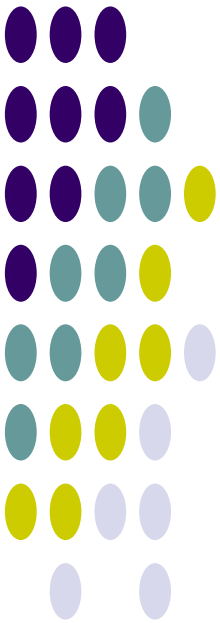
UNIVERSITETET
I OSLO

# Universitetet i Oslo
# inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
# *Foreløpig*
# *Regnskap 2007*
# *Noter*
# *Ledelseskommentarer*



UNIVERSITETET I OSLO
UNIVERSITETSDIREKTØREN

# *Ledelseskommentarer regnskap 2007*

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 posisjon som forskningsuniversitet av høy internasjonal standard. UiO skal gi høyere utdanning som er basert på det fremste innen forskning, utviklingsarbeid og erfaringskunnskap. UiO skal drive forskning og faglig utviklingsarbeid. UiO skal formidle kunnskap om virksomheten og utbre forståelse for vitenskapens metoder og resultater. UiO har et særskilt nasjonalt ansvar for grunnforskning og forskerutdanning og for å bygge opp, drive og vedlikeholde forskningsbiblioteker og museer med vitenskapelige samlinger og publikumsutstillinger.

## Den økonomiske situasjonen ved UiO

Samlet sett har Universitetet i Oslo har hatt en positiv bevilgningsøkning siden 2002. Dette skyldes satsinger på spesielle områder, mens andre områder derimot har hatt en mindre positiv utvikling. Økningen er spesielt knyttet opp mot tildelinger til kvalitetsreformen, til økt uttelling på resultater og til øremerkede forhold (i hovedsak stipendiater). I løpende kroner har bevilgningen økt med 972 mill kroner, eller 38%. Mer enn 2/3 av budsjettveksten er knyttet til lønns- og priskompensasjon og tekniske justeringer. De "frie" midlene universitetet har fått de siste årene - ca 180 mill kroner – har medgått til å gjennomføre endringer knyttet til kvalitetsreformen, videre satsing på toppforskning, finansiering av egenandel i eksterne prosjekter (særlig bygg/arealer), delfinansiering av underfinansierte stipendiatstillinger (særlig innen medisin- og realfagsområdene) samt finansiering av lønnsutvikling ut over mottatt lønns- og priskompensasjon.

I 2007 og 2008 har universitetet fått en realnedgang i "frie" midler, dvs budsjettmidler som ikke er øremerket særlige formål. Denne nedgangen i grunnbevilgningene skjer i en situasjon der universitetet samtidig skal håndtere økninger i aktivitetsnivået gjennom behov for å styrke prosjektaktivitet generelt, til etablering av komplekse SFF'er og til økninger i antall ikke fullfinansierte stipendiater. I tillegg tilsier også profesjonalisering av forvaltningen gjennom innføring av en rekke nye administrative IT-systemer og ikke minst et vedlikeholdsetterslep for infrastrukturen at det er behov for et betydelig økonomisk løft. Den budsjettreduksjonen som ble gjennomført i 2007 for "frie midler" og som til dels blir videreført i 2008 har – samtidig med nødvendige tiltak på ovennevnte områder - bidratt til en anstrengt situasjon for den ordinære aktiviteten.

## Den økonomiske situasjonen ved UiO – trender og utvikling

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene og etter "Beste praksis" for sektoren. Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo, inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet.

Samlede inntekter utgjorde i 2007 4,991 mrd kroner mot 4,664 mrd kroner i 2006.

Økningen i inntekter utgjør 7,0%, og det er en vekst på alle områder. Bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (KD) øker med 186 mill kroner, eller 5,6%. Fra 2006 til 2007 økte eksterne prosjekter med 41 mill kroner (12,8%) til 360,7 mill kroner, mens prosjektmidler fra NFR økte med 48,6 mill kroner (9,0%) til 591,2 mill kroner. Universitetet har lagt vekt på økt uttelling av midler fra EUs program. Dette har gitt avkastning i form av en økning på 29% i den samlede tildelingen fra EU –

til i alt 65,5 mill kroner. Av dette var 53,3 mill kroner midler fra EUs rammeprogram for forskning. Dette skyldes en god uttelling i siste søknadsrunde på 6.ramme-program. Uttellingen på første utlysing av 7.rammeprogram var ikke så god som ønsket, noe som kan virke inn på fremtidig uttelling.

Samlede driftskostnader utgjorde i 2007 4,952 mrd kroner mot 4,726 mrd kroner i 2006, en økning på 4,8%.

Lønnskostnadene har økt gjennom de senere år både i form av en økning i antall ansatte og ved en generell lønnsglidning. Økningen er betydelig større enn for de øvrige driftskostnadene, noe som kan være en utfordring mhp fremtidig fleksibilitet i en virksomhet der lønnsandelen er på vel 60%. På den annen side kan økningen ses på som et uttrykk for satsing på humankapital, som er universitetets viktigste ressurs.

Pr 1. oktober 2007 var antall årsverk ved UiO 5790. Av dette var 3254 vitenskapelige årsverk og 1562 årsverk i teknisk-/administrative stillinger. I tillegg kommer 974 støttestillinger for undervisning, forskning og formidling. UiO har i perioden 2003-2007 hatt en vekst i antall årsverk på 14%. Forholdstallet mellom vitenskapelige og administrative årsverk har vært stabilt i perioden.

Investeringskostnadene har økt med 167 mill kroner eller vel 68% fra 2005. Dette skyldes hovedsakelig økt satsing på nye og tidsmessige arealer samt oppgradering av den nedslitte infrastrukturen som kjennetegner store deler av universitetet. Det vil være behov for å videreføre et høyt aktivitetsnivå i mange år framover.

UiO (inklusive Tøyenfondet og Observatoriefondet) har et samlet resultat i 2007 på 13,5 mill kroner, hvorav 4,4 mill kroner kan relateres til UiO isolert, og henføres til resultatet av avsluttede oppdragsprosjekter samt mottatt utbytte fra Forskningsparken AS.

Resultatet og derigjennom virksomhetskapitalen (UiO isolert) er lav i forhold til institusjonens størrelse for øvrig og de aktiviteter (antall og omsetning) som kan skape resultat. Det er behov for å arbeide med å øke avkastningen på oppdragsprosjektene både for å øke UiOs egenkapital og handlingsrom. I 2007 ble det avsluttet 59 oppdragsprosjekter, med et samlet overskudd på 2,5 mill kroner.

I 2007 har UiO fått tilsagn på gavebidrag på til sammen 160 mill kroner til henholdsvis medisinsk forskning og utstillingsveksthus på Tøyen.

## Utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

UiO har i 2006 og 2007 hatt utfordringer knyttet til intern kontroll. Hovedutfordringen er innenfor områdene innføring av lønnssystem, eksterne prosjekter og innkjøp. Problemer relatert til innføringen av nytt lønns- og personalsystem medførte at Riksrevisjonen hadde vesentlige merknader til UiOs regnskap for 2006.

Styret har med bakgrunn i disse utfordringene nedsatt et midlertidig kontrollutvalg for å følge opp de brede tiltak som er iverksatt for å sikre god kvalitet på regnskapene framover. Det har vært brukt omfattende ressurser i å sikre kvaliteten på lønns- og personalsystemet og redusere den utfordringen som har oppstått i forhold til intern styring ved UiO. Når det gjelder eksterne prosjekter

er det i 2007 iverksatt en total gjennomgang av alle aktive prosjekter ved UiO, blant annet for å sikre at bidragsprosjektene er totalbudsjettert og at det er full kostnadsdekning for oppdragsprosjektene. Det er også gjennomført en risikovurdering av området.

De samlede utfordringene i de administrative støttesystemene har medført at det i 2007 ble foretatt en styrking av området på vel 30 mill kroner. Satsingen trappes ytterligere opp i 2008.

UiO avleverer et regnskap som har vesentlige forbedringer, men fortsatt har svakheter og forbedringspotensiale.

Avstemming av lønnssystemet er avsluttet og resultatet er tilfredsstillende. UiO har benyttet betydelige ressurser til å få kontroll på systemfungeringen, systempraktiseringen og transaksjonsflyten. Det er tilført kompetanse og utarbeidet rutiner og modell som sikrer avstemmingskvaliteten i 2007 og for fremtiden.

POLS prosjektet har vært en betydelig utfordring for UiO, men også en lærerik prosess. Kunnskap fra denne prosessen kan gjenbrukes i fremtidige prosjekter som omhandler innføring av IT systemer og komplekse endringer.
UiO har hatt fremgang, men har fortsatt utfordringer på lønn og systembruk knyttet til kompetanseheving, risikoreduksjon ved innføring av en kontrollmatrise og rutineutarbeidelse for alle vesentlige produksjonsprosesser.

Det er avdekket feil i systemene knyttet til beregning av pensjonsgrunnlag – feilen omfatter alle virksomheter som har benyttet SSØ som leverandør av SAP tjenester. Feilen medfører at grunnlaget for avsetning til pensjon blir feil. UiO har korrigert avsetningen slik at denne i det vesentlige er korrekt i det avlagt regnskapet.
Statens Pensjonskasse og UiO har samarbeidet om automatisering av innmelding av pensjonsdata for ansatte på UiO. Aktiviteten er ikke avsluttet per. 31.12.2007 og vil bli videreført i 2008.

UiO har fortsatt utfordringer knyttet til håndtering og innberetning av elektroniske kommunikasjonsmidler. (Mobiltelefon, telefon, bredbånd som betales av arbeidsgiver)
Dette medfører feil i grunnlagene for skatt for den enkelte ansatt, samt feil grunnlag for beregning av arbeidsgiveravgift. I tillegg medfører det at pålagt informasjon som skal ytes på lønnsinnberetningen for den enkelte ansatte, blir mindre presis enn den burde være.
Innberetningen for 2007 er bedret i forhold til i 2006. Nye rutiner skal implementeres i 2008.

Manglende muligheter for utdata fra lønnssystemet fremstår som en betydelig trussel i forhold til å dekke behov brukerne av lønnssystemet har. Særlig på områder som kontroll av data og på økonomistyringsområdet er det potensiale for forbedringer. Forbedringene skal skje gradvis utover i 2008, hvor de skal realiseres fortløpende ettersom nye rapporter tas i bruk, forbedres og produseres. Nye rapporter vil prioriteres i arbeidet med overtagelsen av SAP.

## Omtale av vesentlige regnskapsmessige avvik i forhold til budsjett

Årsregnskapet er satt opp etter mal fra Kunnskapsdepartementet, gjeldende fra regnskapsåret 2007. Sammenligningstallene for 2006 er omarbeidet til ny mal. Det er ingen vesentlige endringer i resultat- og balanseposter i forhold til tidligere årsregnskap utover endring i malverk.

UiO har i sitt budsjettarbeid valgt ikke å budsjettere finansregnskapet. Universitetet har en desentral styringsstruktur, og har derfor funnet det mest formålstjenlig å bygge opp budsjetteringen nedenfra innenfor strukturen i internregnskapet. Finansregnskapet følges tett opp spesielt hvert tertial, mens internregnskapet følges opp månedlig.

Aktiviteten ved UiO var i 2007 planlagt å ligge på et høyere nivå enn den tildelte bevilgningen fra KD skulle tilsi. Dette var basert på vedtatte forhåndsdisponeringer og på den forsiktighetskulturen som eksisterer ved institusjonen når det gjelder budsjettering. Forsiktigheten gjør seg spesielt gjeldende ved en forsiktig inntektsbudsjettering. Flere forhold – herav signaler om kutt i 2008 og derav følgende behov for tilpasninger fra enhetene i 2007 – medførte at det faktiske resultatet ble et mindreforbruk. Avviket mellom budsjett og regnskap kan ses på dels som et uttrykk for varierende kvalitet på budsjetteringen, og dels som et resultat av at enhetene gjennom store deler av 2007 har vært usikre på budsjettutviklingen i 2008 og har forventet og forberedt budsjettkutt.

Det detaljerte budsjettarbeidet ved UiO har et klart forbedringspotensiale. For 2008 vil derfor arbeidet med et detaljert langtidsbudsjett der enhetene kan følge opp forholdet mellom aktivitet og økonomisk utvikling, samt videre arbeid med prognoser bli prioritert.

## Gjennomføring av aktivitetene i 2007 - foreløpig vurdering

I regnskapssammenheng er det ikke mulig å sammenstille resultater fra hovedaktivitetene med budsjett/regnskap, fordi resultater knyttet til undervisning og forskning ikke foreligger før regnskapsavleggelse og fordi resultater knyttet til formidling ikke rapporteres systematisk. Frist for rapportering av studiedata er medio februar, mens den for forskningsdata er ultimo februar. Kommentarene i det følgende er derfor foreløpige.

UiO har videreført og styrket arbeidet med satsing på spissmiljøer, etablering av forskergrupper og fagmiljøer på et høyt internasjonalt nivå. Det har vært en særlig satsing på spissmiljøer med stor grad av finansiering fra UiO, men også med eksterne bidrag. UiO har refordelt ytterligere 30 mill kroner i 2007 til dette formålet. Resultatene kommer først i form av mer eksterne midler, og på sikt også i form av økt publisering.

UiO har gjennom flere år hatt for lav utnytting av stipendiatstillingene med bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Høsten 2004 var utnyttingsgraden nede i 87%, men er høsten 2007 på mer enn 100%.

Det ser ut til at UiO vil få en økning i antall publiseringspoeng i 2007, og det må forventes en videre økning de kommende år, blant annet knyttet til etableringen av nye SFF'er. Også når det gjelder antall avlagte doktorgrader ser utviklingen positiv ut, blant annet knyttet til en økning i antall personer på doktorgradsprogram på Det Medisinske fakultet.

På utdanningssiden har arbeidet med bedring av kvalitetssikring og gjennomstrømmingen, samt å redusere frafall og bedre rekrutteringen til realfag blitt prioritert. Gjennomstrømmingen har vist en positiv utvikling etter innføringen av kvalitetsreformen. Basert på tall for vårsemesteret 2007 er det grunn til å forvente en økning i avlagte studiepoeng i 2007. Det forventes en ytterligere økning av studiepoengproduksjonen pr student i de kommende årene.

De ubrukte midlene for den bevilgningsfinansierte virksomheten ved UiO utgjorde ved utgangen av 2007 363 mill kroner – en økning på 33 mill kroner fra 2006. Av dette utgjorde midler fra Norges Forskningsråd 193,8 mill kroner. Utviklingen de senere år har vært som følger:

| (mill kr) | 2007 | 2006 | 2005 |
|---|---|---|---|
| Bevilgningsfinansiert virksomhet | 363,0 | 329,7 | 397,1 |
| *- herav NFR* | *193,8* | *198,8* | *183,0* |

Overføring av basisbevilgningen fra KD økte fra 2006 til 2007 med 24 mill kroner til 92 mill kroner. Dette skyldes i hovedsak at tildelte øremerkede midler til utstyr økte med 65 mill. kroner i 2007, mens kostnadene først påløper i 2008-2010. Dersom disse øremerkede midlene holdes utenfor, har UiO disponert mer enn årets bevilgning på post 50-52.

Det er vedtatt en strategi for forhåndsdisponering eller readressering av midler internt på UiO. Strategien innebærer at UiO i løpet av en treårsperiode vil øke volumet på sine forhånds-disponeringer fra 102,5 mill kroner i 2006 og inntil 356 mill kroner i 2009. Det er lagt opp til en relativt kort tilbakebetalingstid, de første årene med 50 mill kroner årlig. Midlene benyttes til å øke investeringene særlig knyttet til bygg og nye IT-systemer, og opptrappingen av satsningene på faglige spissmiljøer videreføre. Disse beslutningene gjør at UiO tar større risiko og at handlingsrommet fremover reduseres. Størst er investeringen knyttet til rehabilitering av PO-bygget.

## Investeringer og større vedlikeholdsoppgaver

UiO brukte i 2007 til investeringer og påkostninger i alt 386,7 mill kroner. Dette var en økning på 53,5 mill kroner fra foregående år. Økningen er spesielt knyttet til eiendom og bygg (egne og leide) med 30 mill kroner og teknisk data og undervisningsutstyr med 20 mill kroner.

UiO har prioritert arbeidet med forbedringer av bygningsmassen. I 2007 er det totalt investert ca 180 mill kroner i bygningsmassen, mens det er brukt ca 441 mill kroner til drift (inkl vedlikehold og servicetjenester).

Av sentrale prosjekter i 2007 kan nevnes rehabilitering Tøyen Hovedgård, etablering av 5 nye SFF og SFI med prosjekter i eksisterende bygningsmasse, nye gjesteforskerboliger, ombygging B-lab for kjernekjemi, nye magasinlokaler for KHM, dyreavdeling i Biologibygningen, ombygging P.A. Munchs hus.

UiO ferdigstilte høsten 2007 "Masterplan for universitetets områder", og i henhold til denne er det arbeidet målrettet videre med planer for flere viktige infrastruktur. Herunder nevnes et nytt Kjemi – Life Science forskningsanlegg i Gaustadbekkdalen nord, bygging av IFI2, forprosjekt rehabilitering Domus Media og universitetsanlegget i sentrum, Domus Medica og rehabilitering av PO-bygningen.

Det har vært en prioritert oppgave å styrke vedlikeholdsinnsatsen og sikre planmessig arealdisponering. Arealutfordringen ved universitetet har medført at UiO for 2007 i tillegg til interne arealer har leid arealer for 183,7 mill kroner. Til investeringer og vedlikehold av universitetets egne bygninger ble det i 2007 brukt 221 mill kroner, mot 195 mill kroner året før.

Det foreløpige årsregnskapet og ledelseskommentaren for 2007 ble lagt frem for kontrollkommiteén til orientering i møtet 11. februar 2008. Styret vil behandle årsregnskapet og ledelseskommentaren i sitt møte 26. februar 2008. Ledelseskommentaren og årsregnskapet er derfor å anse som foreløpig inntil den er behandlet av styret 26. februar 2008. Dette er avklart med Kunnskapsdepartementet i henhold til møte av 13. februar 2008.

Det henvises for øvrig til en bred redegjørelse og analyse av UiOs virksomhet i dokumentet "Rapport og planer for 2007-2008" som sendes departementet 1.mars 2008.

Oslo, 15. februar 2008

…….
Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

…….
Marianne Gjesvik Mancini
økonomidirektør

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

RESULTAT

(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

| | Note | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|---|---|---|---|
| **Driftsinntekter** | | | |
| Inntekt fra bevilgninger og tilskudd til BFV-prosjekter | | **3 701 622** | 3 468 280 |
| Tilskudd og overf. fra andre statlige forvaltn.org. | | **591 192** | 542 575 |
| Gevinst ved salg av eiendom | | **-** | 4 200 |
| Salgs- og leieinntekter | | **165 637** | 143 464 |
| Andre driftsinntekter inkl. innt. til EFV-prosjekter | | **532 381** | 505 391 |
| **Sum driftsinntekter** | 1 | **4 990 832** | 4 663 910 |
| **Driftskostnader** | | | |
| Lønn og sosiale kostnader | 2 | **(3 037 735)** | (2 931 484) |
| Andre driftskostnader | 3 | **(1 523 224)** | (1 456 717) |
| Avskrivninger | 5 | **(4 450)** | (4 283) |
| Kostnadsførte investeringer og påkostninger | 5 | **(386 672)** | (333 084) |
| **Sum driftskostnader** | | **(4 952 081)** | (4 725 568) |
| **Ordinært driftsresultat** | | **38 751** | (61 658) |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Finansinntekter | | **9 035** | 17 166 |
| Finanskostnader | | **(2 998)** | (1 740) |
| **Sum finansinntekter og finanskostnader** | 6 | **6 037** | 15 426 |
| **Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.** | | | |
| Utbytte fra Forskningsparken AS (for 2005 og 2006) | | **1 927** | - |
| **Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.** | | **1 927** | - |
| **Resultat av ordinære aktiviteter** | | **46 715** | (46 232) |
| **Ekstraordinære inntekter og kostnader** | | | |
| **Sum ekstraordinære inntekter og kostnader** | 7 | - | - |
| **Avregninger** | | | |
| Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet | 15 | **(33 224)** | 67 383 |
| **Sum avregninger** | | **(33 224)** | 67 383 |
| **Innkrevningsvirksomhet** | | | |
| **Sum innkrevningsvirksomhet** | 10 | - | - |
| **Tilskuddsforvaltning** | | | |
| Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre | 11 | **29 114** | 50 860 |
| Utbetalinger av tilskudd til andre | | **(29 114)** | (50 860) |
| **Sum tilskuddsforvaltning** | | **-** | - |
| **Årets resultat** | | **13 491** | 21 151 |
| **Disponeringer (overf. opptj. virksomhetskapital)** | | | |
| Fra Universitetet i Oslo | | **4 418** | 3 296 |
| Fra statlige fond | | **9 073** | 17 855 |
| **Sum disponeringer** | 12 | **13 491** | 21 151 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

BALANSE

(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

| | Note | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|---|---|---|---|
| **EIENDELER** | | | |
| **I Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Sum immaterielle eiendeler** | | - | - |
| **II Varige driftsmidler** | | | |
| Bygninger, tomter og annen fast eiendom | | **91 008** | 92 583 |
| Anlegg under utførelse | | **25 734** | 1 500 |
| **Sum varige driftsmidler** | 5 | **116 742** | 94 083 |
| **III Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i datterselskaper | | **10 977** | 8 050 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | **1 821** | 1 821 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | **172** | 186 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | 13 | **12 970** | 10 057 |
| **Sum anleggsmidler** | | **129 712** | 104 140 |
| **B. Omløpsmidler** | | | |
| **I Varebeholdninger og forskudd til leverandører** | | | |
| Varebeholdninger | | **20 800** | 17 154 |
| **Sum** | 14 | **20 800** | 17 154 |
| **II Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 16 | **110 288** | 69 318 |
| Andre fordringer | 17 | **42 307** | 42 043 |
| Opptjente, ikke fakturerte inntekter (prosjektfordringer) | 18 | **6 409** | 6 401 |
| **Sum fordringer** | | **159 004** | 117 762 |
| **III Finansielle omløpsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | **146 880** | 140 027 |
| **Sum finansielle omløpsmidler** | 21 | **146 880** | 140 027 |
| **IV Kasse og bank** | | | |
| Bankinnskudd | | **1 246 590** | 1 248 932 |
| Andre kontanter og kontantekvivalenter | | **329** | 217 |
| **Sum kasse og bank** | 19 | **1 246 919** | 1 249 149 |
| **Sum omløpsmidler** | | **1 573 603** | 1 524 092 |
| **Sum eiendeler** | | **1 703 315** | 1 628 232 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

BALANSE

(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

| | Note | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|---|---|---|---|
| **VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **C. Virksomhetskapital** | | | |
| **I Innskutt virksomhetskapital** | | | |
| Innskutt virksomhetskapital, aksjer i gruppe 1, UiO | 13 | **1 993** | 2 007 |
| Innskutt virksomhetskapital, Tøyenfondet | 12 | **3 574** | 3 574 |
| **Sum innskutt virksomhetskapital** | | **5 567** | 5 581 |
| **II Opptjent virksomhetskapital** | | | |
| Opptjent virksomhetskapital | | **242 642** | 221 491 |
| Reduksjon av motpost aksjer i gr 1 for tapsført aksje | | **14** | - |
| Årets resultat | | **13 491** | 21 151 |
| **Sum opptjent virksomhetskapital** | 12 | **256 147** | 242 642 |
| **Sum virksomhetskapital** | | **261 714** | 248 223 |
| **D. Gjeld** | | | |
| **I Avsetning for langsiktige forpliktelser** | | | |
| **Sum avsetning for langsiktige forpliktelser** | | - | - |
| **II Annen langsiktig gjeld** | | | |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | - | - |
| **III Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | **274 900** | 201 632 |
| Skyldig skattetrekk m.m. | | **100 383** | 203 338 |
| Skyldige offentlige avgifter | | **90 307** | 93 137 |
| Avsatte feriepenger | | **277 784** | 257 502 |
| Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter (prosjektgjeld) | 18 | **238 965** | 209 489 |
| Annen kortsiktig gjeld | 20 | **96 031** | 85 154 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **1 078 370** | 1 050 252 |
| **IV Avregning med statskassen** | | | |
| Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet | 15 | **362 981** | 329 757 |
| Ikke inntektsført bevilgning | 15 | **250** | - |
| **Sum** | | **363 231** | 329 757 |
| **Sum gjeld** | | **1 441 601** | 1 380 009 |
| **Sum virksomhetskapital og gjeld** | | **1 703 315** | 1 628 232 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

KONTANTSTRØM ETTER DEN DIREKTE MODELLEN

(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

| | **31.12.2007** | 31.12.2006 |
|---|---|---|
| ***Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter*** | | |
| **Innbetalinger** | | |
| innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte) | **3 536 944** | 3 336 137 |
| innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen | **11 894** | - |
| innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre | **29 114** | 50 860 |
| innbetalinger fra salg av varer og tjenester | **746 314** | 706 899 |
| innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater | **757 088** | 674 718 |
| innbetalinger av utbytte | **680** | 1 247 |
| innbetalinger av renter (balanseført, ikke resultatført) | **491** | - |
| innbetaling av refusjoner | **94 754** | 90 532 |
| andre innbetalinger | **43 569** | 53 118 |
| **Sum innbetalinger** | **5 220 848** | 4 913 511 |
| **Utbetalinger** | | |
| utbetalinger av lønn og sosiale kostnader (inkl. skattetrekk) | **(3 221 695)** | (2 991 798) |
| utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk | **(1 543 174)** | (1 486 502) |
| utbetalinger av renter | **(1 341)** | (344) |
| utbetalinger av skatter og offentlige avgifter (MVA) | **(7 746)** | (10 834) |
| andre utbetalinger | **(45 831)** | (46 973) |
| **Sum utbetalinger** | **(4 819 787)** | (4 536 451) |
| **Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *** | **401 061** | 377 060 |
| ***Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter*** | | |
| utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | **(400 914)** | (348 143) |
| innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak | **550** | - |
| utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak | **(2 927)** | - |
| **Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter** | **(403 291)** | (348 143) |
| ***Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter*** | | |
| **Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter** | - | - |
| Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter | - | - |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | **(2 230)** | 28 917 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse | **1 249 149** | 1 220 232 |
| **Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt** | **1 246 919** | 1 249 149 |

| **** Avstemming*** | **31.12.2007** | 31.12.2006 |
|---|---|---|
| årets resultat | **13 491** | 21 151 |
| ordinære avskrivninger | **4 450** | 4 283 |
| nedskrivning av anleggsmidler | **14** | - |
| netto avregninger | **33 224** | (67 383) |
| endring i varelager | **(3 646)** | (2 860) |
| endring i kundefordringer | **(36 579)** | (1 474) |
| endring i leverandørgjeld | **72 737** | 15 877 |
| poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter | **373 805** | 323 934 |
| endring i andre tidsavgrensningsposter | **(56 435)** | 83 532 |
| **Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter** | **401 061** | 377 060 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

## Regnskapsprinsipper

Alle notene er tatt med i oversikten. De notene som ikke er aktuelle er påført forklarende tekst.
Nummereringen er i samsvar med mal fra Kunnskapsdepartementet (KD) for årsregnskap 2007.

### Anvendt regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp etter mal fra Regnskapsloven og god regnskapsskikk, tilpasset universitets- og høyskolesektoren, og bygger på transaksjons-, opptjenings-, sammenstillings-, motsatt sammenstillings-, forsiktighets- og kongruensprinsippet. Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO), inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet.
Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom UiO, Tøyenfondet og Observatoriefondet er eliminert.

### Kategorisering av bevilgningsfinansiert og eksternfinansiert virksomhet

Bevilgningsfinansierte inntekter (BFV) består av tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater og Norges forskningsråd (NFR), samt andre inntekter.
Eksternfinansierte inntekter (EFV) er kategorisert i to grupper, oppdrags- og bidragsprosjekter.

***Oppdragsprosjekter*** er prosjekter UiO utfører for en ekstern oppdragsgiver hvor sistnevnte har eiendomsretten til resultatene av prosjektet. 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 oppdragsinntekten skal dekke estimert kostnad, herunder indirekte kostnader, for prosjektet ved prosjektstart. Prosjektene innebærer omsetning og vil normalt falle innenfor MVA-lovgivningen.

***Bidragsprosjekter*** er prosjekter hvor UiO henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til leveranser. Det foreligger ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter. UiO vil ha eiendomsretten til forskningsresultatene. Tap/underskudd i bidragsprosjekter anses som del av ordinær drift for UiO, og det avsettes ikke for latente tap. Resultatene i aktive bidragsprosjekter avregnes til null mot bevilgningsfinansierte midler i den utstrekning kostnadene overstiger inntektene. Dette er å anse som UiOs egenandel til bidragsprosjektet. Dersom inntektene overstiger kostnadene, avregnes de aktive bidragsprosjektene til null, mot kortsiktig gjeld.

### Inntekter

Som hovedregel er tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse på rapporteringstidspunktet, behandlet etter bestemmelsene i Statlig Regnskapsstandard SRS 10: *Regnskapsføring av inntekter fra bevilgninger.*
Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater og tilskudd fra NFR er presentert i resultat/balanse i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskaps-departementet, andre departement, statlige etater og NFR som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp som avregning bevilgningsfinansiert virksomhet i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode og som ikke er benyttet på balansedagen.
Bevilgninger og tilskudd som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i balansen.
Inntekter som forutsetter en motytelse behandlet etter bestemmelsene i SRS 9, *Regnskapsføring av transaksjons*-baserte *inntekter,* er rapportert 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.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

## Regnskapsprinsipper

### Kostnader

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

### Tap

Det foretas ikke en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive prosjekter. Eventuelle tap kostnadsføres som hovedregel ved endelig konstatering av eventuell underdekning i prosjektet. Tap er først kjent ved avslutning av prosjektet, men for aktive prosjekter hvor det blir konstatert sannsynlig tap, vil det bli foretatt en avsetning.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler i UiOs regnskap er balanseført til anskaffelseskost. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og bokført i Statens Kapitalregnskap, og andre aksjer anskaffet før 1. januar 2003, har motpost i Innskutt virksomhetskapital. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av ekstern oppdragsvirksomhet, har motpost i Sum opptjent virksomhetskapital.
Aksjer anskaffet etter 1. januar 2003 som ikke er bokført i Statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskapital fra den eksternt finansierte virksomheten, er balanseført til kostpris. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt.

Aksjer og andeler i Tøyenfondet og Observatoriefondet, som representerer investeringer av finansiell karakter, er klassifisert som omløpsmidler og vurderes etter porteføljeprinsippet. Porteføljen er plassert i en egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater for UiO. Porteføljen styres bevisst som en enhetlig gruppe, og blir verdikorrigert til markedsverdi.

### Varige driftsmidler i UiO

Investeringer og påkostninger i eiendom, bygg og utstyr som har en kostpris som overstiger 30.000 kroner og en økonomisk levetid på over tre år, er kostnadsført fortløpende og presentert på linjen Kostnadsførte investeringer og påkostninger. Mindre anskaffelser er kostnadsført som andre driftskostnader. Balanse- og resultatregnskapet inkluderer derfor ikke poster for henholdsvis varige driftsmidler eller avskrivninger.

### Varige driftsmidler i Tøyenfondet og Observatoriefondet

Tomter og bygninger i Tøyenfondet ble gjennomgått og verdijustert i 2005, og er fra og med 2005 gjenstand for ordinære avskrivninger. Tidligere års beregnede akkumulerte avskrivninger er ført mot virksomhetskapital sammen med verdijusteringene. Varige driftsmidler som anskaffes med en verdi over 30.000 kroner og levetid på tre år eller mer, balanseføres og avskrives over levetiden.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

## Regnskapsprinsipper

### Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler som har en kostpris som overstiger 30.000 kroner og en økonomisk levetid på mer enn tre år, er kostnadsført løpende og presentert på linjen Investeringer og påkostninger. Mindre anskaffelser er kostnadsført under andre driftskostnader.

### 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 nedskriving for påregnelig ukurans.

### Fordringer

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

### Internhandel

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i finansregnskapet. Internhandelen mellom EFV og BFV er inkludert i disse verdiene i forbindelse med avregning i virksomheten.

### Pensjoner

De ansatte er i hovedsak tilknyttet Statens Pensjonskasse. Det er 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 pensjonskassene.

### Valuta

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

### Ekstraordinære poster

Transaksjoner som anses som uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

### Virksomhetskapital

Universiteter og høyskoler kan kun opptjene virksomhetskapital innenfor sin eksternfinansierte 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 det er opptjent, samtidig med at virksomhetskapitalen ved enhetene overføres til annen virksomhetskapital.

### Kontantstrøm

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

### Kontoplan

UiO benytter Norsk Standard NS 4102 som utgangspunkt for sin kontoplan. Det er gjort tilpasninger innenfor kontogruppe 4, som følge av at investeringer kostnadsføres fortløpende. Anskaffelser som etter Regnskapsloven ville blitt balanseført, kostnadsføres i kontogruppe 4.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

## Regnskapsprinsipper

### 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 daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank.

### Andre forhold

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

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

| **Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter** | | |
|---|---|---|
| | **31.12.07** | 31.12.06 |
| *Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet* | | |
| Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet (KD) | **3 529 621** | 3 343 598 |
| Utbetaling av tilskudd til andre | **(29 114)** | (50 860) |
| Andre poster som vedrører bevilgninger fra KD (tilskudd til BFV-prosjekter) | **35 547** | 43 399 |
| ***Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*** | **3 536 054** | 3 336 137 |
| *Tilskudd og overføringer fra andre departement* | | |
| Periodens tilskudd/overføring fra andre departement | **165 568** | 132 143 |
| ***Sum tilskudd og overføringer fra andre departement*** | **165 568** | 132 143 |
| ***Sum inntekt fra bevilgninger*** | **3 701 622** | 3 468 280 |
| *Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer* | | |
| Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part | **441** | - |
| Periodens tilskudd /overføring fra NFR | **591 079** | 542 575 |
| - utbetaling av tilskudd til andre; NFR midler overført til 3. part | **(328)** | - |
| ***Periodens tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer*** | **591 192** | 542 575 |
| *Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.* | | |
| Salg av eiendom* | - | 4 200 |
| ***Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.*** | - | 4 200 |

*Etter godkjennelse fra KD solgte Observatoriefondet i 2006 tomten Observatorie terrasse 4C og 4D.
Eiendommen var ikke aktivert i fondets regnskap, og hele provenyet tilfalt Observatoriefondet.

| | | |
|---|---|---|
| *Salgs- og leieinntekter* | | |
| Salgsinntekter (avgiftspliktige) | **32 538** | 35 202 |
| Salgsinntekter (avgiftsfrie) | **69 679** | 49 065 |
| Salg (utenom avgiftsområde) | **52 129** | 47 457 |
| Leieinntekter | **11 291** | 11 740 |
| ***Sum salgs- og leieinntekter*** | **165 637** | 143 464 |
| *Andre driftsinntekter* | | |
| *Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):* | | |
| Statlige etater | **142 855** | 143 173 |
| Kommunale og fylkeskommunale etater | **18 021** | 15 543 |
| Organisasjoner | **59 846** | 43 503 |
| Næringsliv/privat | **39 768** | 45 226 |
| EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning | **53 261** | 40 589 |
| EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet | **12 267** | 10 068 |
| Andre | **34 702** | 21 719 |
| ***Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)*** | **360 720** | 319 821 |
| *Øvrige andre inntekter:* | | |
| Refusjoner | **130 069** | 117 790 |
| Andre driftsinntekter | **41 592** | 67 780 |
| ***Sum øvrige andre inntekter*** | **171 661** | 185 570 |
| ***Sum andre driftsinntekter inkl. inntekter til EFV-prosjekter*** | **532 381** | 505 391 |
| **Sum driftsinntekter** | **4 990 832** | 4 663 910 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 2 Lønn og sosiale kostnader

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Lønninger | **2 266 578** | 2 136 554 |
| Feriepenger | **282 809** | 264 047 |
| Arbeidsgiveravgift | **379 270** | 364 131 |
| Pensjonskostnader* | **204 633** | 243 817 |
| Sykepenger og andre refusjoner | **(101 680)** | (89 994) |
| Andre ytelser | **6 125** | 12 929 |
| **Sum lønnskostnader** | **3 037 735** | 2 931 484 |

Rektor og universitetsdirektør har mottatt godtgjørelse i 2007 på hhv. kr. 1.004.716 og kr. 1.159.274.
I 2007 har universitet har tre universitetsdirektører; Hanne Harlem til 1. mai, Tove Kristin Karlsen (konstituert) fra 1. mai til 31. august, og Gunn-Elin Aa. Bjørneboe fra 1. september.
Styrets godtgjørelse er til sammen kr. 954.690 i 2007. Styret har 11 medlemmer hvorav 4 er eksterne.

| **Antall årsverk:** | **5 790** | 5 624 |
|---|---|---|
| herav vitenskapelige årsverk | **3 254** | 3 175 |
| herav støttestillinger for undervisning, forskning og formidling | **974** | 953 |
| herav teknisk/administrativt årsverk | **1 562** | 1 496 |

Antall årsverk for begge år er oppgitt per 1.10, som tilsvarer rapporteringen til DBH.
Det finnes ikke tilstrekkelige grunnlagsdata for å beregne gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret.

*Virksomheter som betaler pensjonspremie selv:
Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk beregnet pensjonskostnad hittil i regnskapsåret.
Premiesats for 2007 har vært 10,4 %

For 2006 ble det benyttet 12,1 % som var 2% for høyt. Korrigering foretatt i 2007 med tilbakeføring av for mye belastet, totalt 32 mill. kroner. I tillegg er 4,5 mill. kroner tilbakeført i for mye belastet arbeidsgiveravgift.
Det vises for øvrig til prinsippnote om pensjoner.
Det er ved en rutinefeil ikke blitt fremsatt krav på for mye betalt arbeidsgiveravgift for mottatte syke- og svangerskapsrefusjoner. Beløpet utgjør 13,3 mill. kroner og er rapportert som reduksjon av arbeidsgiveravgiften og skyldig arbeidsgiveravgift. Kravet vil bli fremsatt i 1. termin for 2008.

## Note 3 Andre driftskostnader

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Husleie | **183 684** | 173 153 |
| Vedlikehold egne bygg og anlegg | **79 658** | 66 479 |
| Vedlikehold og ombygging av leide lokaler | **5 254** | 6 685 |
| Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler | **171 631** | 176 785 |
| Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv. | **37 938** | 27 286 |
| Mindre utstyrsanskaffelser | **102 893** | 115 460 |
| Leie av maskiner, inventar og lignende | **10 401** | 8 974 |
| Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne | **227 571** | 183 576 |
| Reiser og diett | **191 681** | 188 980 |
| Laboratorie- og undervisningsmateriell | **108 909** | 106 157 |
| Bøker, aviser, tidsskrifter m.m. | **63 182** | 66 002 |
| Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser) | **22 130** | 22 570 |
| Kontingenter, gaver, tilskudd | **106 945** | 114 793 |
| Andre kontorkostnader | **100 296** | 102 018 |
| Øvrige driftskostnader | **111 051** | 97 799 |
| **Sum andre driftskostnader** | **1 523 224** | 1 456 717 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 4 Immaterielle eiendeler

Denne noten er ikke aktuell for Universitetet i Oslo (UiO), da driftsmidler ikke aktiveres.

## Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter | Drifts-bygninger | Øvrige bygninger | Anlegg under utførelse | Infra-struktur eiendeler | Beredskaps-anskaffelser | Mask. transp-midler og annet inv/utst | **Sum** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Anskaffelseskost 31.12.06 | 9 138 | - | 113 436 | 1 500 | - | - | - | 124 074 |
| Tilgang i 2007 | - | - | 2 875 | 24 234 | - | - | - | 27 109 |
| Avgang anskaffelseskost i 2007 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fra anlegg under utf. til annen gr. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12.07 | 9 138 | - | 116 311 | 25 734 | - | - | - | 151 183 |
| Akk. nedskrivninger pr 31.12.06 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nedskrivninger i 2007 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Akk. avskrivninger 31.12.06 | - | - | 29 991 | - | - | - | - | 29 991 |
| Ordinære avskrivninger i 2007 | - | - | 4 450 | - | - | - | - | 4 450 |
| Akk. avskrivninger avgang i 2007 | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| **Balanseført verdi 31.12.07** | **9 138** | **-** | **81 870** | **25 734** | **-** | **-** | **-** | **116 742** |

| Avskrivningssatser (levetider) | Avskr. ikke | 10-60 år dekompo-nert lineært | 20-60 år dekompo-nert lineært | Avskr. ikke | Virksom-hets-spesifikt | Virksom-hets-spesifikt | 3-15 år lineært |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Universiteter og høyskoler som kostnadsfører anskaffelser og påkostninger, skal oppgi anskaffelser av andre varige driftsmidler som har en kostpris større enn 30.000 kroner og levetid over tre år.
Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger kostnadsføres som andre driftskostnader.

| Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger til: | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Eiendom og bygg (egne) | **141 527** | 128 636 |
| Eiendom og bygg (leide) | **38 955** | 22 243 |
| Teknisk data- og undervisningsutstyr | **168 934** | 149 190 |
| Anleggsmaskiner og transportmidler | **2 715** | 2 877 |
| Kontormaskiner og annet inventar | **33 357** | 26 224 |
| Andre investeringskostnader | **1 184** | 3 914 |
| **Sum investeringer og påkostninger av varige driftsmidler** | **386 672** | 333 084 |

Periodiseringer knyttet til investeringer og påkostninger av driftsmidler er fordelt proratarisk i forhold til størrelsen på den enkelte spesifikasjonslinje.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| **Finansinntekter** | | |
| Renteinntekter 1) | **220** | 210 |
| Agio | **1 410** | 1 040 |
| Endring markedsverdi verdipapirportefølje fondene | **7 405** | 15 916 |
| **Sum finansinntekter** | **9 035** | 17 166 |
| **Finanskostnader** | | |
| Rentekostnad 2) | **1 353** | 344 |
| Tap v/salg av aksjer 3) | **14** | - |
| Disagio | **1 409** | 1 300 |
| Annen finanskostnad | **222** | 96 |
| **Sum finanskostnader** | **2 998** | 1 740 |
| **Sum finansinntekter og finanskostnader** | **6 037** | 15 426 |

1) UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen. De rapporterte renteinntektene kommer fra fondene.

2) Økningen i rentekostnad skyldes betaling av forsinkelsesrenter vedrørende skatt og arbeidsgiveravgift samt pensjonskostnader til Statens Pensjonskasse.

3) Norsk Synkrotronforskning AS ble vedtatt avviklet i ekstraordinær generalforsamling 19. desember 2006. Aksjene er tapsført og belastet den eksternfinansierte delen av virksomheten.

## Note 7 Ekstraordinære poster

| **Ekstraordinære inntekter** | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| **Sum ekstra ordinære inntekter** | - | - |
| **Ekstraordinære kostnader** | | |
| **Sum ekstra ordinære kostnader** | - | - |

## Note 8 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (bruttobudsjetterte virksomheter)

Denne noten er ikke aktuell for UiO da UiO er en nettobudsjettert institusjon.

## Note 9 Tilbakeføring av gjenværende utsatte inntekter ved salg eller nedskrivning av anleggsmidler

Denne noten er ikke aktuell for UiO. Noten utgikk i 2006.

## Note 10 Innkrevningsvirksomhet (Ikke aktuell i UH-sektoren)

Denne noten er ikke aktuell for UiO.

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 11 Tilskuddsforvaltning

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Tilskudd/overføring til Holocaust senteret 1) | **-** | 22 000 |
| Tilskudd/overføring til Aker sykehus | **3 950** | 4 034 |
| Tilskudd/overføring til Ullevål sykehus | **10 050** | 10 266 |
| Tilskudd/overføring til Universitetet på Kjeller (UNIK) | **15 114** | 14 560 |
| Sum tilskuddsforvaltning | **29 114** | 50 860 |

Tilskudd/overføringer fra KD som er viderefordelt, er trukket ut fra postene *Inntekt fra bevilgninger* og *Andre driftskostnader* og presentert i egne linjer i resultatoppstillingen.

1) Holocaust senteret fikk i 2007 sine midler direkte og ikke via UiOs bevilgning/tilskudd.

## Note 12 Opptjent virksomhetskapital

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskapital innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten, se note 15. Opptjent virksomhetskapital tilsvarer dermed resultatet fra den eksternt finansierte virksomheten.
Universitet og høyskoler kan anvende virksomhetskapital fra EFV til å finansiere investeringer i randsone virksomhet. Når virksomhetskapital er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskapital, dvs. den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

| *Bunden virksomhetskapital:* | **2007** | 2006 |
|---|---|---|
| Bunden virksomhetskapital 01.01.07 | **8 050** | 8 050 |
| *Overført fra:* | | |
| Opptjent virksomhetskapital i forb. med kapitalutvidelse i Birkeland Innovasjon AS | **1 927** | - |
| Opptjent virksomhetskapital i forb. med kapitalutvidelse i Unirand AS | **1 000** | - |
| *Overført til:* | | |
| Annen virksomhetskapital ved tap av salg av aksjer | | |
| **Bunden virksomhetskapital 31.12.07** | **10 977** | 8 050 |

*Annen opptjent virksomhetskapital:*

| | | |
|---|---|---|
| Annen opptjent virksomhetskapital 01.01.07 | **234 592** | 213 441 |
| Brukt til investering av aksjer i Birkeland Innovasjon AS | **(1 927)** | - |
| Brukt til investering av aksjer i Unirand AS | **(1 000)** | - |
| Reduksjon av motpost aksjer i gr 1 for tapsført aksje | **14** | - |
| Overført fra periodens resultat | **13 491** | 21 151 |
| Annen opptjent virksomhetskapital 31.12.07 | 245 170 | 234 592 |
| **Sum opptjent virksomhetskapital** | **256 147** | 242 642 |
| **Sum innskutt virksomhetskapital, Tøyenfondet** | **3 574** | 3 574 |
| Bokført verdi balanseførte aksjer | **12 970** | 10 057 |
| Bokført verdi innskutt virksomhetskapital - aksjer | **(10 977)** | (8 050) |
| **Netto verdi balanseførte aksjer/Innskutt virksomhetskapital aksjer i gruppe 1 i UiO** | **1 993** | 2 007 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 13 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

| | Ervervs -dato | Antall aksjer | Eierandel | Stemme -andel | Resultat 2006 | Balanseført virksom-hets kapital 2006 | Balanseført verdi kapital -regnskap | Balanseført verdi virksom-hets regnskap 2007 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Finansielle anleggsmidler** | | | | | | | | |
| *Investeringer i datterselskaper* | | | | | | | | |
| Birkeland Innovasjon AS | 2005 | 6927 | 100,0 % | 100,0 % | (57) | 5 139 | *i/a* | **6 927** |
| Unirand AS (Konsern) | 2005 | 2025 | 100,0 % | 100,0 % | 1 014 | (1 960) | *i/a* | **4 050** |
| ***Sum investeringer i datterselskaper*** | | | | | | | | **10 977** |
| *Investeringer i tilknyttede selskaper* | | | | | | | | |
| Forskningsparken AS, A-aksjer | 2002 | 1271 | 33,33 % | 33,33 % | 14 605 | 96 445 | 1 271 | **1 271** |
| Forskningsparken AS, B-aksjer | 2002 | 550 | 14,33 % | 14,33 % | | | 550 | **550** |
| ***Sum investeringer i tilknyttede selskaper*** | | | | | | | 1 821 | **1 821** |
| *Investeringer i aksjer og andeler* | | | | | | | | |
| Norsk medisinsk syklotronsenter AS | 22.12.03 | 100 | 20,00 % | 20,00 % | - | 533 | 100 | **100** |
| Château Neuf Servering AS | 1998 | 70 | 33,33 % | 33,33 % | 708 | 2 183 | 70 | **70** |
| AS Gjetemyrsveien nr 73 | 2003 | 1 | 1,64 % | 0,00 % | (82) | 596 | 2 | **2** |
| ***Sum investeringer i aksjer og andeler*** | | | | | | | 172 | **172** |
| **Sum aksjer kjøpt før 01.01.03** | | | | | | | 1 993 | **1 993** |
| **Sum finansielle anleggsmidler pr. 31.12.07** | | | | | | | | **12 970** |

Alle selskapene har forretningskontor i Oslo

## Note 14 Beholdninger

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| ***Anskaffelseskost*** | | |
| **Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten** | | |
| Varelager økonomiavdelingen | **11 793** | 10 883 |
| Varelager øvrige | **1 856** | 990 |
| Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten | **13 649** | 11 872 |
| **Beholdninger beregnet på videresalg** | | |
| Varelager Kulturhistorisk museum (KHM) | **5 882** | 4 277 |
| Varelager Naturhistorisk museum (NHM) | **272** | 223 |
| Varelager Informasjonsavdelingen | **997** | 782 |
| Sum beholdninger beregnet på videresalg | **7 151** | 5 282 |
| ***Sum anskaffelseskost*** | **20 800** | 17 154 |
| ***Ukurans*** | | |
| Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten | | |
| Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg | | |
| ***Sum ukurans*** | - | - |
| **Sum varebeholdninger** | **20 800** | **17 154** |

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 15 Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte virksomheter)

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

UiO benytter følgende prinsipp i forhold til avregningen av BFV: Ved avslutning av perioden avregnes/periodiseres det samlede resultatet BFV opp mot balansen, avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet. Ved begynnelsen av påfølgende periode inntektsføres avsetningen i sin helhet. Det forutsettes at de inntektene som inntektsføres først også forbrukes først.

KD utarbeidet ny notemal for note 15 i 2006, med ytterligere endringer for delårsregnskapene for 2007.
Tallene for 31. desember 2006 kun omarbeidet på sumnivå, og ikke fordelt.
Kolonnene for avgang / tilgang er lagt inn netto, da vi ikke har tilstrekkelig datagrunnlag for å oppgi disse brutto.
Slike hyppige endringer har ikke UiO evne eller kapasitet til å etterleve fullt ut.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet: kun poster med data er fylt ut.

| | | Avgang | Tilgang, inkl overf. fra 2006 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Inntektsført bevilgning** | **31.12.07** | 2007 | 2007 | 31.12.06 | Endring |
| ***Kunnskapsdepartementet*** | | | | | |
| **Utsatt virksomhet:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 24 064 | | 24 064 | | |
| *Undervisning* | 6 864 | | 6 864 | | |
| *Utadrettet virksomhet* | 11 320 | | 11 320 | | |
| *Generell drift* | (84 204) | 84 204 | | | |
| **Sum utsatt virksomhet:** | **(41 956)** | 84 204 | 42 248 | | |
| **Strategiske formål:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 7 270 | | 7 270 | | |
| *Undervisning* | 572 | | 572 | | |
| *Utadrettet virksomhet* | 9 354 | | 9 354 | | |
| *Generell drift* | 17 199 | | 17 199 | | |
| **Sum strategiske formål:** | **34 395** | | 34 395 | | |
| **Større investeringer:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 11 529 | | 11 529 | | |
| *Undervisning* | | | | | |
| *Utadrettet virksomhet* | (4 371) | 4 371 | | | |
| *Ørem. midl.; Domus Medica (tilbygg), A-Hus og IFI II, (utstyr/inv.)* | 83 193 | | 83 193 | | |
| **Sum større investeringer:** | **90 351** | 4 371 | 94 722 | | |
| **Andre avsetninger:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | (29 190) | 29 190 | | | |
| *Undervisning* | (3 244) | 3 244 | | | |
| *Utadrettet virksomhet* | - | | | | |
| *Generell drift* | 41 627 | | 41 627 | | |
| **Sum andre avsetninger:** | **9 193** | 32 434 | 41 627 | | |
| **Sum KD (basis - 50-52 poster)** | **91 983** | 121 009 | 212 992 | 68 341 | 23 642 |
| ***Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)*** | | | | | |
| **Utsatt virksomhet:** | **2 676** | | 2 676 | | |
| **Strategiske formål:** | **1 844** | | 1 844 | | |
| **Større investeringer:** | | | | | |
| **Andre avsetninger:** | **140** | | 140 | | |
| **Sum KD (KD-prosjekter)** | **4 660** | - | 4 660 | 7 949 | (3 289) |
| **Sum Kunnskapsdepartementet** | **96 643** | 121 009 | 217 652 | 76 290 | 20 353 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

**Note 15 forts.**

| | | Avgang | Tilgang | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **31.12.07** | 2007 | 2007 | 31.12.06 | Endring |
| ***Andre departementer og statlige etater*** | | | | | |
| ***Utsatt virksomhet:*** | **68 090** | | 68 090 | | |
| ***Strategiske formål:*** | **4 381** | | 4 381 | | |
| ***Større investeringer:*** | | | | | |
| ***Andre avsetninger:*** | **16** | | 16 | | |
| **Sum andre Dep og statlige etater** | **72 487** | - | 72 487 | 54 675 | 17 812 |
| | | | | | |
| ***Norges forskningsråd*** | | | | | |
| **Utsatt virksomhet:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 172 670 | | 172 670 | | |
| *Undervisning* | | | | | |
| *Utadrettet virksomhet* | 1 039 | | 1 039 | | |
| *Generell drift* | 4 178 | | 4 178 | | |
| **Sum utsatt virksomhet:** | **177 887** | | 177 887 | | |
| **Strategiske formål:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 4 465 | | 4 465 | | |
| *Undervisning* | 402 | | 402 | | |
| *Utadrettet virksomhet* | 1 470 | | 1 470 | | |
| *Generell drift* | | | | | |
| **Sum strategiske formål:** | **6 337** | | 6 337 | | |
| **Større investeringer:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 4 387 | | 4 387 | | |
| *Undervisning* | (1 257) | 1 257 | | | |
| *Utadrettet virksomhet* | | | | | |
| *Generell drift* | | | | | |
| **Sum større investeringer:** | **3 130** | 1 257 | 4 387 | | |
| **Andre avsetninger:** | | | | | |
| *Forskning og forskerutdanning* | 686 | | 686 | | |
| *Undervisning* | 5 806 | | 5 806 | | |
| *Utadrettet virksomhet* | 5 | | 5 | | |
| *Generell drift* | | | | | |
| **Sum andre avsetninger:** | **6 497** | | 6 497 | | |
| **Sum Norges forskningsråd** | **193 851** | 1 257 | 195 108 | 198 792 | (4 941) |
| | | | | | |
| **Sum avsatt andel av tilskudd til BFV** | **362 981** | 122 266 | 485 247 | 329 757 | 33 224 |

**Ikke inntektsført bevilgning:**

| | | Avgang | Tilgang | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **31.12.07** | 2007 | 2007 | 31.12.06 | Endring hiå |
| *Norges forskningsråd* | | | | | |
| Mottatt fra NFR til prosjekt opprettet i januar 2008 | **250** | | | | 250 |
| Sum Norges forskningsråd | **250** | | | | 250 |
| | | | | | |
| **Sum ikke inntektsført bevilgning** | **250** | | | | 250 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 16 Kundefordringer

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Kundefordringer | **111 460** | 72 079 |
| Avsatt til latent tap (-) | **(1 317)** | (2 894) |
| Fordringer kredittkort (Visa/Mastercard) | **145** | 133 |
| **Sum kundefordringer** | **110 288** | 69 318 |
| | | |
| Tap på krav | **171** | 48 |
| Innkommet på tidligere års tapsførte krav | **-** | - |
| Endring i avsetning til tap på krav | **(1 577)** | (164) |
| **Kostnadsført tap på krav utgjør** | **(1 406)** | (116) |

Aldersfordeling kundefordringer:

| År | Ikke forfalt | 1-30 | 31-60 | 61-90 | 91-180 | 181-360 | Sum |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31.12.2007 | **95 882** | **11 012** | **1 284** | **1 583** | **443** | **1 256** | **111 460** |
| 31.12.2006 | 58 578 | 9 735 | 1 575 | 995 | 503 | 693 | 72 079 |

Kundefordringer er vurdert for latent tap. Det er hensyntatt en risiko på 20% for tap på fordringer sendt til inkassobyrå, og en generell risiko på 1% av for tap på resterende kundefordringer. Risikoprosentene er satt utifra et historisk perspektiv for de faktiske tap på fordringer og et generelt forsiktighetshensyn. Risikoprosenten er nedjustert fra full tapsavsetning for kundefordringer sendt til innfordring via inkassobyrå, og fra 2,5% for øvrige kundefordringer.

## Note 17 Andre kortsiktige fordringer

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Forskuddsbetalt lønn: | | |
| Reise- og ekskursjonsforskudd | **2 421** | 2 746 |
| Personallån | **1 817** | 2 365 |
| Andre fordringer på ansatte | **519** | 24 |
| Opptjent, ikke fakturert/mottatt andre inntekter 1) | **32 938** | 31 595 |
| Andre fordringer | **4 612** | 5 312 |
| Sum | **42 307** | 42 043 |

| *1) Spesifikasjon av opptjent, ikke fakturert/mottatt andre inntekter:* | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt | **28 200** | 21 290 |
| Forskuddsbetalte leiekostnader | **146** | 580 |
| Forskuddsbetalte abonnementer og tidsskrifter | **3 202** | 4 450 |
| Periodiserte mellomværende Tøyenfondet | **-** | - |
| Periodiserte andre inntekter/forskuddsbetalte kostnader BFV | **1 390** | 5 275 |
| Sum påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter | **32 938** | 31 595 |

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 18 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

| **Opptjente, ikke fakturerte inntekter** | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter (EFV-o-u) | **6 409** | 6 401 |
| Sum fordring | **6 409** | 6 401 |

| **Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter** | **31.12.2007** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter (EFV-o-o) | **55 866** | 59 993 |
| Forskuddsfakturert inntekt aktive bidragsprosjekter (EFV-b-o) | **183 099** | 149 496 |
| Sum gjeld | **238 965** | 209 489 |
| Netto prosjektfordring/(-gjeld) | **(232 556)** | (203 088) |

På rapporteringstidspunktet er det totalt 1317 aktive prosjekter under eksternfinansiert virksomhet ved UiO, ikke medregnet NFR.

| **Spesifikasjon av netto prosjektfordring/(-gjeld)** | **31.12.07** | | |
|---|---|---|---|
| | **EFV-o-u** | **EFV-o-o** | **EFV-b-o** |
| Statlige etater | 3 344 | 31 004 | 44 556 |
| Kommunale og fylkeskommunale etater | 1 280 | 10 142 | 5 986 |
| Organisasjoner, næringsliv og private | 1 785 | 14 250 | 80 574 |
| EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning | | | 15 997 |
| EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet | | | 10 982 |
| Andre | | 470 | 25 004 |
| Sum | **6 409** | **55 866** | **183 099** |

Aktive prosjekter er nullstilt, slik at bidraget per 31. desember 2007 for aktive prosjekter utgjør kr. 0.
Påløpte kostnader er benyttet som estimat på fremdriften i prosjektet. Dette prinsippet er valgt som en tilnærming til løpende avregning uten fortjeneste da UiO ikke har verktøy som gjør det mulig å vurdere status i det enkelte prosjekt løpende ved gjennomføring av prosjektet.

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

# Universitetet i Oslo, inkl. Tøyenfondet og Observatoriefondet

NOTER
(Beløp i NOK 1 000) Tall i () er negative, - angir at beløpet er 0.

## Note 19 Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende) | **1 240 913** | 1 244 031 |
| Andre bankinnskudd og interimskonti | **5 677** | 4 901 |
| Håndkasser og andre kontantbeholdninger | **329** | 217 |
| **Sum bankinnskudd og kontanter** | **1 246 919** | 1 249 149 |

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

## Note 20 Annen kortsiktig gjeld

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Skyldig lønn | **26 252** | 32 343 |
| Skyldige reiseutgifter | **-** | - |
| Annen gjeld til ansatte | **-** | - |
| Periodiserte påløpte kostnader 1) | **65 662** | 47 415 |
| Annen kortsiktig gjeld | **4 117** | 5 397 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | **96 031** | 85 154 |

| *1) Spesifikasjon av periodiserte påløpte kostnader:* | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Investeringer | **20 066** | 7 472 |
| Energikostnader* | **16 600** | 9 000 |
| Reisekostnader | **10 979** | 13 526 |
| Periodisert kostnader mot Tøyenfondet | **-** | - |
| Øvrige driftskostnader | **18 017** | 17 417 |
| Sum | **65 662** | 47 415 |

* Økningen i periodiserte energikostnader skyldes ikke mottatte fakturaer for nettleie og fjernvarme
I 2006 var disse fakturaene mottatt og kostnaden registrert på ordinært vis.

## Note 21 Finansielle omløpsmidler (gjelder porteføljene til Tøyenfondet og Observatoriefondet)

| | **31.12.07** | 31.12.06 |
|---|---|---|
| Innskudd Unifor gjennom Tøyenfondet | **113 343** | 107 668 |
| Innskudd Unifor gjennom Observatoriefondet | **33 537** | 32 359 |
| **Sum investeringer i aksjer og andeler** | **146 880** | 140 027 |