	-
Regionale forskningsfond				
Sum regionale forskningsfond	-	-	-	-
Andre bidragsytere				
Sum andre bidragsytere	-	-	-	-
Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelser - inkl. arbeidsgiveravgift	(311)	-	-	(311)
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	276 911	-	183 821	93 090
Korreksjon - feriepengeforpliktelser				311
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				93 401

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

	31.8.2016	Ikke inntektsført per 31.12.2015	Endring i perioden	
Ikke inntektsførte bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet				
Inntektsført bevilgning fra KD, ikke mottatt	163 816	-	163 816	
Mottatt midler fra KD til FSAT og CRISStin, ikke inntektsført	25 645	-	25 645	
Sum Kunnskapsdepartementet	189 461	-	189 461	
Ikke inntektsførte bidrag og gaver				
Norges forskningsråd				
Ikke inntektsført tilskudd	-	-	-	
Sum tilskudd Norges forskningsråd	-	-	-	
Direktorat og tilsyn				
Mottatt prosjektmidler fra direktorat og tilsyn, ikke inntektsført	42 750	-	9 714	
Sum direktorat og tilsyn	42 750	-	9 714	
Andre statlige forvaltningsorgan				
Mottatt prosjektmidler fra andre statlige forvaltningsorgan, ikke inntektsført	59 285	-	(13 015)	
Sum andre statlige forvaltningsorgan	59 285	-	(13 015)	
Norges forskningsråd				
Mottatt prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	259 624	-	110 738	
Sum Norges forskningsråd	259 624	-	110 738	
Regionale forskningsfond				
Mottatt prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	(407)	-	(285)	
Sum regionale forskningsfond	(407)	-	(285)	
EU-rammeprosjekter				
Mottatt prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	37 015	-	(10 515)	
Sum EU rammeprosjekter	37 015	-	(10 515)	
Andre bidragsytere				
Mottatt prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	11 968	-	4 356	
Mottatt prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	6 536	-	336	
Mottatt prosjektmidler fra organisasjoner og stiftelser, ikke inntektsført	16 079	-	(2 347)	
Mottatt prosjektmidler fra næringsliv og privat, ikke inntektsført	14 842	-	(6 626)	
Mottatt prosjektmidler fra øvrige bidragsytere, ikke inntektsført	21 180	-	(3 573)	
Sum andre bidragsytere	70 605	-	(7 855)	
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	658 333	-	278 243	
Gaver og gaveforsterkninger				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	120 944	-	15 489	
Sum gaver og gaveforsterkninger	120 944	-	15 489	
Sum ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	779 277	-	293 732	

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

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

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
<i>Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	10 370	6 375	6 511
Kommunale og fylkeskommunale etater	5	23	12
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond	269	108	325
Næringsliv og private	86	298	770
Utland, -andre	3 199	1 129	1 128
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	13 929	7 933	8 746

Forskuddsfakturert, ikke opptjente inntekter

<i>Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	60 497	76 835	70 347
Kommunale og fylkeskommunale etater	11 163	11 432	11 344
Organisasjoner, stiftelser, legater og fond	3 359	4 108	3 791
Næringsliv og private	18 588	13 655	16 369
Utland, -andre	19 343	15 198	22 617
Sum forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter (gjeld)	112 950	121 228	124 468

Det er 329 aktive oppdragsprosjekter per 31.8.2016, hvorav 80 er nye i år.

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem	1 739 834	1 674 552	1 591 451
Øvrige bankkonti	122 843	118 194	101 010
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	673	410	250
Sum bankinnskudd og kontanter	1 863 350	1 793 156	1 692 711

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Skyldig lønn	20 505	5 352	25 220
Skyldige reisekostnader	5 295	2 536	7 087
Påløpte kostnader ¹⁾	40 290	55 938	78 540
Mottatt, uopptjent inntekt	55 662	59 149	5 138
Midler som skal videreformidles til andre	5 770	-	6 149
Annen kortsiktig gjeld	17 691	15 533	15 942
Sum annen kortsiktig gjeld	145 214	138 509	138 076

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Energikostnader	2 000	1 622	8 076
Festeavgifter	7 887	6 258	963
Inventar og utstyr	6 872	19 734	26 623
Tjenester	9 407	13 581	17 599
Øvrige driftskostnader	14 124	14 743	25 279
Sum påløpte kostnader	40 290	55 938	78 540

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000)

Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet

Indikator	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Tilskudd fra EU	116 071	89 040	150 197
Tilskudd fra Norges forskningsråd NFR	512 156	442 688	789 427
Tilskudd fra regionale forskningsfond RFF	285	(843)	(897)
Sum tilskudd fra NFR og RFF	512 441	441 845	788 530
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	87 145	72 721	131 185
- tilskudd fra statlige etater	95 556	134 657	197 574
- oppdragsinntekter	111 614	96 382	160 648
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	294 315	303 760	489 408

TØYENFONDET
Regnskap 2.tertial 2016
Ledelseskommmentar
Noter



Ledelseskommentar 2.tertial 2016 - Tøyenfondet

1. Tøyenfondets formål

Tøyenfondet forvaltes av Universitetet i Oslo Tøyenfondet er hjemlet i kgl. res. av 6. august 1864, lov av 22. mai 1902 og kgl. res. 28. juni 1902. Det fremgår av disse at Tøyenfondets midler skal forvaltes av UiO på rentebærende konti og at fondets eiendeler må forvaltes slik at kapitalgrunnlaget opprettholdes.

Det er etablert en strategi for fondets midler som innebærer at styret kun skal benytte midlene til å anskaffe fast eiendom som UiO har interesse av å eie eller som kapitalinnskudd i selskaper UiO ønsker å opprette eller kjøpe seg inn i.

2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til SRS

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS av 2015) med tilhørende veiledningsnotater utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Tøyenfondet revideres av Riksrevisjonen.

Regnskapet gir etter UiOs mening et riktig bilde av den økonomiske situasjonen i virksomheten.

3. Den økonomiske situasjonen

Tøyenfondets økonomi er basert på avkastningen av en diversifisert portefølje aksjer, rentepapirer og eiendomsinvesteringer. Disse forvaltes aktivt av Unifor og Danske Capital for å sikre høyest mulig avkastning. Den årlige avkastningen vil nødvendigvis svinge, og eventuelle overskudd/underskudd vil via resultatet disponeres mot fondets virksomhetskaptal. Fondet har også likvide midler plassert på rentebærende bankkonto, ca 28,5 mill. kroner, som gjør fondet i stand til å kunne gjennomføre investeringer, uten å realisere fondsandeler i verdipapirporteføljen. Tøyenfondet har ingen faste årlige driftskostnader og følgelig kan den økonomiske situasjonen vurderes som solid.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

Resultatet hittil i år viser et netto overskudd på ca 3,3 mill. kroner, som i sin helhet er disponert mot fondets virksomhetskaptal.

Inntektene kommer fra en positiv avkastning på verdiporteføljen på ca 3,3 mill. kroner. I henhold til markedskommentaren fra Danske Capital, hadde modellporteføljen for aksjer og renter på dette tidspunktet en positiv avkastning på 3,14 %, som var noe svakere enn strategireferanseindeksen på 3,43 %. Samlet aksjeavkastning var på 0,4 % mot referanseindeksens 1,1 %, og samlet renteavkastning var på 5,0 % mot referanseindeksens 5,5 %.

Det er ikke påløpt eller bokført kostnader i perioden.

5. Investeringer

Markedsverdien av fondets kapitalplasseringer utgjorde ca 111,5 mill. kroner ved utgangen av perioden. Utover finansielle investeringer følger det av fondets formål at det også kan anskaffe fast eiendom. All fast eiendom som anskaffes av fondet, disponeres vederlagsfritt av UiO, mot at universitetet bekoster løpende driftskostnader, vedlikehold samt eventuelle påkostninger.

6. Avvik mellom periodisert resultatbudsjett og periodisert resultatregnskap

Avkastning på porteføljen ble lavere enn for samme periode i 2015. Da det normalt er vanskelig å budsjettere avkastning på verdipapirporteføljen, vil det være påregnelig med budsjettavvik med bakgrunn i utviklingen i økonomien.

7. Ressursutfordringer

Det er ingen kjente ressursutfordringer knyttet til Tøyenfondet.

8. Utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

Kunnskapsdepartementet har vurdert Tøyenfondets status og funnet det hensiktsmessig å avvikle fondet som statlig fond. UiO ba i brev av 18.mai 2016 Kunnskapsdepartementet om å iverksette de nødvendige tiltak for å oppløse fondet og fristille anvendelsen av midlene.

Oslo 29. september 2016



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



.....
Ellen Johanne Caesar
direktør virksomhets- og økonomistyring

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	-	-	-
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	-	-	-
Salgs- og leieinntekter	1	-	-	-
Andre driftsinntekter	1	-	-	1
Sum driftsinntekter		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Driftskostnader				
Lønnskostnader	2	-	-	-
Varekostnader		-	-	-
Avskrivninger på varige driftsmidler	4,5	-	-	-
Andre driftskostnader	3	-	-	-
Sum driftskostnader		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Driftsresultat		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	3 303	6 719	6 966
Finanskostnader	6	-	1	1
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>3 303</u>	<u>6 718</u>	<u>6 965</u>
Resultat av periodens aktiviteter		<u>3 303</u>	<u>6 718</u>	<u>6 966</u>
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-	-	-
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8	(3 303)	(6 718)	(6 966)
Sum avregninger og disponeringer		<u>(3 303)</u>	<u>(6 718)</u>	<u>(6 966)</u>
Periodens resultat		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Sum immaterielle eiendeler		-	-	-
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	-	-	-
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	-	-	-
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	-	-	-
Anlegg under utførelse	5	-	-	-
Infrastruktureiendeler	5	-	-	-
Sum varige driftsmidler		-	-	-
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	-	-	-
Obligasjoner	11	-	-	-
Andre fordringer	11	-	-	-
Sum finansielle anleggsmidler		-	-	-
Sum anleggsmidler		-	-	-
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	-	-	-
Sum beholdninger av varer og driftsmateriell		-	-	-
II Fordringer				
Kundefordringer	13	-	-	-
Andre fordringer	14	3 281	3 281	3 281
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	-	-	-
Sum fordringer		3 281	3 281	3 281
III Finansielle omløpsmidler				
Andeler investeringsportefølje Unifor		111 466	108 231	108 163
Sum finansielle omløpsmidler		111 466	108 231	108 163
IV Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	-	-	-
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	28 523	28 208	28 523
Kontanter og lignende	17	-	-	-
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 523	28 208	28 523
Sum omløpsmidler		143 271	139 720	139 968
Sum eiendeler		143 271	139 720	139 968

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

STATENS KAPITAL OG GJELD	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
I virksomhetskaper				
Innskutt virksomhetskaper	8	-	-	-
Opptjent virksomhetskaper	8	<u>143 271</u>	<u>139 720</u>	<u>139 968</u>
Sum virksomhetskaper		<u>143 271</u>	<u>139 720</u>	<u>139 968</u>
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-	-	-
Sum avregninger		-	-	-
Sum statens kapital		<u>143 271</u>	<u>139 720</u>	<u>139 968</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4,5	-	-	-
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		-	-	-
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld		-	-	-
Sum annen langsiktig gjeld		-	-	-
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		-	-	-
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		-	-	-
Skyldige offentlige avgifter		-	-	-
Skyldige feriepenger		-	-	-
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	15	-	-	-
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	18	-	-	-
Sum kortsiktig gjeld		-	-	-
Sum gjeld		-	-	-
Sum statens kapital og gjeld		<u>143 271</u>	<u>139 720</u>	<u>139 968</u>

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
Innbetalinger av bevilgning	-	-	-
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen	-	-	-
innbetalinger fra salg av varer og tjenester	-	-	-
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	-	-	-
innbetalinger av refusjoner	-	-	-
andre innbetalinger	-	-	1
Sum innbetalinger	-	-	1
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader	-	-	-
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk	-	-	-
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre statsetater	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter	-	-	-
andre utbetalinger	-	1	1
Sum utbetalinger	-	1	1
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *	-	(1)	-
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-	-
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-	-	-
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-	-	-
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-	-	-
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter	-	-	-
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter	-	-	-
innbetalinger av renter	-	-	315
utbetalinger av renter	-	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-	315
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av verdipapirandeler	-	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-	-
Kontantstrømmer knyttet til overføringer			
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)	-	-	-
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer	-	-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-	(1)	315
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse	28 523	28 209	28 209
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	28 523	28 208	28 523
* Avstemming			
periodens resultat	3 303	6 718	6 966
gevinst ved salg av eiendommer	-	-	-
ordinære avskrivninger	-	-	-
endring i varelager	-	-	-
endring i kundefordringer	-	-	-
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	-	-	-
endring i leverandørgjeld	-	-	-
endring i langsiktig gjeld	-	-	-
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	(3 303)	(6 719)	(6 651)
endring i andre tidsavgrensningposter	-	-	(315)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-	(1)	-

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Generelle regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet og satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS av 2015) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

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 C II Avregninger i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Etter avtale med Kunnskapsdepartementet er også midlene fra Helsedirektoratet til spesialistutdanningen og dobbeltkompetanse ved det Odontologiske fakultet behandlet på samme måte. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som er uttrykkelig forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D III Kortsiktig gjeld 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 III Kortsiktig gjeld 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.

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktskostnader.

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.

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet.

Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskaptal. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i Opptjent virksomhetskaptal. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

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. Varig 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 inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimer utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring 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 virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

Når Tøyenfondet anskaffer fast eiendom som skal disponeres av Universitet i Oslo, kostnadsføres anskaffelseskostnaden i regnskapet. Den faste eiendommen aktiveres ikke i Tøyenfondets balanse. Universitetet i Oslo betaler ikke leie til Tøyenfondet, men betaler alle omkostninger knyttet til vedlikehold og påkostninger knyttet til bygningen. Ved et eventuelt salg av disse eiendommene, vil verdien tilbakeføres Tøyenfondet.

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.

Tøyenfondet

(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 vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK. Tøyenfondet har ingen egne ansatte.

Valuta

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

Virksomhetskapsital

Periodens resultat disponeres mot virksomhetskapsitalen.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metode 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

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd/utbetalinger gjøres opp daglig mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen *Andre bankinnskudd* i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler i Tøyenfondet 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 verdsettes. 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. I tilfeller der markedsverdien av porteføljen ikke er fastsatt når regnskapet lukkes, vil beste estimat på bakgrunn av tilgjengelig informasjon benyttes.

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Andre forhold

Tøyenfondet blir revidert av Riksrevisjonen.

Det er utarbeidet egen prinsippnote for bevilgningsoppstillingen.

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper for bevilgningsoppstilling

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. desember.

Bevilgningsoppstillingens DEL I viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Bevilgningsoppstillingens DEL II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Midtre del omfatter også virksomhetens konti i Norges Bank utenfor konsernkontosystemet.

Opplysningene i bevilgningsoppstillingens DEL III omfatter innbetalingene som institusjonen har mottatt i henhold til tildelingsbrev i den periode oppstillingen gjelder for. Innbetalingene i DEL III er knyttet til og satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt i budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet.

Tøyenfondet

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2016 for statlig fond

DEL I

Tall i 1000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.8.2016	31.12.2015	Endring
640205	Tøyenfondet		139 989	136 687	3 303

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap 31.8.2016
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	-
Endringer i perioden (+/-)		-
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	-
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	-
Endringer i perioden (+/-)		-
Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet.	17	-

DEL III

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	-
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	-
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	-
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	-
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	-
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	-
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	-
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				-
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				-
Sum utbetalinger i alt				-

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>			
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>	-	-	-
<i>Tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>			
<i>Sum tilskudd og overføringer som behandles som bevilgning</i>	-	-	-
<i>Sum inntekt fra bevilgninger</i>	-	-	-
<i>Tilskudd fra statlige etater</i>			
<i>Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater</i>	-	-	-
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>			
<i>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>	-	-	-
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>			
<i>Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>	-	-	-
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre</i>	-	-	-

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv</i>			
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.</i>	-	-	-
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	-	-	-
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	-	-	-
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	-	-	-
<i>Andre inntekter:</i>			
Erstatning ekspropriasjon fast eiendom	-	1	1
<i>Sum andre inntekter</i>	-	1	1
<i>Sum driftsinntekter</i>	-	1	1

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Benyttet virksomhetskapital til eiendom disponert av UiO	-	-	-
Sum andre driftskostnader	-	-	-

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Finansinntekter			
Renteinntekter	-	-	315
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler	3 303	6 719	6 651
Sum finansinntekter	3 303	6 719	6 966
Finanskostnader			
Rentekostnad	-	-	-
Valutatap	-	-	-
Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-	-
Andre finanskostnader	-	1	1
Sum finanskostnader	-	1	1
Utbytte fra selskaper mv.			
Sum mottatt utbytte	-	-	-
Sum finansielle poster	3 303	6 718	6 965

Tøyenfondet

(Beløp i NOK 1 000)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaper

	31.8.2016
<i>Innskutt virksomhetskaper, Tøyenfondet:</i>	
Sum innskutt virksomhetskaper	-
<i>Bunden virksomhetskaper, Tøyenfondet:</i>	
Bunden virksomhetskaper	-
Sum innskutt og bunden virksomhetskaper	-
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>	
Annen opptjent virksomhetskaper per 1.1.	139 968
Overført til bunden virksomhetskaper for obligasjoner og andre langs fordringer	-
Overført til innskutt virksomhetskaper for oppskrivning av aksjer	-
Overført fra periodens resultat	3 303
Annen opptjent virksomhetskaper	143 271
Sum opptjent virksomhetskaper	143 271
Sum virksomhetskaper	143 271

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Mellomregning UiO	3 281	3 281	3 281
Sum andre kortsiktige fordringer	3 281	3 281	3 281

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Bankkonti tilhørende Tøyenfondet	28 523	28 208	28 523
Sum bankinnskudd og kontanter	28 523	28 208	28 523

OBSERVATORIEFONDET
Regnskap 2.tertial 2016
Ledelseskommmentar
Noter



Ledelseskommmentar 2.tertial 2016 - Observatoriefondet

1. Observatoriefondets formål

Observatoriefondet forvaltes av Universitetet i Oslo, basert på interne retningslinjer vedtatt av fondets styre 22. september 2009 og overordnede retningslinjer fastsatt av Kunnskapsdepartementet 28. april 2006. Avkastningen av fondet skal benyttes til å fremme den observasjonelle astronomiforskningen ved UiO.

2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til SRS

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS av 2015) med tilhørende veiledningsnotater utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Observatoriefondet revideres av Riksrevisjonen.

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

3. Den økonomiske situasjonen

Observatoriefondets økonomi er basert på avkastningen av en diversifisert portefølje aksjer, rentepapirer og eiendomsinvesteringer. Disse forvaltes aktivt av Unifor og Danske Capital for å sikre høyest mulig avkastning. Årlig avkastning vil nødvendigvis svinge, og eventuelle overskudd/underskudd vil via resultatet disponeres mot fondets virksomhetskapskapital. Fondets størrelse gjør at avkastningen som hovedregel vil dekke de årlige økonomiske forpliktelsene fondet har, gitt forventet langsiktig normalavkastning av denne typen investeringer. Fondets økonomiske situasjon vurderes som solid.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

Periodens resultat viser et netto overskudd på ca 1,2 mill. kroner, som i sin helhet er disponert mot fondets virksomhetskapskapital.

Inntektene kommer fra en positiv avkastning på verdiporteføljen på ca 1,2 mill. kroner. I henhold til markedscommentaren fra Danske Capital, hadde modellporteføljen for aksjer og renter på dette tidspunktet en positiv avkastning på 3,14 %, som var noe svakere enn strategireferanseindeksen på 3,43 %. Samlet aksjeavkastning var på 0,4 % mot referanseindeksens 1,1 %, og samlet renteavkastning var på 5,0 % mot referanseindeksens 5,5 %.

Det er ikke påløpt eller bokført kostnader i perioden.

5. Investeringer

Fondet har kun investeringer av finansiell karakter, hvis formål er maksimal avkastning. Markedsverdien av fondets kapitalplasseringer utgjorde ca 41,8 mill. kroner ved utgangen av perioden.

6. Avvik mellom periodisert resultatbudsjett og periodisert resultatregnskap

Avkastningen på porteføljen ble lavere enn for samme periode i 2015. Da det normalt er vanskelig å budsjettere avkastning på verdipapirporteføljen, vil det derfor være påregnelig med budsjettavvik knyttet til utviklingen i økonomien.


7. Ressursutfordringer


Det er ingen kjente ressursutfordringer knyttet til Observatoriefondet.

8. utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

Kunnskapsdepartementet har vurdert Observatoriefondets status og funnet det hensiktsmessig å avvikle fondet som statlig fond. UiO ba i brev av 18.mai 2016 Kunnskapsdepartementet om å iverksette de nødvendige tiltak for å oppløse fondet og fristille anvendelsen av midlene.

Oslo 29. september 2016


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


.....
Ellen Johanne Caesar
direktør virksomhets- og økonomistyring

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

RESULTAT	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	-	-	-
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	-	-	-
Salgs- og leieinntekter	1	-	-	-
Andre driftsinntekter	1	-	-	-
Sum driftsinntekter		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Driftskostnader				
Lønnskostnader	2	-	-	-
Varekostnader		-	-	-
Avskrivninger på varige driftsmidler	4,5	-	-	-
Andre driftskostnader	3	-	-	1 125
Sum driftskostnader		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 125</u>
Driftsresultat		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 125)</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	1 246	2 663	2 402
Finanskostnader	6	-	-	-
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>1 246</u>	<u>2 663</u>	<u>2 402</u>
Resultat av periodens aktiviteter		<u>1 246</u>	<u>2 663</u>	<u>1 277</u>
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-	-	-
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8	(1 246)	(2 663)	(1 277)
Sum avregninger og disponeringer		<u>(1 246)</u>	<u>(2 663)</u>	<u>(1 277)</u>
Periodens resultat		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

EIENDELER	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Sum immaterielle eiendeler		-	-	-
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	-	-	-
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	-	-	-
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	-	-	-
Anlegg under utførelse	5	-	-	-
Infrastruktureiendeler	5	-	-	-
Sum varige driftsmidler		-	-	-
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	-	-	-
Obligasjoner	11	-	-	-
Andre fordringer	11	-	-	-
Sum finansielle anleggsmidler		-	-	-
Sum anleggsmidler		-	-	-
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	-	-	-
Sum beholdninger av varer og driftsmateriell		-	-	-
II Fordringer				
Kundefordringer	13	-	-	-
Andre fordringer	14	-	-	-
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	-	-	-
Sum fordringer		-	-	-
III Finansielle omløpsmidler				
Andeler investeringsportefølge Unifor		41 791	40 824	40 545
Sum finansielle omløpsmidler		41 791	40 824	40 545
IV Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	-	-	-
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	574	1 681	574
Kontanter og lignende	17	-	-	-
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		574	1 681	574
Sum omløpsmidler		42 364	42 505	41 119
Sum eiendeler		42 364	42 505	41 119

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

STATENS KAPITAL OG GJELD	Note	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
I Virksomhetskaper				
Innskutt virksomhetskaper	8	-	-	-
Opptjent virksomhetskaper	8	<u>41 312</u>	<u>41 453</u>	<u>40 066</u>
Sum virksomhetskaper		<u>41 312</u>	<u>41 453</u>	<u>40 066</u>
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-	-	-
Sum avregninger		-	-	-
Sum statens kapital		<u>41 312</u>	<u>41 453</u>	<u>40 066</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4,5	-	-	-
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		-	-	-
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld		-	-	-
Sum annen langsiktig gjeld		-	-	-
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		-	-	-
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		-	-	-
Skyldige offentlige avgifter		-	-	-
Skyldige feriepengene		-	-	-
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer	15	-	-	-
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	18	<u>1 052</u>	<u>1 052</u>	<u>1 052</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 052</u>	<u>1 052</u>	<u>1 052</u>
Sum gjeld		<u>1 052</u>	<u>1 052</u>	<u>1 052</u>
Sum statens kapital og gjeld		<u>42 364</u>	<u>42 505</u>	<u>41 119</u>

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning	-	-	-
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen	-	-	-
innbetalinger fra salg av varer og tjenester	-	-	-
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	-	-	-
innbetalinger av refusjoner	-	-	-
andre innbetalinger	-	-	-
Sum innbetalinger	-	-	-
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader	-	-	-
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk	-	-	1 125
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre statsetater	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter	-	-	-
andre utbetalinger	-	-	-
Sum utbetalinger	-	-	1 125
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *	-	-	(1 125)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-	-
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-	-	-
Innbetalinger av renter	-	-	18
utbetalinger av renter	-	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-	18
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av verdipapirandeler	-	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-	-
Kontantstrømmer knyttet til overføringer			
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)	-	-	-
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)	-	-	-
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer	-	-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-	-	(1 107)
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse	574	1 681	1 681
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	574	1 681	574
* Avstemming			
periodens resultat	1 246	2 663	1 277
gevinst ved salg av eiendommer	-	-	-
ordinære avskrivninger	-	-	-
endring i varelager	-	-	-
endring i kundefordringer	-	-	-
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	-	-	-
endring i leverandørgjeld	-	-	-
endring i langsiktig gjeld	-	-	-
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	(1 246)	(2 663)	(2 384)
endring i andre tidsavgrensingsposter	-	-	(18)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-	-	(1 125)

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Generelle regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS av 2015) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

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 C II Avregninger i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Etter avtale med Kunnskapsdepartementet er også midlene fra Helsedirektoratet til spesialistutdanningen og dobbeltkompetanse ved det Odontologiske fakultet behandlet på samme måte. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som er uttrykkelig forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D III Kortsiktig gjeld 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 III Kortsiktig gjeld 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.

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktskostnader.

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.

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet.

Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskapital. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i Opptjent virksomhetskapital. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

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. Varig 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 inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimer utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

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.

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.

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper

Internhandel

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

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK. Observatoriefondet har ingen egne ansatte.

Valuta

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

Virksomhetskapsital

Periodens resultat disponeres mot virksomhetskapsitalen.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metode 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

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd/utbetalinger gjøres opp daglig mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen *Andre bankinnskudd* i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler i 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 verdsettes. 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. I tilfeller der markedsverdien av porteføljen ikke er fastsatt når regnskapet lukkes, vil beste estimat på bakgrunn av tilgjengelig informasjon benyttes.

Andre forhold

Observatoriefondet blir revidert av Riksrevisjonen.

Det er utarbeidet egen prinsippnote for bevilgningsoppstillingen.

Virksomhet: Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Regnskapsprinsipper for bevilgningsoppstilling

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. desember.

Bevilgningsoppstillingens DEL I viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Bevilgningsoppstillingens DEL II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Midtre del omfatter også virksomhetens konti i Norges Bank utenfor konsernkontosystemet.

Opplysningene i bevilgningsoppstillingens DEL III omfatter innbetalingene som institusjonen har mottatt i henhold til tildelingsbrev i den periode oppstillingen gjelder for. Innbetalingene i DEL III er knyttet til og satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt i budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet.

Observatoriefondet

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2016 for statlig fond

DEL I

Tall i 1000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.8.2016	31.12.2015	Endring
640206	Observatoriefondet		42 364	41 119	1 246

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap 31.8.2016
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	-
Endringer i perioden (+/-)		-
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	-
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	-
Endringer i perioden (+/-)		-
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17	-

DEL III

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	-
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	-
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	-
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	-
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	-
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	-
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrskaffelser, kan overføres	-
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				-
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				-
Sum utbetalinger i alt				-

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Husleie og felleskostnader	-	-	-
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	-	-	-
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	-	-	-
Mindre utstyrsanskaffelser	-	-	-
Leie av maskiner, inventar og lignende	-	-	-
Konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne	-	-	1 125
Reiser og diett	-	-	-
Benyttet virksomhetskapital til eiendom disponert av UiO	-	-	-
Sum andre driftskostnader	-	-	1 125

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.8.2016	31.8.2015	31.12.2015
Finansinntekter			
Renteinntekter	-	-	18
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler	1 246	2 663	2 384
Sum finansinntekter	1 246	2 663	2 402
Finanskostnader			
Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-	-
Sum finanskostnader	-	-	-
Utbytte fra selskaper mv.			
Sum mottatt utbytte	-	-	-
Sum finansielle poster	1 246	2 663	2 402

Observatoriefondet

(Beløp i NOK 1 000)

Note 8 - Opptjent virksomhetskaper

31.8.2016

Innskutt virksomhetskaper, Observatoriefondet:

Sum innskutt virksomhetskaper -

Bunden virksomhetskaper, Observatoriefondet:

Bunden virksomhetskaper -

Sum innskutt og bunden virksomhetskaper -

Annen opptjent virksomhetskaper:

Annen opptjent virksomhetskaper per 1.1. 40 066

Overført til bunden virksomhetskaper for obligasjoner og andre langs fordringer 0

Overført til innskutt virksomhetskaper for oppskrivning av aksjer 0

Overført fra periodens resultat 1 246

Annen opptjent virksomhetskaper 41 312

Sum opptjent virksomhetskaper 41 312

Sum virksomhetskaper 41 312

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

31.8.2016

31.8.2015

31.12.2015

Bankkonti tilhørende Observatoriefondet 574 1 681 574

Sum bankinnskudd og kontanter 574 1 681 574

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

31.8.2016

31.8.2015

31.12.2015

Mellomregning UiO 1 052 1 052 1 052

Sum annen kortsiktig gjeld 1 052 1 052 1 052

Virksomhetsrapport til universitetsstyret 2. tertial 2016

Til behandling i universitetsstyret 18. oktober 2016

1.0 Innledning

Virksomhetsrapporten skal gi ledelsen og universitetsstyret status for enhetenes oppfølging av styrets årsplan, på oppnådde resultater, gjennomføring av årets aktiviteter og den økonomiske situasjonen. Virksomhetsrapporten er også en utdyping av styrets kommentar til eksterntregnskapet, disse bør derfor ses i sammenheng. De tertialvise rapportene har noe 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 2017-2019.

Virksomhetsrapporten er utarbeidet med grunnlag i enhetenes rapporteringer gjennomføring av aktivitet og økonomisk utvikling. Enhetenes ledelsesvurderinger gir et godt overordnet perspektiv på aktivitet og økonomi ved hver enhet og følger vedlagt (vedlegg 1).

2.0 Vurdering av status for gjennomføring av UiOs årsplan

Årsplanen er UiOs mest sentrale styringsdokument for å realisere Strategi2020. Den har treårig perspektiv og er rullerende, med årlig oppdatering. Årsplan 2016-2018 omfatter kun de områdene der det er særlig viktig å oppnå endring. I planen er det skilt mellom virksomhetsovergrepene tiltak og tiltak som skal gjennomføres av fakulteter og tilsvarende enheter.

2016 er UiOs lærings- og arbeidsmiljø år. Årsplanen vektlegger arbeidet med digital eksamen, satsning på førsteårsstudentene, arbeidet med utdanningskvalitet, utviklingen av en felles plattform for god ledelse ved UiO og utvikling av bygningsmassen slik at den bidrar til at UiO innfrir sine ambisjoner om å tilby et moderne arbeids- og læringsmiljø.

Gjennomføring og oppfølging av ARK vil være hovedtiltaket knyttet til arbeidsmiljø ved stort sett alle enheter. ARK er et helhetlig opplegg for gjennomføring av en arbeidsmiljø- og klimaundersøkelse og er utviklet av og for universitets- og høgskolesektoren.

Tre av tiltakene (tiltakene 1, 2 og 4) i UiOs årsplan for 2016-2018 bygger eksplisitt opp under satsningsåret. For rapportering om lærings- og arbeidsmiljøåret henvises det til rapporteringen knyttet til disse tiltakene.

Tiltak i UiOs årsplan

Virksomhetsovergrepene tiltak

Oppfølging av SAB

Det skal utarbeides en overordnet visjon for utdanningsvirksomheten ved UiO, avklares hva som skal kjennetegne tverrfakultære satsinger ved UiO og avklares hvilke av forslagene fra SAB-gruppen for organisasjon- og beslutningsstruktur som skal realiseres.

Status for gjennomføring:

Visjon for utdanningsvirksomheten

Arbeidet med visjon for utdanningsvirksomheten ved UiO pågikk i SAB-gruppe 1 og i UiOs Utdanningskomité høsten 2015, og ble, etter en intern høring, lagt frem for Universitetsstyret 14. mars 2016. På bakgrunn av innspill gitt av styret legges saken frem på nytt i desember 2016.

Tverrfaglighet

Avklaring av hva som skal kjennetegne store, tverrfakultære, satsinger ved UiO vil forelegges universitetsstyret våren 2017. Stimulans til tverrfaglig virksomhet i mindre skala innebærer, i første omgang, å fjerne hindringer som gjør det mindre attraktivt for ansatte å bruke tid på tverrfaglig virksomhet.

Organisasjons- og beslutningsstruktur – høringsprosess og vedtak

SAB-gruppe 4 (Underdal-gruppen) la frem rapporten "En organisasjons- og beslutningsstruktur som understøtter UiOs strategiske mål" for universitetsstyret 14. mars 2016, og vedtok en rekke tiltak i junimøtet 2016. Disse følges nå opp.

Rapport om Strategi 2020 og SAB

Det arbeides med en rapport om strategiske tiltak og prioriterte utviklingsprosesser ved UiO i perioden 2009-2017. Rapporten vil oppsummere arbeidet med SAB, omfatte prioriterte tiltak i sentral og lokal regi (fakulteter, museer, og Universitetsbiblioteket) for å fremme faglig kvalitet. Større administrative forenklinger og fornyelser ved UiO i strategiperioden omtales, og viktige endringer i rammebetingelsene og i universitetets samfunnsrolle oppsummeres. Rapporten skal etter planen legges frem for Universitetsstyret vinteren 2016/2017. Det er videre planlagt en konferanse 13. mars 2017 for å drøfte hvilke utviklingstrekk og dilemmaer vi står overfor.

Plattform for universitetsledelse

Det skal utarbeides en plattform for universitetsledelse på alle nivåer.

Status for gjennomføring:

Proessen med å utvikle ledelsesplattform er påbegynt, og det arbeides nå med en plan for videre prosess med å utvikle ledelsesplattform. Planen vil legges frem for styret, og man ønsker en bred involvering i organisasjonen.

Finansieringsplan for modernisering av bygningsmasse

Det skal arbeides videre med en langsiktig finansieringsplan for modernisering av eksisterende bygningsmasse ved UiO. Dette må skje i nært samspill med Kunnskapsdepartementet.

Status for gjennomføring:

UiO har betydelige utfordringer knyttet til bygningsmassen; vedlikeholdsetterslep, tekniske oppgraderinger og funksjonelle tilpasninger. UiO vil også få flere nye bygg som vil innebære økte årlige driftskostnader.

Rehabilitering av bygningsmassen på Øvre Blindern er i gang. I fordelingen for 2017 ble det lagt til grunn et investeringsnivå som, med noen unntak, bidrar til å kunne gjennomføre de deler av masterplan som gjelder Øvre Blindern. Dette under forutsetning av at investeringsnivået videreføres fra 2018 og utover mot 2020. Museumsvirksomheten har store rehabiliteringsutfordringer både i sentrum og på Tøyen.

Når Livsvitenskapsbygget tas i bruk, vil deler av Nedre Blindern fraflyttes. De store, gamle og fredede eiendommene har et vedlikeholdsetterslep på ca. 4 milliarder kroner.

Manglende bevilgning fra staten gjør det umulig å ta igjen vedlikeholdsetterslepet uten at det får store konsekvenser for kjerneoppgavene. Dette vil bli fulgt opp overfor eier, blant annet gjennom innspill til Statsbudsjettet for 2018.

I tillegg ser UiO på muligheten til å finne finansiering for deler av utfordringene fra egne eiendeler. Muligheten til privat delfinansiering vurderes, men dette er erfaringsmessig svært begrenset.

På mellomlang sikt vurderer UiO følgende muligheter:

1. Oppløse eksisterende fond (Tøyen- og Observatoriefondet)
Fondene har i dag samlede verdier for ca. 180 mill. kroner. Universitetet har anmodet KD om å oppløse fondene og tilbakeføre verdiene til UiO.
2. Salg av forskerboliger
Forskerboligene har en anslått verdi i dagens marked på ca. 80 mill. kroner.
3. Utskillelse og salg av Observatorietomten
Deler av Observatorietomten kan sannsynligvis skilles ut og selges til boligformål. Tomtens verdi er anslått til 70-90 mill. kroner.

Digitalisering av eksamen

Prosjekt for digitalisering av eksamen gjennomføres i planperioden.

Status for gjennomføring:

Digitalisering av eksamen er en omfattende endringsprosess som favner alle studenter, alle sensorer, de fleste faglærere, mange administrativt og teknisk ansatte og eksamensvakter. Prosjektet går i henhold til planen.

I vårsemesteret 2016 ble det gjennomført digital eksamen for 5700 kandidater i 119 ulike emner fordelt på seks fakulteter. Evalueringer som har vært gjennomført med studenter og ansatte er overveiende positive, og prosjektet har så langt vært en suksess. De viktigste aktivitetene i 2016 har vært pilotering av den tekniske løsningen, Inspera Assessment, som ble brukt i gjennomføringen av digital eksamen og anskaffelse av eksamenslokale for digital eksamen, Silurveien 2. Det er et skreddersydd digitalt eksamenslokale for 488 kandidater. Bygget ble åpnet 19. september 2016.

Prosjektet har i sin risiko- og sårbarhetsanalyse for høsten 2016 særlig fokus på gjennomføring av eksamen i Silurveien 2, oppfølging av leverandøren Inspera Assessment, konkretisering og etablering av lokal og sentral forvaltningsorganisasjon knyttet til driftssetting fra og med 1. januar 2017 og lokal forankring av digital eksamen hos faglærer og sensorer.

Rekrutteringsstrategi

Rekrutteringsstrategien skal ferdigstilles og implementeres.

Status for gjennomføring:

Strategien ble lagt frem som diskusjonssak for universitetsstyret 21. juni 2016. Saken legges frem for styret på nytt, 18. oktober 2016, og bli behandlet 6. desember 2016.

Tiltak som skal gjennomføres på fakultetsnivå

Utdanning

Tiltak 1:

Fakultetene skal iverksette tiltak som styrker studentenes integrering i fagmiljøet. Det skal gis god oppfølging underveis i studiene.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har iverksatt tiltak for å styrke førsteårsstudentenes integrering i fagmiljøet, herunder styrket introduksjonsopplegg og mottak
- Fakultetene har planer for hvordan oppfølging skal gis underveis i studiene
- Bedre studentgjennomføring

Status for gjennomføring:

Fakultetene rapporterer om styrket integrering i fagmiljøet blant førsteårsstudenter, styrkede introduksjonsopplegg og endringer i organiseringen av mottaksarbeidet.

Noen gjennomførte tiltak for å oppnå bedre integrering i fagmiljøet:

- Treårig prosjekt «Studiekvalitet i førsteåret». Foreløpige effekter er høyere studentmotivasjon og bedre oppmøte til undervisning (TF)
- Gjennomføring av spørretimer for studenter (JUR)
- Felles fagdag for alle studenter (MED)
- Sterkere faglig deltakelse og eierskap, samt personlig kontakt med studentene (HF)
- Ekstra velkomstdag og to-dagers programseminar for alle nye bachelorstudenter (MN)
- Omvisning i klinikkene (OD)
- Alle studieprogrammer har tilbudt faglige aktiviteter ved semesterstart (SV)
- Utlyst utdanningskvalitetsmidler for læringsmiljøtiltak særlig rettet mot førsteårsstudenter (UV)

Oppfølging av studenter knyttes til styrket mottaks- og introduksjonsopplegg, og fakultetene viser i varierende grad til planer for oppfølging av studentene underveis i studiene.

Flere fakulteter arbeider med å utrede og analysere frafallstallene. Målet er at mer kunnskap om årsaker til frafall vil bedre studentgjennomføringen. SV har, i likhet med HF, igangsatt frafalls- og mobilitetsanalyse i samarbeid med Avdeling for Fagstøtte. Ettersom dette er store fakulteter vil gode resultater gi uttelling for UiO som helhet.

Tiltak 2:

Fakultetene skal styrke studentenes læringsutbytte og utdanningenes arbeidslivsrelevans, gjennom mer bruk av nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer. UiOs felles utdanningsvisjon skal gjenkjennes i alle studieprogram.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har utarbeidet planer for nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer som er tilpasset programmene forventede læringsutbytte
- Fakultetene har vurdert behovet for justeringer av sine utdanningsprogram for å innfri UiOs overordnede visjon for utdanning

Status for gjennomføring:

Nesten alle fakultetene er i gang med, eller har nylig avsluttet programrevisjoner, hvor tydeliggjøring av læringsutbytte inngår som en viktig komponent. . Det mest omfattende arbeidet foregår ved MN-fakultetet, hvor hele porteføljen er gjennomgått som del av Interact-prosjektet og revidert bachelorportefølje settes i drift fra høsten 2017.

Det er et stort fokus på digital eksamen. Arbeidet handler i første omgang i stor grad om å digitalisere arbeidsprosessene for tradisjonelle skoleeksamener og innleveringer, men på sikt åpner digitalisering opp for utvikling av nye og mer varierte vurderingsformer.

Flere fakulteter omtaler tiltak for praksisplasser eller andre former for kvalifiserende kontakt med arbeidslivet, mens andre har tiltak knyttet til utvikling av undervisningskompetanse, veiledninger for undervisere, bistand fra Fagområdet for universitetspedagogikk mm.

Forskning

Tiltak 3:

Fakultetene skal ha en betydelig økning i finansiering fra EU-systemet.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har økt antall tematiske søknader sammenlignet med gjennomsnittet av antall søknader for 7. rammeprogram
- Fakultetene har økt antall ERC-tildelinger sammenlignet med gjennomsnittet for tildelinger i 7. rammeprogram

Status for gjennomføring:

Alle fakultetene rapporterer om en sterk prioritering av EUs rammeprogram, og UiO sender betydelig flere søknader til H2020 enn i forrige rammeprogram. Økningen er på ca. 60 % for UiO sett under ett. Tilslagsprosenten har imidlertid falt, og antall innvilgede prosjekter er derfor på samme nivå som tidligere. Det forventes likevel at EU-inntektene vil øke noe fremover på grunn av at flere prosjekter har større bevilgninger enn tidligere. UiO har også fått tildelt flere koordinatorprosjekter, og har til sammen åtte slike.

Fakultetene har videre igangsatt tiltak som gir grunn til å tro at uttellingen vil bli bedre fremover. Full effekt av tiltakene kan først forventes på lenger sikt, men alle enhetene rapporterer om stor aktivitet og en betydelig satsing – noe som bør innebære at forventede resultater for 2016 nås. Tiltakene kan deles inn i hovedkategoriene støtteapparat, karriereutvikling og kompetansebygging. Det administrative støtteapparatet er i 2016 bygget opp på flere av fakultetene.

Tiltak 4:

Rekrutteringsprosessene ved UiO skal forbedres.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har redusert tiden det tar å rekruttere vitenskapelige ansatte

Status for gjennomføring:

De fleste enheter har i igangsatt aktiviteter med formål å forbedre rekrutteringsprosessen. Flere enheter har kartlagt prosess og tidsbruk, og har etablert forbedrede rutiner og veiledninger på bakgrunn av disse.

Kartleggingene har vist at mye passiv tid går med til komitéarbeidet. Flere enheter har erfart at et suksesskriterium for å redusere tiden er at komiteene er på plass på utlysningstidspunktet. I tillegg fremhever flere at god tidsstyring er vesentlig. En utfordring som trekkes frem er nødvendigheten av å ha tilstrekkelig med administrative ressurser til å koordinere og følge opp prosessen.

Samfunnskontakt, formidling og innovasjon

Tiltak 5:

Fakultetene skal utarbeide konkrete kommunikasjonstiltak basert på UiOs kommunikasjonsstrategi i egne årsplaner.

Forventede resultater i 2016:

- UiOs forskning og utdanning er bedre kjent i samfunnet

Status for gjennomføring:

Flere enheter holder på å utarbeide egne kommunikasjonsstrategier. De fleste strategiene vil være på plass innen 2017. Kommunikasjonstiltakene fakultetene har iverksatt er i stor grad knyttet opp mot UiOs kommunikasjonsstrategi, og kan grupperes i strategiske tiltak, formidlingstiltak og kursaktivitet. Fakultetene rapporterer om noe økt formidling av UiOs forskning.

Formidlingsaktivitet står sentralt i kommunikasjonsarbeidet. MNs etablering av nyhetsavisen for realfag og teknolog, Titan.uio.no er det mest konkrete og store formidlingstiltaket blant fakultetene. Målet med nettavisen er økt mediedekning og økt interesse for MNs forskning. HF mottok UiOs formidlingspris i 2016 for Norgeshistorie.no., og flere enheter har økt publisering av saker på nettavisen for norske og internasjonale forskningsnyheter, forskning.no og på Store Norske Leksikon.

Arrangementer trekkes frem som en annen arena for følge opp kommunikasjonsstrategien. Flere enheter har levert innhold til Forskningsdagene 2016 og UiO-festivalen 2016. De populærvitenskapelige seminarene «Viten på lørdag», som er arrangert i samarbeid mellom MED, MN og SV, har også vært meget vellykket og godt besøkt.

Flere av enhetene kurser egne ansatte om formidling. Formålet med kursene har vært å sette flere i stand til å bidra til formidling av forskning og deltakelse i samfunnsdebatten.

Tiltak 6:

UiOs toppforskningsmiljøer og de tverrfaglige satsingene skal synliggjøres for å øke oppslutning rundt våre viktigste strategiske satsninger.

Forventede resultater i 2016:

- UiO toppforskningsmiljøer og de tverrfaglige satsingene er bedre kjent hos prioriterte målgrupper i samfunnet

Status for gjennomføring:

UiO har tilrettelagt for en tydeligere profilering av UiOs toppforskningsmiljøer og satsinger. Flere fakulteter viser i sine årsplaner til at toppforskning og tverrfaglige satsinger skal gis prioritet i profileringen av pågående forskning i ulike kanaler.

UiOs tre tverrfaglige satsinger, UiO:Livsvitenskap, UiO:Norden og UiO:Energi, har 2016 samarbeidet om flere kommunikasjonsaktiviteter. Nettsidene til UiO:Livsvitenskap og UiO:Norden er publisert, mens UiO:Energi ferdigstilles i løpet av høsten. UiO:Livsvitenskap og UiO: energi utgir jevnlig nyhetsbrev. Det utarbeides nå en grafisk profil for hver av satsingene.

De tverrfaglige satsingene har deltatt på store arrangementer som UiO-festivalen og Forskningsdagene. UiO:Livsvitenskap har gjennomført sin første konferanse, og en rekke mindre arrangementer i løpet av året. Internkommunikasjon om UiO:Livsvitenskap er prioritert for å øke oppslutningen om satsingen ved instituttene og Oslo universitetssykehus. Profilering av Livsvitenskapsbygget pågår jevnlig for å sikre ekstern oppslutning.

UiO:Norden har gjennomført bredt eksternt kontaktarbeid, blant annet gjennom Arendalsuka, og dette har ført til økt interesse og flere henvendelser. HF har også utarbeidet forslag til kommunikasjonsstrategi for UiO:Norden.

Noen gjennomførte tiltak for å gjøre toppforskningsmiljøene bedre kjent:

- Utarbeide en kommunikasjonspakke for toppforskningsmiljøene, og som har gitt en markant økning i forskningssaker på nett og andre medier (SV)
- Senter for fremragende utdanning, ProTed, har gjennomført formidlingsvirksomhet i ulike nasjonale og internasjonale fora (UV)
- Formidle betydningen av resultatene fra Saving Oseberg, og på denne måten bidra til å sikre finansiering av prosjektets fase II (KHM)
- Utvikle mer profesjonell bistand til forskningsmiljøene i ekstern kommunikasjon (JUR, HF, OD, SV og UV)

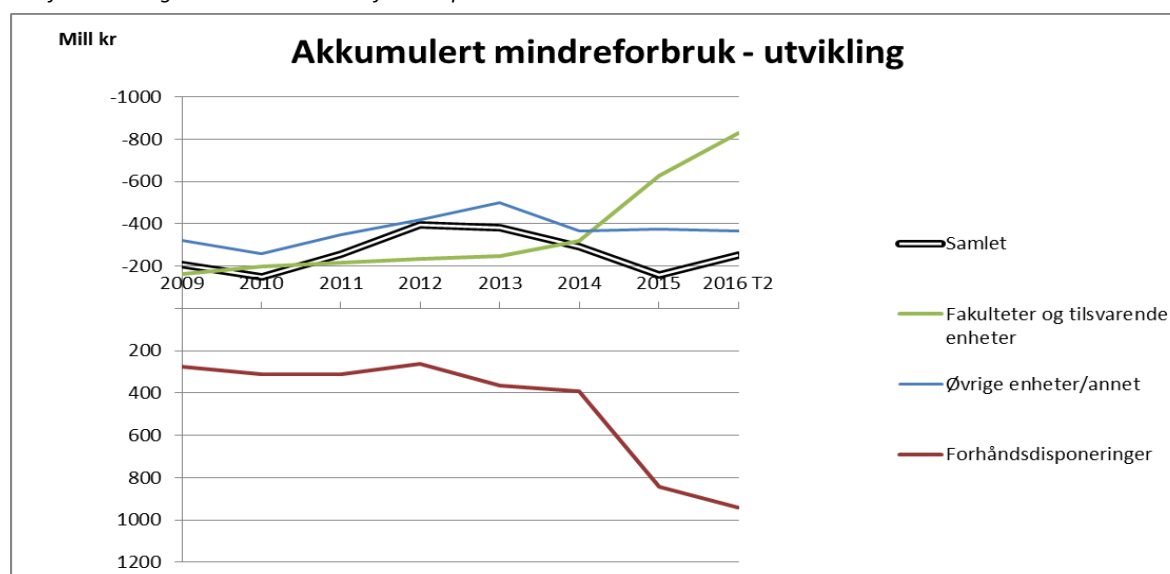
3.0 Økonomisk resultat og UiOs prognoser

Økonomisk resultat

Hittil i år har UiO hatt inntekter på 4,252 mrd. kr på basisvirksomheten og 1,105 mrd. kr på eksternt finansiert virksomhet, - en økning på hhv 4,3% og 1,7% sammenliknet med samme tid i fjor.

Akkumulert mindreforbruk på basisvirksomheten er på 254 mill. kr (ca 5 % av bevilgning). Dette er en økning på 96 mill. kr siden årsskiftet, men det forventes at nivået vil reduseres noe igjen fram mot årsslutt. Graf 1 viser utviklingen i UiOs samlede mindreforbruk.

Graf 1: Utvikling i akkumulert mindreforbruk på basisvirksomheten



Fakulteter, museer, sentre og Universitetsbiblioteket, (heretter omtalt som «fakulteter og tilsvarende enheter»), har hittil i år økt sitt mindreforbruk med 202 mill. kr, og har nå et totalt mindreforbruk på 828 mill. kr. Når det gjelder forhånds-disponeringene, skyldes økningen i 2016 vedtak om finansiering av Brøggers Hus, magasinlokalene Økern og Sophus Bugges Hus. Saldo på forhåndsdisponeringene etter 2. tertial er 940 mill. kr, og saldoen vil passere 1 mrd. kr. innen årsskiftet. Det er fattet vedtak om forhåndsdisponeringer i 2017-2019 på ytterligere 309 mill. kr (se vedlegg 2).

Fakulteter og tilsvarende enheters mindreforbruk utgjør ca. 18% av enhetenes årlige inntekter, - og nivået har økt de siste årene. Økningen skyldes hovedsakelig at enhetene har fått økte inntektsrammer, og at det ikke har vært en tilsvarende aktivitetsøkning. Aktivitetsnivået ser nå imidlertid ut til å være økende, det er en vekst i antall ansatte sammenliknet med 2015. Både denne aktivitetsøkningen og det vedtatte varige rammekuttet fra 2017 vil sannsynligvis medføre at enhetenes mindreforbruk reduseres de kommende årene. Selv om en reduksjon av mindreforbruket kan være ønskelig, er det avgjørende at nedbyggingen skjer gradvis og forutsigbart. Bruk av virkemiddelet forhåndsdisponeringer baserer seg på at at enhetene vil opprettholde et visst mindreforbruksnivå de kommende årene. Dersom utviklingen her skulle bli annerledes enn forutsatt, er det viktig å fange dette opp tidlig, - slik at man kan gjøre nødvendige tilpasninger.

Tabell 1: Utvikling i mindre-/merforbruk på basisvirksomheten 2. tertial 2016

Utvikling mindre-/merforbruk basisvirksomheten

Beløp i 1000

	Endring fra forr. tertialet (% av inntekter)	Nivå e. T2-2016 (% av inntekter)
TF	— -925 (2 %)	2 126 (-5 %)
JUR	— -913 (0 %)	-40 543 (14 %)
MED	↑ -27 295 (4 %)	-109 867 (15 %)
HF	↑ -20 720 (3 %)	-150 006 (23 %)
MN	↑ -32 501 (3 %)	-199 498 (18 %)
OD	↑ -30 941 (11 %)	-37 510 (14 %)
SV	↑ -21 074 (5 %)	-85 784 (19 %)
UV	↑ -19 773 (8 %)	-62 035 (25 %)
KHM	↑ -14 695 (10 %)	-43 400 (29 %)
NHM	— -274 (0 %)	334 (-0 %)
Sentre	↑ -6 768 (7 %)	-64 176 (66 %)
LOS - Drift	↑ -16 809	8 436
LOS - Satsinger	↑ -4 889	-291 077
UiO fellestiltak	↑ -15 707	17 520
UB	↑ -35 956 (13 %)	-37 200 (14 %)
Felles	↓ 32 207 (-11 %)	6 356 (-2 %)
UiO Bank	↓ 29 308	939 825
UiO Reserve	↓ 15 441	-107 486

Endring fra forrige tert.	Nivå e. T2 2016
↑ -172 284	-253 984

Tabell 1 viser at aller fleste enhetene bidrar til UiOs samlede mindreforbruk:

- *Fakultetene*: 7 av 8 fakulteter har et mindreforbruk i størrelsesorden 14-25%, - unntaket er TF, som har et merforbruk på 2,1 mill. kr. Det er forutsatt at fakultetet skal gå i økonomisk balanse innen utgangen av året, og fakultetet mener dette er realistisk. UV ligger høyest blant fakultetene mht. mindreforbruk som andel av inntekter, men fakultetet har hatt en aktivitetsøkning som er i ferd med å få effekt. HF har også et relativt høyt mindreforbruk. Mindreforbruket vil imidlertid reduseres som følge av den vedtatte omfordelingen av 60 mill. kr i 2017¹. MN bidrar med det høyeste mindreforbruket målt i kroner.

Det er viktig i denne sammenheng å understreke at fakultetene rammestyrer instituttene. Dette betyr at det er på instituttnivå at en vesentlig del av beslutningene som påvirker aktivitetsnivå tas, - dvs. basert på det enkelte *instituts* økonomiske situasjon og øvrige vurderinger. Tabell 1 viser summen av mindreforbruk pr. fakultet, - men det er vesentlig variasjon mellom enkeltinstitutter.

- *Museene*: KHM har de siste to årene hatt en positiv utvikling i publikumsinntektene, - dette er noe av årsaken til økningen i mindreforbruket, - og midlene er planlagt brukt til å fornye utstillingene. NHM er i balanse ved tertialavslutning. Museet ser utfordringer mht. å finansiere framtidig ønsket aktivitetsnivå, bl.a. knyttet til utstillinger og drift når igangsatte rehabiliteringsprosjekter og planlagte nybygg er ferdigstilt.

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

- *Øvrige enheter:* Mindreforbruket ved sentrene skyldes dels en tidsforskyving for oppstart av UiO: Livsvitenskap, - og dels et høyt nivå på mindreforbruket ved Senter for utvikling og miljø. Mindreforbruket ved UB har periodiseringstekniske årsaker, - og UB mener at de vil lande på et tilnærmet nullresultat ved årsslutt. LOS – Drift viser et merforbruk på 8,4 mill. kr. Mindreforbruket på LOS – Satsinger gjelder i hovedsak forsinkelser i de store byggeprosjektene; Brøggers Hus og magasinlokalene på Økern.

Tabell 2: UiOs internregnskap hittil i år T2 2016, sammenliknet med samme periode tidligere år

Beløp i mill kr

Basisvirksomheten					Eksternt finansiert virksomhet				
	T2 2013	T2 2014	T2 2015	T2 2016		T2 2013	T2 2014	T2 2015	T2 2016
KD-bevilgning	-2 911,6	-3 029,2	-3 171,6	-3 333,5	NFR-inntekter	-464,9	-507,0	-581,4	-614,1
Interntransaksjoner	-423,8	-461,0	-512,4	-518,9	EU-inntekter	-81,6	-61,8	-79,7	-107,8
Andre inntekter	-219,0	-324,5	-391,2	-399,4	Andre inntekter	-421,3	-489,5	-425,9	-383,1
Sum inntekter	-3 554,4	-3 814,7	-4 075,3	-4 251,8	Sum inntekter	-967,9	-1 058,3	-1 087,1	-1 105,1
Personalkostnader	2 248,0	2 323,2	2 460,2	2 574,9	Personalkostnader	458,6	479,4	494,2	508,9
Driftskostnader	1 274,3	1 399,4	1 475,3	1 604,4	Driftskostnader	224,1	238,4	234,3	227,7
Investeringer	188,0	185,9	523,4	213,1	Investeringer	61,8	36,2	23,7	36,7
Sum kostnader	3 710,3	3 908,6	4 459,0	4 392,3	Sum kostnader	744,4	754,0	752,1	773,4
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	155,9	93,9	383,7	140,5	Endret saldo - før nettobidrag og prosjektavslutning	-223,4	-304,3	-335,0	-331,7
Nettobidrag	-187,4	-194,9	-212,7	-231,8	Nettobidrag	187,4	195,4	212,8	231,9
Prosjektavslutning	-3,0	1,5	-12,4	-5,1	Prosjektavslutning	7,1	4,8	17,3	15,2
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-34,6	-99,6	158,6	-96,4	Endret saldo - med nettobidrag og prosjektavslutning	-28,9	-104,2	-104,9	-84,6
Overført fra i fjor	-393,9	-383,9	-290,8	-157,6	Overført fra i fjor	-694,4	-632,4	-681,4	-627,5
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-428,5	-483,5	-132,2	-254,0	Saldo	-723,2	-736,6	-786,3	-712,1

Regnskapstallene i tabell 2 viser en relativt stabil økonomisk utvikling i perioden 2013-2016. Avvikene på basisvirksomheten i 2015 er i hovedsak knyttet til kjøpet av Gaustadalléen 30 (Nemko-bygget), som medførte en investeringskostnad på 331 mill. kr. Generelt reflekterer tallene at det i perioden har vært en viss realvekst, både på kostnads- og inntektssiden.

Saldo for eksternfinansiert virksomhet er knyttet til konkrete aktive prosjekter og kan ikke omprioriteres.

Prognose

Vi antar at UiOs midreforbruk vil reduseres i 3. tertial, noe som skyldes at man i T3 vil få effekt av lønnsoppgjør, økningen i antall ansatte, forhåndsdisponeringer, samt at vi har blitt pålagt å gjøre avsetninger for uavviklet ferie.

Utviklingen de neste årene vil i stor grad avhenge av hvordan fakulteter og tilsvarende enheter tilpasser seg rammekuttet. Aktivitetsnivået øker nå ved enhetene, og fakultetenes prognoser viser at det er planlagt en ansattvekst i 2017. Veksten vil være på samme nivå som i 2016. Det er usikkert hvilke konsekvenser rammekuttet i 2017 vil få for disse planene.

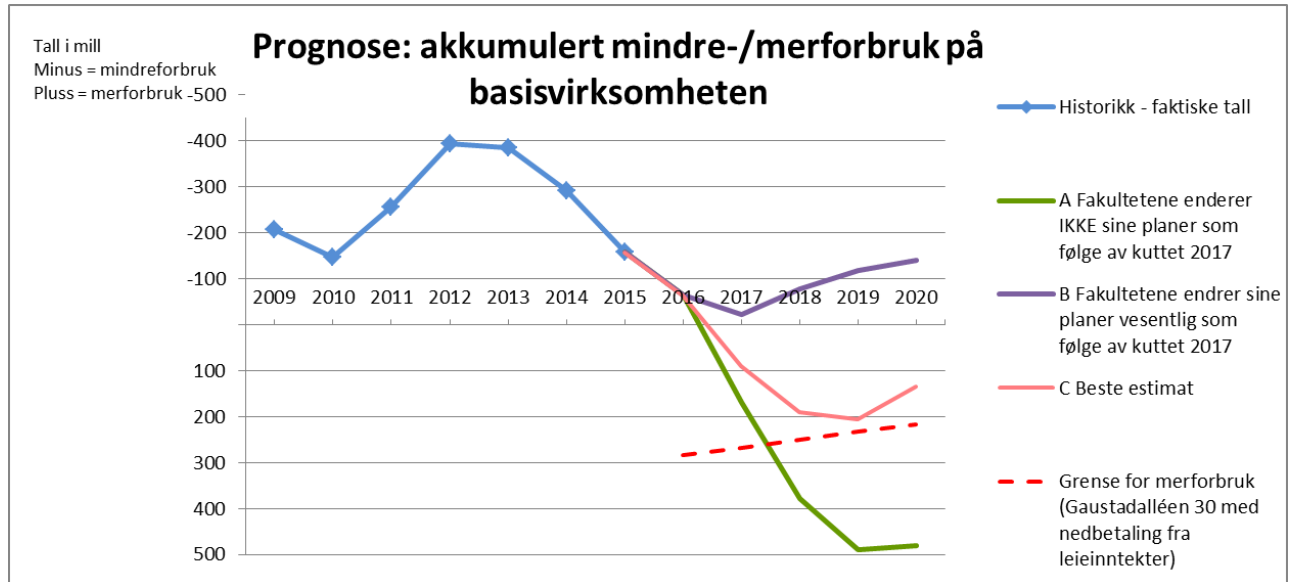
Det er for tidlig å si noe om enhetenes strategier å håndtere det vedtatte rammekuttet fra 2017.

Vår prognose tar utgangspunkt i 3 ulike scenarier mht. enhetenes respons på kuttet, som vist i graf 2. Alle scenariene er basert felles inntektsforutsetninger:

- fakulteter og tilsvarende enheters inntektsrammer opprettholdes på samme nivå som i 2017
- avsetningene i fordelingen 2017 til finansiering av bygninger og IT-infrastruktur opprettholdes på 130 mill. kr årlig

- avsetningen til nedbetaling av forhåndsdisponeringer opprettholdes på 100 mill. kr årlig i perioden.
- allerede fattede vedtak mht. bruk av forhåndsdisponeringer (se vedlegg 1) og midlertidige satsinger er hensyntatt
- inntektsrammene for øvrig forblir uendrede

Graf 2: Prognose for akkumulert mindre-/merforbruk på basisvirksomheten



«Beste estimat»-scenariet (rosa kurve) er tilnærmet identisk med prognosen som ble framlagt på styremøtet i juni (dvs. «Beste estimat hensyntatt fordelingsforslag 2017»). Scenariet er basert på at enhetene gjør moderate tilpasninger til nye rammer.

Det er usikkert hvor raskt enhetene i realiteten vil respondere på kuttet i form av evt. kutt i nyansettelser. En del av de planlagte ansettelsene i 2017 er allerede kommet langt i prosess. Vi antar likevel at alle 3 scenarier er innenfor et realistisk mulighetsbilde.

- *Scenario A (grønn kurve)* innebærer at enhetene i 2017 gjennomfører sine opprinnelige planer, dvs. en aktivitetsvekst på linje med den man hadde i 2016.
- *Scenario B (lilla kurve)* innebærer at enhetene «bremser» i 2017 og 2018, - dvs. en moderat nedgang i antall ansatte.
- *Scenario C (rosa kurve)* innebærer at enhetene øker aktiviteten i 2017, men at aktivitetsøkningen blir mindre omfattende enn opprinnelig planlagt.

Scenario A (grønn kurve) medfører at merforbruket går utover det nivået vi har anledning å ha i merforbruk ved nedbetaling av NEMKO-bygget over 20-25 år. Dersom utviklingen skulle vise seg å gå i denne retningen, vil man måtte ta korrigerende grep, f.eks. å sette byggprosjekter på vent.

UiO vil i årene rundt 2020 ta i bruk flere nye bygg. Prognosen tar ikke hensyn til økte driftskostnader som følge av dette. Her må det gjøres en nærmere vurdering, og vi vil derfor komme tilbake til dette fram mot fordelingen for 2018.

Som tidligere er prognosen bl.a. heftet med usikkerhet i forhold til framtidig inntektsnivå for universitetet. Som følge av de påpekte usikkerhetene i prognosene vil utviklingen ved fakulteter og tilsvarende enheter følges opp tett framover. Enhetene vil levere oppdaterte langtidsprognoser i desember, og dette vil gi indikasjoner på hvordan de planlegger å tilpasse seg rammene. Vi vil komme tilbake til dette til styrets behandling av virksomhetsrapporten T3 2016.

Vedlegg:

1. Enhetenes ledelsesvurderinger
2. Oversikt over forhåndsdisponeringer
3. Status og utviklingstrekk i de enkelte fakultetenes økonomi

Til:
EL GVO Gruppe for virksomhets- og økonomistyring

Dato: 22.09.2016
Saksnr.: 2016/10232 DAGN

Ledelsevurdering 2T 2016 fra TF

1. Innledning

Fakultetet ligger godt an i gjennomføringen av sin årsplan men ser at flere av tiltakene er svært ressurskrevende og derfor må strekkes noe mer ut i tid.

Økonomien er om lag i rute med henblikk på å avvikle akkumulert merforbruk ved utgangen av året. Det innebærer at vi langtidsbudsjettet kan benytte tildelingene i sin helhet til de prioriterte aktivitetene. Fra 2017 er Det praktisk-teologiske seminar flyttet over til fakultetet og det gir en øket ramme og noe større handlingsrom framover i perioden.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

De sentrale tiltakene i universitetets årsplan treffer godt de høyest prioriterte aktivitetsområdene ved fakultetet. Det gjelder fremfor alt innen utdanningssektor der integrasjon og oppfølging særlig av førsteårsstudentene har høyeste prioritet i vår årsplan. Arbeidet på dette feltet er sammenfattet i et eget prosjekt med tilordnede faglige og administrative ressurser. Vekten ligger både på kreativ nyskaping og bedre og fastere koordinering av aktiviteten. Arbeidet ligger godt an og vi forventer å nå målsettingene for 2016. Vi registrerer allerede høyere motivasjon for studiene hos de som ikke hadde våre programmer som førstevalg og også høyere nærvær i undervisningen.

Fakultetet gjennomfører en omfattende gjennomgang av alle studieprogrammene med henblikk på tydeligere læringsutbytte, mer varierte læringsformer og økt rekruttering. Dette er et ressurskrevende arbeid og må derfor gjennomføres over flere år.

Fakultetet har lykket godt med tilslag på eksternfinansierte prosjekter de siste år. Det gjelder særlig NFR-finansiering men også et ERC starting grant. Prosjektene gir stort forskningsutbytte og gir viktig bidrag til vår basisfinansiering. Det er en stor utfordring for oss å videreføre denne trenden med nye prosjekter. Vi har derfor sterkt fokus på gode rammevilkår og administrativ forskerstøtte i dette arbeidet. Vi håper også at UiO: forskerstøtte kan komme videre i sin organisering også med henblikk på de mindre fakultetene innen HUMSAM.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetet gikk inn i 2016 med et akkumulert merforbruk på vel 1,2 mill.kroner. I vedtatt budsjettoplegg for året er det lagt opp til å avvikle dette merforbruket.

Økonomien er om lag i rute med henblikk på å avvikle akkumulert merforbruk Vi har utfordringer knyttet til nivået på øvrige inntekter samt at offentlige refusjoner (gledelig nok) ligger noe lavere enn tidligere år. Mindreinntekten møtes med innstramminger i generell drift og noe forskyving av tilsettinger.



Med hilsen

Aud V. Tønnessen
dekan

Dag Myhre-Nielsen
fakultetsdirektør

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

Saksbehandler:

Dag Myhre-Nielsen

+4722850309, *dag.myhre-nielsen@teologi.uio.no*



Det teologiske fakultet
Kontoradr.: Domus Theologica
Blindernveien 9

Telefon: +4722850300
Telefaks: +4722850301
postmottak@teologi.uio.no
www.tf.uio.no

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016, Det juridiske fakultet.

1. Innledning

Studiekvalitet og læringsmiljø er fortsatt et viktig satsingsområde for fakultetet, og tiltak er gjennomført for å bedre bruk av interne lærerressurser (herunder omlegging av stillings- og rekrutteringsplaner for vitenskapelige stillinger), styrke kontakten mellom studenter og lærere og bedre tilrettelegging for nye studenter. Det er innført nye evalueringsformer, skoleeksamener er fullt digitalisert og digitale hjemmeeksamener har startet opp. Fakultetet har utstrakt bruk av podcast og har tatt i bruk av filming av forelesninger.

Tiltak for å styrke fakultetets eksternfinansierte forskning er igangsatt, herunder styrket organisering av forskningsledelse og forskningskommunikasjon og bedre forskningsstøtte. Fakultetet er med i de tverrfakultære satsingene innen Energi, UiO-Norden og Nordområde og har inngått et langsiktig samarbeid med Kommunal- og moderniseringsdepartementet innen Klarspråk i jussen. Forskningsrådet og de tre juridiske fakultetene har startet et samarbeid for å bedre jussens vilkår i forskningsprogrammene. ARK-undersøkelse ble gjennomført i 2015 og tiltak er iverksatt, bla for å styrke administrativ kompetanse. Fakultetet er godt i gang med planlegging av nybygg for Det juridiske fakultet og venter spent på politisk behandling i kommunen.

Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Fakultetet har til sammen 25 tiltak i årsplanen. Av disse er 13 knyttet til UiOs 6 tiltak som fakultetene skal bidra til. Etter 2. tertial er status for gjennomføring at 5 av tiltakene er OK, 19 delvis OK, og 1 ikke OK. Delvis OK kan bety at tiltakene ikke er fullført men at fremdrift er i henhold til plan.

Tiltak med status OK:

- *Mottak av studenter og studentmiljø på alle studieprogram (ref. UiOs tiltak 1)*
- *Inkludering av studenter i fagmiljøene, herunder å redusere avstand mellom studenter og lærere (ref. UiOs tiltak 2)*
- *Detaljprosjektere nye leide lokaler i Tullinkvartalet med bruk av hovedbrukergruppe, temabrukergrupper og referansegrupper*
- *Tiltak for å styrke undervisningsledelse. Tydeliggjøre roller og ansvar for undervisningen mellom studieårsansvarlige, ansvarlig faglærere og instituttene, og sette opp en plan for videre rullering ift verv i henhold til vedtak som fattes høsten 2015.*
- *Innføre nytt elektronisk system for bilagslønn*



Mest utfordringer er knyttet til tiltaket:

- *Fakultet vil arbeide aktivt og systematisk med å gi innspill til EUs arbeidsprogrammer for å synliggjøre relevansen for rettsvitenskapelig forskning i EUs utlysninger (ref. UiOs tiltak 3)*

Status for tiltaket er pr 2. tertial ikke OK, og det er for tiden en nedgang i fakultetets EU-portefølje. Arbeidet med korrigerende tiltak vil bli fulgt opp gjennom årsplan 2017-2019, bl.a. gjennom opprettelse av forum for forskningsledere og øvrige årsplantiltak for 2017 som er under utarbeidelse.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Økonomisk status, utvikling og handlingsrom:

- Basis: God økonomi, som har utviklet seg positivt og som muligens gir rom for ytterligere vitenskapelige satsinger.
- EFP: Tre prosjekter som potensielt avsluttes med underskudd på om lag 2 millioner kroner, herunder EU-prosjektene Crimmigration og MultiRights. Underskuddene er knyttet til agiotap og i noen grad permisjoner. Utviklingen i prosjektporteføljen har vært avtagende, noe som forsterkes når «Nordem» forlater fakultet 1/1-2017. Gledelig derfor med noen nye flerårige prosjekter knyttet til NFR og «Klarspråk», samt forlengelse av Nordisk ministerråd.

Økonomiske fokusområder fremover:

- Hvordan allokere fakultetets ressurser optimalt i forhold til vitenskapelige nyansettelser på Masterstudiet i rettsvitenskap.
- Sikre fakultetets SFF fem nye driftsår.
- Sikre fornyelse i porteføljen av eksternt finansierte prosjekter.

Økonomisk risiko: Den økonomiske risikoen fremover er knyttet til:

- Fakultetets evne til å vinne frem i konkurransen om gode eksterntfinansierte prosjekter.
- Eventuelle ytterligere inntektskutt fra bevilgende myndighet.
- Eventuelle kostnader for Det juridiske fakultet knyttet til arealsaken.

Oslo, 21. september 2016

Dag Michalsen

Dekan

Benedicte Rustad

Fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

Fakultetets hovedmål å styrke de faglige aktivitetene gjennom satsing på økt kvalitet for at alle fagmiljøer skal nå et høyt internasjonalt nivå innen forskning og undervisning.

Den nye studieplanen i medisin blir fasett inn i perioden 2014-2017, og i vårsemesteret 2016 var halvparten av den nye planen i bruk. Det er lagt ned mye arbeid i å beskrive læringsmål for studentene gjennom medisinstudiet. I den nye lærerplanen er det mer fokus på undervisning om pasientforløp og legens arbeid i primærhelsetjenesten. I tillegg er det større rom for faglig fordypning, blant annet gjennom valgfrie emner.

Det er også en omstrukturering i flere av fakultetets masterstudier, med mål om en større samordning av emnene blant annet for å få mer robuste fagområder og læringsmiljøer.

Det Norske universitetssenter i St. Petersburg (DNUSP) danner basen for fakultetets institusjonelle samarbeid med Russland. I dag har fakultetet sterke og aktive samarbeid med russiske forskningsmiljøer innen hjertesykdom, blodkreft, stamcelleforskning, nanoteknologi, epigenetikk, reproduksjonshelse og palliativ medisin/geriatri. I juni 2016 ble det gjennomført en reise til St. Petersburg sammen med en rekke forskere innen de nevnte fagområder. Det ble gjennomført besøk til partnerinstitusjoner, samt et forskningsseminar ved DNUSP med bidrag både fra russiske og fakultetets egne forskere.

Samarbeidet med fakultetets institusjonelle partner i Etiopia, Jimma University (JU) utvikler seg meget sterkt. (Jeg ber Jeanette skrive noe om det)

I mai arrangerte fakultetet et seminar for en delegasjon ledet av den etiopiske utdanningsministeren. Temaet læring var i fokus etter gjestenes eget ønske.

Fakultetet jobber målrettet med å løfte forskerutdanningen. I år har fakultetet fått på plass det første strukturerte karriereutviklingsprogrammet for postdoktorer i Norge. Programmet skal både vise frem, og forberede kandidatene på ulike karriereveier både i og utenfor academia. Postdoktorprogrammet tilbyr et kurs i karrierevalg, selvledelse og balanse mellom privatliv og karriere og et kurs i forskningsledelse og forskningsveiledning, samt mentorgrupper og karriereveiledning.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Status for fakultetets gjennomføring av årsplan 2016-2018 er at vi er godt i gang og følger planen. På utdanningsiden har vi gjennomført de planlagte analyser og utredninger som skal legge grunnlag for å iverksette tiltak som skal styrke studentenes integrering i fagmiljøet, samt mottak og introduksjonsopplegg. Implementering av den nye studieplanen i medisin Oslo 2014 følger planen med nye undervisnings- og vurderingsformer. Arbeidet med omstrukturering av



masterstudiene er også godt i gang. Et element i begge disse revisjonene er et økt samarbeid med Oslo kommune om et tverrprofesjonelt undervisningsopplegg for studenter i medisin, geriatrisk sykepleie og ernæring.

Fakultetet har satset betydelig de siste årene for å øke fakultetets eksterne inntekter, spesielt fra EU systemet. Satsingen har tre søyler EU pluss, postdoktorprogrammet og InnovEnt. Selv om arbeidet med å øke interessen for å søke EU begynner å få positive resultater, er nok den vedtatte ambisjonen for EU inntekter i 2017 noe høyt. I fakultetets postdoktorgram har begge de to grunnmodulene startet opp, samt to av påbyggingsmodulene. Ytterligere to påbyggingsmoduler starter opp våren 2017.

I jubileumsåret 2014 startet fakultetet opp arrangementet «Viten på lørdag». Dette ble et så populære og godt besøkte arrangementer, at fakultetet bestemte seg for å videreføre det i samarbeid med to andre fakulteter.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Den viktigste utfordringen for fakultetet er vesentlige kutt i framtidige basisinntekter. Dette vil øke fakultetets avhengighet av eksterntfinansiert virksomhet og vesentlig redusere det økonomiske handlingsrommet. Det medisinske fakultetet har pr i dag både et høyt volum på eksterntfinansiert aktivitet og et høyt nivå på nettobidraget fra den eksterntfinansierte aktiviteten til basis. Det er derfor vanskelig å se for seg at fallet i basisinntekter kan kompenseres gjennom økte eksterne inntekter. Det arbeides med å konkretisere og beregne mulige effekter av kostnadskutt.

Det er betydelig risiko for at et svakere økonomisk handlingsrom vil påvirke fakultetets evne til å nå de mål som universitetet setter til virksomheten. I det videre budsjettarbeidet vil vi forsøke å unngå innsparingstiltak som kan ha negative konsekvenser på fremtidige inntekter eller kvalitet i forskning eller undervisning, men siden vi må kompensere for store kutt framover er det usannsynlig at vi ikke vil få noen slike negative konsekvenser.

Fakultetet basisvirksomhet har nå et underforbruk på 110 millioner kroner. Prognosen for slutten av året er et underforbruk på 75 millioner kroner. Alt dette er bundet opp i framtidig aktivitet.

Dato: 22.september 2016

Frode Vartdal
dekan

Unn-Hilde Grasmo-Wendler
fung.fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

Etter tilførselen av varige midler i 2013 har HF vært gjennom en periode hvor fakultetet har arbeidet for å bygge opp og styrke sterke faglige miljøer. Rammeøkningene ga fakultetet og grunnenhetene et stort handlingsrom til å gjennomføre omstilling og faglige prioriteringer. Fakultetet har i perioden frem til 2018 avsatt om lag 100 millioner kroner til gjennomføring av omstillinger og faglige prioriteringer. Dette har resultert i at fallet i vitenskapelige årsverk ble stanset, og at vi nå ser en økning i årsverk og tilsettinger.

Til tross for planer og avsetninger har HF likevel bygget opp et stort mindreforbruk i perioden 2013-2015. Hovedårsaken til dette er tilførselen av varige og midlertidige midler i 2013 som kom så tidlig at fakultetet ikke har klart å omsette midlene i ytterligere økt aktivitet. Den viktigste årsaken til dette er at det i tillegg til alle planlagte nyttilsettinger for å styrke fagmiljøene, også har vært et uforutsett høyt antall ansatte som har sluttet og som også har måttet bli erstattet.

Gitt Universitetsstyrets rammevedtak i juni 2016 er den økonomiske situasjonen nå endret. Store varige rammekutt gjeldende fra 2017 og omdisponeringen av 60 mill. av fakultetets akkumulerte mindreforbruk til rehabilitering av Niels Treschows hus, vil legge nye premisser for fakultetets økonomi fremover.

For at HF skal nå de målsettingene grunnenhetene og fakultetet har satt seg er det viktig at vi nå ikke endrer kurs vesentlig, men opprettholder planlagt aktivitetsnivå inntil videre. Lavere rammer vil på sikt medføre at fakultetet må se på sine stillingsplaner på nytt.

De nye lavere rammene er ennå ikke innarbeidet i langtidsprognosen, denne er derfor usikker. Den gjeldende langtidsprognosen viser en utvikling fra et akkumulert mindreforbruk i 2016 på 144 mill. til et akkumulert mindreforbruk i 2020 på 28,2 mill. Dette inkluderer omdisponeringen på 60 mill. fra HF's akkumulerte mindreforbruk og viser altså at fakultetet samlet sett legger opp til et merforbruk i perioden.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Utdanning

HF har over tid gjennomført analyser for å skaffe et kunnskapsbasert beslutningsgrunnlag for å utvikle tiltak som møter utfordringene innenfor utdanningsfeltet.

Fakultetet er godt i gang med flere store tiltak for å styrke studentenes integrering i fagmiljøet, og for å sikre god oppfølging underveis i studiene. Vi har blant annet gjennomført en studiestart med et sterkere faglig eierskap og deltagelse enn tidligere, med godt oppmøte og mye engasjement. Vi er også høsten 2016 i gang med et pilotprosjekt om veilederrollen, i samarbeid med Fagområdet for universitetspedagogikk. Sammen med Avdeling for fagstøtte har vi i 2016 videreført arbeidet med å analysere studentenes vei gjennom studieløpet, nå ned på studieretningsnivå. Dette har vært et omfattende arbeid som vil bli ferdigstilt i løpet av oktober. Analysene viser blant annet at fakultetet bør rekruttere flere yngre studenter, og vi vil utvide skolebesøksordningen i 2017.



Vi jobber kontinuerlig for å styrke studentenes læringsutbytte og arbeidslivsrelevans. Tre bransjekartlegginger har gitt oss tilbakemeldinger om hva slags kompetansebehov arbeidslivet etterspør, og hvordan våre kandidater rekrutteres. Vi har også hatt et stort fokus og lagt ned mye arbeid i digital eksamen, og har en stor økning både i antall emner og i antall kandidater med digital eksamen.

Mange av tiltakene på utdanningssiden er fakultetsovergripende, samtidig som de må tilpasses de betydelige forskjellene som er på våre studietilbud. De er i hovedsak også langsiktige, og det vil ta tid før vi ser en effekt. Indikatorer som studiepoeng per student og gjennomføringsgrad påvirkes av en rekke forhold. Ikke alle er kjente og flere er utenfor det vi som fakultetet kan påvirke. Vårt mål er at alle studenter skal tilbys gode og relevante studietilbud med høy studiekvalitet.

Forskning

Fakultetet deler UiOs ambisjoner om betydelig bedre deltakelse og uttelling ved utlysningene under EUs rammeprogram Horisont2020 og European Research Council (ERC). HF skal øke antall søknader med reell mulighet for gjennomslag både til ERC, tematiske utlysninger under Horisont2020 og Marie Skłodowska Curie Actions. På sikt skal fakultetet ha en betydelig økning i EU-inntjeningen. For å få til dette skal vi styrke insentivene for å søke, og flere av våre ansatte skal utvikle kompetanse og internasjonal erfaring i tråd med de krav som stilles. Enkelte aktiviteter er gjennomført eller påbegynt, mens andre aktiviteter blir justert og videreført i 2017.

Utvikling og oppstart av et karriereløpsprogram for forskere med potensial til å lykkes med søknader til ERC eller med reelle muligheter for å delta i tematiske søknader er det mest omfattende enkelttiltaket i 2016. Programmet består av en kombinasjon av felles samlinger, mentorordning, karriereplan og individuell oppfølging. Åtte kandidater er tatt opp i første gruppe og varigheten på programmet er fem år. Ytterligere en gruppe starter opp i 2017. Det forventes at programmet vil bidra til at fakultetet de neste årene vil få flere søknader særlig til ERC og Marie Skłodowska Curie-action og at flere av søknadene blir innvilget. Dersom vi ikke oppnår minst to ERC – grants i løpet av de neste fem år, er det å karakterisere som svært skuffende.

HF har videre arbeidet målrettet for å få sitt tredje SFF. I henhold til vårt mål er to søknader fra fakultetet videre til finalerunden. Begge disse miljøene har også fått Toppforsk, noe som også lover godt for deres videre sjanser.

Samfunnskontakt, formidling og innovasjon

Fakultetet har gjort nybrottsarbeid med kartleggingen av potensialet for utdannings- og forskningssamarbeid i tre viktige bransjer for HF's kandidater. Kunnskapen fra kartleggingene vil komme til nytte når fakultetet skal jobbe videre med samarbeidsrelasjonene til prioriterte eksterne aktører. Arbeidet med å videreutvikle nettstedet Norgeshistorie.no og formidle det til sentrale målgrupper har fungert godt, og undersøkelser viser at målgruppene bruker nettstedet.

Fakultetet har laget utkast til en kommunikasjonsstrategi for den tverrfaglige satsingen UiO:Norden som behandles i satsingens styre i september. Strategien er et godt og nødvendig grunnlag når en kommunikasjonsplan som konkretiserer tiltak skal utarbeides. Fakultetet er stort sett i rute når det gjelder planlagte tiltak under Samfunnskontakt, formidling og innovasjon, selv om noen tiltak får en litt annen form underveis i arbeidet.

Fakultetet deltar i UiOs innovasjonsløft og er i gang med å finne tiltak som kan styrke denne oppgaven

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Basisvirksomhet

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultetet har pr. 2.tertial et akkumulert mindreforbruk på 150 mill. kroner. Det isolerte mindreforbruket er på 28,5 mill. kroner hittil i år.

Tross mindreforbruk i forhold til årsbudsjettet har HF likevel klart å øke aktivitetsnivået både på personalkostnader og driftskostnader i forhold til T2 2015. Dette vises ved at det isolerte mindreforbruket før nettobidrag etter T2 2016 ligger på ca 10 millioner mot nesten 25 millioner samme periode i 2015.

Forsinkede ansettelser, spesielt gjelder dette rekrutteringsstillinger hvor det var planlagt 30 tilsetninger fra august av , gjør at vi oppjusterer estimatet på årets akkumulerte mindreforbruk. Årsbudsjettet antyder et akkumulert mindreforbruk på ca. 117 mill. ved årsslutt. I T1-prognosen oppjusterte vi dette til 126 mill. Prognosen fra 2. tertial viser nå at vi går mot et mindreforbruk på ca. 144 mill. i 2016 .

Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten ved HF har vist stabilt nivå over tid. Utfasingen av prosjektet Norsk Ordbok (årlig inntekt 20 mill. kr) i 2015 medførte en reduksjon i volum. Sammenlignet med regnskapet for ett år siden (2. tertial 2015) viser personalkostnadene en nedgang på 4,3 mill. kr (12 %), i hovedsak som følge av nevnte utfasing av ordbokprosjektet. Nettobidraget fra prosjektene til basisøkonomien (midler fra frikjøp av personale og overhead fratrukket egenandel) utgjør 17,6 mill. pr 2. tertial, en økning på 4,7 mill. fra samme tid i fjor.

Den eksterne finansieringen ved HF har de senere år hatt et volum på i overkant av 100 mill. kr årlig. Utfasing av flere prosjekter, spesielt Norsk Ordbok, medførte at inntektene for året 2015 gikk ned til 85 mill. kr. HF legger til grunn at den eksterne finansieringen vil ta seg opp igjen som følge av god tilvekst av nye prosjekter i 2015 og 2016. For eksempel fikk 14 søknader fra HF tilsagn om støtte ved siste tildeling av FRIPRO-midler fra Forskningsrådet, deriblant to toppforskprosjekter. Prognostisert årsinntekt utgjør 105 mill. kr for 2016 og øker til 117 mill. i 2017. Videre er det budsjettet med inntekt på 116 mill. i 2018, 109 mill. i 2019 og 100 mill. i 2020. Kostnadene er budsjettet med tilsvarende volum, slik at økonomien går i tilnærmet balanse over tid. Prognosen er basert på nøktern, men realistisk budsjettering.

Fakultetet har forhåpninger om tildeling av ny SFF i 2017, da to søknader fra HF (instituttene IFIKK og IMV) har gått videre til trinn 2 i søknadsrunden. Fakultetet arbeider også systematisk for å få gjennomslag på søknader til EU, spesielt ERC.

Nettobidraget til basisøkonomien har de senere år utgjort ca. 25 mill. kr årlig. Det er i prognosen lagt til grunn en viss økning som følge av økte overheadinntekter fra nye prosjekter. Nettobidraget er beregnet til 25 mill. i 2016, 34 mill. pr år i 2017, 2018 og 2019, og 30 mill. i 2020.

Det understrekes at den eksterne finansieringen etter sin natur er usikker og det er risiko for at både inntjening og nettobidrag kan bli lavere enn budsjettet.

Dato:

Arne Bugge Amundsen

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016 - MN

1. Innledning

Aktiviteten ved MN fakultetet i andre tertial 2016 har vært høy og i tråd med årsplanens forventninger og planer på de fleste områder. Fakultetets aktivitetsnivå gjenspeiles i at tre av UiOs priser i år gikk til ansatte ved MN fakultetet.

Fakultetets læringsmiljø og utdanningsstrategi InterAct har høy aktivitet. I høstens studiestart har vi prioritert et styrket faglig innhold i studiestartuken med gode møteplasser mellom studenter og vitenskapelig ansatte. Fakultetets ordning med å ta alle nye studenter med på et todagers programseminar hadde i høst for første gang over 1000 deltagere.

Etablering av nyhetsavis for realfag og teknologi, Titan.uio.no, gjør at vi får betydelig økt mediedekning og økt interesse for MNs forskning. Dette, sammen med andre rekrutteringstiltak er nok noe av grunnen til at fakultetet i 2016, for femte året på rad, har en økning i antall førstevalgs søkere til vår bachelorutdanning. I år har vi også, for de fleste programmer, gledelig høye «møtt-tall» for nye studenter. Fakultetets arbeid med revisjon av bachelorprogrammene går som planlagt. Den store milepælen kommer høstsemesteret 2017 da de nye bachelorprogrammene starter opp.

For å styrke fakultetets arbeid med innovasjon og næringslivssamarbeid er det i 2016 utlyst 15 stipendiatstillinger rettet mot utvalgte forsknings- og innovasjonsprosjekter. Prosjektene skal gjennomføres i samarbeid med næringslivet eller andre innovasjonsaktører og pliktarbeidet skal være knyttet til innovasjon.

Vi venter spent på resultatet for våre 5 søknader i finalerunden om sentre for fremragende forskning samt vår søknad i finalerunden om Senter for fremragende utdanning.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Utdanning

Universitet i Oslo skal tilby forskningsbasert utdanning. Internasjonalisering skal brukes aktivt for å øke kvaliteten i utdanningene. For å nå disse målsettingene vil UiO særlig vektlegge å:

- Utarbeide en overordnet visjon for utdanningsvirksomheten
- Tilby et godt læringsmiljø, gjennom styrket faglig og sosial integrering fra studiestart, og god oppfølging og tilbakemeldinger underveis i studiene
- Styrke studentenes læringsutbytte og utdanningenes arbeidslivsrelevans, gjennom mer bruk av nyskapende og studentaktive læringsformer
- Rekruttere dyktige og motiverte søkere
- Vurdere utdanningstilbud tilknyttet de tre tverrfakultære satsingene Livsvitenskap, UiO:Energi og Unpacking the Nordic Model

Tiltak 1:

Fakultetene skal iverksette tiltak som styrker studentenes integrering i fagmiljøet. Det skal gis god oppfølging underveis i studiene.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har iverksatt tiltak for å styrke førsteårsstudentenes integrering i fagmiljøet, herunder styrket introduksjonsopplegg og mottak



- Fakultetene har planer for hvordan oppfølging skal gis underveis i studiene
- Bedre studentgjennomføring

Status for gjennomføring:

Det er laget en nettside med oversikt over tiltak for nye studenter:

<http://www.mn.uio.no/studier/om/studiekvalitet/velkommen/>

Alle nye bachelorstudenter inviteres til programseminar som varer i to dager på Sundvollen hotell. Fakultetet finansierer seminarene men organiseringen skjer i et samarbeid mellom fakultetet ved ForVei og instituttene. Ved flere institutter er det nå innredet egne læringsarealer til studentene.

På MN har de fleste studieprogrammene på bachelornivå innført en *utvidet velkomstdag* i studiestartsuken. Første studiedag er egnet til å gripe tak i studentene fra starten av, og målet med opplegget, utover viktig informasjon om studiene, er å styrke stolthet og bevissthet rundt valg av studium, sørge for at hver student blir kjent med noen, og bygge relasjoner mellom vitenskapelig ansatte og studentene.

MN har over flere år hatt et *fokus på faglig innhold* i studiestartsuken, gjennom populærvitenskapelige foredrag eller andre møter mellom professorer og nye studenter, og organisasjonen preges av at instituttene og fadderne jobber sammen om å lage et program for første studieuke.

Studiestart arbeidet på MN er ikke løst fra resten av tiltakene første studieår, men er en del av et helhetlig kulturarbeid blant ansatte og studenter for læringsmiljø.

Høsten 2016 ble det rekord for antall deltagere på programseminarer idet 1010 personer deltok. Evalueringer viser at studentene er svært fornøyd og at programseminarene har effekt ift formål. Studieprogrammene «Fysikk, meteorologi og astronomi» og «Elektronikk og datateknologi» har dokumentert tilnærmet halvert frafall etter 1. semester etter innføring av programseminarer (ref. SFU-søknaden «Centre for computing in science education»).

Konkret mener vi å se jevn økning av produserte studiepoeng og av søkertall fra 2012/13, både relativt til UiO og andre relevante norske institusjoner.

MN legger til rette for et godt læringsmiljø ved disse aktivitetene. Vi mener tiltakene bygger stolthet hos studentene og også vil gi bedre kandidater med større bevissthet på generiske kompetanser.

MN bidrar også gjennom studiestartnettverket med erfaring fra hvordan man får engasjert studentene, og med innspill til hvordan man setter studiestart i en større sammenheng for læringsmiljø (*first year experience*-tankegang).

Tiltak 2:

Fakultetene skal styrke studentenes læringsutbytte og utdanningenes arbeidslivsrelevans, gjennom mer bruk av nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer. UiOs felles utdanningsvisjon skal gjenkjennes i alle studieprogram.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har utarbeidet planer for nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer som er tilpasset programmene forventede læringsutbytte
- Fakultetene har vurdert behovet for justeringer av sine utdanningsprogram for å innfri UiOs overordnede visjon for utdanning

Status for gjennomføring:

MN er nå midt i utdanningsssatsingen InterAct med fokus på utvikling av utdannings-programmene for å få bedre faglig helhet i hvert program, et læringsmiljø basert på definerte verdier, en ansattkultur som fremmer samhandling om utdanningen samt en fremragende lektorutdanning:

<http://www.mn.uio.no/om/organisasjon/adm/prosjekter/interact/>

Status nå er reviderte programbeskrivelser inkludert læringsutbyttebeskrivelser for bachelorprogrammene. H16/V17 er hovedfokus videreutvikling av emner i tråd med retningen som er definert for programmene. Parallelt er det arbeid med kultur for samarbeid og læring blant de ansatte.

Alle programmer har vært gjennom en prosess med en kritisk gjennomgang av det faglige innholdet, og det planlegges til dels radikale endringer i profilen på enkelte bachelorprogrammer fra høsten 2017. Fakultetet begynner også å høste erfaringer med digital eksamen som vil få konsekvenser for vurderingsformene.

Fakultetet har de siste fire årene gjennomført intern utlysning av studiekvalitetsmidler. Tiltaket er et viktig insentiv for utvikling av utdanningskvalitet. Både antall søknader og mangfoldet av tiltak har økt. Gjennom utdanningsseminarer blir tiltak og erfaringer spredd.

En effekt av utdanningsssatsingen gjennom flere år på MN, har blant annet vært at Thon-stiftelsen har tildelt MN pris for fremragende undervisning i 2015 (Anders Malthe-Sørenssen) og 2016 (Hans Petter Langtangen). MN fikk også finansiert det studentaktive forskningsprosjektet *Relevant* av Thon-stiftelsen i 2015.

Fakultets arbeid med utdanningskvalitet går som planlagt, se over. Den store milepælen er høstsemesteret 2017, det er da de nye bachelorprogrammene starter opp. Revidert masterportefølje med programmer og studieretninger er klar ved utgangen av året.

Antall emner med eksamen på digital form har økt fra 7 i 2015 til 23 i 2016. Antall studenter som har gjennomført digital eksamen har økt fra 440 i 2015 til 2988 i 2016. MN har bygget kompetanse på digital eksamen som vil komme de andre fakultetene ved UiO til nytte. Arbeidet med digital eksamen følger UiOs planer.

MNs mangeårige satsing på integrering av beregninger (programmering og matematisk modellering) i utdanningen på tvers av alle fag (Computing in science education) har ført til en søknad om Senter for fremragende utdanning. Søknaden *Centre for computing in science education* fikk høyeste karakter 6 i første runde.

Arbeidet med utdanningskvalitet ved MN favner vidt og bidrar til å styrke UiOs posisjon i feltet. Representanter fra MN har vært invitert til flere fakulteter og deres institutter for å fortelle om utdanningsssatsingen InterAct. ForVei veilederne har også vært invitert til andre fakulteter og UiOs sentraladministrasjon for å bidra med kulturbygging med utgangspunkt i MN verdigrunnlag.

Forskning

UiO skal fremme grensesprengende forskning og være en etterspurt internasjonal samarbeidspartner. Høy kvalitet og innovative fagmiljøer gjør UiO konkurransedyktig på nasjonale og internasjonale arenaer. For å nå disse målsetningene skal UiOs fagmiljøer særlig vektlegge å:

- Etablere klare, faglige plattformer for utvikling av de tre strategiske, tverrfakultære satsingsområdene: Livsvitenskap, UiO:Energi og Unpacking the nordic model
- Øke finansieringen fra EU
- Drive målrettet rekruttering av internasjonalt ledende forskere og fremragende stipendiater og post.doc.
- Tilrettelegge for god oppfølging og skape gode karriereveier for ph.d-studenter
- Etablere og videreutvikle samarbeid med verdensledende miljøer
- Bygge fremragende forskningsmiljøer som fortsetter å være robuste og faglig sterke over tid
- Øke internasjonal sampublisering og publisering i de beste tidsskriftene

Tiltak 3:

Fakultetene skal ha en betydelig økning i finansiering fra EU-systemet.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har økt antall tematiske søknader sammenlignet med gjennomsnittet av antall søknader for 7. rammeprogram
- Fakultetene har økt antall ERC-tildelinger sammenlignet med gjennomsnittet for tildelinger i 7. rammeprogram

Status for gjennomføring:

Fra januar i år har alle som jobber med forskerstøtte ved fakultet og institutt blitt invitert til nettverksmøter hver 14. dag inkludert leder for prosjektøkonomi. MN yter også støtte til forskere ved NHM (MN+), og NHM deltar i MN fakultets EU-nettverk. Økonomimedarbeiderne fra MNs institutter ble høsten 2015 samlet på fakultetet, og dette har gjort det enklere å utvikle en helhetlig forskerstøtte på fakultetet med god kontakt mellom prosjektøkonomer og øvrig forskerstøtte.

MN har arrangert workshop med veiledning i søknadsskriving for innreisende MSCA-søkere (pilot) og skrivekurs for alle kategorier ERC-søkere (tidligere kun for StG og CoG). MN har lyst ut midler til faglig og strategisk støttarbeid for EU-søknader.

Fakultetet har gjennomført samtaler med de 9 første Endringsmiljøene (MNs strategiske satsinger). Miljøene forventes å være aktive i søknader om eksterne midler. Videre har MN hatt samtaler med alle seksjonene som er relevante for livsvitenskap og spesielt diskutert samfunnsutfordring 1 og 2 (Helse og Matsikkerhet) i Horisont 2020. Ledelsen har gjennomført dialogmøter med alle instituttene der fokus var næringsliv og innovasjon.

Det er hittil utlyst 15 KD-stillinger for 2016 til utvalgte forsknings- og innovasjonsprosjekter. Alle stillingene vil ha et forskningsprosjekt som skal gjennomføres i samarbeid med næringslivet eller andre innovasjonsaktører. Pliktarbeidet (ett år) skal være knyttet til innovasjon. Stillingene er i ferd med å besettes, og pliktarbeidet detaljeres i kontrakten i samarbeid med de eksterne aktørene.

Fakultetet deltar aktivt på næringslivsklynger i Innovasjon Norges klyngeprogram. Det er ennå litt tidlig å se resultatene/effektene. Dessuten er det mange andre aktiviteter som også vil påvirke resultatene. De ulike aktivitetene skal samlet sett profesjonalisere støtteapparatet, motivere forskerne til å søke mer, heve kvaliteten på søknadene og posisjonere fakultet sterkere for søknader som krever industrideltakelse.

En uformell optelling tyder på at det i 2016 vil bli sendt flere EU-søknader enn i 2015. MN har fire ERC CoG-søkere som er invitert til intervju i Brussel. Flere og bedre søknader fra MN vil bidra til at UiO når målene i tiltak 3.

Tiltak 4:

Rekrutteringsprosessene ved UiO skal forbedres.

Forventede resultater ved utgangen av 2016:

- Fakultetene har redusert tiden det tar å rekruttere vitenskapelige ansatte

Status for gjennomføring:

Fakultetet har kartlagt tidsbruk i de ulike fasene av tilsetting i faste vitenskapelige stillinger. Det viser seg at det går med uforholdsmessig mye tid til de sakkyndige komiteenes arbeid, i tillegg til at sakene ser ut til å stoppe opp i løpet av prosessen. Fakultetet har utarbeidet et flytdiagram for gjennomføring av en tilsetningsprosess, der total tidsbruk er skåret ned til et halvt år. Det skal nå kartlegges hvordan bruk av flytdiagrammet fungerer i praksis.

Samfunnskontakt, formidling og innovasjon

Et av UiOs viktigste oppdrag er å formidle kunnskap og ny innsikt i dialog med samfunnet. UiOs forskning skal være tilgjengelig, og vi skal delta aktivt i samfunnsdebatten. Studentene er UiOs viktigste bidrag til samfunnsutvikling og innovasjon. For å nå disse målsetningene skal UiO særlig vektlegge å:

- Delta i den offentlige kunnskapsbaserte debatten
- Synliggjøre sterke forskningsmiljøer og de tverrfakultære satsningene
- Styrke museenes rolle i forskning, formidling og rekruttering
- Styrke innovasjonskulturen i utdanning og forskning i samarbeid med arbeids- og næringsliv

Tiltak 5:

Fakultetene skal utarbeide konkrete kommunikasjonstiltak basert på UiOs kommunikasjonsstrategi i egne årsplaner.

Forventede resultater i 2016:

- UiOs forskning og utdanning er bedre kjent i samfunnet

Status for gjennomføring:

Det har vært en målsetting å gjøre MNs studietilbud godt kjent blant potensielle studenter og primærøkere og det er satt inn ulike tiltak. Ved studentopptak høsten 2016 var det i gjennomsnitt 2,02 primærøkere pr studieplass til fakultetets bachelor-programmer hvilket er det høyeste primærøkertall på lenge.

Etablering av nyhetsavisen for realfag og teknologi, Titan.uio.no, gjør at vi får betydelig økt mediedekning og økt interesse for MNs forskning. Nyhetsbrevet har nå 6727 abonnenter, 841 likes på Facebook og 402 følgere på Twitter

Tiltak 6:

UiOs toppforskningsmiljøer og de tverrfaglige satsingene skal synliggjøres for å øke oppslutning rundt våre viktigste strategiske satsninger.

Forventede resultater i 2016:

- UiO toppforskningsmiljøer og de tverrfaglige satsingene er bedre kjent hos prioriterte målgrupper i samfunnet

Status for gjennomføring:

Fakultetet har bidratt inn i kommunikasjonsnettverkets arbeid med utvikling av et strategisk forskningsformidlingsprogram for utvalgte deltakere fra toppforskningsmiljøer og tverrfaglige satsinger. Pilot for strategisk formidlingsprogram er gjennomført og evaluert. Programmet er under utvikling og vil bli gjennomført for første gang fra januar 2017

Enhetens egne tiltak**Tiltak 1: Økonomiorganisering**

MN har samorganisert økonomifunksjonen i 2015, noe som gir oss et bedre grunnlag for økt profesjonalisering og bedre bidrag til fakultetets strategiske arbeid på alle ledelsesnivå. Tiltak i 2016 består i å videreutvikle det økonomifaglige arbeidet i samsvar med virksomhetens behov.

Status for gjennomføring:

Systematisk utvikling av leveranser fra økonomifunksjonen i samarbeid med brukerne skal bidra til økt ekstern finansiering gjennom god administrativ støtte til vitenskapelig ansatte fra søknadsfase til avslutning av prosjektene. Arbeidet skal gjøres i tett samarbeid med forskningsadministrativt personale. Videre skal ledere på alle nivå få relevante beslutningsgrunnlag med god kvalitet. Vi har hatt et særskilt fokus på at instituttledere og prosjektledere innen eksternt finansiert virksomhet skal få relevante styringsdata for sin del av virksomheten gjennom rapportering og rådgivning.

Fakultetsledelse, instituttledelse og prosjektledere har fått bedre økonomisk rådgivning med gode økonomiske analyser, både ved tertialvis virksomhetsrapportering og i løpende aktivitet, og dette skal videreutvikles.

Tiltak 2: Etablering av felles verksted**Status for gjennomføring:**

Fakultetet skal gjennomføre en reorganisering av verkstedfunksjonen

Arbeidet med ny organisasjonsmodell er ferdigstilt og skal implementeres. Realisering av arealer for samling av verkstedfunksjonene er høyest prioritert av fakultetets arealtiltak

Tiltak 3: Likestilling

Fakultetet gjennomfører likestillingsprosjektet FRONT under NFRs Balanseprogram.

Status for gjennomføring:

Hovedmålsettingen med FRONT er en varig kulturendring ved fakultetet. Tiltaksdelen i prosjektet inneholder ledelsesutvikling, utvikling av toppforskningsledere, kompetansetiltak rettet mot ph.d.-veiledere og framrykkstiltak for å øke kvinneandelen på toppen. Fakultetet vil også vurdere endringer i ansettelsesprosedyrer som kan bidra til at likestillingsperspektivet blir ivaretatt. I tillegg inneholder prosjektet en forskningskomponent.

Planlegging av elementene i prosjektet er gjennomført. Første samling i seminarrekken for dekanat og instituttledere er avholdt, i tillegg til et vellykket pilotseminar for ph.d.-veiledere. Det legges opp til at alle veiledere skal ha gjennomført denne opplæringen.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Forutsetninger for prognosene

- KD inntektene er i hovedsak lagt inn på nivå med 2016 med flat utvikling.
- På fakultetsnivå er det lagt inn følgende i prognosene ut over det enhetene har estimert:
 - Forskningsinfrastruktur (basis) 10 millioner kroner årlig perioden 2018-20.

- Ett nytt SFF (EFV) er lagt inn med 15 millioner kroner i NFR inntekter, 10 millioner kroner i personalkostnader (andre lønnskostnader) og 5 millioner kroner i andre driftskostnader i perioden 2018-2020.
 - Nasjonal forskningsinfrastruktur (EFV) er lagt inn med en forventning basert på historisk nivå på 22 millioner kroner i 2018 og deretter 26 millioner kroner i 2019 – 2020. (Dette er lagt inn både som NFR inntekt og investering.)
- I tallmaterialet i ledelsesvurderingen er Naturfagsenteret (stedkode 1527) trukket ut. Dette er en enhet som ikke inngår i fakultetets virksomhet. Beløpsmessig er dette en akkumulert saldo på 20 millioner kroner hvilket er vesentlig i forhold til MNs totale bunnlinje. Det vises til nærmere omtale i forrige rapportering.

Om fakultetets samlede økonomi

Totalt for virksomheten	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett 2016	Årsprognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-1 090 941	-1 089 759	-1 653 738	-1 755 724	-1 753 997	-1 748 881	-1 754 198	-1 742 448
Personalkostnader	658 574	693 892	1 177 222	1 150 422	1 231 263	1 254 746	1 235 576	1 206 846
Driftskostnader	257 306	285 532	490 834	513 494	480 832	457 004	454 867	452 201
Investeringer	48 613	58 970	77 863	117 435	97 874	94 193	92 225	90 362
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-126 449	-51 366	92 181	25 627	55 971	57 062	28 471	6 961
Nettobidrag	-325	8	-1 430	1 960	2 631	3 381	2 725	1 735
Prosjektavslutning			600	521	1 093	26	150	150
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-126 773	-51 358	91 352	28 108	59 696	60 468	31 346	8 847
Overført fra i fjor	-176 169	-290 238	-290 238	-290 438	-262 330	-202 634	-142 166	-110 820
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-302 942	-341 597	-198 887	-262 330	-202 634	-142 166	-110 820	-101 973

Fakultetets økonomiske situasjon er forbedret med 59 millioner kroner i løpet av 2. tertial 2016, hvor hhv. 33 millioner kroner kommer fra basisvirksomheten og 26 millioner kroner fra eksternt finansiert virksomhet. Både basis- og eksternt finansiert virksomhet har store akkumulerte saldi som gir godt handlingsrom på kort sikt. Pr. 2. tertial 2016 har alle institutt enten balanse eller overskudd i basisøkonomien. Fakultetet har ikke forhåndsdisponert midler pr. 2. tertial 2016, men dette vil kunne bli aktuelt i løpet av 3. tertial.

Samtidig er det besluttet relativt betydelige inntektskutt i basisøkonomien fra 2017. Det er en utfordring for fakultetet å opprettholde eller også kortvarig øke aktiviteten i dette økonomiske bildet, men vi ønsker i størst mulig grad å gjennomføre de strategiske planene som er lagt. Fakultetsledelsen går nå inn i en fase hvor en vurderer det økonomiske grunnlaget og prioriterer aktiviteten sammen med instituttlederne.

Basisvirksomhet

Basisvirksomheten	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett 2016	Årsprognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-690 486	-688 970	-1 023 653	-1 081 128	-1 080 980	-1 081 221	-1 080 217	-1 071 948
Personalkostnader	483 968	497 447	821 407	811 278	872 279	888 571	873 488	856 026
Driftskostnader	194 288	205 442	323 965	333 998	338 856	326 567	332 699	331 049
Investeringer	35 552	28 330	63 297	73 014	69 438	67 762	65 250	64 182
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	23 322	42 250	185 015	137 162	199 593	201 679	191 221	179 309
Nettobidrag	-72 054	-80 440	-149 309	-145 459	-163 901	-162 359	-161 578	-161 506
Prosjektavslutning	-522	-4 815	-8 376	-10 917	-3 086	-718	-481	143
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-49 255	-43 005	27 330	-19 214	32 605	38 602	29 161	17 947
Overført fra i fjor	-56 741	-135 539	-135 539	-135 739	-154 953	-122 347	-83 745	-54 584
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-105 996	-178 544	-108 208	-154 953	-122 347	-83 745	-54 584	-36 637

Basisvirksomheten - rammekutt 2017-20	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett 2016	Årsprognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-690 486	-688 970	-1 023 653	-1 081 128	-1 042 380	-1 043 921	-1 044 817	-1 040 448
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-49 255	-43 005	27 330	-19 214	71 205	75 902	64 561	49 447
Overført fra i fjor	-56 741	-135 539	-135 539	-135 739	-154 953	-83 747	-7 845	56 716
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-105 996	-178 544	-108 208	-154 953	-83 747	-7 845	56 716	106 163

Fakultetet har et overskudd på 43 millioner kroner pr 31.8.16 og en akkumulert saldo på 178 millioner kroner. Nivået på disponible midler har de siste to år økt med til sammen 115 millioner kroner til 126 millioner kroner. Dette skyldes en betydelig økning i KD tildeling, og handlingsrommet er godt på kort sikt. Resultatet hittil i år er 55 millioner kroner bedre enn ventet og dette skyldes i hovedsak økte KD inntekter på 29 millioner kroner i form av studieplasser, rekrutteringsstillinger og tildeling til ett verdensledende miljø (Solaris) som ble besluttet etter budsjettet avleggelse. Personalkostnader er 17 millioner kroner under budsjett som følge av overbudsjettering og forsinkede tilsetninger. Nivået på eksternt bundne midler er i overkant av 50 millioner kroner, noe som er i tråd med de tre siste år.

I prognosene er det lagt til grunn en gradvis reduksjon av saldo i langtidsperioden og det forventes at saldo ved utløp av perioden er på et nivå tilsvarende 3-5 % av inntektene. Det store bildet i prognosene er økt aktivitet primært gjennom tilsetninger - og at disse finansieres av økt bidrag fra eksternt finansiert virksomhet.

Aktivitetsnivået i prognosene er lagt opp med utgangspunkt i at nivå på KD inntekt er som for 2016. Den varslede økningen i kutt i bevilgning for 2017 på 44 millioner kroner, på toppen av 11 millioner kroner i kutt i 2016, er ikke innarbeidet i prognosene. Det er lagt inn en alternativ tabell ovenfor som viser at årlige kutt i inntekt på nivå med 2017, uten endring på kostnadssiden, vil medføre at fakultetet i kommende 5-års periode vil gå med over 100 millioner kroner i underskudd. Dette, sammen med tillegg av eventuelle endringer i toppforskningsstøtten mv., gir et utgangspunkt for endring i handlingsplaner og budsjett/prognoser.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksterntfinansiert virksomhet	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett 2016	Årsprognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-400 455	-400 789	-630 085	-674 597	-673 017	-667 660	-673 981	-670 500
Personalkostnader	174 606	196 444	355 815	339 144	358 984	366 175	362 089	350 821
Driftskostnader	63 018	80 090	166 869	179 496	141 976	130 436	122 168	121 151
Investeringer	13 061	30 639	14 566	44 421	28 436	26 431	26 975	26 180
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-149 770	-93 615	-92 834	-111 536	-143 621	-144 617	-162 750	-172 348
Nettobidrag	71 730	80 448	147 879	147 420	166 532	165 740	164 303	163 241
Prosjektavslutning	522	4 815	8 976	11 438	4 180	744	631	7
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-77 518	-8 353	64 021	47 322	27 091	21 866	2 184	-9 100
Overført fra i fjor	-119 428	-154 700	-154 700	-154 700	-107 378	-80 287	-58 421	-56 236
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-196 946	-163 052	-90 678	-107 378	-80 287	-58 421	-56 236	-65 336

Samlet nettobidrag til basisvirksomheten ventes å gå fra 120 millioner kroner i 2015 til et nivå rundt 170 millioner kroner årlig i perioden 2016 – 2020. Dette er en betydelig økt tilførsel av midler og det reduserer risiko for de forventede kuttene i fakultetets basisinntekter fremover.

Ved utgangen av 2. tertial 2016 har MN 657 aktive eksternt finansierte prosjekter. Hittil i 2016 har vi fått 117 nye prosjekter som fordeler seg med 61 fra NFR, 8 fra EU og 48 i kategorien øvrige prosjekter. Totalrammen på de nye prosjektene er 900 millioner kroner, der 662 millioner kommer fra eksterne finansieringskilder.

I løpet av 2.tertial er det opprettet 49 nye prosjekter. Det er 25 NFR-prosjekter, 2 EU-prosjekter og 22 øvrige prosjekter. Totalrammen på disse er på 375 millioner kroner, der 291 millioner kommer fra eksterne finansieringskilder.

NFR prosjekter

Den totale NFR porteføljen vil i utgangen av 2016 ha en estimert inntekt på 417 millioner kroner. Dette er en økning på 50 millioner kroner i henhold til inneværende års budsjett, og 35 millioner kroner gjelder forventede infrastruktur prosjekter. Samtlige investeringsprosjekter har en motpost på investeringer og vil dermed ikke ha resultat effekt. Det resterende avviket er stort sett midler som var ventet i 2015 men som ble mottatt i 2016.

Prognosen fremover viser en gjennomsnittlig inntekt på ca. 420 millioner kroner. Denne posten må sees i sammenheng med planlagte infrastrukturinvesteringer estimert årlig til 26 millioner kroner. Justert for investeringer vil NFR inntekter ligge på ca. 400 millioner kroner. Inntektsestimatet inkluderer en ny SFF med årlig inntekt på 15 millioner kroner fra 2018.

Nettobidraget fra NFR prosjekter er forventet å øke fra 80 millioner kroner i 2016 til 100 millioner kroner i perioden 2017-2020. Hovedgrunnen er økning i eksternfinansiert overhead og leiested. Det er en klar forventning at fremtidige prosjekter i større grad skal finansiere leiestedskostnader.

EU prosjekter

Den samlede EU porteføljen har en forventet inntekt på ca. 80 millioner kroner årlig i perioden mot 2020. Som ventet er det økning i personalkostnader året etter en inntektsøkning. Leiestedskostandene er relativt lave da EU sjelden støtter dette direkte. Nettobidrag fra EU prosjekter estimeres noe lavere utover i perioden fra 2016 til 2020.

Øvrige eksternt finansierte prosjekter

Den øvrige eksternt finansierte porteføljen har en forventet inntekt på 180 millioner kroner årlig og et nettobidrag på 50 millioner kroner årlig for perioden. En betydelig del av denne porteføljen er Health Information Systems Programme (HISP).

Usikkerhetsfaktorer

De grunnleggende usikkerhetsfaktorene er hvilke konsekvenser endringer i KDs og UiOs finansieringsmodeller vil gi for fakultetsnivået. Videre vil nivået på universitetsledelsens satsinger, herunder eiendomsforvaltning og -investeringer, medføre usikkerhet på inntektssiden. Det er vedtatt økning i inntektskutt på til sammen 44 millioner kroner for MN i 2017, noe som antas å være tilnærmet varig. Fra 2018 er det varslet ytterligere økning i kutt. Videre er modellen for husleiebelastning under endring og det er usikkert hva dette vil medføre på kostnadssiden. Modellen har nødvendigvis en tett sammenheng med UiOs finansieringsmodell, og det er uklart hvordan dette løses.

Fakultetets økende avhengighet av ekstern finansiering av basisvirksomheten gjør at forskningen i større grad er konkurranseutsatt og må tilpasses politiske retninger temamessig. Dette har i perioder også vist seg å virke inn på økonomien. I kommende 5-års periode estimeres den eksterne finansieringen av basisvirksomheten til ca. 170 millioner kroner årlig, og til tross for dette betydelige bidraget vil basisvirksomheten å gå med underskudd i perioden. I dette bildet er det det ikke tatt hensyn til vedtatt økt kutt i tildeling på 44 millioner kroner årlig fra 2017 og fremover, noe som uten betydelige endringer på kostnadssiden vil kunne bringe fakultetet i et betydelig underskudd.

22. september 2016

Morten Dæhlen

Dekan

Jarle Nygard

Fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

Fordeling av bevilgningen for 2017 viser et kutt på 1,5% for OD, jfr. Universitetsstyresak 5, 21.-22. juni. Det er grunn til å anta at denne trenden vil vedvare i langtidsperioden. OD vil søke å håndtere dette ved kostnadskutt, der vakanse i stillinger vil være sentralt, samt inntektsøkning via økning i eksternt finansierte prosjekter. Det vil også fortsatt bli satt fokus på muligheter for å øke pasientinntekter, samt finansieringen av spesialistutdanningen.

OD har hatt en stabil økonomi de siste årene. Overføring av ubrukte midler har bidratt til utjevning mellom årene. Dette vil bli søkt videreført inn i langtidsperioden og prognosen for 2.tertial 2016 viser kr 17 mill i ubrukte midler.

I tråd med årsplan har fakultetet hatt fokus på lærings- og arbeidsmiljøkår. E-læring er tatt i bruk, introduksjonsuken er strammet opp. Mottaksarealene i Geitmyrsveien 69 er pusset opp.

Fakultetet arbeider for å øke inntektssiden. Fakultetet har tilsatt ny rådgiver på eksternt finansiert virksomhet. Det er også et ledd i å realisere MED+. Forskerlinje er opprettet med 2 studenter.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

OD har særlig fokus på to forhold i 2016. Lærings- og arbeidsmiljøkår er hovedprioritet i 2016. I tillegg søker fakultetet å understøtte forskningen gjennom en økt andel eksternt finansierte prosjekter.

Fakultetet har styrket læringsmiljøkår på ulike måter. Av sentrale tiltak er økt satsning innen e-læringsprogrammer. Dette har resultert i at både «De fire gode vaner», og HMS e-læringsprogram (i samarbeid med bla. MED) innføres nå i høst. E-Læringsprogrammet «De fire gode vaner» skal tilbys bredt i Norge, som et program for kommunikasjonstrening av tannleger (helsepersonell) for å bedre pasientbehandlingen.

Tiltaket «Studentinntak basert på intervju av søkere» er satt litt på vent, grunnet avklaring av regelverk og eventuell samkjøring med de andre odontologiske lærersteder i Norge.

Fakultetet har i inneværende år hatt fokus på Introduksjonsuken og arbeidet tett med Det medisinske fakultet for å få på plass et velfungerende og informativt program. Nye tiltak er satt i gang for å forbedre mottakelsen av våre nye studenter. Høstens studiestart har vært den første med full overgang til nye studieplaner på fellessemestrene. Det har medført noen svakheter i koordinering og dialogen med studentene. Fakultetet arbeider aktivt for at Introduksjonsuken skal bli best mulig.

De fleste tiltakene har både 2 og 3 års perspektiv med milepeler i 2016. Tiltakene gjennomføres i stor grad i henhold det tidsløp som er satt i årsplanen.



De siste årene har fakultetet fokusert på lærings- og arbeidsmiljøår gjennom flere oppussingsprosjekter i Geitmyrsveien. I 2016 har mottaksområdet oppgradert. Regjeringen har behandlet konseptvalgsutredning (KVU) for nytt bygg for virksomheten i Geitmyrsveien og lokaliseringen vil bli Gaustad, NEMKO-tomten. I nytt bygg vil forholdene både for arbeids- og læringsmiljø bedres samt at det vil gi positive synergieffekter med en tilnærmet samlokalisering av fakultetet og nærhet til institusjoner OD samarbeider med.

Fakultetet har tilsatt ny rådgiver med arbeidsfelt eksternt finansiert virksomhet. Det er også et ledd i å realisere MED+.

Forskerlinje er opprettet med 2 studenter.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Årsprognosen for 2016 er på kr 17,1 mill i mindreforbruk. I langtidsperioden 2017-2021 er det foreløpig ikke lagt inn nye friske midler til forskning eller investering utover vanlig nødvendig drift. Fakultetet har et foreløpig akkumulert merforbruk i langtidsperioden på ca kr 17 mill. For budsjettet 2017 vil ledelsen vil måtte se etter mulige omprioriteringer for å skape et handlingsrom utover vanlig drift.

Nivået på bundne midler fra instituttene har økt betraktelig. Det er foreløpig meldt inn utsatt aktivitet fra 2016 til 2017 i ubrukte bundne forskningsmidler på totalt kr 5 mill. Det kan tyde på at det er lagt opp til et for høyt aktivitetsnivå. Ledelsen vil vurdere om noen av disse midlene kan frigjøres og omdisponeres.

Årsverksutviklingen for fakultet er stabil i langtidsperioden, med en mindre økning i strategisk vitenskapelige stillinger. For langtidsperioden vil det bli gjort en helhetsvurdering om det er fagområder der stillinger kan holdes vakante for å imøtekomme kuttet.

Inntektskilder som er av vesentlig betydning for OD utover KD midlene er tilskuddet fra Helsedirektoratet, Pasientinntektene og UDI prosjektet (oppdragsprosjekt). Fakultetet har et mulig inntekspotensiale i pasientvirksomheten og vil sette inn tiltak for å øke disse inntektene i 2017 og i langtidsperioden. Det er fortsatt politisk usikkerhet rundt organiseringen av spesialistutdanningen og dermed vanskelig å forutse den økonomiske utviklingen i langtidsperioden for inntektene fra Helsedirektoratet. UDI er også en politisk styrt aktivitet som kan gå begge veier. Det ligger betydelig risiko i disse inntektene i langtidsperioden.

Investering har blitt salderingsposten. Dette er en risiko for et utstyrstungt fakultet. Vi mottok forskningsinfrastrukturmidler i 2016/17, men har ikke satt av noe utover det i perioden. Fakultetet har sendt inn søknad om nasjonale infrastrukturmidler.

Fakultet har satt inn en rekke tiltak for å øke eksternt finansiering. Det vil ta noen år før vi ser resultatene av dette.

Dato: 22.9.16

Pål Barkvoll

Dekan

Tove Langhaug

fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

Fakultetet har i 2016 fortsatt en god økonomisk stilling og lagt et godt fundament for å kunne realisere de faglige ambisjonene som ligger i strategisk plan for perioden 2016-2020

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Fakultetet har som mål at alle studieprogrammene på fakultetet skal tilby faglige aktiviteter (foredrag, seminar, fagprat etc.) ved semesterstart. Målet ble nådd ved semesterstart høsten 2016.

Det er en utfordring av fakultetet har stort frafall og lav gjennomstrømming på studieprogrammene. Derfor har fakultetet igangsatt en frafalls- og mobilitetsanalyse i samarbeid med Avdeling for fagstøtte. Analysen vil blant annet brukes til å utarbeide konkrete tiltak for å forbedre rekrutteringen og for å beholde studentene på programmene. Frafalls- og mobilitetsanalysen vil være klar ved utgangen av 2016.

Våren 2016 gjennomførte fakultetet 20 % av alle skoleeksamener digitalt – ca. 1800 enkeltksamener. Høsten 2016 gjennomføres 40 % av alle skoleeksamener digitalt. Digitaliseringen gir også fakultetet insentiver og muligheter til å prøve ut mer varierte undervisnings- og vurderingsformer.

Fakultetet har totalt 9 H2020 prosjekter halvveis i rammeprogrammet. I 7. rammeprogram (RP7) hadde fakultetet totalt 13 prosjekter. Det betyr at det er stor sannsynlighet for at fakultetet når målet om en betydelig økning i H2020 sammenlignet med RP7. Fakultetet har allerede tre koordinatorprosjekter i H2020, mot ett koordinatorprosjekt i hele RP7.

Det er en målsetting å sikre best mulig rekruttering til både studieprogrammer og til faglige stillinger ved fakultetet. Fakultetet har allerede, som de første ved UiO, prøvd ut ordningen med innstegstillinger og lyser ut nye slike høsten 2016. Høsten 2016 gjennomgås praksis, rutiner og krav for opprykk til professor ved fakultetet og arbeidet med å se på hele rekrutteringsprosessen til vitenskapelige stillinger med tanke på kvalitet, tid og ressursbruk vil også bli igangsatt i løpet av høsten.

Fakultetets studieprogrammer har gjennomgående god søkning og fakultetet har i planperioden arbeidet aktivt for å sikre fortsatt god og balansert rekruttering til alle programmene. En diskusjon om fremtidig dimensjonering av programmer og opptaksrammer er startet i fakultetsstyret.



Fakultetet er i gang med å legge en kommunikasjonsstrategi, som forventes ferdig høsten 2016. Forskerne ved fakultetet er synlige i samfunn og samfunnsdebatt, og også ofte ledere eller medlemmer av offentlige utvalg. Studentrekruttering vil være en integrert del av fakultetets kommunikasjonsstrategi.

Fakultetet har nedsatt en ekstern evalueringskomite som skal evaluere Ph.d-programmet. Evalueringsrapporten vil foreligge i november 2016.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetets prognose for 2016 viser en overføring til neste år på 66,6 mill. kr. Enkelte av fakultetets grunnenheter har et betydelig underforbruk. Hovedsakelig skyldes dette uvanlig stor ekstern aktivitet og høy tilslagsprosent på prosjekter og satsinger, både eksternt og internt. Fakultetets langtidsprognose viser at grunnenhetene forventer gradvis nedbygging a akkumulerte midler. Kuttet fakultetet fikk i budsjettet for 2017 på basis er betydelig og sender signal til fakultetets grunnenheter om forsiktighet med hensyn til forventninger om fremtidige inntekter. Det gir fakultetet noen styringsutfordringer.

Dato:21.9.2016

Nils-Henrik von der Fehr
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

Det utdanningsvitenskapelige fakultet opplever en generelt god utvikling med hensyn til faglige aktiviteter. Aktivitetsnivået er i det alt vesentligste avstemt til de økonomiske rammene – dog med et akkumulert mindreforbruk som vi først nå (gjennom mer enn 20 nye faste vitenskapelige tilsetninger i 2015-16) ser begynner å avta.

Fakultetet er pt. i den innledende fasen av NFR-evalueringen av den nasjonale utdanningsforskningen og har fokus på å legge til rette for dette arbeidet gjennom dialog med NFR og ved å produsere materiale til vår selvevaluering.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Fakultetet vurderer å være godt i rute med sine årsplanteilak. For en samlet oversikt vises det til vedlagte redegjørelse for samtlige tiltak. Nedenfor er et sammendrag av noen av de viktigste punktene.

Utdanning

Studentenes integrering – Oppfølging gjennom studiet:

- Fakultetet har lyst ut egne utdanningskvalitetsmidler for læringsmiljøtiltak særlig rettet mot førsteårsstudenter. Institutt for pedagogikk fikk tildelt 382 000,- til prosjektene «Oppstartspakke for førsteårsstudenter» og «Kritisk-analytisk tenkning hos førsteårsstudenter». Gjenstående midler (118 000,-) lyses ut i ny runde.
- For lektorprogrammet gjennom PROMO (profesjonsrettet mentorordning): <http://www.uio.no/studier/program/lektorprogrammet/promo/>.
- Opplegget for mottak av nye studenter ved fakultetet ble videreutviklet basert på erfaringene fra tidligere år, og ble gjennomført i godt samarbeid med studentene.
- Begge bachelorprogrammene våre undergår nå en større revisjon, der målet blant annet er å legge bedre til rette for god gjennomføring.

Fakultetet forventer ikke å kunne se resultater knyttet til bedre studentgjennomføring før det er gått lenger tid, og har på dette tiltaket ikke satt opp forventede resultater før for 2018.

Fakultetet har lagt mye arbeid ned i digitalisering av eksamen, og er godt i rute med innføringen av heldigital eksamensløsning. I vårsemesteret 2016 leverte i underkant av 2000 kandidater ved UV sin eksamen gjennom Inspira, av totalt ca 4500 kandidater (hvorav 3500 potensielt kan la seg gjennomføre i Inspira). Fakultetet fortsetter innføringen i høstsemesteret 2016.

Forskning

Fakultetets ambisjon mot 2017 er å komme opp mot NOK 6 mill i EU-omsetning og arbeider aktivt for å oppnå dette. Fakultetet har i kjølvannet av de siste års utvikling utarbeidet og iverksatt en egen



handlingsplan for økt innhenting av eksterne midler, og prioriterer aktiviteter for å skape et øket engasjement for å få dette til. Fakultetets tiltak omfatter aktiviteter som

- Etablering av lesegrupper
- Gjennomføring av seminarrekke med fokus på EU
- Gjennomføring av eget karriereseminar for forskere ved fakultetet
- Deltagelse i karriereseminar for yngre forskere i regi av UiO sentralt
- Personlige stimuleringsmidler knyttet til søknadsarbeid
- Midler til fakultære forskergrupper for søknader til H2020

Fakultetet satser også på å utvikle eget «stjerneprogram» hvor forskere etter søknad og ved gjensidig mobilisering, kan få tilrettelagt for styrking av egen bakgrunn for å lykkes i søknadsaktiviteter mot H2020. Både i fakultær faglig ledelse og på instituttene utøves ledertrykk hvor man gjennom medarbeidersamtaler og annet synliggjør forventninger mot enkelte om at de skal sende inn søknader.

Det er gjennomført en styrking av den administrative forskerstøtten, både kompetansemessig og ved øket stillingsandel. Det er ved fakultetet bl.a. tilsatt ny forskningsrådgiver med primæroppgaver ekstern finansiering og mot EU, samt at enhetene også har kanalisert mer stillingsressurser mot søknader til H2020.

Fakultetet har ved utløpet av 2. tertial hatt flere EU-søknader i prosess, både til ERC (en Consolidator Grant (2015 og 2016), to Starting Grant (2015 og 2016), en Advanced Grant (2015)) og innenfor Horisont2020, pilar 3. Siden 2014 har fakultetet levert/deltatt i 9 tematiske søknader, hvorav en søknad fikk tilslag (CEMO som partner). Det vil sendes ytterligere EU-søknader hvorav vi i dag kjenner til tre søknader mot pilar 3 og en ERC Starting Grant. Fakultetets forskere har også økt fokus mot COST Actions finansiert av EU (tre pr. i dag). Dette er prosjekter som finansierer nettverkssamarbeid og faglige samlinger, bl.a. doktorgradsseminarer. Dette er viktige aktiviteter med hensyn til å etablere og styrke samarbeid med andre forskningsmiljøer i Europa. Arbeidet har resultert i at våreforskere er invitert med i en CURIE RISE-søknad som nylig fikk tilslag.

Fakultetet har til nå ikke lykkes med tilslag av søknader inn mot EU under H2020 i det omfang man hadde håpt. Tiltakene det er redegjort for forventes imidlertid å gi klart merkbare resultater i løpet av de kommende årene.

Det jobbes aktivt for å korte ned tiden det tar å rekruttere midlertidige og faste vitenskapelige stillinger. For stipendiat- og postdoktorstillinger er hovedsakelig tiltak gjennomført ved at det er tatt i bruk innstillingsråd (delegasjon fra instituttstyrene). Det er også større fokus på reduksjon av passiv tidsbruk.

Det er ved fakultetet en merkbar økning av internasjonale midlertidig og faste vitenskapelig ansatte. Det er derfor satt i gang aktiviteter for å styrke vår internasjonale kompetanse i bred forstand. Det handler om alt fra å distribuere informasjon og avholde møter med engelsk som arbeidsspråk til å styrke vår saksbehandlerkompetanse ved vurdering og mottak av internasjonale søkere til både studier og stillinger.

Samfunnskontakt, formidling og innovasjon

Fakultetets langsiktige arbeid med å bygge opp et kommunikasjonsfaglig miljø bærer nå tydelige frukter. Flere av fakultetets forskningssaker det siste året har blitt presentert som forsideoppslag på uio.no og omtalt i riksdekkende medier. I 2015 hadde fakultetet 6 saker på Fokning.no og 4 saker på UiOs forside, i 2016 til dags dato har fakultetet hatt 14 saker på Forsknings.no og 12 saker på UiOs forside.

Stadige henvendelser fra Kunnskapsdepartementet og fra nasjonale og internasjonale utdanningsmiljøer tyder på at instituttenes forskning og utviklingsarbeid er godt kjent og vekker interesse.

Enhetene gjennomfører også lanseringsseminar for nye bøker, og temanummer i nett-tidsskriftet Acta Didactica (nivå 1-tidsskrift) det siste året har vært svært godt besøkt. Det drives også utstrakt

formidlingsarbeid gjennom fakultetets Senter for fremragende utdanning (SFU) ProTed, og dette har også bidratt til økt oppmerksomhet om aktiviteter knyttet til særlig lærerutdanningen.

Fakultetet markerer et 20 års jubileum i 2016. I den sammenheng er det gjennomført en seminarrekke i regi av fakultetets 10 forskergrupper, samt at det er gjennomført også seminarer i tillegg til dette. For detaljer, se <http://www.uv.uio.no/om/aktuelt/arrangementer/fakultet/uv-20/program/index.html>

En søknad om SFF, Quality in Teaching, har gått videre til siste runde i Forskningsrådet. Ved en eventuell innvilgelse vil fakultetet ta stilling til hvordan dette toppforskningsmiljøet best kan synliggjøres. Arbeidet i ProTed (SFU) har blitt gjort kjent i hovedsak gjennom senterets muntlige formidling i ulike fora og samarbeid med andre institusjoner nasjonalt og internasjonalt, men også via egne nettsider. Senterets avtroppende leder har drevet en intens formidlingsvirksomhet. Senteret får ny leder fra 01.01.2017 – professor Doris Jorde.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetets økonomi per T2 2016 er ved et vippepunkt der aktivitetsnivået på basis for første gang siden 2011 passerer inntekten. Med et akkumulert mindreforbruk på -62,0 mill. vil det ta noe tid å omsette hele denne balansen på en styrt måte gjennom bemanningsplaner. Fakultetets gjennomførte rekrutteringsaktivitet i perioden 2015-16 innebærer imidlertid økte personalkostnader på 34,2 mill. mot økninger i bevilgningsinntekter på 5,8 mill. Aktivitetsnivået forventes dermed å nå målsettingen om balanse allerede ved utgangen av 2018. Det foreligger konkrete planer for hvordan dette merforbruket deretter vil avta som følge av naturlig avgang, slik at det oppnås balanse mellom inntekter og utgifter.

Fakultetet (og underliggende enheter) har de siste årene hatt en oppfatning av å ha et økonomisk handlingsrom som tilrettelegger for strategisk utvikling. Med de signaler som har kommet fra universitetsstyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2017 - om økte sentrale satsinger, kutt i fakultetenes rammer og potensiell innstramming for sektoren - endrer dette bildet seg. Risikoen øker for at man vil se mer forsiktighet i omsetning av ubrukte midler, i en tid der fakultetene jobber for det motsatte. I fravær av signaler for langtidsperioden blir det svært vanskelig å si noe konkret om hvilke konsekvenser budsjettkuttet vil få.

Dato: 22.9.2016

Berit Karseth

dekan

Bård Kjos

fakultetsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

KHM synes at dialogen med universitetsledelsen har hatt en svært konstruktiv utvikling de siste to årene. De gode resultatene museet har oppnådd kan ses i sammenheng med dette. KHM's posisjon og rolle i universitetssamfunnet er også blitt tydeliggjort og i større grad sett i sammenheng med det som normalt oppfattes som universitetets kjernevirksomhet. For inneværende periode vil vi spesielt trekke frem samarbeidet omkring prosjektet Saving Oseberg og arbeidet for å finne en løsning på underkapasiteten i kulturminneforvaltningen.

En særlig utfordring i dagens situasjon er det store vedlikeholdsetterslepet på UiOs bygninger. Museumsbygningene er særlig utsatt av to grunner, fordi de er blant de eldste og mest representative bygningene UiO eier og fordi vedlikeholdsetterslepet også omfatter umoderne og utslitte utstillinger og publikumsarealer. I dagens situasjon er det en stor utfordring for UiO å finansiere en storstilt fornying av utrangerte utstillinger. For KHM er det derfor en viktig oppgave å sikre finansiering av dette arbeidet. Utstillingsflatene skal være representative for et fremragende universitet og utstillingen skal presentere ny kunnskap.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Gjennomføringen av tiltakene i årsplanen går i hovedsak som planlagt. For museet er det en særlig utfordring å innfri forventningen om god uttelling på EU-prosjekter. Aktivitetsnivået i organisasjonen er meget høyt, samtidig med at bemanningen for øyeblikket er redusert, hvilket bidrar til at det ikke er blitt satt av nok ressurser til denne satsningen. Museet justerer strategien sin med tiltak mot forskergruppene og bedre karriereplanlegging. Innfasingen av ledige stillinger har blitt forsinket, men dette har vært et bevisst valg da vi har ønsket å ferdigstille en *Strategisk kompetanse- og rekrutteringsplan* først.

I årsplansammenheng må de tre store bygg/infrastrukturprosjektene nevnes. Ferdigstillingen av Økern er kraftig forsinket i henhold til opprinnelig plan. Dette har fått konsekvenser for måloppnåelse på revisjon og flytting av samlingene. Arbeidet med en helhetlig plan for Tullinløkka har kommet et godt stykke videre. Museet er særlig fornøyd med en ambisiøs, men realistisk, plan for fornying av 1. etg. i Historisk museum. Planleggingen av det nye Vikingtidsmuseet på Bygdøy går etter planen. Fra høsten 2016 frem til ferdig bygg vil prosjektet i økende grad legge beslag på museets ressurser.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Den økonomiske situasjon for KHM er markant forbedret. Dette er oppnådd gjennom tre forhold:

- 1) Stram ansettelsespolitikk.
- 2) Økt ekstern inntjening.
- 3) Løsning av underkapasiteten i kulturminneforvaltningen og sikring av finansieringen av Saving Oseberg fase II.



De grunnleggende strukturelle svakhetene i KHMs økonomi er imidlertid ikke løst, tvert i mot er de forsterket. Dersom denne situasjonen vedvarer, forutsetter det at KHM gis anledning til å disponere egne midler gjennom langtidsbudsjettering. Vi har i 2015 og 2016 betydelig inntektsøkning og underforbruk. Dette har gitt et handlingsrom for langsiktig planlegging av nye kjerneutstillinger i Historisk museum og prosjektutvikling gjennom etablering av og avsetninger til internprosjekter. Det er helt avgjørende for KHMs fremtidige økonomi at museet kan planlegge på denne måten og at den økte eksterne inntjeningen kun brukes til prosjekter og drift. I motsatt fall risikerer museet et betydelig overforbruk ved sviktene ekstern inntjening og handlingsrommet for realiseringen av langsiktige ambisjoner og mål faller fullstendig bort.

Museet har utarbeidet en ny *Strategisk kompetanse og rekrutteringsplan* i 2016, som grunnlag for innfasing av stillinger. Det må bemerkes at KHM ikke har til hensikt å øke bemanningen utover stillingsplanen av 2014, med unntak av de 6 stillingen som ble innfaset på grunnlag av tildelte midler for å løse underkapasiteten i kulturminneforvaltningen. Innenfor tidshorisonten 2014-2020 er det pr i dag lagt opp til en balanse mellom rekruttering og naturlig avgang, for å sikre en forsvarlig økonomisk drift.

Den mest utslagsgivende faktoren for KHMs økonomisk situasjon de siste to år, er inntektene fra Vikingskipshuset. Samtidig med at KHM fra 2015 økte billettprisene, steg antallet besøkende markant. I LTB ligger det innen en ytterligere økning av billettprisene fra 2017. Museet har også opplevd et mer kjøpekraftig publikum. I dag utgjør disse inntektene en så stor prosentandel av museets økonomi at en kraftig reduksjon eller bortfall av inntektene vil skape dramatiske underskudd. For museumsledelsen er det derfor en bekymring, at vi ikke har fått en avklaring på hvordan inntektsbortfallet skal kompenseres ved stengning av Vikingskipshuset i forbindelse med byggingen av det nye museet.

De siste årene har inntektene fra arkeologiske utgravninger etter kulturminneloven vært økende. I 2016 ser vi en markant nedgang i disse inntektene og det er forventet at nedgangen vil fortsette. Samtidig ser vi at lønnsutgiftene i forbindelse med dette arbeidet øker og at kravet om full egeninntjening av utgravningsvirksomheten ikke oppfylles. Det er stor usikkerhet knyttet til hvilken innvirkning den forestående regionsreformen vil ha for utviklingen av dette feltet. Det pågår også en utredning av den tematiske og geografiske ansvarsfordelingen etter kulturminneloven som kan få vesentlig innflytelse på KHMs oppgaveportefølje. Museumsledelsen må ha en løpende dialog med UiO for hvordan dette skal håndteres i årene som kommer.

Dato: 21.09.2016

Håkon Glørstad

Museumsdirektør

Karl Kallhovd

Ass. museumsdirektør

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

NHM har generelt en stram økonomisk situasjon hvor hovedutfordringene knytter seg til et betydelig etterslep over flere 10-år når det gjelder manglende fornying av utstillinger, oppgradering av magasiner og bevaring av samlinger, samt generelt vedlikehold knyttet til bygningsmassen. Universitetsstyret fattet i juni 2015 vedtak om å bevilge penger til å gjennomføre rehabiliteringen av W. C. Brøggers hus og det vil på sikt gi museet et sårt tiltrengt løft for å kunne utøve vårt nasjonale ansvar på en forsvarlig måte.

I årene fremover står museet foran mange store endringer og utfordringer. Den etterlengtede rehabiliteringen av Brøggers hus er under prosjektering. Bygningen skal utvikles til en moderne formidlingsarena. Samtidig er byggets tradisjonelle forsknings- og samlingsvirksomhet under flytting til Økern, og inn i nye lokaler som er tilrettelagt for dette.

Parallelt med UiOs satsning på rehabilitering av Brøggers hus, og etablering av satellitten på Økern, planlegges nå et nytt veksthus, samt et nytt privat finansiert klimahus. Begge prosjektene innebærer epokegjørende endringer i forhold til museets lange historie. I tillegg er bydelen under utvikling, og området utenfor museets gjerder står foran store endringer. Samlet sett blir disse endringene de største siden museene ble etablert i den botaniske hagen for vel 100 år siden. Endringene kommer omtrent samtidig, og for å realisere disse prosjektene må museet yte et betydelig bidrag innen utredning, planlegging og utvikling. Disse oppgavene kommer i tillegg til museets ordinære driftsoppgaver og vil stille store krav til hele organisasjonen.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

NHM har fulgt opp ambisjonene i strategi- og årsplan, og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som forutsatt.

Når det gjelder forskningsaktivitetene er det fortsatt høy fokus på å øke publikasjonspoengene pr vitenskapelig ansatt, samt å styrke bidraget fra den eksternt finansierte virksomheten. NHM har totalt 69 aktive prosjekter pr 2. tertial som fordeler seg på 45 bidragsprosjekter og 24 oppdragsprosjekter. Av bidragsprosjektene er 5 finansiert fra NFR mens 4 er EU-finansiert. NHM opplever for tiden en stor søknadsaktivitet om eksterne midler. Det forventes at dette på sikt vil bidra til enda større uttelling både for EU- og NFR-tildelinger.

Antall besøkende til hagen er fortsatt stabilt høyt, men museet har i år hatt betydelige utfordringer med en del uønskede hendelser i hagen. Vi har som følge av dette bl.a. sett oss nødt til å stenge en av portene til hagen i en periode fra 11. juni til 1. september. Dette er meget uheldig og vi er i dialog med UiOs ledelse og



eiendomsavdelingen om å få på plass et styrket vakthold både i hagen og i utstillingene innendørs. Når det gjelder besøkstallene til museumsutstillingene så viser dette en nedgang sammenlignet med de siste år. Dette er forventet og skyldes stengingen av de geologiske utstillingene i Brøggers hus. NHM har høyt fokus på å styrke utstillingene i Colletts hus i den perioden Brøggers hus holder stengt grunnet rehabilitering. Som ledd i dette er de mest verdifulle objektene og publikumsattraksjonene fra de geologiske utstillingene overflyttet til utstillingene i Colletts hus. I januar åpnet vi utstillingen Stein og bein, som er en utstilling med det beste fra gamle Geologisk museum.

I arbeidet med sikring og bevaring av samlingene, er overflyttingen av samlingsmateriale fra Brøggers hus til nye lokaler på Økern helt i sluttfasen. NHMs samlinger teller over 6 millioner objekter og omfatter 65 % av landets totale naturhistoriske samlinger. I tillegg kommer de levende plantesamlingene i Botanisk hage. Til sammen er nå om lag 40 % av samlingene digitalisert. Museet har i 2016 gjort alt DNA-materiale tilgjengelig for søk via den internasjonale dataportalen Global Genome Biodiversity Network. Materialet omfatter over 100 000 prøver fra fugler og mer enn 92 500 prøver fra blomsterplanter. Man kan også søke opp flere tusen sopper, lav og leddyr, i tillegg til pattedyr, fisk med mer. Med dette er vi den største bidragsyteren til det globale nettverket av DNA-banker for ikke-humant DNA og vev. DNA er i dag det viktigste hjelpemiddelet vi har innen biologisk forskning, og de biologiske samlingene har blitt til skattekamre for å forstå evolusjon. Digitalisering av samlinger og formidling av samlingene til et internasjonalt forskersamfunn er en fortsatt prioritert oppgave for museet.

Finansieringen av de nye basisutstillingene i Brøggers hus er fortsatt ikke på plass, og det begynner å haste for å kunne komme i gang med bestillinger/anbudskonkurranser slik at utstillingene er på plass når bygget er ferdig rehabilitert.

Vi har i løpet av året bidratt aktivt inn mot Statsbygg i arbeidet med et revidert veksthusprosjekt.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

NHM har en krevende økonomisk situasjon hvor mesteparten av bevilgningen er bundet opp i faste lønnskostnader og husleie. Pålegg om statlig effektiviserings- og avbyråkratiseringskutt, samt interne flate kutt på UiO har begrenset handlingsrommet ytterligere. I et langtidsperspektiv må museet innstille seg på en annen økonomisk hverdag der museet i økende grad må søke ekstern inntjening.

Rehabilitering og fornyelse av Brøggers hus til et rent utstillings-/formidlingshus samt realiseringen av flere nye større bygg som veksthus og klimasenter, vil på sikt også medføre økte driftskostnader for museet som igjen vil kreve økte bevilgninger fra UiO. Dette er foreløpig ikke hensyntatt i langtidsprognosen.

Dato: 22. september 2016

Tone Lindheim
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør

Mal for ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

UB er stort sett i rute i henhold til enhetens årsplan. Det er ikke store og viktige saker som ikke vil bli gjennomført.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Prognosen for 2016 viser at merforbruket er lavere enn budsjettet.

Med rammekuttet i 2017 vil UB måtte kutte i antall årsverk. UBs ledelse må derfor ha fokus på hvordan vi kan opprettholde og videreutvikle tjenestene til forskere og studenter med færre ansatte.

Det ser ut til at UB kan opprettholde dagens nivå på mediekjøp, jfr samarbeidet med VØS for å finne løsninger på prisøkning og valutasvingninger.

UB er imidlertid bekymret for at det ikke er midler til videreutvikling av samlingene. Det er stor etterspørsel fra forskere ved UiO etter nye digitale ressurser som det med dagens bevilgning ikke er mulig å etterkomme. Ett eksempel er e-bøker hvor UB hadde en satsing to år tilbake. Denne satsingen har det ikke vært mulig å opprettholde.

Dato: 22. september 2016

Bente R. Andreassen
Bibliotekdirektør

Randi Rønningen
Assisterende bibliotekdirektør



Ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Senterets virksomhet følger i all hovedsak tiltakene som er nedfelt i årsplan 2016-2018. Det viser seg at de større pågående satsningene (spesielt Academy of Global Governance og NORLARNET) er mer ressurskrevende enn antatt, og har derfor gitt mindre rom for å utvikle to planlagte ERC-søknader. Da fristen for de aktuelle søknadene er i oktober, vil det ikke være mulig å korrigere dette.

På undervisningssiden har en tettere oppfølging av masterstudentene gitt en positiv effekt, og senteret opplever en forbedret gjennomføringsfrekvens. Den positive utviklingen skyldes i tillegg fokus på å dimensjonere masteroppgavene tidlig i løpet.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

I T2 har to eksternt finansierte forskere gått av med pensjon. Da disse ikke var fullfinansierte, har det medført en redusert økonomisk risiko for senteret. Senteret vil i tertial 3 fokusere på stipendiatenes forlengelser i forbindelse med foreldrepermisjoner og sykemeldinger som innebærer refusjoner fra NAV.

Dato:

Kristi Anne Stølen
senterleder



Mal for ledelsesvurdering 2. tertial 2016

1. Innledning

STKs hovedfokus for treårsperioden 2016-2018 er H2020søknader og søknader rettet inn mot annen ekstern finansiering. På studiesiden fortsetter vi vårt arbeid for å minske frafall, øke forskningsnærhet og arbeidslivsrelevans. I tillegg arbeider vi med å videreutvikle samarbeidsplattformer innad ved UiO. STK har ambisjon om å innta en rolle som UiOs kompetanseorgan på kjønnsforskning, dvs. bidra til «gending of excellence.»

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Vi har særlig lyktes med å sende gode søknader inn mot H2020 (har sendt en ERC, en Marie Curie og bidratt i en COST-aksjonssøknad), og andre kilder til ekstern finansiering (har sendt 3 FRIHUMSAM, og bidratt som partner i en 4de og en omfattende søknad om å få bli et Nordic Centre of Excellence, to Solve the Gender Paradox). ERC har vi dessverre alt fått avslag på, men evalueringen viste at det var mye ved den søknaden som ble vurdert som excellent – så dette var en god ERC-kandidat, og vi søker igjen!

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Økonomisk status og utvikling er i henhold til budsjett på alle punkter unntatt med hensyn til vitenskapelige tilsetninger: Vi har en professor i permisjon, og det vi budsjetterte brukt til å erstatte vedkommendes kompetanse, står til dels fortsatt ubrukt. Årsaken er at den vi tilbød stillingen, startet seinere enn budsjettert og må også gå tidligere enn planlagt. Følgelig har vi noe mer penger å bruke på å styrke STKs humaniorakompetanse. STKs økonomi god og stabil, og vil holde til å fullføre alle aktiviteter planlagt i inneværende årsplan.

Dato: 22.09.16

Anne-Jorunn Berg

Senterleder

Ragni Indahl

kontorsjef



Ledelsesvurdering 2. tertial 2016 – Den internasjonale sommerskole

1. Innledning

Selve sommerskolen har samme omfang som den har hatt de senere år (ca. 600 studenter), mens norskkursene for betalingsstudenter i de regulære semestrene, *Norwegian for Academics* (NORA) og *Norwegian for International Researchers* (NORIR), i høst- og vårsemesteret omfatter ca. 800 studenter. Mobilitetsprogrammet *The New Norway* (TNN) for amerikanske bachelorstudenter arrangeres fortsatt i høstsemesteret, i år med 18 studenter.

Den økonomiske rammen er i 2016 på ca. kr. 31 mill. Den omfatter: 1) Basis/tildeling fra UiO (pluss inngående balanse fra 2015), som utgjør 50% (tildelingen dekker sommerundervisning og fast administrasjon). 2) andre basisinntekter ca. 26% som genereres fra og dekker undervisning på NORA og NORIR; 3) sommerskoleinntekter på basis, som utgjør ca. 21% og dekker sommerstudentenes opphold og utenomfaglige tilbud (den såkalte sommerdriften). Til slutt, 4) en liten andel oppdragsfinansiert virksomhet (*The New Norway*-kurset), på 3%.

Hovedaktiviteten i 2. tertial er selve sommerskolen. Dette er vår kjernevirksomhet. Sommerskolen er gjennomført i samsvar med planen, og de forventede resultater er oppnådd. I 2016 ble det produsert **9 520** stp. mot **10 530** stp. i 2015. Nedgangen skyldes noe færre studenter i 2016. Vi hadde til sammen 586 studenter (mot 599 i 2015). De var oppmeldt til eksamen på 696 emner (noen studenter tok flere enn ett emne). Det ble avlagt 671 eksamener, og 659 ble vurdert som bestått. Det gir en gjennomstrømning på 94,6%.

Virksomheten utenfor sommersesongen viser også svært positive tall. NORA hadde 263 studenter i vårsemesteret 2016, og i høstsemesteret er det 201. I og med at NORA-kursene er fullfinansierte gjennom deltakeravgiften, har ikke stp.-produksjonen noen betydning for basistildelingen her. Antall studenter på de ikke-akkrediterte NORIR-kursene var i vårsemesteret 130 og nå i høstsemesteret blir det ca. 200. Vi ser en tendens til at de vitenskapelig ansatte i større grad ønsker en formell sertifisering av sine norskkunnskaper, og det har gjort NORA-kursene stadig mer populære også for denne gruppen. I vårsemesteret 2016 gjennomførte ISS for andre gang det delvis nettbaserte kurset *Norwegian Society, Cultures and Institutions* med 8 studenter.

Antall søkere til ISS indikerer også at emnene som tilbys, har høy relevans. I 2016 mottok vi (som året før) over 4000 søknader til de rundt 600 studieplasser i sommerterminen. På betalingskursene i norsk i de regulære semestrene får alle kvalifiserte søkere studieplass. Antall studenter på disse kursene er altså rundt 800 i år.

2. Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Alle målene i årsplanen er gjennomført, bortsett fra to av de egne målene: å gjennomføre samlet programevaluering (stilt i bero etter styrevedtak), og forbedring av arkivrutiner, som får oppstart senere i inneværende år. På ett punkt, digital eksamen, har vi kommet lenger enn beskrevet i årsplanen. Det anses ikke å foreligge behov for korrigerende tiltak med tanke på gjennomføring av årsplanen.

ISS lykkes særlig med å opprettholde den høye gjennomstrømningen. Videre har gjennomføringen av jubileet for den 70. Sommerskole vært meget vellykket, og har bidratt til å synliggjøre både ISS og UiO bedre i Norge og internasjonalt.



3. Vurdering av økonomisk utvikling

Ved overgangen fra 2015 til 2016, ble økonomimodellen for ISS endret etter pålegg fra UiO sentralt. Sommerdriftens kostnadsside overført til Basisdriften, mens den del av inntektene den generer som er å anse som eksterne midler, avregnes mot basisdriften via et eget avregningsprosjekt. Dette gjøres hvert tertial. Tabellene som er lagt inn i vedlagte økonomirapport bærer preg av denne omleggingen ettersom det ser ut som det er et misforhold mellom fjorårets og årets driftskostnader både på Basis og Eksternfinansiert. Dette vil jevne seg ut i 2017 når modellen er innarbeidet.

Økonomien er uansett fortsatt stabilt god og ISS har godt økonomisk handlingsrom, takket være driften av betalingskursene i norsk i vinterhalvåret. Det er ikke lagt opp til noen spesielle tiltak eller endringer som vil endre kostnadsbildet i overskuelig framtid, og dette betyr at også prognosene vil være stabile.

Dato: 23. september 2016

Einar Vannebo/Direktør

Sissel Drevsjø/Kontorsjef

Vedlegg:

- Rapportering av årsplan
- Rapportering om økonomi

Ledelsesvurdering LOS 2. tertial 2016

Vurdering av økonomisk utvikling

Ledelse og støtteenheter (LOS) er sammensatt av enheter av svært forskjellig karakter og økonomien er inndelt i ulike kategorier basert på finansiering. Rapporten er derfor delt opp i henhold til disse kategoriene.

1.1 Drift

Regnskapet pr utløpet av august 2016 viser et samlet underskudd på 10 millioner kroner. Årsprognosen for 2016 viser et forventet underskudd på 4 millioner kroner. I langtidsprognosen forventes et samlet underskudd på driften på 31 millioner kroner ved utløpet av 2020. Det er en forverring i forventet resultat på 21 millioner kroner, sammenlignet med hva som ble innrapportert pr 1. tertial 2016. Hovedårsaken til dette er feilbudsjetterte inntekter hos Eiendomsavdelingen med årlig effekt på 3 millioner kroner, som i langtidsbudsjettet dermed gir en samlet resultat på 15 millioner kroner. EA bidrar likevel fremdeles med et overskudd i perioden på 17 millioner kroner. I tillegg er det lagt inn 2 årsverk som erstatning for pensjonavganger hos Personalstøtten fom 2017, som gir en samlet merkostnad på 6 millioner kroner.

Innrapportert langtidsprognose på LOS' drift hensyntar ikke rammekutt som kommer på bevilgningen fra og med 2017. Det arbeides med en plan for å komme i balanse.

Resultatutviklingen på LOS' drift i langtidsbudsjettet ser med dette slik ut (alle beløp i kr '000):

RAPPORT FOR LOS INKLUDERT EA OG USIT		Kategori: Drift				Per Aug 2016					
Avdelling	Inntekt/kostnad	Regnskap Aug 2015	Regnskap Aug 2016	Budsjett Aug 2016	Avvik (budsjett - regnskap)	Års-budsjett	Års-prognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
LOS inkl. EA og USIT	Inntekter	-393 351	-394 275	-384 191	10 084	-613 630	-622 972	-613 451	-611 088	-609 910	-609 910
LOS inkl. EA og USIT	Personalkostnader	280 976	284 710	292 637	7 927	461 421	450 628	460 047	447 754	438 866	433 852
LOS inkl. EA og USIT	Driftskostnader	122 348	130 958	116 811	-14 148	172 031	180 550	168 371	159 719	158 271	159 688
LOS inkl. EA og USIT	Investeringer	10 139	6 929	10 103	3 174	15 154	16 204	15 653	15 641	16 199	16 186
LOS inkl. EA og USIT	Nettobidrag og prosjektavsl.	-4 184	-3 991	-3 305	685	-4 959	-5 158	-5 109	-4 473	-4 473	-4 473
LOS inkl. EA og USIT	Årsresultat	15 928	24 332	32 054	7 722	30 018	19 252	25 512	7 553	-1 048	-4 657
LOS inkl. EA og USIT	Overført fra i fjor	-13 435	-14 696	-15 641	-945	-15 641	-15 641	3 612	29 123	36 676	35 628
LOS inkl. EA og USIT	Akkumulert resultat	2 493	9 636	16 413	6 777	14 377	3 612	29 123	36 676	35 628	30 971

LOS (uten EA og USIT)

LOS (uten EA og USIT) viser et regnskapsmessig underskudd pr 2. tertial 2016 på 8 millioner kroner. Det antas noe lavere personalkostnader for året sammenlignet med budsjett, og det forventes derfor at underskuddet på driften blir lavere enn opprinnelig antatt. Enkelte økninger i driftskostnader innenfor systemrelaterte kostnader er tatt inn i prognosen. Det er lagt inn et samlet anslag for forventede lønnskostnader i 2016, og påfølgende år, knyttet til de lokale forhandlinger som er høsten 2016.



I langtidsprognosen er underskuddet økt til 47 millioner kroner ved utløpet av 2020 og da er blant annet pensjonsavganger i Personalstøtten blitt erstattet fra og med 2017.

"LOS 36" Drift	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-181 946 573	-181 125 865	-288 802 000	-289 252 000	-289 152 000	-288 702 000	-288 702 000	-288 702 000
Personalkostnader	146 198 211	145 740 008	238 769 277	230 272 266	243 118 343	236 397 586	232 347 196	230 485 795
Driftskostnader	39 454 038	45 711 774	67 571 417	70 867 959	66 604 417	63 854 417	63 254 417	63 454 417
Investeringer	847 090	1 200 898	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 552 766	11 526 815	17 838 693	12 188 225	20 870 760	11 850 003	7 199 613	5 538 212
Nettobidrag	-1 555 855	-1 269 979	-1 708 531	-1 907 552	-1 858 505	-1 223 116	-1 223 116	-1 223 116
Prosjektavslutning	-28 103	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	2 968 808	10 256 836	16 130 162	10 280 673	19 012 255	10 626 887	5 976 497	4 315 096
Overført fra i fjor	-6 105 654	-2 046 571	-2 991 349	-2 991 349	7 289 324	26 301 580	36 928 467	42 904 964
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-3 136 846	8 210 265	13 138 813	7 289 324	26 301 580	36 928 467	42 904 964	47 220 060

USIT

Rammestyrt aktivitet viser USIT sin bevilgningsfinansierte primæraktivitet og salg av tjenester. Regnskapsresultatet for 2. tertial 2016 viser et underskudd på 14 millioner kroner. Underskuddet skyldes i hovedsak at årlige kostnader (bl.a. lisenser) er utgiftsført tidlig på året. Årsprognosen for 2016 og langtidsprognosen forventes å gå i balanse.

USIT Rammestyrt	Regnskap 2 t 2015	Regnskap 2 t 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-146 547 303	-144 508 230	-231 556 000	-238 110 500	-232 012 000	-230 099 000	-228 921 000	-228 921 000
Personalkostnader	99 259 478	105 271 171	167 730 841	166 150 423	162 701 970	160 088 064	158 504 805	155 352 761
Driftskostnader	46 166 356	54 771 083	59 811 000	65 565 000	60 564 000	60 693 000	59 845 000	61 062 000
Investeringer	8 353 055	5 542 258	14 003 999	15 054 000	14 003 000	13 991 000	14 549 000	14 536 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	7 231 585	21 076 283	9 989 840	8 658 923	5 256 970	4 673 064	3 977 805	2 029 761
Nettobidrag	-2 600 000	-2 720 545	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	4 631 585	18 355 738	5 989 840	4 658 923	1 256 970	673 064	-22 195	-1 970 239
Overført fra i fjor	-1 321 597	-4 165 774	-4 165 774	-4 165 774	493 149	1 750 119	2 423 183	2 400 988
Akkumulert resultat	3 309 988	14 189 964	1 824 066	493 149	1 750 119	2 423 183	2 400 988	430 749

EA

Eiendomsavdelingens sentrale drift eksklusiv Forskerboliger viser pr august 2016 et overskudd på i underkant av 13 millioner kroner, og oppdatert årsprognose er forventet å bli på i overkant av 4 millioner kroner. Dette er ubrukte midler til FDV-prosjektet fra SKAIT hvor leveranser er forsinket og vil bli utgiftsført i 2017. Det er foretatt en nedjustering av salgsinntekter på Bud- og representralen med 3 millioner kroner årlig fra og med 2016. Det har nå blitt avklart at trykking av doktorgradsavhandlinger for fakultetene i stor grad skal gjøres av Repro, og både økte inntekter og kostnader er nå lagt inn fra og med 2016. Dette gir ingen ytterligere resultatendring da majoriteten av inntektspåslaget ble synliggjort sist tertial, mens det i inneværende periode er lagt inn tilnærmet lik inntektsjustering samt de totale kostnadsøkningene. Antatte besparelser i lønns- driftskostnader fra og med 2017 er opprettholdt, deriblant noe lavere porto- og flyttekostnader.

Eiendomsavdelingen		Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Sentral drift	Overført fra i fjor	-6 007 298	-8 483 710	-8 483 710	-8 483 710				
	Inntekter	-55 474 982	-62 254 055	-93 272 000	-95 609 012	-92 287 000	-92 287 000	-92 287 000	-92 287 000
	Personalkostnader	35 518 273	33 698 553	54 921 015	54 205 107	54 226 918	51 268 093	48 013 636	48 013 636
	Driftskostnader	27 345 416	24 093 224	44 648 622	44 116 645	41 202 560	35 171 560	35 171 560	35 171 560
	Investeringer	938 698	185 945	850 000	850 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter			750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
	Grand Total	2 320 108	-12 760 042	-586 073	-4 170 970	5 242 478	-3 747 347	-7 001 804	-7 001 804
	Akkumulert				-4 170 970	1 071 507	-2 675 839	-9 677 643	-16 679 447

1.2 Satsinger / øremerkinger

Det er ubrukte satsingmidler i LOS (uten EA og USIT) på 66 millioner kroner ved utgangen av august 2016. Av nevnte ubrukte midler er det fortsatt i overkant av 16 millioner kroner som ikke er overført til institutter og fakulteter knyttet til ekstratildelingen på 100 millioner kroner til forskninginfrastrukturmidler i 2014.

Samlet disponibelt beløp til internasjonal rekruttering som er ubrukt hos LOS utgjør nå i overkant av 13 millioner kroner, hvorav 1 million kroner er innvilget men personer har ikke startet opp ennå. Det er en årlig tildeling på 5 millioner kroner til dette formålet som ble startet opp i 2012 og det ble akkumulert opp midler de første 2-3 årene før ordningen kom på plass ute på institutter og fakulteter.

Av øvrige satsingmidler er de største enkeltpostene omstillingsmidler IHR og avsetning til kompetanseutvikling til alle ansatte som samlet utgjør 10 millioner kroner.

"LOS 36" Satsinger og øremerkinger	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	12 564 866	-13 576 351	-90 779 000	-113 567 252	-71 289 000	-68 979 000	-68 789 000	-66 750 000
Personalkostnader	3 621 746	4 311 955	7 601 678	7 831 089	2 815 526	1 386 884	800 000	800 000
Driftskostnader	14 213 778	20 201 565	136 444 918	160 765 869	86 028 739	69 754 000	68 141 000	65 820 000
Investeringer	350 935	4 350 636	500 000	500 000	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	30 751 325	15 287 805	53 767 596	55 529 706	17 555 265	2 161 884	152 000	-130 000
Nettobidrag	156 239	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	30 907 564	15 287 805	53 767 596	55 529 706	17 555 265	2 161 884	152 000	-130 000
Overført fra i fjor	-150 170 901	-81 383 123	-80 438 345	-79 714 941	-24 185 235	-6 629 970	-4 468 086	-4 316 086
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-119 263 337	-66 095 318	-26 670 749	-24 185 235	-6 629 970	-4 468 086	-4 316 086	-4 446 086

Satsinger hos USIT består av porteføljemidler til administrativ IT, porteføljemidler til forskning og utdanning, og tildeling til utbygning av trådløst nett på UiO. Majoriteten av midlene er planlagt brukt i 2016 og 2017. Prognosen for 2016 viser antatte ubrukte midler på i overkant av 8 millioner kroner som overføres til 2017. Dette beløpet kan bli lavere når det er bestemt hva som gjøres med ubrukte midler til Digital eksamen.

Varige øremerkinger består av tildeling til helsefaglig forskning (Tjenester for sensitive data, TSD) og elninfrastruktur. Disse midlene brukes i henhold til plan.

USIT Satsinger/varige øremerkinger	Regnskap 2 t 2015	Regnskap 2 t 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-21 915 250	-19 882 250	-19 470 000	-26 342 750	-20 250 000	-19 500 000	-19 500 000	-19 500 000
Personalkostnader	641 188	1 934 519	2 510 000	4 575 275	4 582 928	0	0	0
Driftskostnader	9 751 043	12 549 320	13 700 000	17 887 596	15 650 000	15 500 000	15 500 000	15 500 000
Investeringer	0	1 575 252	0	1 565 000	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-11 523 019	-3 823 159	-3 260 000	-2 314 879	-17 072	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Nettobidrag	2 600 000	2 666 400	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-8 923 019	-1 156 759	740 000	1 685 121	3 982 928	0	0	0
Overført fra i fjor	-8 869 371	-10 311 238	-13 289 228	-10 311 238	-8 626 117	-4 643 189	-4 643 189	-4 643 189
Akkumulert resultat	-17 792 390	-11 467 997	-12 549 228	-8 626 117	-4 643 189	-4 643 189	-4 643 189	-4 643 189

Eiendomsavdelingen har for øyeblikket 11 satsingsprosjekter med et samlet kostnadsbudsjett i 2016 på 290 millioner kroner. I følge prognosen pr august måned vil ca 175 millioner kroner overføres til 2017. De største avvikene er:

- Detaljprosjektering av Brøggers hus er startet opp, men ligger noe etter opprinnelig fremdriftsplan. Det overføres ca. 114 millioner kroner av denne bevilgningen til 2017. Ettersom prosjektet «Andre lokaler på Tøyen» startes opp i 2017, vil forskyvningene fremover i tid for bevilgningen til Brøggers hus bli mindre enn anslått i 1. tertialrapporteringen. Økningen er på 16 millioner kroner i 2017, og hvis frigitte MVA-besparelser på 16 millioner kroner overføres til Niels Henrik Abels hus slik EA foreslår, vil mindreforbruket bli ytterligere 16 millioner kroner redusert i 2017 (til totalt 32 millioner kroner). Fra 2018 forventes det ikke mindreforbruk på bevilgningen til Brøggers hus.
- Sophus Bugges hus nærmer seg sluttfasen. Prosjektet er kjørt i henhold til plan og har ikke måttet bruke hele usikkerhetsavsetningen. Det innebærer at det frigis ca. 10 millioner kroner ved prosjektslutt.
- Ombyggingene av museumsmagasinen på Økern (fire delprosjekter) er forsinket. Samlet sett utgjør mindreforbruket i 2016 pga. forsinkelser ca. 52 millioner kroner. Av disse vil ca 38 millioner kroner påløpe i 2017. Inntektene for 2016 er økt med 6,5 millioner kroner pga tilbakebetaling fra Union på tidligere for mye fakturert beløp. Tre av prosjektene vil avsluttes i 2017. Prognosen tilsier et underforbruk på ca 11 millioner kroner, og som ved prosjektslutt kan vurderes omdisponert til andre formål.

I juni vedtok UiOs styre at prosjektet Brøggers hus kan gjennomføres med refusjon av MVA. Det betyr at Brøggers hus kun kan benyttes til utstillingsformål. Budsjettet MVA-beløp er trukket ut av prosjektbudsjettet i 2. tertial, og 48 millioner kroner er overført til prosjektet «Andre lokaler Tøyen». Dette er for å ivareta arealbehov som utløses grunnet MVA-refusjonen på Brøggers hus. Det er utarbeidet en prognose også for dette prosjektet. Totalt sett frigjøres det 16 millioner kroner.

I forbindelse med årsoppgjøret for 2016 vil EA anbefale at frigjorte satsingsmidler fra Sophus Bugges hus og Brøggers hus og andre mindre satsinger, overføres til rehabiliteringen av Niels Henrik Abels hus.

Eiendomsavdelingen		Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Satsinger	Overført fra i fjor	-5 892 286	-77 991 717	-77 991 717	-77 991 718				
	Inntekter	-428 776 500	-165 332 500	-254 400 000	-296 000 000	-145 000 000	-102 000 000	-22 000 000	
	Personalkostnader	1 626	4 543						
	Driftskostnader	19 246 768	10 026 184	2 000 000	7 800 000	1 500 000	1 916 229		
	Investeringer	363 061 081	76 366 389	285 014 889	190 280 381	145 131 915	90 680 000	117 930 000	52 155 000
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter								
	Grand Total	-52 359 310	-156 927 101	-45 376 828	-175 911 337	1 631 915	-9 403 771	95 930 000	52 155 000
Akkumulert				-175 911 337	-174 279 422	-183 683 193	-87 753 193	-35 598 193	

1.3 EA - Drift av lokaler (internhusleien)

Årsprognosen for energikostnader i 2016 er oppjustert med ytterligere 8 millioner kroner (totalt økt med 24 millioner kroner). Samlede energikostnader i 2016 er da forventet å bli 134 millioner kroner. En eventuell overskridelse utover årsbudsjettet på 110 millioner kroner skal etter avtale dekkes av sentral reserve.

Eiendomsavdelingen		Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Drift av lokaler	Overført fra i fjor	-728 016	-48 796 148	-48 796 148	-48 796 147				
	Inntekter	-461 831 662	-421 848 178	-669 638 500	-668 638 500	-697 132 012	-697 132 012	-697 132 012	-697 132 012
	Personalkostnader	62 003 529	60 233 356	101 544 062	100 422 173	102 531 588	102 531 588	102 531 588	102 531 588
	Driftskostnader	374 070 262	401 642 985	612 820 585	634 313 295	591 517 950	591 517 950	591 517 950	591 517 950
	Investeringer	3 359 494	12 221 609	4 820 000	6 620 000	4 820 000	4 820 000	4 820 000	4 820 000
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter			-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
	Grand Total	-23 126 394	3 453 625	-0	23 170 821	987 526	987 526	987 526	987 526
Akkumulert				23 170 821	24 158 346	25 145 872	26 133 397	27 120 923	

1.4 EA – Større vedlikehold og investeringer

Oppdatert prognose for SVI per rapporteringsdato viser at 18 millioner kroner forventes overført til 2017. Ved utløpet av 2. tertial 2016 er det et underforbruk i regnskapet på 60 millioner kroner, men betydelige kostnader forventes å påløpe fra september og ut året.

Eiendomsavdelingen		Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Større vedlikehold og investeringer	Overført fra i fjor	14 043 407	-7 153 070	-7 153 070	-5 653 070				
	Inntekter	-121 617 570	-118 813 945	-225 132 000	-185 132 000	-183 632 000	-183 632 000	-183 632 000	-183 632 000
	Personalkostnader	75 944	100 051						
	Driftskostnader	40 768 958	42 999 208	100 775 084	94 829 281	113 020 130	40 050 000	40 050 000	40 050 000
	Investeringer	47 390 321	31 031 855	71 961 292	78 244 715	88 322 945	143 582 000	143 582 000	143 582 000
	Nettobidrag fra eksterntfinans	225 241							
Grand Total	-19 113 698	-51 835 901	-59548694	-17 711 075	17 711 075	0	-	-	-
Akkumulert				-17 711 075		-0	-0	-0	-0

1.5 USIT – aktivitet med egne styrer

Aktivitet med egne styrer er MUSIT og BOT. Dette er samarbeidstiltak mellom flere universiteter og tiltakene har egne styrer og eget regnskap og budsjett. Resultatet på denne aktiviteten disponeres ikke av USIT, og her opereres det heller ikke med 5-årig budsjetter. MUSIT er universitetsmuseenes IT-organisasjon og formålet er å vedlikeholde og videreutvikle universitetsmuseenes felles databaser og databasesystemer og å gi forskjellige brukergrupper tilgang til museenes digitaliserte samlinger. I tillegg til ordinær drift er det et eget prosjekt for IT-arkitektur som går i årene 2015-2017, og som skal skal legge et grunnlag for en ny IT-infrastruktur. BOT er et samarbeidstiltak for å forestå løpende drift av økonomisystemet Oracle E-Business Suite mellom universitetet i Bergen, Oslo og Trondheim. I tillegg til ordinær drift er det opprettet et eget prosjekt (BOTT) som skal vurdere ny ERP-løsning for UiB, UiO, NTNU og UiT.

USIT Aktivitet med egne styrer	Regnskap 2 t 2015	Regnskap 2 t 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-18 857 332	-20 991 334	-20 408 000	-24 625 000	-6 684 000	0	0	0
Personalkostnader	1 740	506 479	0	0	0	0	0	0
Driftskostnader	10 942 948	16 088 137	25 217 000	29 434 000	6 544 000	0	0	0
Investeringer	0	17 103	140 000	140 000	140 000	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7 912 644	-4 379 615	4 949 000	4 949 000	0	0	0	0
Nettobidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-7 912 644	-4 379 615	4 949 000	4 949 000	0	0	0	0
Overført fra i fjor	-4 946 194	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052
Akkumulert resultat	-12 858 839	-14 472 668	-5 144 052	-5 144 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052	-10 093 052

1.6 LOS (uten EA og USIT) – aktiviteter knyttet til UiO Fellestiltak og eksterntfinansierte prosjekter

I LOS (uten EA og USIT) er det føringer knyttet til UiO fellestiltak som er i størrelsesorden 110 millioner årlig. Dette er gjennomstrømming av inntekter og kostnader i løpet av året og har ingen resultatmessig effekt. Her ligger også endel føringer knyttet til sentrale periodiseringer som det ikke er avsatt bevilgning for, og hvor overskudd eller underskudd avregnes mot sentral reserve (universitetsstyrets reserve) ved årsslutt. Det er et samlet merforbruk på denne kategorien pr august måned på ca 25 millioner kroner. 10 millioner er avsetning til egenkapital i forbindelse med tilbakeføring av resultat på avsluttede oppdragsprosjekter på UiO. Annet merforbruk som fremkommer i regnskapet pr august måned skyldes i all hovedsak

engangsoverføringer som gjøres ved starten av året, men hvor bevilgningen inntektsføres månedlig gjennom hele året.

Eksternfinansierte prosjekter i LOS (uten EA og USIT) er av begrenset omfang. Det er ved etter 2. tertial 2016 samlede ubrukte midler i størrelsesorden 18 millioner kroner (se tabell nedenfor). En andel av dette (ca 3 millioner kroner) er opparbeidet beholdning/buffer som ligger på driften av NUAS, og som vil bli videreført til neste universitet som skal overta ansvaret for det nordiske universitetsadministrative samarbeidet. Øvrige beholdninger er i all vesentlig grad midler som vil bli anvendt i den løpende driften av prosjektene.

"LOS 36" eksternfinansiert virksomhet	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-12 314 635	-15 326 838	-17 217 800	-17 217 800	-14 662 800	-15 186 000	-15 186 000	-15 186 000
Personalkostnader	2 604 963	3 964 998	6 895 000	7 196 841	6 400 000	6 300 000	6 300 000	6 300 000
Driftskostnader	1 712 485	1 444 738	11 316 000	11 589 810	8 696 000	7 586 000	7 396 000	7 396 000
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7 997 187	-9 917 102	993 200	1 568 851	433 200	-1 300 000	-1 490 000	-1 490 000
Nettobidrag	1 399 616	1 882 480	1 708 531	1 907 552	1 858 505	1 223 116	1 223 116	1 223 116
Prosjektavslutning	28 103	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-6 569 468	-8 034 622	2 701 731	3 476 402	2 291 705	-76 884	-266 884	-266 884
Overført fra i fjor	-9 365 877	-10 658 605	-10 658 605	-10 659 413	-7 183 011	-4 891 306	-4 968 190	-5 235 074
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-15 935 344	-18 693 227	-7 956 874	-7 183 011	-4 891 306	-4 968 190	-5 235 074	-5 501 958

Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

For LOS samlet utgjør forutsetningen om at aldersavganger ikke skal erstattes en usikkerhet som blir større utover i perioden. Det er flere som står til fylte 70 år og det er også enkelte funksjoner der man allerede nå ser at det er påkrevet å erstatte ressursene. Det er besluttet å styrke avdeling for personalstøtte og det er nå lagt inn erstatning for et par aldersavganger som planlegges fra og med 2017. Det arbeides med hvordan en eventuell ytterligere økning i aktivitet (lønn- og driftskostnader) skal finansieres.

Dato: 22. september 2016


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
Universitetsdirektør


Irene Sandlie

Fungerende Administrasjonsjef
Enhet for intern administrasjon

2 Vedlegg:

- (1) USITs tertialrapport (inkludert standardtabell for økonomisk utvikling for USIT)
- (2) EAs tertialrapport (inkludert standardtabell for økonomisk utvikling for EA)

Vedlegg 2: Oversikt over forhåndsdisponeringer

Beløp i mill. kr

	Nye disponeringer		Ned- betaling	-> Utgående saldo
2016	Brøgger, Økern + div	249,5	66,9	1 006,5
2017	Brøgger	105,0	116,9	994,5
2018	Brøgger	122,0	116,9	999,6
2019	Brøgger	82,0	116,9	964,7
2020			116,9	847,7

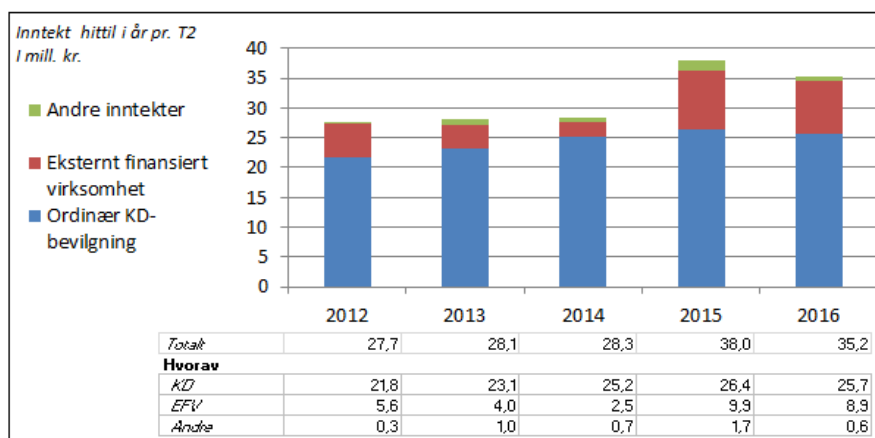
Nedbetaling gjennom fordelingen er 50 mill. kr. i 2016 og 100 mill. kr. i 2017. Oppsettet forutsetter at nivået fra 2017 videreføres i påfølgende år. I tillegg inkluderer nedbetalingen leieinntekter fra Gaustadalleéen 30, 16,9 mill. kr. pr. år.

Vedlegg til virksomhetsrapport 2. tertial 2016: Status og utviklingstrekk i de enkelte enheters økonomi

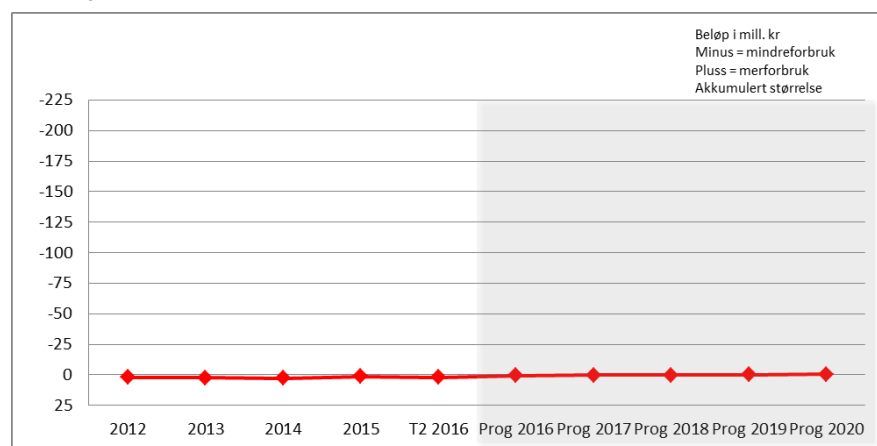
Vedr. påfølgende grafer: Prognostisert mer-/mindreforbruk er basert på enhetenes egne prognoser. Disse vil kunne avvike fra det som ligger til grunn i UiOs samlede prognose.

Det teologiske fakultet (TF)

Inntekter

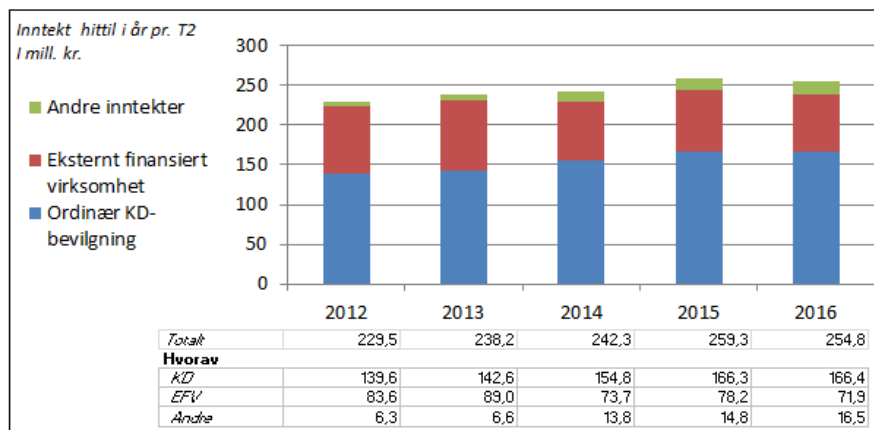


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

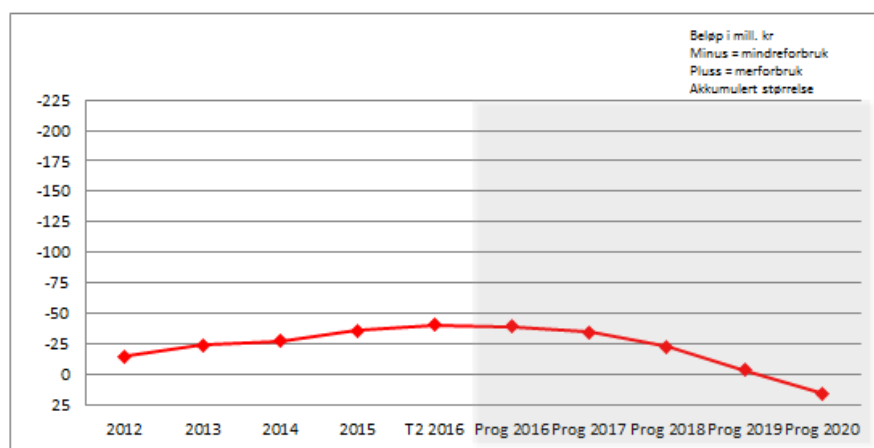


Det juridiske fakultet (JUR)

Inntekter

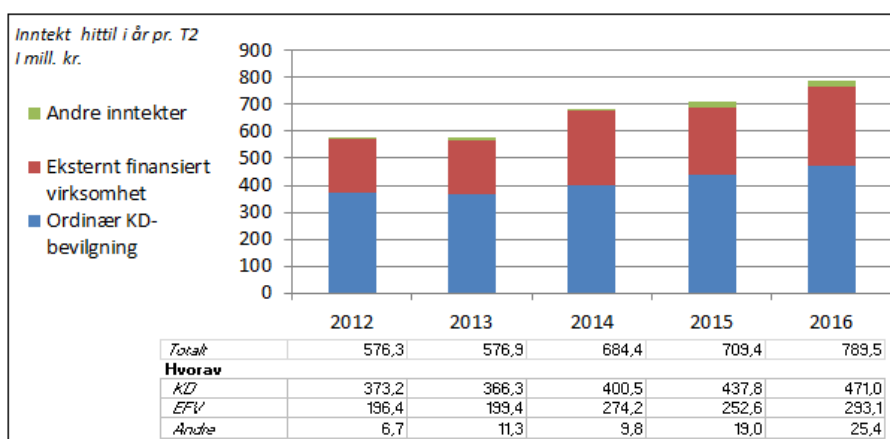


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

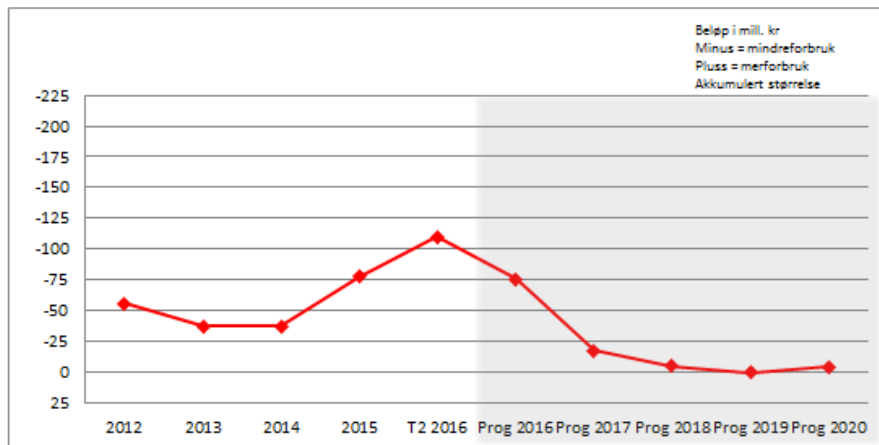


Det medisinske fakultet (MED)

Inntekter

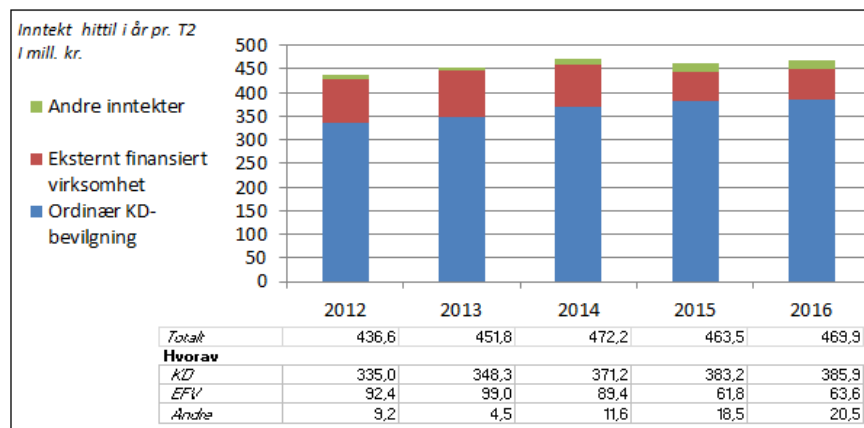


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

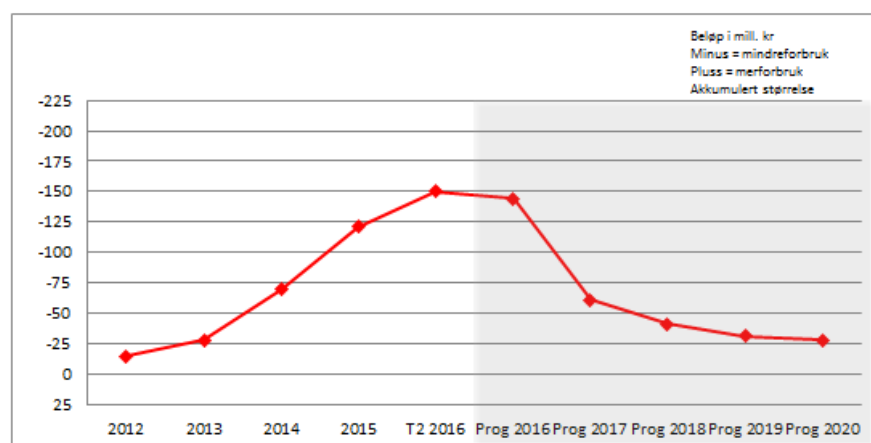


Det humanistiske fakultet (HF)

Inntekter

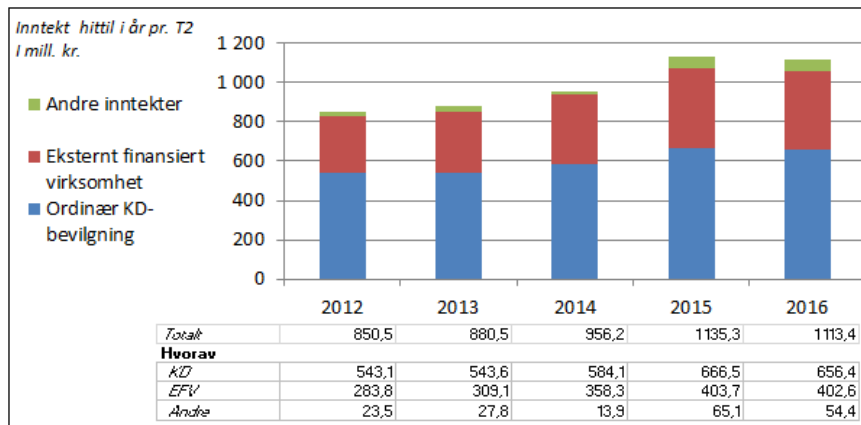


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

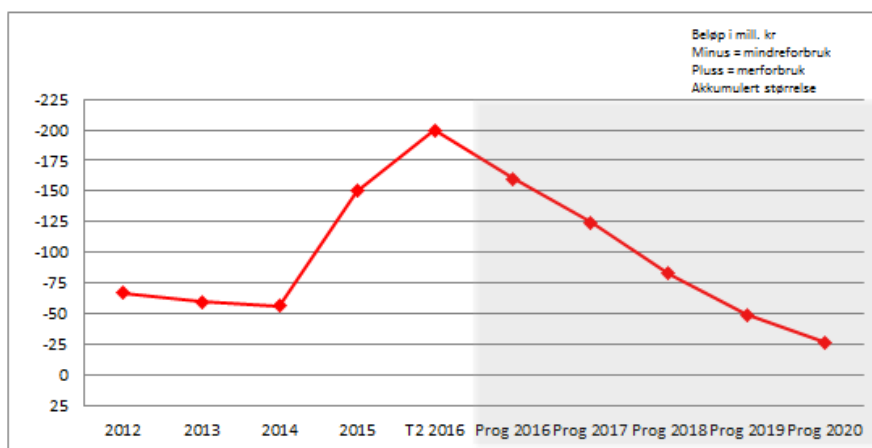


Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

Inntekter

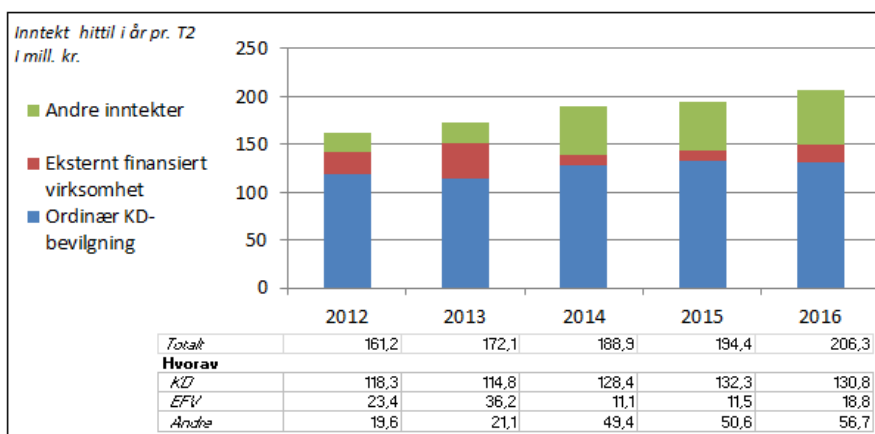


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

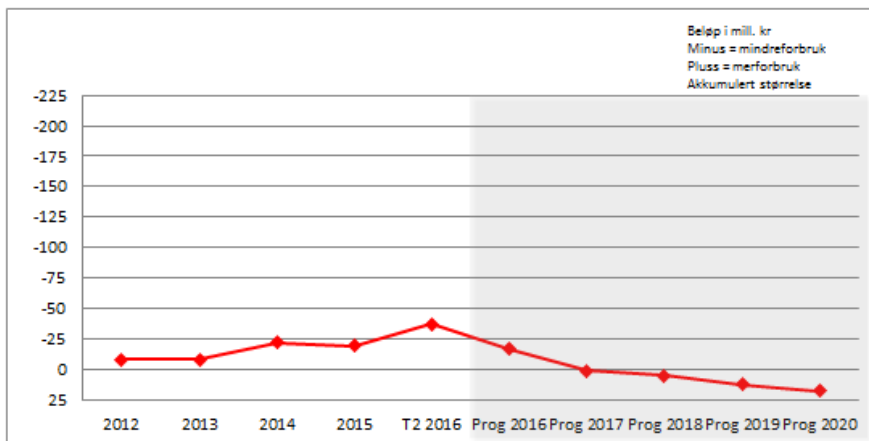


Det odontologiske fakultet (OD)

Inntekter

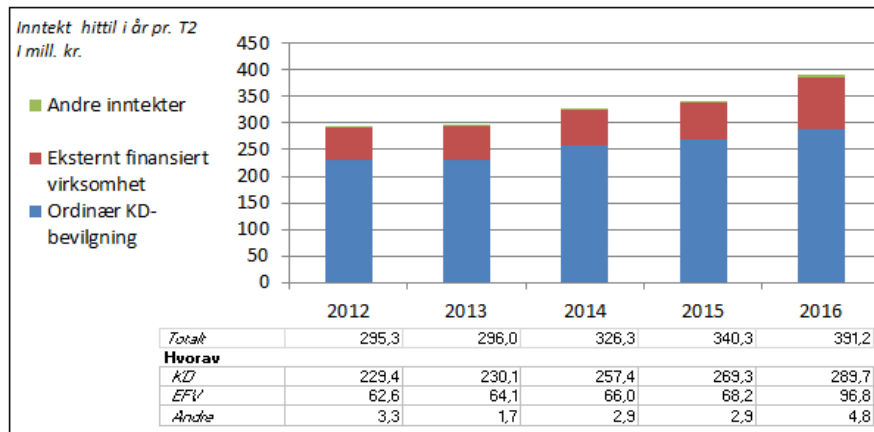


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

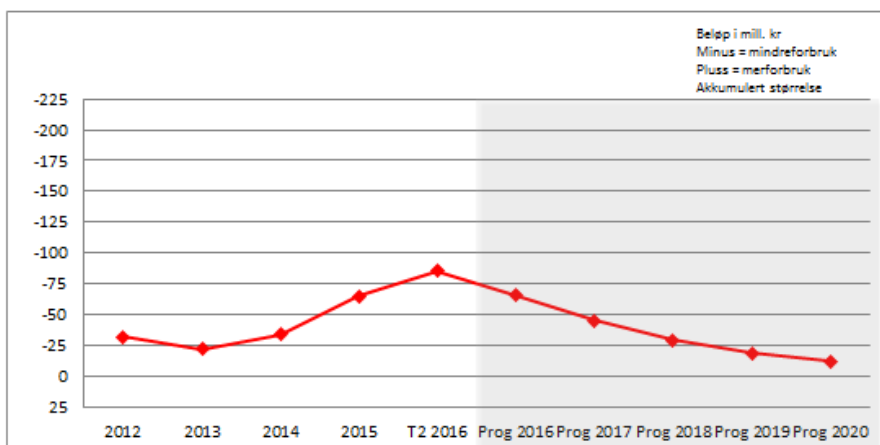


Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

Inntekter

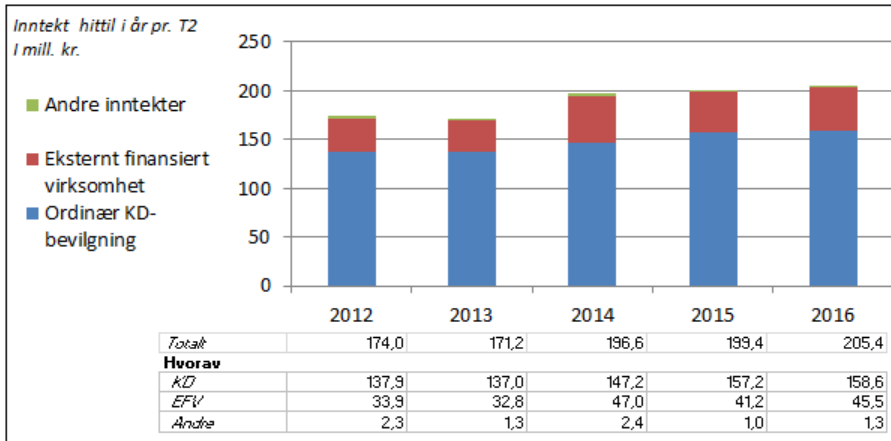


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

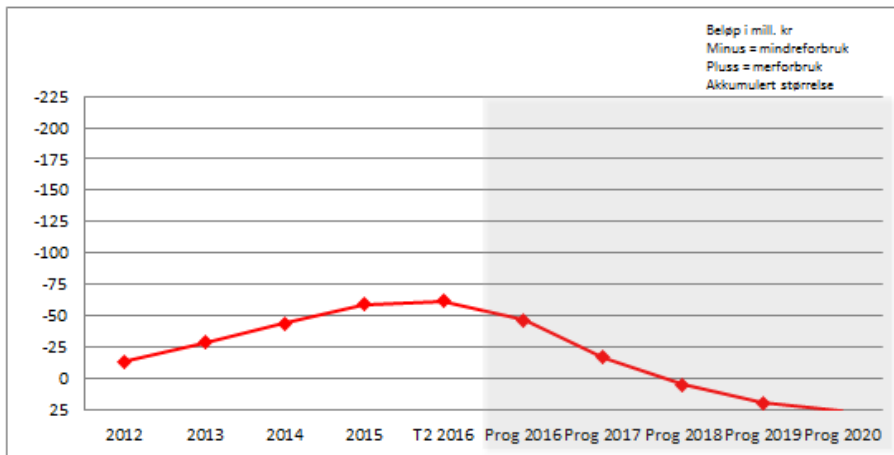


Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV)

Inntekter

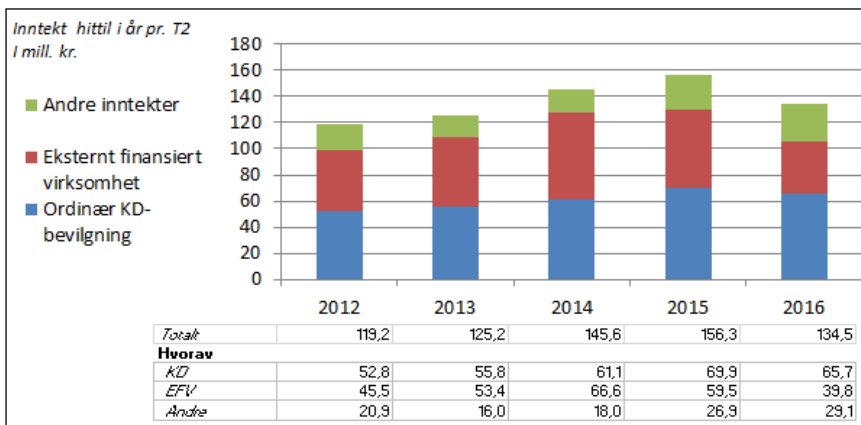


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

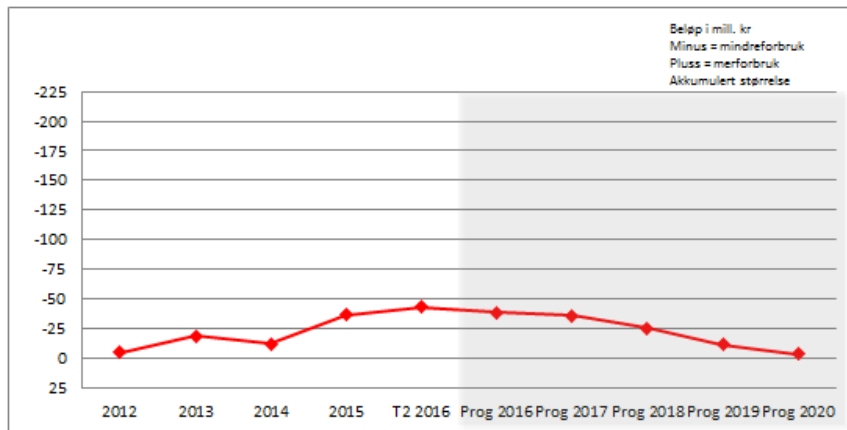


Kulturhistorisk museum (KHM)

Inntekter

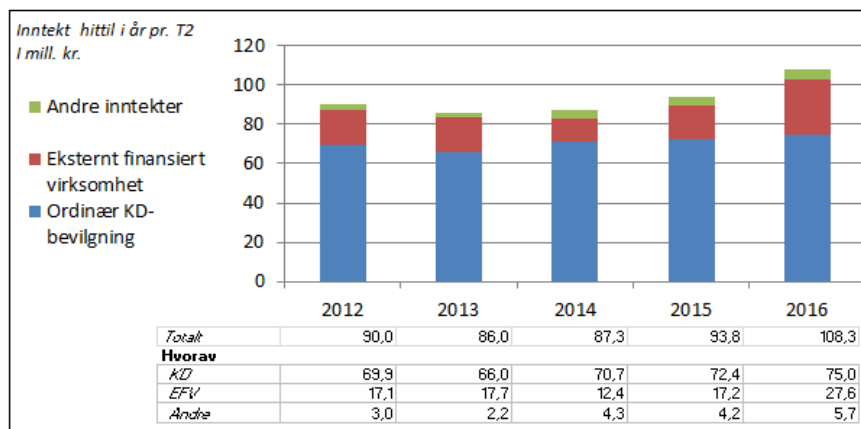


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

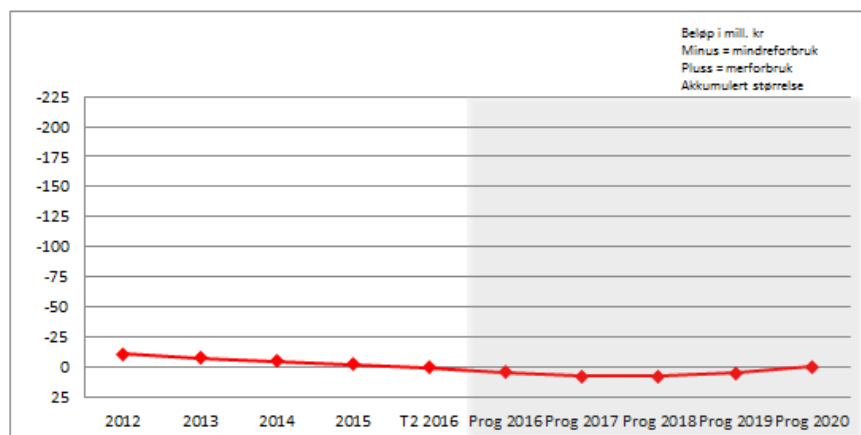


Naturhistorisk Museum (NHM)

Inntekter

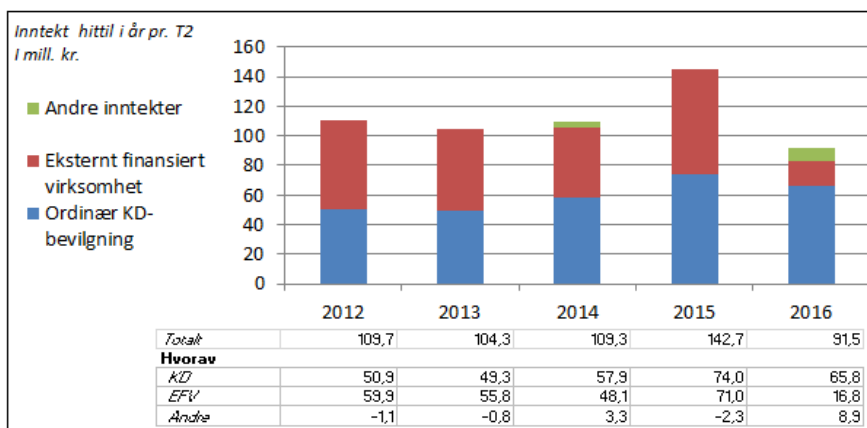


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

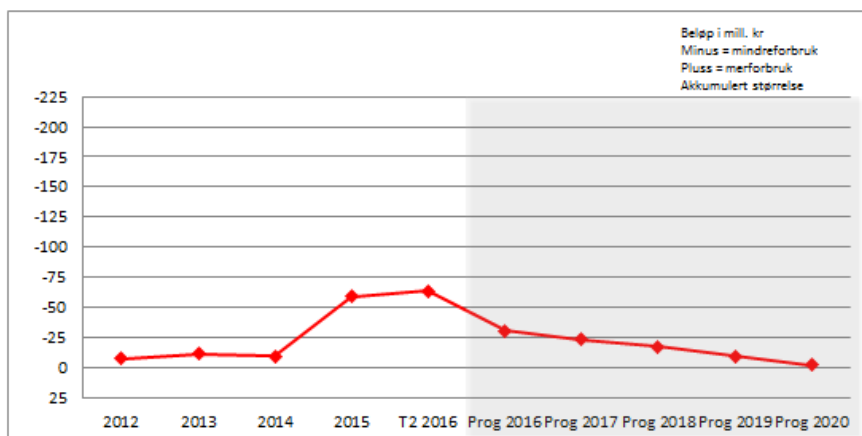


Sentrene

Inntekter

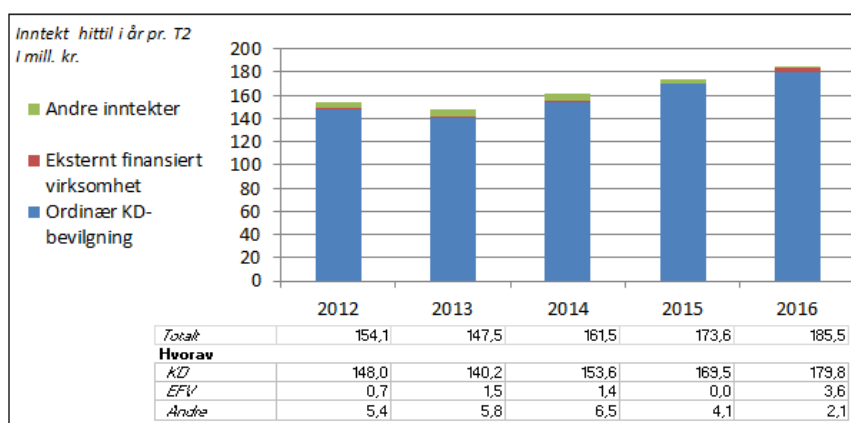


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

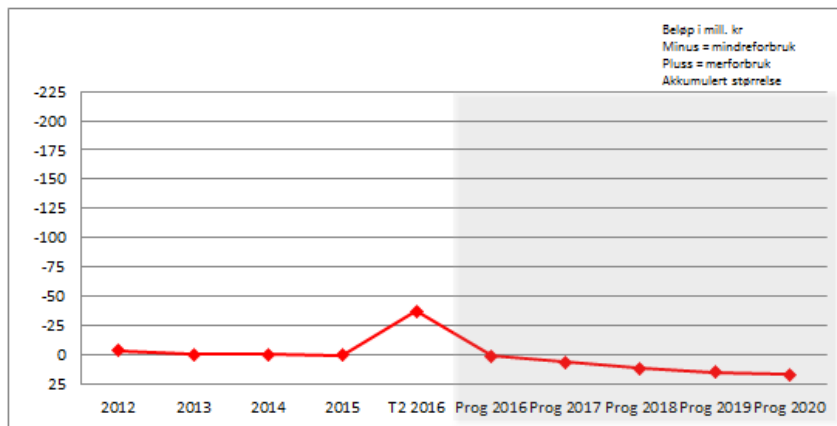


Universitetsbiblioteket (UB)

Inntekter



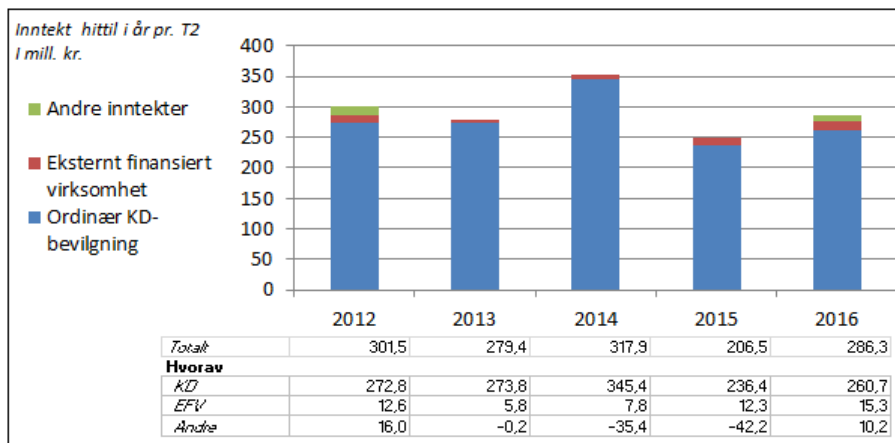
Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten



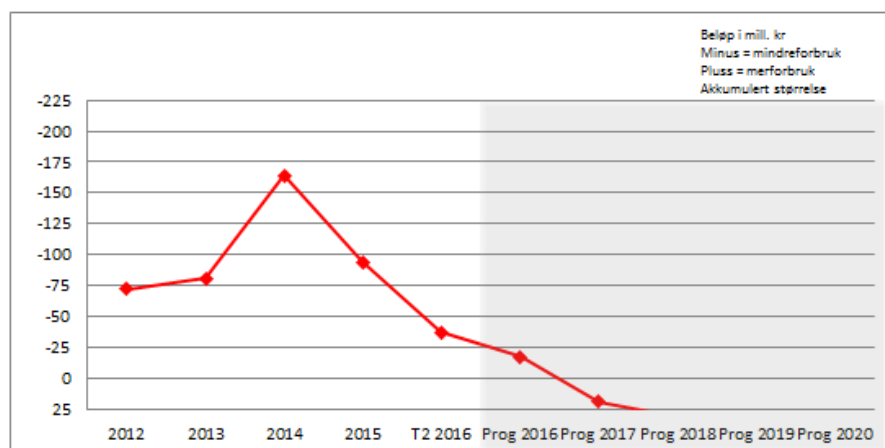
UiO: Ledelsen og støtteenheter (LOS)

LOS uten EA og USIT

Inntekter

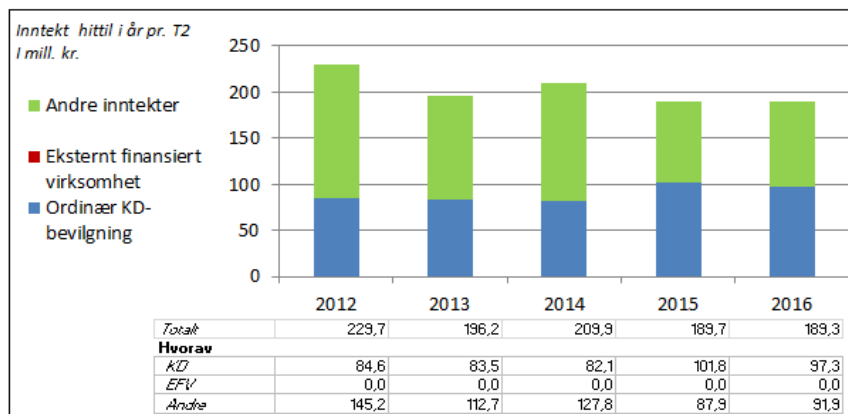


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

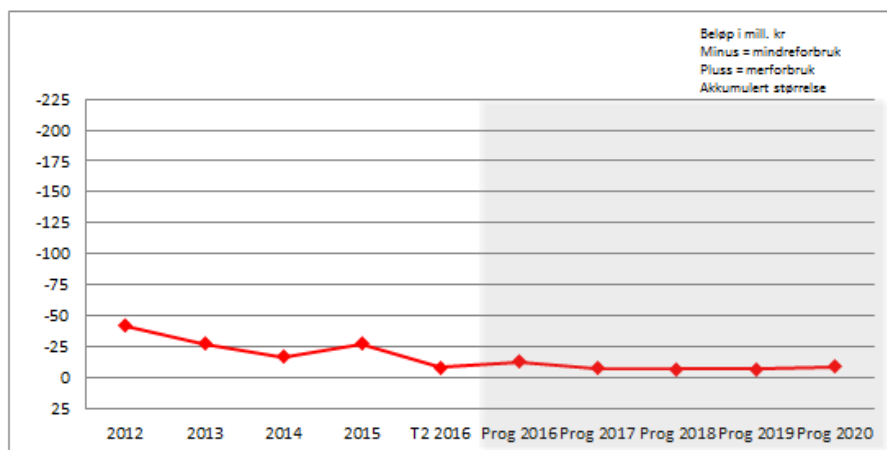


USIT

Inntekter

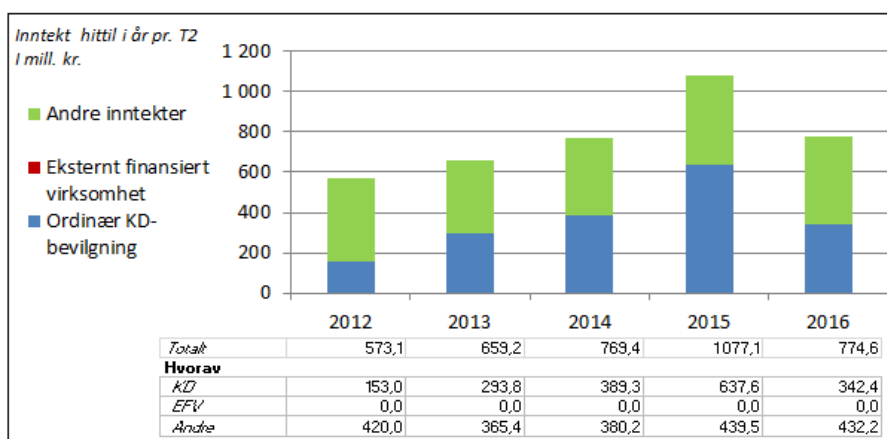


Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

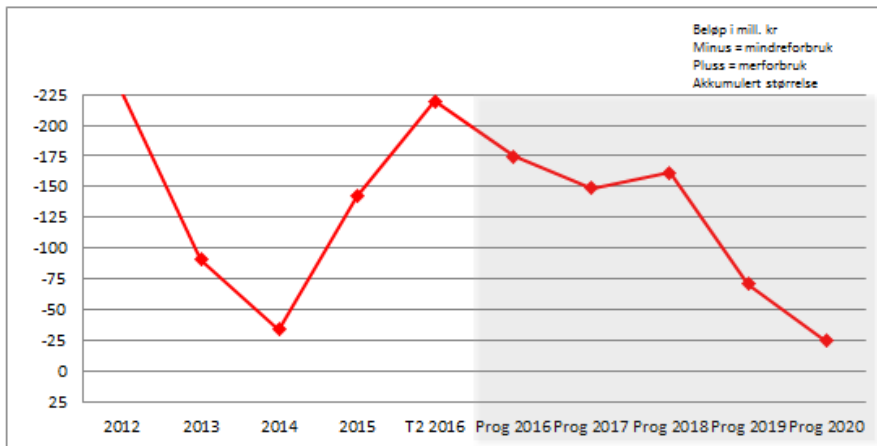


EA

Inntekter



Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten



UiO-bank/forhåndsdisponeringer og universitetsstyrets reserve

Mer-/mindreforbruk basisvirksomheten

