

Til **Universitetsstyret**
Fra **Universitetsdirektøren**

Sakstype: Vedtakssak

Møtesaksnr.: 9 V-sak 11

Møtenr.: 4/2013

Møtedato: 17. juni 2013

Notatdato: 5. juni 2013

Arkivsaksnr.: 2012/14779

Saksbehandler: ØPA/PØS

SAKSTITTEL: Virksomhetsrapport 1. tertial 2013 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet

Hovedproblemstillinger i saken:

Virksomhetsrapporteringen består av

- Finansregnskapet per 30.april 2013 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 1.tertial 2013 med hovedvekt analyser av resultater.

1. UiOs regnskap 1.tertial 2013

Det har vært en nedgang i ubrukte midler på 69 mill. kroner i løpet av 1. tertial i forhold til 31.12.2012. Reduksjonen i ubrukte midler er knyttet til basisvirksomheten.

Nivået på ubrukte midler er fortsatt for høyt. Det er derfor lagt opp til en videre opptrapping av aktivitetsnivået ved fordelingen for 2014 som vedtas av Universitetsstyret i juni 2013.

2. Utdannings- og forskningsresultater

UiO har landets beste resultater innenfor forskning og stabile resultater innenfor utdanning. Resultatene er også i stadig bedring. På begge områder minsker imidlertid avstanden til øvrige institusjoner i UoH-sektoren; andre institusjoner forbedrer seg mer. Det representerer finansielle utfordringer som gjør at UiO både må fokusere enda mer på sine resultater og bør arbeide for justeringer i den nasjonale finansieringsmodellen.

Universitetet i Oslo publiserer mest, både målt i totalt antall publikasjonspoeng og publikasjonspoeng per årsverk.

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. **Styret tar finansregnskap per 30. april 2013 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet til etterretning.**
2. **Analysen av publiseringsmønster viser at det er store forskjeller i de ulike fagmiljøenes styrker og utfordringer. Styret ber enhetene benytte analysemateriale aktivt.**



3. Styret ser at ambisjonene for studiepoeng pr student for 2014 ikke nås, men ønsker ikke å endre ambisjonene da målet er viktig i et lengre perspektiv.



Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Marianne Gjesvik Mancini
økonomidirektør

Vedlegg:

- Finansregnskap per 30.april 2013 for Universitetet i Oslo inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet
- Virksomhetsrapport per 1. tertial 2013 med 2 analysevedlegg

Regnskap 1.tertial 2013
Noter
Ledelseskommentar



Ledelseskommmentar regnskap 1.tertial 2013

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 Statlige Regnskapsstandarder (SRS) fastsatt av Finansdepartementet, og maler, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

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

3. Den økonomiske situasjonen

Økonomien ved UiO er solid, med 935 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler. Dette er en nedgang på 69 mill. kroner (7 %) sammenlignet med 31.12.2012. Av disse er vel 600 mill. kroner reservert aktive prosjekter. Prosjektvirksomheten er preget av store innbetalinger tidlig i prosjektperioden, som resulterer i god likviditet men som møtes av fremtidige forpliktelser.

Kostnadene til lønn og sosiale kostnader økte med 6,3 % i forhold til 1.tertial 2012. I 1.tertial 2013 er sykepenger og andre refusjoner redusert med 19 mill. kroner i forhold til samme periode i fjor. Utviklingen vil bli nærmere analysert for å se om det skyldes systematiske feil eller tilfeldige svingninger.

Universitetet har innestående 1,858 mrd. kroner på konto i Norges Bank pr. 30.04.2013. 1,108 mrd. kroner er kortsiktig gjeld (offentlige trekk, avgifter og feriepenger), mens det øvrige i hovedsak er knyttet til utsatt aktivitet. Innestående midler har gått opp med 115 mill. kroner i forhold til 30.04.2012.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

UiOs regnskap pr. 30.04.2013 viser et samlet resultat på 9,1 mill. kroner. Dette gjelder økning i markedsverdien for verdipapirporteføljen tilknyttet Observatorie- og Tøyenfondet, samt oppskrivning av aksjer.

Inntekter

Det er fra 1.1.2013 foretatt betydelige endringer i kontoplanen. Det er i tillegg innført en endring i inntektsføringsprinsippet for bidragsprosjekter. Det er kun ført inntekt i bidragsprosjektene tilsvarende kostnadspådraget. Implikasjonen av dette er at periodens avregning kun inneholder resultateffekten av aktiviteten på basis i perioden og uttrykker nå endringen i avsatt bevilgning. Alle netto ubrukte midler på bidragsprosjektene er nå periodisert ut og er spesifisert i siste del av note 15. UiO ser positivt på denne prinsippendringen fordi den på en mer intuitiv måte formidler den økonomiske situasjonen.

Det er en utfordring at denne prinsippendringen ikke ble oversendt før regnskapsårets begynnelse, men først ved utgangen av 1.tertial. Det har derfor ikke vært mulig å få prinsippendringen reflektert i bokføringen. Det har derfor til rapporteringen vært behov for å omarbeide transaksjoner bokført etter et annet prinsipp, med

den risiko som ligger i dette. Som en følge av dette har det ikke vært mulig å utarbeide sammenligningstall i inntektsspesifikasjonen i regnskapets note 1.

Sum driftsinntekter i 1.tertial 2013 var 2,286 mrd. kroner, som er 70 mill. kroner høyere enn på samme tid i 2012. Det er marginale endringer i forhold til 1.tertial 2012, med unntak av salgs- og leieinntekter som viser en økning på 52 mill. kroner. Økningen er i hovedsak knyttet til salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter med bakgrunn i endret regnskapsføring av lisenser og programvare knyttet til CRISTin.

Netto inntekter fra Norges forskningsråd (NFR) er pr 30.04.2013 på 216,8 mill. kroner. Netto EU-inntekter fra rammeprogram for forskning var 29,9 mill. kroner.

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet var 2013 27,1 mill. kroner pr 30.04.2013.
Mottatte gaver i 1.tertial 2013 var 13,9 mill. kroner.

Kostnader

Samlede driftskostnader utgjorde 2,355 mrd. kroner pr 1.tertial 2013 mot 2,194 mrd. kroner i fjor. Avskrivningene utgjorde 233 mill. kroner, mot 229 mill. kroner på samme tid i 2012.

Lønn er den dominerende kostnadsposten, med 1,531 mrd. kroner eller om lag 65 % av driftskostnadene.

Andre driftskostnader utgjorde 516,4 mill. kroner pr. 30.04.2013, en økning på 3,1 % i forhold til 30.04. 2012. De største økningene er knyttet til husleie og mindre utstyrsanskaffelser

Mens de samlede avskrivningene for UiO pr 30.04.2013 var 233 mill. kroner, var investeringene på 112 mill. kroner.

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

5. Avvik mellom periodisert resultatbudsjett og periodisert resultatregnskap

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

Resultatet av de ordinære aktivitetene (før avregning av ubrukte midler) er om lag som forventet. Det var budsjettert med et negativt resultat på 69 mill. kroner, mens regnskapet viser et negativt resultat på 61 mill. kroner.

Driftsinntektene var budsjettert med 2,252 mrd. kroner, mens regnskapet viser 2,286 mrd. kroner. De nye regnskapsprinsippene fra 2013 gjenspeiler seg ikke fullt ut i budsjettet for 2013. Samlet sett vil budsjett og regnskap kunne ses i sammenheng, men ikke på detaljert nivå.

De samlede driftskostnadene i resultatregnskapet er 33 mill. kroner lavere enn budsjettert. Varekostnadene er betydelig høyere (48,4 mill. kroner) enn budsjettert, som følge av endret regnskapsføring av lisenser og programvare knyttet til CRISTin.

6. Gjennomføring av budsjettet for 2013

Universitetet gjennomfører i hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2013. Noe planlagt aktivitet er utsatt både når det gjelder grunnbevilgningen og for eksternt finansierte prosjekter.

Det er gjennomført grunnleggende forskning, gitt forskerutdanning og gjennomført undervisning i forventet omfang og kvalitet. Hovedprioriteringen i UiOs årsplan for 2013 er innovasjon.

Ubrukte midler

De ubrukte midlene for den statlige og bidragsfinansierte aktiviteten ved UiO utgjorde 935 mill. kroner pr 30.04 2013. På samme tid i 2012 var ubrukte midler 864 mill. kroner. I forhold til årsskiftet er ubrukte midler redusert med 69 mill. kroner. Reduksjonen er knyttet til basisbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet.

Det er hensiktsmessig at enhetene ved UiO samlet har noe ubrukte midler. Nivået nå anses imidlertid for høyt. Ved fordelingen for 2013 har derfor UiO økt aktivitetsnivået, særlig knyttet til investeringer. Forutsatt gjennomføringskraft vil det gi en reduksjon i nivået på ubrukte midler i 2013. Det legges også opp til en videre opptrapping av aktivitetsnivået ved fordelingen for 2014 som vedtas av Universitetsstyret i juni 2013.

7. utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet


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


Arbeidet med ekstern finansiering og prosjektstyring er blant de høyest prioriterte områdene i forbindelse med prosjektet "Internt handlingsrom" (IHR) ved UiO. Det er utarbeidet forslag til oppfølging av eksternt finansiert virksomhet som sikrer at UiO har kontroll med finansiering, utvikling og resultater av denne virksomheten. Konvertering er i gang og man vil i løpet av 2013 starte implementering av nye rapporter og rutiner for oppfølging av prosjekter. Arbeidet vil medføre at risikoen for mangelfull totalregnskapsføring og dårlig økonomistyring for eksterne prosjekter reduseres betydelig.

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

Lønnsområdet er et annet forvaltningsområde der risikoen vurderes som høyere enn ønskelig. Det er behov for å arbeide med styrking av kontrollregimet og forvaltning av lønns- og personalsystemet SAP. Dette vil bli fulgt nærmere opp gjennom 2013.

Oslo, 31.mai 2013

for 
Ole Petter Ottersen
rektor


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Universitetet i Oslo

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

	Note	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
RESULTAT				
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 681 657	1 658 740	4 794 663
Tilskudd og overføringer fra andre	1	422 437	416 313	1 295 926
Gevinst/(tap) ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	3	0	-
Salgs- og leieinntekter	1	147 019	95 211	353 074
Andre driftsinntekter	1	34 502	46 372	185 072
Sum driftsinntekter		<u>2 285 617</u>	<u>2 216 636</u>	<u>6 628 735</u>
Driftskostnader				
Varekostnader		75 444	30 050	81 080
Lønn og sosiale kostnader	2	1 530 867	1 434 847	4 132 929
Andre driftskostnader	3	516 393	500 262	1 585 786
Avskrivninger	4,5	232 784	228 896	696 459
Nedskrivninger	4,5	-	-	-
Sum driftskostnader		<u>2 355 488</u>	<u>2 194 055</u>	<u>6 496 254</u>
Ordinært driftsresultat		<u>(69 870)</u>	<u>22 581</u>	<u>132 481</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	10 244	5 724	16 610
Finanskostnader	6	1 198	946	1 873
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>9 047</u>	<u>4 778</u>	<u>14 737</u>
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.		-	-	-
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultat av ordinære aktiviteter		<u>(60 824)</u>	<u>27 359</u>	<u>147 218</u>
Avregninger				
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	15	69 916	(28 532)	(136 931)
Sum avregninger		<u>69 916</u>	<u>(28 532)</u>	<u>(136 931)</u>
Periodens resultat		<u>9 092</u>	<u>(1 173)</u>	<u>10 287</u>
Disponeringer				
Tilført virksomhetskapskapital ved UiO for avsluttede oppdragsprosjekter	8	12	(478)	4 406
Benyttet virksomhetskapskapital ved UiO	8	(12)	(4 597)	(4 597)
Tilført virksomhetskapskapital ved Tøyenfondet og Observatoriefondet	8	9 092	3 902	10 478
Sum disponeringer		<u>9 092</u>	<u>(1 173)</u>	<u>10 287</u>
Tilskuddsforvaltning				
Sum tilskuddsforvaltning	10	-	-	-

Universitetet i Oslo

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

	Note	30.4.2013	30.4.2012	1.1.2013
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Sum immaterielle eiendeler		-	-	-
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	8 979 271	9 377 585	9 140 373
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	344 918	337 749	356 480
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	335 405	275 478	308 738
Anlegg under utførelse	5	319 756	325 052	294 541
Sum varige driftsmidler		9 979 350	10 315 864	10 100 132
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper	11	4 050	4 050	4 050
Investeringer i tilknyttet selskap	11	26 193	22 091	22 091
Investeringer i aksjer og andeler	11	25	25	25
Obligasjoner og andre fordringer	11	1 058	1 070	1 070
Sum finansielle anleggsmidler		31 326	27 236	27 236
Sum anleggsmidler		10 010 676	10 343 100	10 127 368
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger	12	15 608	15 904	16 312
Sum varebeholdninger		15 608	15 904	16 312
II Fordringer				
Kundefordringer	13	121 071	83 272	162 404
Andre fordringer	14	98 562	143 567	76 656
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	4 025	7 082	6 565
Sum fordringer		223 658	233 921	245 625
III Finansielle omløpsmidler				
Aksjer og andeler (Tøyenfondet og Observatoriefondet)	19	118 176	108 348	113 186
Sum finansielle omløpsmidler		118 176	108 348	113 186
IV Kasse og bank				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 706 994	1 529 295	1 546 742
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	150 403	213 129	178 429
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	153	258	199
Sum kasse og bank		1 857 550	1 742 682	1 725 370
Sum omløpsmidler		2 214 992	2 100 855	2 100 493
Sum eiendeler		12 225 668	12 443 955	12 227 861

Universitetet i Oslo

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

	Note	30.4.2013	30.4.2012	1.1.2013
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskaperital				
I Innskutt virksomhetskaperital				
Innskutt virksomhetskaperital	8	<u>6 093</u>	<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
Sum innskutt virksomhetskaperital		<u>6 093</u>	<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
II Opptjent virksomhetskaperital				
Bunden virksomhetskaperital	8	<u>26 825</u>	<u>26 825</u>	<u>26 825</u>
Opptjent virksomhetskaperital	8	<u>170 332</u>	<u>153 882</u>	<u>165 342</u>
Sum opptjent virksomhetskaperital		<u>197 157</u>	<u>180 707</u>	<u>192 167</u>
Sum virksomhetskaperital		<u>203 250</u>	<u>182 698</u>	<u>194 158</u>
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelseser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4,5	<u>9 862 975</u>	<u>10 222 336</u>	<u>9 988 574</u>
Ikke inntektsført bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler	4,5	<u>116 375</u>	<u>93 528</u>	<u>111 558</u>
Sum avsetning for langsiktige forpliktelseser		<u>9 979 350</u>	<u>10 315 864</u>	<u>10 100 132</u>
II Annen langsiktig gjeld				
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		<u>40 401</u>	<u>35 288</u>	<u>90 217</u>
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		<u>260 364</u>	<u>248 069</u>	<u>149 873</u>
Skyldige offentlige avgifter		<u>159 373</u>	<u>139 475</u>	<u>135 995</u>
Skyldige feriepengeser		<u>475 776</u>	<u>460 852</u>	<u>357 005</u>
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekteser	16	<u>84 073</u>	<u>88 244</u>	<u>91 137</u>
Annen kortsiktig gjeld	18	<u>88 285</u>	<u>109 764</u>	<u>105 626</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 108 272</u>	<u>1 081 692</u>	<u>929 853</u>
IV Avregning med statskassen				
Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	15	<u>323 999</u>	<u>284 317</u>	<u>393 915</u>
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	15	<u>466 815</u>	<u>385 373</u>	<u>449 540</u>
Ikke inntektsførte gaveser og gaveforsterkning	15	<u>143 982</u>	<u>194 011</u>	<u>160 263</u>
Sum avregninger		<u>934 796</u>	<u>863 701</u>	<u>1 003 718</u>
Sum gjeld		<u>12 022 418</u>	<u>12 261 257</u>	<u>12 033 703</u>
Sum virksomhetskaperital og gjeld		<u>12 225 668</u>	<u>12 443 955</u>	<u>12 227 861</u>

Universitetet i Oslo

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

KONTANTSTRØM

	Note	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning		1 574 692	1 492 808	4 419 139
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		218 990	304 077	579 167
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	363 141	347 312	1 153 449
innbetalinger av renter		-	72	3 216
innbetalinger av refusjoner		28 018	31 094	109 709
andre innbetalinger	21	184 021	97 146	365 410
Sum innbetalinger		2 368 862	2 272 509	6 630 090
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 353 339	1 325 625	4 221 367
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		428 572	792 506	1 871 970
utbetalinger av renter inkludert renter som er tilbakebetalt staten		-	243	565
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		8 482	28 433	39 307
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		-	13 957	1 400
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		17 398	-	56 088
andre utbetalinger		316 871	88 500	183 839
Sum utbetalinger		2 124 662	2 249 264	6 374 536
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		244 200	23 245	255 554
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		3	-	-
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(112 023)	(98 943)	(350 814)
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		-	-	-
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-	-	-
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter		-	-	-
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		-	-	2 250
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(112 020)	(98 943)	(348 564)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
innbetalinger av virksomhetskapskapital		-	-	-
tilbakebetalinger av virksomhetskapskapital		-	-	-
utbetalinger av utbytte til statskassen		-	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		-	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		132 180	(75 698)	(93 010)
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		1 725 370	1 818 380	1 818 380
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets slutt		1 857 550	1 742 682	1 725 370
* Avstemming				
periodens resultat		9 092	(1 173)	10 287
gevinst ved salg av eiendommer		-	-	-
bokført verdi avhendede anleggsmidler		-	-	-
ordinære avskrivninger		232 784	228 896	696 459
netto avregninger		(69 916)	35 501	159 641
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(112 023)	(98 943)	(350 814)
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		(120 761)	(129 953)	(345 645)
endring i varelager		704	896	488
endring i kundefordringer		41 333	85 564	6 432
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		17 275	(45 073)	4 552
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterknninger		(16 281)	(2 278)	(36 026)
endring i leverandørgjeld		(49 816)	(197 617)	(142 688)
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		102 943	95 040	339 823
endring i andre tidsavgrensningsposter		208 866	52 385	(86 955)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		244 200	23 245	255 554

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO) inkludert aktivitet i Tøyenfondet og Observatoriefondet.

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

Disse virksomhetsområdene er også inkludert i regnskapet for UiO.

Prinsippendring

I brev fra KD om delårsrapportering for 1. tertial 2013, ble det innført en endring i reglene for kategorisering av bevilgning og bidrag. En følge av dette er at prinsippet for tidfesting av inntekter i bidragsprosjekter finansiert av statlige forvaltningsorgan er endret. Prinsippet er beskrevet nærmere i avsnittet om inntekter. Sammenligningstall er utarbeidet så lang det er mulig, jf SRS 3, pkt 19.

Inngående balanse er omarbeidet og presentert per 1.1.2013. Prinsippendringen får effekt på følgende poster i inngående balanse: avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet og ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag, spesifisert i note 15.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og andre departement er presentert i regnskapet i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode som skal behandles som bevilgninger etter bestemmelsene i SRS 10 og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag og tilskudd fra statlige etater, tilskudd fra Norges forskningsråd samt bidrag og tilskudd fra andre som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

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

Finansiering og kategorisering av UiOs aktivitet

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

Bevilgningsfinansiert aktivitet omfatter aktivitet finansiert av grunnbevilgningen over kapittel og post fra Kunnskapsdepartementet, i tillegg til eventuelle tilleggsbevilgninger i løpet av året.

Den eksterntfinansierte aktiviteten reguleres av F-20-07 Reglement om statlige universiteters og høyskolors forpliktende samarbeid og erverv av aksjer. Denne aktiviteten deles videre opp i to hovedområder: bidrags- og oppdragsaktivitet.

Bidragsaktivitet er prosjekter hvor UiO henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til motytelser. Det foreligger ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter, og UiO har eiendomsretten til forskningsresultatene.

Oppdragsaktivitet er prosjekter UiO utfører for en eksternt oppdragsgiver, hvor eiendomsretten til resultatet av prosjektene tilfaller den eksternt oppdragsgiveren. Denne formen for prosjekter har som hovedregel en fast pris og stiller UiO ovenfor en finansiell risiko ved gjennomføring.

Prosjektene skal normalt generere et overskudd som står i forhold til den risikoen prosjektene har medført. Det er et krav at budsjetterte oppdragsinntekter skal dekke estimerte direkte og indirekte kostnader for prosjektene beregnet ved prosjektstart.

Prosjektene inntekter faller inn under omsetningsbegrepet i merverdiavgiftslovgivningen, og kan derfor medføre plikt til å beregne merverdiavgift av omsetning. UiO kan kun opptjene virksomhetskapital innenfor oppdragsvirksomheten.

Kostnader

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

Regnskapsprinsipper

Tap

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

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

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

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

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

Finansielle omløpsmidler

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

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

Varige driftsmidler

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

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

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

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

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

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

Immaterielle eiendeler

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Universitetet i Oslo

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. I tillegg er det for enkelte fordringer knyttet til lønnsforskudd mv.. gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

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

Pensjoner

De ansatte er i hovedsak tilknyttet Statens Pensjonskasse. Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Pensjonskostnaden beregnes og avsettes i regnskapet på grunnlag av bokførte lønnskostnader.

Valuta

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

Virksomhetskapskapital

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

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

Kontantstrøm

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

Kontoplan

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

Selvassurandørprinsipp

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

Statens konsernkontoordning

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

Andre forhold

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

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

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

Universitetet i Oslo

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

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>			
Periodens bevilgning fra KD ¹⁾	1 574 692		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilsl	(100 099)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	225 677		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidle	21		
- utbetaling av tilskudd til andre	(18 634)		
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 681 657	1 658 740	4 794 663
¹⁾ Manglende avstemmingsgrunnlag fra KD medfører at vi ikke kan konstatere fullstendighet i inntektene fra KD Inkludert i bevilgning fra KD er også driftsmidlene #N/A			
<i>Tilskudd og overføringer fra statlige forvaltningsorgan</i>			
Andre poster som vedrører midler fra KD (til KD-bidrags-prosjekter)	1 464		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilsl	(9)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	11		
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	31 183		
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	(506)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	225		
- utbetaling av tilskudd til andre	(3 599)		
<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer</i>			
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	17 880		
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	215 471		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilsl	(7 017)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	4 301		
- utbetaling av tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(16 554)		
Periodens tilskudd/overføringer fra Utdanningsdirektoratet ²⁾	-		
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorgan	71 255		
- utbetaling av tilskudd fra statlige forvaltningsorgan til andre	(6 735)		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilsl	(283)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	560		
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	307 646		
²⁾ Bokføringen er ikke innrettet til å rapportere Utdanningsdirektoratet på egen linje, men er inkludert i posten 'Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorgan'.			
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	257		
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 031		
Organisasjoner	21 957		
Næringsliv/privat	12 735		
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	29 892		
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 734		
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	14 128		
Midler fra bidragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer			
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av andre bidragsinntekter	(3 893)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	1 308		
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	84 149		
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>			
Mottatte gaver i perioden	13 942		
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	(143 982)		
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	160 263		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av gaver og gaveforsterkninger	(112)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	531		
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	30 642		
Sum tilskudd og overføringer fra andre	422 437	416 313	1 295 926

Universitetet i Oslo

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

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv</i>			
Salg av maskiner og utstyr	3		
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.</i>	3		
<i>Salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
Statlige forvaltningsorgan	26 330		
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 400		
Organisasjoner	754		
Næringsliv/privat	3 717		
Andre	(6 196)		
Midler fra oppdragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer			
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av oppdragsinntekter	(104)		
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	171		
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	27 072		
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter (avgiftspliktig)	75 703		
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (av	1 629		
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs og leieinntekter (unntatt merverdiavgift)	42 615		
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	119 947		
<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	147 019	95 211	353 074
<i>Andre inntekter:</i>			
Andre driftsinntekter	34 502		
<i>Sum andre inntekter</i>	34 502	46 372	185 072
<i>Sum driftsinntekter</i>	2 285 617	2 216 636	6 628 735

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Lønninger	1 082 707	1 028 390	2 955 816
Feriepenger	137 092	130 912	366 199
Arbeidsgiveravgift	192 882	183 926	521 232
Pensjonskostnader	124 122	117 687	364 385
Sykepenger og andre refusjoner	(26 128)	(45 226)	(144 092)
Andre ytelser	20 191	19 158	69 389
<i>Sum lønn og sosiale kostnader</i>	1 530 867	1 434 847	4 132 929

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremie som er grunnlaget for årlig pensjonskostnad. Pensjonspremien endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen. Premiesats for 2012 var 12,09 %. Satsen for 2013 er 12,03 %.

	30.4.2013	31.12.2012
<i>Antall årsverk:</i>	5 950	6 028

Universitetet i Oslo

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

Note 3 - Andre driftskostnader

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Husleie og felleskostnader	173 269	144 295	402 046
Vedlikehold egne bygg og anlegg	26 163	16 154	53 969
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	3 591	11 901	38 721
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	11 067	14 454	46 905
Mindre utstyrsanskaffelser	44 545	10 700	38 311
Leie av maskiner, inventar og lignende	15 376	9 248	42 813
Konsulent- og andre kjøp av tjenester fra eksterne	66 241	57 990	239 959
Reiser og diett	51 265	44 535	191 361
Øvrige driftskostnader	124 876	190 985	531 701
Sum andre driftskostnader	516 393	500 262	1 585 786

Note 4 - Immaterielle eiendeler

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

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse*	Maskiner, vit.utstyr, transportmidler	Driftsløsøre og inventar mv.	Sum
	Ingen avskrivning	10-60 år decomp. lineært	10-60 år decomp. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Avskrivningsats (levetider)							
Anskaffelseskost per 1.1.13	872 857	16 313 484	26 517	294 541	1 143 954	955 768	19 607 121
Tilgang per 30.4.13	-	43	-	25 716	25 582	60 682	112 023
Avgang anskaffelseskost per 30.4.13	-	-	-	-	-	45	45
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	-	-	(501)	-	501	-
Anskaffelseskost per 30.4.2013	872 857	16 313 527	26 517	319 756	1 169 536	1 016 906	19 719 099
Akkumulerte nedskrivninger per 1.1.13	-	-	-	-	-	-	-
Nedskrivninger per 30.4.13	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger per 1.1.13	-	8 071 159	1 326	-	787 474	647 030	9 506 989
Ordinære avskrivninger per 30.4.13	-	160 968	177	-	37 144	34 495	232 784
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 30.4.13	-	-	-	-	-	24	24
Balansført verdi per 30.4.2013	872 857	8 081 400	25 014	319 756	344 918	335 405	9 979 350
Gjennomsnittlig lineær avskrivning pr gruppe	0,0 %	1,0 %	0,7 %	0,0 %	3,2 %	3,4 %	1,2 %

Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	-	3	3
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	21	21
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	(18)	(18)

Varige driftsmidler balanseføres med motpost i avsetning for langsiktige forpliktelser.

Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	9 862 975
Ikke inntektsført bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler	116 375
Sum forpliktelser knyttet til varige driftsmidler	9 979 350

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

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

Universitetet i Oslo

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

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Finansinntekter			
Renteinntekter	514	665	3 108
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	4 990	3 903	10 990
Oppskrivning verdi aksjer ²⁾	4 102	-	-
Valutagevinst	638	1 156	2 512
Sum finansinntekter	10 244	5 724	16 610
Finanskostnader			
Rentekostnad	126	129	344
Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾		-	-
Valutatap	1 070	817	1 529
Sum finanskostnader	1 197	946	1 873
Utbytte fra selskaper mv.			
Sum mottatt utbytte	-	-	-
Sum finansielle poster	9 048	4 778	14 737

¹⁾ Verdien av fondene reguleres månedlig i henhold til endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet.

²⁾ Balansført verdi for A-aksjene i Forskningsparken AS og aksjene i Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS er oppskrevet med henholdsvis 3 801 588 og 300 000 kroner på bakgrunn av innbetalt overkurs.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2012	30.4.2013	Gj.snitt periode
Balansført verdi immaterielle eiendeler	-	-	-
Balansført verdi varige driftsmidler	10 100 132	9 979 350	10 039 741
Sum	10 100 132	9 979 350	10 039 741

Antall måneder på rapporteringstidspunktet:

4

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2013:

10 039 741

Fastsatt rente for år 2013:

1,73 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital:

57 896

Note 7 - Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (bruttobudsjetterte virksomheter)

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

Universitetet i Oslo

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

Note 8 - Opptjent virksomhetskapi

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

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

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

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
<i>Innskutt virksomhetskapi, UiO:</i>			
Innskutt virksomhetskapi per 1.1.	1 991	1 991	1 991
Overført oppskrivning av Forskningsparken AS	3 802	-	-
Overført oppskrivning av Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	300	-	-
Sum innskutt virksomhetskapi	6 093	1 991	1 991

<i>Bunden virksomhetskapi, UiO:</i>			
Bunden virksomhetskapi per 1.1. (benyttet til kjøp av fiansielle aksjer)	26 825	26 825	26 825
Bunden virksomhetskapi	26 825	26 825	26 825

<i>Annen opptjent virksomhetskapi:</i>			
Annen opptjent virksomhetskapi per 1.1.	165 342	155 055	155 055
Korrigert virksomhetskapi 2012 for UiO ifm med feil avsluttede oppdragsprosjekter i 2010 og 2011	-	(4 597)	(4 597)
Overført til innskutt virksomhetskapi for oppskrivning av aksjer	(4 102)	-	-
Overført fra periodens resultat: Benyttet virksomhetskapi nedskrivning av verdi leierettsbevis	(12)	-	-
Overført fra periodens resultat: Tilført/benyttet annen virksomhetskapi for avsluttede oppdragsprosjekter	12	(478)	4 406
Overført fra periodens resultat: Tilført/benyttet innskutt virksomhetskapi ved UiO	9 092	3 902	10 478
Annen opptjent virksomhetskapi¹⁾	170 332	153 882	165 342

Sum opptjent virksomhetskapi	197 157	180 707	192 167
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Sum virksomhetskapi	203 250	182 698	194 158
----------------------------	----------------	----------------	----------------

¹⁾ Spesifikasjon av annen opptjent virksomhetskapi:	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Annen opptjent virksomhetskapi UiO	17 769	12 885	17 769
Annen opptjent virksomhetskapi Tøyenfondet og Observatoriefondet	152 563	140 997	147 573
Sum annen opptjent virksomhetskapi	170 332	153 882	165 342

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

Noten er ikke aktuell for UiO.

Note 10 - Tilskuddsforvaltning

UiO har ingen midler knyttet til tilskuddsforvaltning

Universitetet i Oslo

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

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2011	Balanseført egenkapital 2011	Balanseført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>							
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	4 498	32 809	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>							
Forskningsparken AS, A-aksjer ²⁾	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	(2 515)	92 961	5 073
Forskningsparken AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550
Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS ³⁾	2003	100	20,0 %	20,0 %	(272)	20 773	400
Château Neuf Servering AS	1998	70	33,3 %	33,3 %	314	(588)	70
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	3 169	40 269	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							26 193

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

²⁾ Balanseført verdi for A-aksjene i Forskningsparken AS er oppskrevet med 3 801 588 kroner på bakgrunn av innbetalt overkurs i 2002.

³⁾ Balanseført verdi av aksjene i Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS er oppskrevet med 300 000 kroner på bakgrunn av innbetalt overkurs.

Investeringer i aksjer og andeler

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

Andre finansielle anleggsmidler

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

Sum finansielle anleggsmidler per 30.4.2013

31 326

Alle selskapene har forretningskontor i Oslo.

Note 12 - Varebeholdninger

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten			
Varelager øvrige	232	251	240
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	232	251	240
Beholdninger beregnet på videresalg			
Varelager Økonomiavdelingen ¹⁾	5 441	6 472	7 533
Varelager Kulturhistorisk museum	4 312	3 819	3 301
Varelager Naturhistorisk museum	683	330	297
Varelager Senter for Ibsenstudier ²⁾	1 044	1 048	1 045
Varelager Kommunikasjonsavdelingen	3 896	3 984	3 896
Sum beholdninger beregnet på videresalg	15 376	15 653	16 072
Sum varebeholdning	15 608	15 904	16 312
Ukurans			
Sum ukurans	-	-	-
Sum varebeholdninger	15 608	15 904	16 312

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

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

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

Universitetet i Oslo

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

Note 13 - Kundefordringer

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Kundefordringer til pålydende	121 960	83 937	163 324
Avsatt til latent tap (-)	(1 278)	(988)	(1 061)
Fordringer kredittkortselskap	388	323	141
Sum kundefordringer	121 070	83 272	162 404
Tap på krav	112	35	252
Endring i avsetning til tap på krav	(217)	(1 147)	(1 074)
Kostnadsført tap på krav utgjør	(105)	(1 112)	(822)

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
30.4.2013	112 741	3 939	289	539	1 943	2 509	121 960
31.12.2012	137 725	18 781	3 194	448	176	3 000	163 324
30.4.2012	64 020	13 551	2 350	463	1 553	2 000	83 937

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

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Forskuddsbetalt lønn:			
Reise og ekskursjonsforskudd	16 871	7 823	5 666
Personallån	4 577	1 214	1 363
Andre fordringer på ansatte	100	680	891
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	670	24 636	32 703
Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd ¹⁾	(382)	(497)	(347)
Forskuddsbetalte kostnader ²⁾	71 267	105 043	33 246
Opptjent inntekt	2 047	2 441	2 036
Andre fordringer	3 411	2 227	1 098
Sum andre kortsiktige fordringer	98 562	143 567	76 656

¹⁾ Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd

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

²⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Forskuddsbetalt husleie	35 729	31 826	30 699
Forskuddsbetalte andre driftskostnader	29 339	32 706	143
Forskuddsbetalte abonnementer, tidsskrifter, lisenser og tjenester	6 199	40 511	2 404
Sum forskuddsbetalte kostnader	71 267	105 043	33 246

Universitetet i Oslo

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

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 termin. Vesentlige poster er spesifisert på egen linje.

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

Inntektsførte bevilgninger:

	Avsetning per 30.4.2013	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 1.1.2013*	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Forskning og forskerutdanning	41 384		42 412	(1 028)
Undervisning	13 488		22 910	(9 422)
Utadrettet virksomhet	7 170		10 280	(3 110)
Generell drift	64 802		99 649	(34 847)
<i>Sum utsatt virksomhet</i>	126 844	-	175 251	(48 407)
<i>Strategiske formål</i>				
Forskning og forskerutdanning	26 139		22 626	3 513
Undervisning	17 864		15 142	2 722
Utadrettet virksomhet	4 973		4 492	481
Generell drift inkl. forhåndsdisponeringer	17 568		27 978	(10 410)
<i>Sum strategiske formål</i>	66 544	-	70 238	(3 694)
<i>Større investeringer</i>				
Forskning og forskerutdanning	20 548		35 614	(15 066)
Undervisning	360		-	360
Utadrettet virksomhet	3 000		3 000	-
Øremerkede midl: Domus Medica, A-Hus og Ole Johan Dahls Hus	63 603		77 377	(13 774)
Teknisk avdeling intern forhåndsdisponering og UiO bank	8 105		(259 784)	267 889
Generell drift	12 071		230 974	(218 903)
<i>Sum større investeringer</i>	107 687	-	87 181	20 506
<i>Andre avsetninger</i>				
Forskning og forskerutdanning	5 894		9 430	(3 536)
Undervisning	7 861		2 092	5 769
Utadrettet virksomhet	1 426		2 751	(1 325)
Generell drift	7 743		46 972	(39 229)
<i>Sum andre avsetninger</i>	22 924	-	61 245	(38 321)
Sum Kunnskapsdepartementet, grunnbevilgning	323 999	-	393 915	(69 916)
<i>Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)</i>				
Utsatt virksomhet:			-	-
Sum KD-prosjekter	-	-	-	-
Sum Kunnskapsdepartementet	323 999	-	393 915	(69 916)
<i>Andre departement</i>				
Sum andre departement	-	-	-	-
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	323 999	-	393 915	(69 916)
Inntektsførte bidrag:				
<i>Andre statlige forvaltningsorgan</i>				
Sum andre statlige forvaltningsorgan	-	-	-	-
<i>Norges Forskningsråd</i>				
Sum Norges Forskningsråd	-	-	-	-
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Sum regionale forskningsfond	-	-	-	-
<i>Andre bidragsytere</i>				
Sum andre bidragsytere	-	-	-	-
Direkte posterte statsinterne feriepengforpliktelse - inkl. arbeidsgiveravgift	-			
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	323 999	-	393 915	(69 916)
Korreksjon - feriepengforpliktelse				
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapital - se note 8				
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				(69 916)

Universitetet i Oslo

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

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. fortsetter

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:	Ikke inntektsført per 30.4.2013	Ikke inntektsført per 1.1.2013	Endring i perioden
Ikke inntektsførte bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet			
Inntektsført ikke mottatt bevilgning fra KD	(30 336)		(30 336)
Mottatt midler fra KD til Samordna Opptak og CRISTin, ikke inntektsført	35 533		35 533
Sum Kunnskapsdepartementet	5 197	-	-
Ikke inntektsførte bidrag og gaver			
Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)			
Mottatt prosjektmidler fra KD, ikke inntektsført	3 591	4 639	(1 048)
Sum KD prosjekter	3 591	-	(1 048)
Andre departement			
Mottatt prosjektmidler fra andre dep, ikke inntektsført	96 587	81 623	14 964
Sum andre departement	96 587	-	14 964
Andre statlige forvaltningsorgan			
Mottatt prosjektmidler fra andre statlige forvaltningsorgan, ikke inntektsført	48 230	61 267	(13 037)
Sum andre statlige forvaltningsorgan	48 230	-	(13 037)
Norges forskningsråd			
Mottatt prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	192 414	166 308	26 106
Sum Norges forskningsråd	192 414	-	26 106
Regionale forskningsfond			
Mottatt prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	(250)	557	(807)
Sum regionale forskningsfond	(250)	-	(807)
EU-rammeprosjekter			
Mottatt prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	79 293	57 706	21 587
Sum EU rammeprosjekter	79 293	-	21 587
Andre bidragsyttere			
Mottatt prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	859	3 236	(2 377)
Mottatt prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	4 030	5 198	(1 168)
Mottatt prosjektmidler fra organisasjoner og private, ikke inntektsført	6 920	19 206	(12 286)
Mottatt prosjektmidler fra næringsliv, ikke inntektsført	13 785	21 293	(7 508)
Mottatt prosjektmidler fra øvrige bidragsyttere, ikke inntektsført	16 159	28 507	(12 348)
Sum andre bidragsyttere	41 753	-	(35 687)
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	466 815	-	449 540
Gaver og gaveforsterkninger			
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	143 982	160 263	(16 281)
Sum gaver og gaveforsterkninger	143 982	-	(16 281)
Sum avregninger	610 797	-	609 803

* Beregning effekt av prinsippendring:

	30.4.2013	1.1.2013	effekt	31.12.2012
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	323 999	393 915	310 833	704 748
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	466 815	449 540	-310 833	138 707

Universitetet i Oslo

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

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

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
<i>Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	2 182	6 179	6 045
Kommunale og fylkeskommunale etater	12	325	13
Private organisasjoner, stiftelser, legater og fond	1 660	578	507
Andre	171	-	-
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	4 025	7 082	6 565

Forskuddsfakturert, ikke opptjente inntekter

<i>Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>			
Statlige forvaltningsorgan	56 778	51 009	61 903
Kommunale og fylkeskommunale etater	8 166	10 091	9 999
Organisasjoner, næringsliv og private	17 762	25 698	18 251
Andre	1 367	1 446	984
Sum forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	84 073	88 244	91 137

Netto prosjektfordring/(prosjektgjeld)	(80 048)	(81 162)	(84 572)
---	-----------------	-----------------	-----------------

Aktive prosjekter er nullstilt, slik at saldo per 30.4.2013 utgjør kr 0. Påløpte kostnader er benyttet som beste estimat for fremdriften i prosjektet, og representerer en tilnærming til løpende avregning uten fortjeneste.

Det er 329 aktive oppdragsprosjekter per 30.4.2013, hvorav 37 er nye i år.

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Innskudd statens konsernkonto	1 706 994	1 529 295	1 546 742
Innskudd i Norges Bank, for mottatte gaver	118 329	182 765	146 796
Utenlandske bankkonti og konto for depositum	689	718	249
Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	31 385	29 646	31 384
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	153	258	199
Sum bankinnskudd og kontanter	1 857 550	1 742 682	1 725 370

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

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Skyldig lønn	744	4 009	22 927
Skyldige reisekostnader	(3)	2 074	7 873
Påløpte kostnader ¹⁾	53 932	32 765	52 861
Mottatt uopptjent inntekt	11 396	48 273	5 550
Sum annen kortsiktig gjeld	22 216	22 643	16 415
Sum annen kortsiktig gjeld	88 285	109 764	105 626

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

Energikostnader	16 631	11 197	13 275
Vedlikehold	369	601	3 812
Inventar og utstyr	17 036	10 013	6 675
Fremmedtjenester	8 160	4 931	18 217
Øvrige driftskostnader	11 736	6 023	10 882
Sum påløpte kostnader	53 932	32 765	52 861

Universitetet i Oslo

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

Note 19 - Finansielle omløpsmidler

	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Investeringer i aksjer og andeler i fondene pr 1.1.	84 341	104 445	80 805
Endring i markedsverdi ¹⁾	33 836	3 903	32 381
Sum markedsverdi	118 176	108 348	113 186

¹⁾ Fondene verdireguleres månedlig for endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet som finanspost, jf. note 6.

Note 20 Ikke i bruk

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (kontantstrømpstillingen)

Andre innbetalinger	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
DEL I			
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	3 863	2 901	18 105
Innbetalinger fra organisasjoner	3 326	14 768	40 416
Innbetalinger fra næringsliv/private	4 662	5 142	38 933
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	356	246	2 931
Innbetalinger fra stiftelser	7 163	7 576	21 308
Innbetalinger fra andre	51 413	7 650	34 596
<i>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>	70 783	38 283	156 289
DEL II			
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>			
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	51 479	25 019	41 919
<i>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	51 479	25 019	41 919
DEL III			
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning	51 479	25 019	41 919
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre	-	-	1 606
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra 3. part	-	-	42 827
<i>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	51 479	25 019	83 140
DEL III (oppsummering)			
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	70 783	38 283	156 289
Tilskudd fra Eus rammeprogram for forskning m.v.	51 479	25 019	83 140
Øvrige innbetalinger	61 759	33 845	125 981
<i>Sum andre innbetalinger</i>	184 021	97 146	365 410

Universitetet i Oslo

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

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømpstillingen)

DEL I	30.4.2013	30.4.2012	31.12.2012
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater			
Direkte innbetalinger fra NFR	240 483	243 733	678 808
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater og andre	17 880	3 500	84 255
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra NFR</i>	258 363	247 233	763 063
DEL II			
Innbetalinger (brutto) fra NFR	258 363	247 233	763 063
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre	(17 398)	(13 957)	(56 088)
<i>Sum innbetalinger (netto) fra NFR</i>	240 965	233 276	706 975
DEL III			
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra RFF</i>	-	-	-
DEL IV			
<i>Sum innbetalinger (netto) fra RFF</i>	-	-	-
DEL V *)			
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	12 562	-	-
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	-	-
<i>Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet</i>	12 562	-	-
DEL VI (Avstemming)			
Innbetalinger direkte fra NFR	240 483	243 733	678 808
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	17 880	3 500	84 255
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet	12 562	-	-
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	92 216	100 079	390 386
<i>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</i>	363 141	347 312	1 153 449

*) UiO har kun tilgjengelig informasjon om årets direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet.



Virksomhetsrapport til universitetsstyret

1. tertial 2013

Universitetsstyret 17. juni 2013



1.0 Innledning

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

De tertialvise rapportene har noe ulikt perspektiv og fokus. I 1. tertial er fokuset på resultater oppnådd i foregående år og studiekvalitetsrapport, i 2. tertial redegjøres for gjennomføring av inneværende års årsplan, mens det i for 3.tertial 2012 har fokus fremover på 5-årige prognoser, på enhetenes oppfølging av føringer i UiOs årsplan.

Vedlagt denne virksomhetsrapporten er 3 analyser.

- Analyse av utdannings- og forskningsresultater i 2012. Hovedpunkter fra analysen er trukket frem i punkt 2.0, mens analysen følger i sin helhet i vedlegg 1.
- Analyse av årsverksutvikling med vekt på prognose fremover, måloppnåelse stipendiater og midlertidighet. Vedlegg 2
- Dybdeanalyse publisering for perioden 2006-2011. En kortversjon av analysen følger som vedlegg 3. Styremedlemmer som ønsker det kan få fullversjonen, der alle tall for hvert fakultet er presentert, ved henvendelse til ØPA ved Per Heitmann.

2.0 Utdannings- og forskningsresultater i 2012

UiO har landets beste resultater innenfor forskning og omtrent på det jevne innenfor utdanning. Resultatene er også i stadig bedring. På begge områder minsker imidlertid avstanden til øvrige institusjoner i UoH-sektoren; andre institusjoner forbedrer seg mer. Det representerer finansielle utfordringer som gjør at UiO både må fokusere enda mer på sine resultater og bør arbeide for justeringer i den nasjonale finansieringsmodellen.

Publikasjonspoeng pr vitenskapelig årsverk

UiO gjør det bra mht. antall publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk. Antall publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk er på 1,26 i 2012, det samme som i 2011. Målet i 2014 på 1,3 publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk er realistisk.

Dybdeanalysen som vi vedlegger kortversjonen av, viser at det er store forskjeller i de ulike fagmiljøenes styrker og utfordringer. Det gjelder publiseringsvolum, kvalitet målt i andel nivå 2 publiseringer, publiseringsprofil knyttet til kjønn og alder. Eksempelvis kan det være to enheter som har samme nivå på publisering men der det for en enhet er de unge som har et høyt nivå kan det for en annen enhet være de eldste som publiserer mest. Av denne grunn er oppfølgingen av denne analysen aller viktigst på enhetene selv.

Et meget hyggelig funn som er gjennomgående er at andelen som ikke publiserer er synkende. Dette kommer trolig som resultat av rettere oppfølging av denne gruppen.

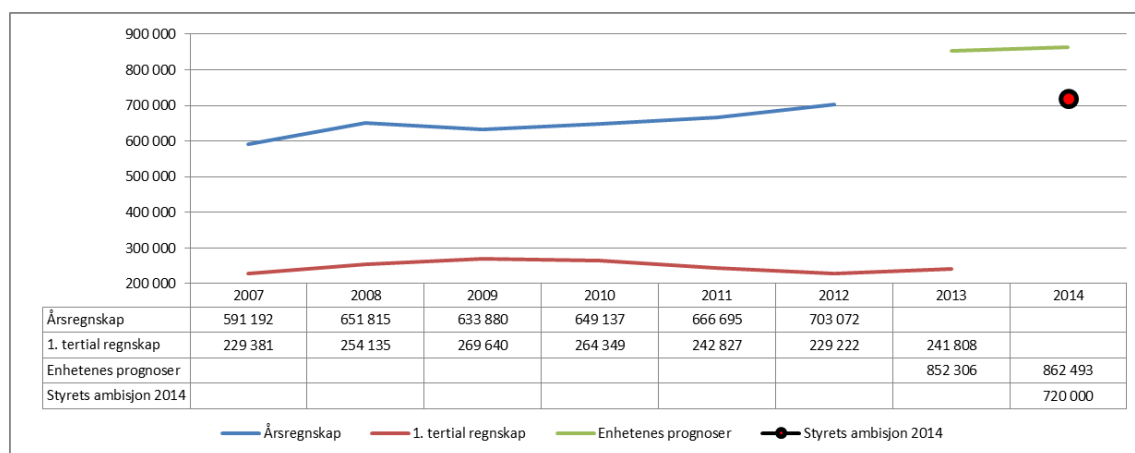
Inntekter fra Forskningsrådet



NFR inntektene har økt fra 667 millioner kroner i 2011 til 703 millioner kroner i 2012. Det er MED og MN som er de to dominerende fakultetene mht. inntekter fra Forskningsrådet. Disse to fakultetene sto for 2/3 av forskningsrådsinntektene i 2011. Utviklingen ved MED har imidlertid hatt en jevn nedadgående tendens siste årene.

Styrets ambisjoner for NFR-inntekter er 720 mill. kroner i 2014, mens enhetenes prognoser ligger godt over med 850 mill. kroner for 2013 og 860 mill. kroner for 2014. Enhetens prognoser kan synes optimistisk, men styrets målsetning kan være oppnåelig.

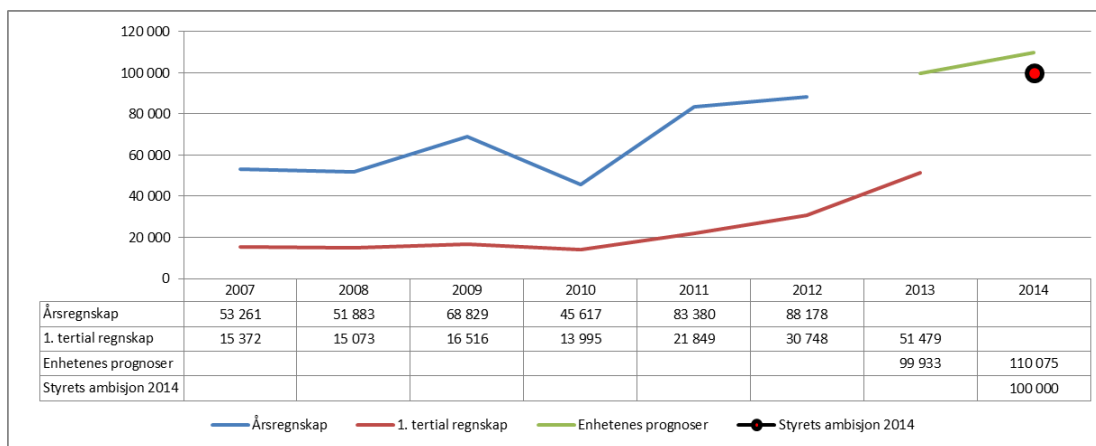
Hvis vi ser på utvikling så langt i år er NFR inntekter økt med 10 mill. kroner i forhold til samme tid i fjor. Sett i forhold til tidligere år vises det nå en vekst i NFR inntekter pr 1. tertial, hvor det de 3 siste årene har vært en nedgang i 1. tertialtallene. Grafene viser nominell utvikling.



Inntekter fra EU

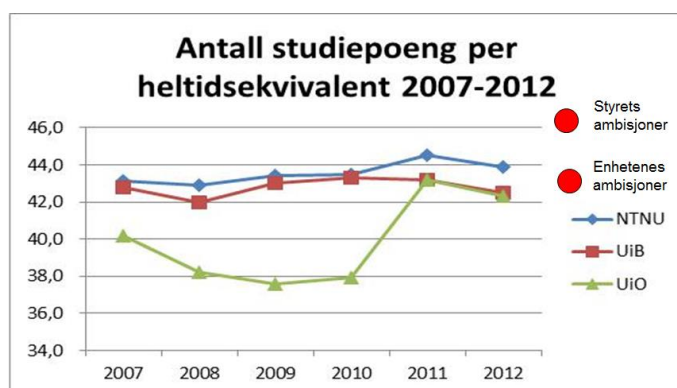
EU-inntektene har hatt en ventet nedgang fra 89,9 millioner kroner i 2011 til 83,1 millioner kroner i 2012. EU-inntektene varierer en del fra år til år – både fordi volumet er lite og tilslag på enkeltprosjekter dermed kan gi betydelige utslag, dernest pga. utbetalingsrutinene fra EU. MN-fakultetet står for over halvparten av inntektene i 2012. Målet for 2014 på 100 millioner kroner synes å være innen rekkevidde. Det er likevel grunn til å anta at målet ikke vil kunne nås uten at fagmiljøene har særskilt fokus på det. Enhetenes prognoser ligger noe over styrets ambisjoner. Grafene viser nominell utvikling.

Så langt i år er EU inntekter økt med 20 mill. kroner sammenlignet med samme tid i fjor. Dette er en positiv utvikling, og inntektene er betydelig høyere enn tidligere års inntekter per 1. tertial.



Studiepoeng per student

Studiepoeng per student har gått vesentlig opp fra 2010 til 2011 – fra 37,9 til 43,2 studiepoeng per student. Det skyldes i hovedsak en omlegging av studieadministrative rutiner knyttet til enkeltemnestudenter. Resultatet for 2012 er det en nedgang til 42,1.



Styret har fastsatt ambisjoner for studiepoeng per student til 46 studiepoeng ved utgangen av 2014. Fakultetene har i forbindelse med utarbeidelse av sine lokale årsplaner 2013-2015 fastsatt sine ambisjoner for studiepoeng per student. Når vi aggregerer fakultetenes ambisjoner kommer vi til et nivå på 43,1 studiepoeng per student. Styrets ambisjoner innfris således ikke.

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

På bachelorstudiene har flere fakulteter satset spesielt på faglig og sosial oppfølging av førsteårsstudentene. Det rapporteres om sosiale arrangementer for å bedre trivsel, ulike veilednings- og kurstilbud koblet til studiesituasjonen og studiets arbeidslivsrelevans, bedret studieinformasjon, strammere studieløp og styrket undervisning. Håndheving av progresjonsregler trekkes også frem. For masterstudiene viser særlig HF og SV til konkrete tiltak for å sikre at flere gjennomfører, og leverer til normert tid. Klare forventninger, tydelige frister og faglig oppfølging er viktige elementer her.

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



Gjennomstrømming PhD

Antall avlagte doktorgrader økte fra 425 i 2011 til 511 i 2012.

UiOs styringsindikatorer er knyttet til gjennomføringstiden. Her ser vi klare forbedringer fra netto gjennomføringstid på 3,9 år i 2011 til 3,5 år i 2012, men det er knyttet usikkerhet til tallgrunnlaget. Målet på 3,5 år er innenfor rekkevidde for mange av fagmiljøene.

Andel utvekslingsstudenter

Andelen utvekslingsstudenter lå i 2012 6,7%. En økning på 0,4% fra 2011. Andelen utvekslingsstudenter øker år for år, men utviklingen går så sakte at det neppe er realistisk å oppnå styrets mål for 2014 på 8 % utvekslingsstudenter av totalt antall studenter.

4.0 Årsverksutvikling 1. tertial 2013

Innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet ved UiO ser vi en planlagt økning i antall førstestillinger samt nedgang i administrative stillinger og egenfinansierte stipendiatstillinger framover mot 2017. Dette er trender som er i tråd med vedtatte mål for Universitetet i Oslo.

Antall årsverk¹ totalt pr 1. tertial 2013 er 5 950. Dette er en nedgang på 78 årsverk fra 2012.

Tabell for totale årsverk ved UiO – perioden 2010 - 2017

Sum of antall årsverk	DBH 2010	DBH 2011	DBH 2012	SAP T1 2013	Prognose 2013	Prognose 2017
Administrative stillinger	1 490	1 560	1 541	1 559	1 513	1 405
Drift-, Vedl- og Støtte- og Andre stillinger	1 195	1 123	1 142	1 098	1 184	1 187
Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	3 355	3 334	3 344	3 292	3 513	3 230
Førstestillinger	1 498	1 466	1 498	1 505	1 542	1 558
Postdoktor	344	367	385	384	473	309
Stipendiat	1 127	1 124	1 112	1 040	1 168	1 119
Andre UFF-stillinger	386	376	349	363	331	245
Grand Total	6 040	6 017	6 028	5 950	6 210	5 822
Forholdstallet mellom adm.- og UFF stillinger	44/100	47/100	46/100	47/100	43/100	43/100

Tallene viser at antall førstestillinger er økt med 7 årsverk og de 5-årige prognosene viser en videre vekst i antall førstestillinger.

Når det gjelder administrative årsverk er det en økning på 18 årsverk, hvor endringen i hovedsak ligger på fakulteter og tilsvarende enheter. Noe av endringen i administrative årsverk skyldes omkategorisering. De 5-årige prognosene viser også en ytterligere nedgang i administrative årsverk.

5.0 Økonomisk resultat og UiOs prognoser

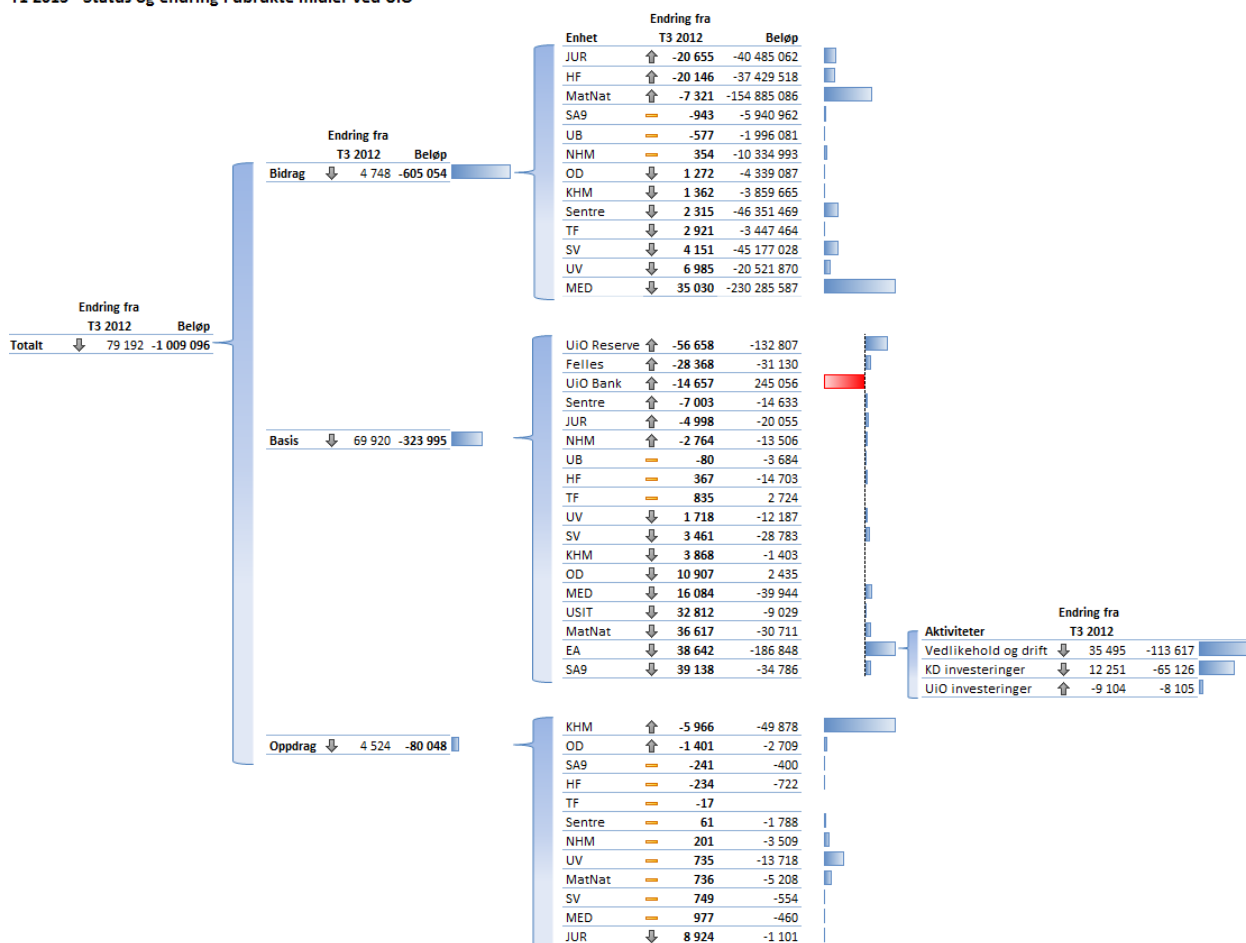
UiOs samlede ubrukte midler ihht internregnskapet 1. tertial 2016 er 1,009 mrd. kroner, nivået er redusert fra 1. tertial med 80 mill. kroner, mens det er en økning med 41 mill. kroner fra samme tid i fjor.

¹ Årsverk er definert som stillingsprosent pr ansatt på måletidspunktet, tilfeldige svingninger kan oppstå og endringene må også sees i sammenheng med eventuelle organisasjonsendringer og gruppering av stillingstyper både historisk og fremover i tid.

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

Dekomponering ubrukte midler ved UiO

T1 2013 - Status og endring i ubrukte midler ved UiO



Ubrukte midler for bidragsprosjekter og oppdragsprosjekter på til sammen 685 mill. kroner er knyttet til konkrete aktive prosjekter og kan ikke omprioriteres. Endring siste tertial er marginal og nivået har over tid vært høyt og skyldes både forsinkelser i aktivitet og prosjekttildelinger på forskudd. Nivået er også et signal om at UiO må bli bedre til å planlegge, igangsette og gjennomføre prosjektaktivitetene, slik at de ubrukte midlene reduseres.

Regnskapet viser at de fleste prosjektene avsluttes med positivt beløp eller balanse.

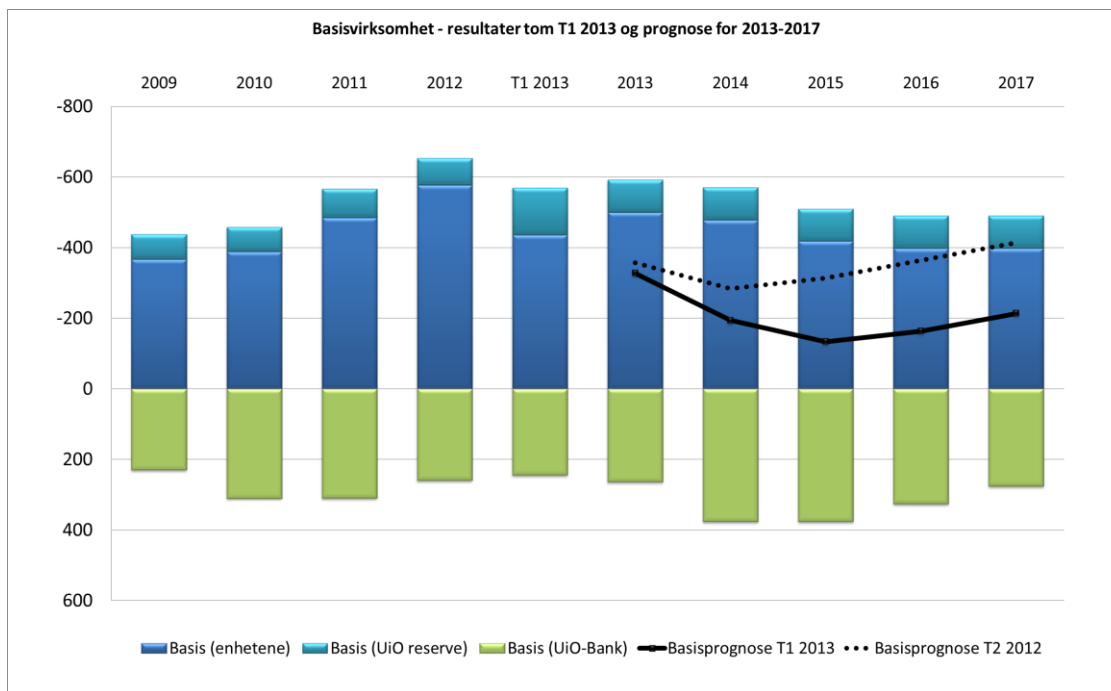
Ubrukte midler for basisøkonomien er 324 mill. kroner. Dette er en reduksjon på 70 mill. kroner siste tertial. Nedgangen i ubrukte midler knyttes i hovedsak til økt aktivitet ved enkelte fakulteter. Lønns- og driftskostnadene har økt mer enn inntektene ved sammenligning av nivå samme tid i fjor. Det er ingen vesentlig endring i ubrukte midler totalt sett ved sentraladministrative enheter.

UiOs prognose

UiOs prognose for ubrukte midler i perioden 2013-2016 er nedjustert fra 3. tertial som følge av tiltak i fordelingen om økte investeringer til utstyr og vedlikehold/rehabilitering av bygg. Det er forøvrig lagt til grunn et stabilt nivå for ubrukte midler i prosjekter og i driften av enhetene. Styret vedtok for 2013 økte investeringer på 150 mill. kroner for å redusere vedlikeholdsetterslep. Disse er lagt inn med

kostnadseffekt for 2013 og 2014. I tillegg ligger det inne i prognosen 100 mill. kroner i investeringer, jfr forslag til fordeling 2014.

Forutsatt gjennomføring av investeringene vil prognosen for UiO bank i 2014 være netto 376 mill. kroner. UiO bank viser nivået på styrets forhåndsdisponeringer til investeringer i bygg og utstyr. Nedbetalingsraten er satt til 50 mill. kroner pr år. Grafen under viser prognosene for de ulike elementene i UiOs basisøkonomi og nederste søyle viser nivået på UiO bank.



Prognosen 2013 for ubrukte midler til bidrags- og oppdragsprosjekter er 675 mill. kroner øremerket konkrete aktive prosjekter.

Enheter med økonomiske utfordringer

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

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

Universitetsbiblioteket (UB) har et krav om balanse i driftsøkonomien innen 2015. Tallene per 1. tertial og den 5-årige prognosen tilsier nå at UB vil kunne oppfylle dette kravet.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) har totalt sett en solid økonomi, men der er enkelte enheter som nå akkumulerer underskudd.

6.0 Nærmere om den enkelte enhet

Enhetsdelen dette tertialet inneholder kun en kort omtale av fakultetenes økonomisk status med fokus på vesentlige endringer fra årsskiftet og vesentlige endringer i enhetenes 5-årige prognoser.

Det teologiske fakultet (TF)

TF har 2,7 mill. kroner i akkumulert merforbruk ved utgangen av 1.tertial, noe som er i samsvar med tilsvarende periodisert budsjett.

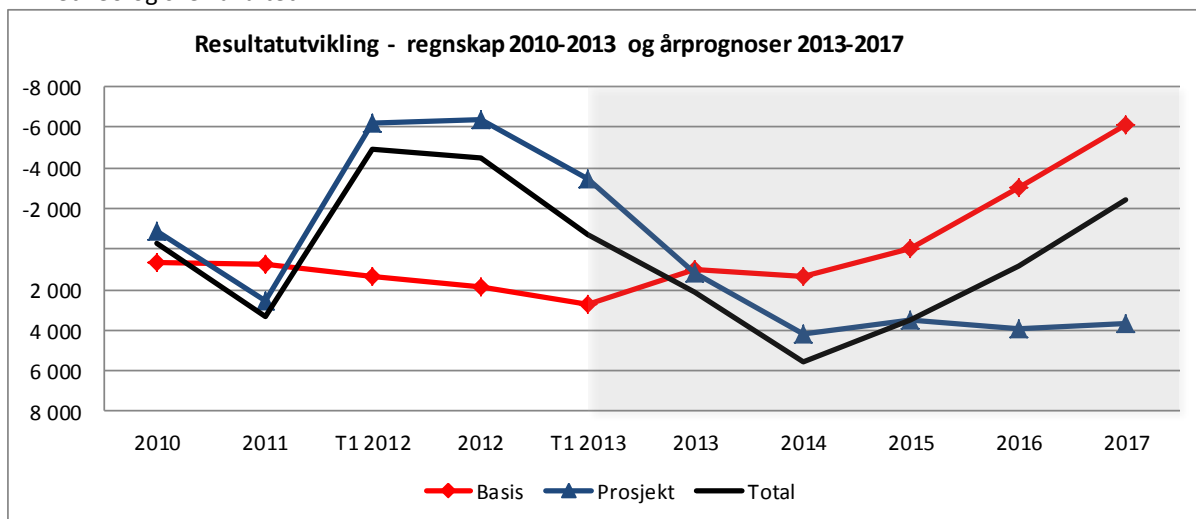
Prognosen for året viser 1 mill. kroner i akkumulert merforbruk, og fakultetet har forbedret sin 5-årige prognose og ligger godt an til å nå det avtalte målet om budsjettbalanse ved utgangen av 2016.

Enhet:

Styrets resultatindikatorer	TEOL		Ambisjoner 2014
	Resultat 2011	2012	
Studiepoeng per heltidsekv.	34,8	38,1	32,5
Andel utvekslingstudenter	3 %	4 %	5 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	3,8	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-4	-4	-3
EU inntekter (mill. kroner)		-4	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	2,4	2,1	1,6

Nøkkeltall	Resultat		Resultat T1 2012	Resultat T1 2013	Prognoser	
	2011	2012			T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-37	-37	-12	-13	-40	-43
Årsverk totalt - Basis	46	41	41	44	45	46
herav førstestillinger	17	18	17	21	20	21
herav postdoc-stillinger	1	1	-	3	2	2
herav stipendiatstillinger	14	10	13	11	12	12
herav adm årsverk	12	11	11	11	11	11
herav midlertidige årsverk	18	13	15	16	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	3	4	5	4	5	1

11 Det Teologiske Fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	630	776	1 335	1 889	2 724	975	1 394	11	-3 070	-6 102
Bidrag	-904	2 602	-6 244	-6 368	-3 447	1 171	4 203	3 530	3 964	3 686
Oppdrag		-37	17	17		-16	-16	-16	-16	-16
Prosjekt	-904	2 565	-6 227	-6 352	-3 447	1 155	4 187	3 514	3 948	3 670
Total	-274	3 341	-4 892	-4 463	-724	2 130	5 581	3 526	878	-2 432

Det juridiske fakultet (JUR)

Den økonomiske situasjonen ved fakultetet er god. Basisøkonomien er forbedret med 5 mill. kroner siden årsskiftet, og ligger nå på rundt 20 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler.

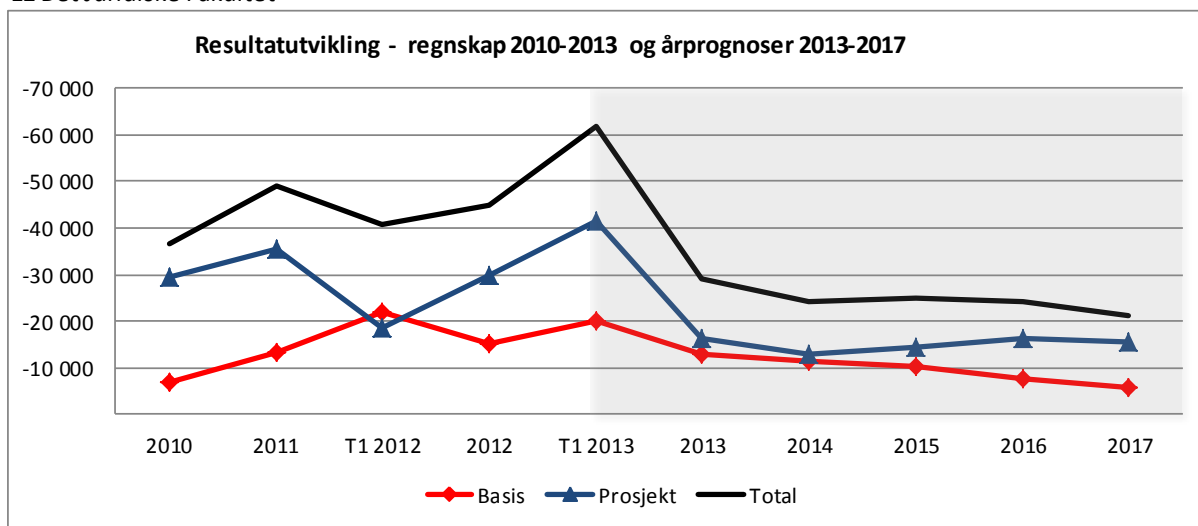
Fakultetet rapporterer at risikoen knyttet til prosjektporteføljen er noe redusert sammenlignet med rapportering ved utgangen av 2012. Tre prosjekter er forventet avsluttet med et samlet underskudd på om lag 1.7 mill. kroner.

Den 5-årige prognosen er uendret.

Enhet:	JUR		
	Resultat		Ambisjoner
Styrets resultatindikatorer	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	49,3	45,0	42,5
Andel utvekslingstudenter	5 %	6 %	6 %
Gjennomstrømming Phd	3,3	3,4	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-23	-21	-36
EU inntekter (mill. kroner)	-10	-1	-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,9	1,6	1,7

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-236	-240	-82	-91	-274	-276
Årsverk totalt - Basis	207	226	210	226	228	226
herav førstestillinger	67	74	68	75	87	98
herav postdoc-stillinger	6	6	6	7	9	9
herav stipendiatstillinger	38	49	44	50	45	42
herav adm årsverk	81	84	80	81	80	77
herav midlertidige årsverk	71	84	75	83	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	77	96	105	103	105	81

12 Det Juridiske Fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-7 072	-13 382	-22 127	-15 057	-20 055	-12 732	-11 290	-10 429	-7 805	-5 614
Bidrag	-19 439	-27 468	-21 974	-19 830	-40 485	-15 709	-13 059	-15 348	-18 201	-17 112
Oppdrag	-9 983	-8 175	3 504	-10 025	-1 101	-549	316	978	1 719	1 459
Prosjekt	-29 423	-35 642	-18 470	-29 854	-41 586	-16 258	-12 743	-14 371	-16 482	-15 652
Total	-36 494	-49 024	-40 596	-44 911	-61 641	-28 990	-24 033	-24 800	-24 288	-21 266

Det medisinske fakultet (MED)

MED har en sunn basisøkonomi med 40 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av 1. tertial. Fakultetet har imidlertid en nedgang på 16 mill. kroner i ubrukte midler sammenlignet med utgangen av 2012, noe som skyldes dels økte investeringer og dels feilaktige overføringer til eksternt finansierte prosjekter.

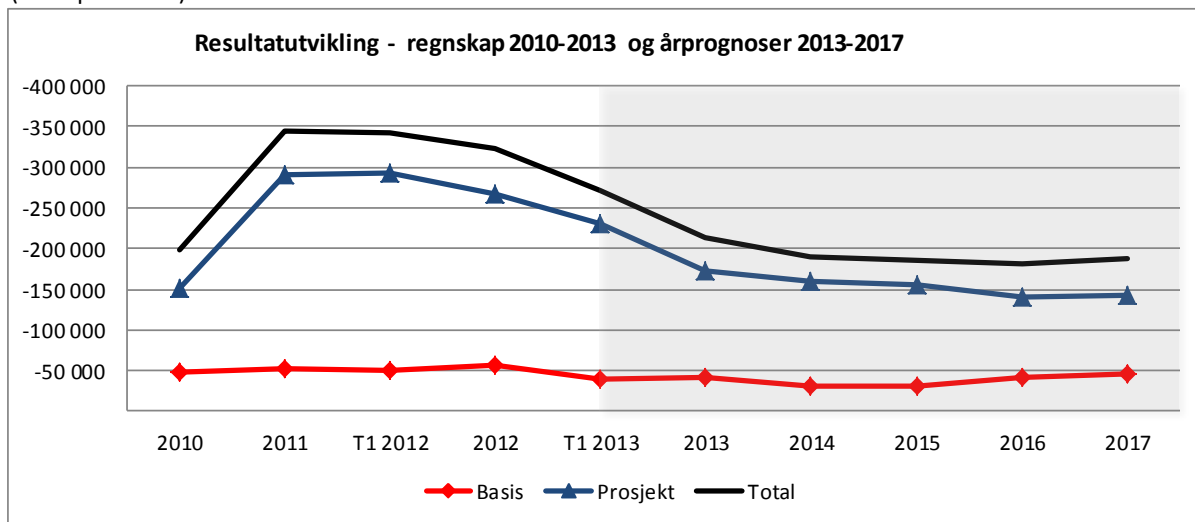
Fakultetet har 100 mill. kroner i eksterne inntekter per 1.tertial, noe som er 50 mill. kroner mindre enn budsjettet for tilsvarende periode. Avvikene er av midlertidig karakter.

Prognosen for året viser at MED går mot 42 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av 2013. Den 5-årige prognosen er forbedret siden forrige rapportering.

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

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-611	-633	-204	-213	-648	-637
Årsverk totalt - Basis	680	673	644	683	680	665
herav førstestillinger	205	207	203	205	216	215
herav postdoc-stillinger	16	19	17	15	18	18
herav stipendiatstillinger	149	146	130	146	142	122
herav adm årsverk	179	171	170	180	182	175
herav midlertidige årsverk	270	261	238	242	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	352	270	276	264	321	328

(Multiple Items)



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-47 175	-52 754	-51 087	-56 028	-39 944	-41 712	-30 067	-31 156	-40 978	-45 868
Bidrag	-147 167	-289 425	-290 488	-265 315	-230 286	-172 666	-159 840	-154 630	-139 499	-141 781
Oppdrag	-3 472	-2 145	-1 785	-1 437	-460	24	53	82	110	139
Prosjekt	-150 639	-291 570	-292 273	-266 753	-230 746	-172 642	-159 788	-154 549	-139 388	-141 641
Total	-197 814	-344 325	-343 360	-322 781	-270 690	-214 354	-189 854	-185 704	-180 366	-187 510

Det humanistiske fakultet (HF)

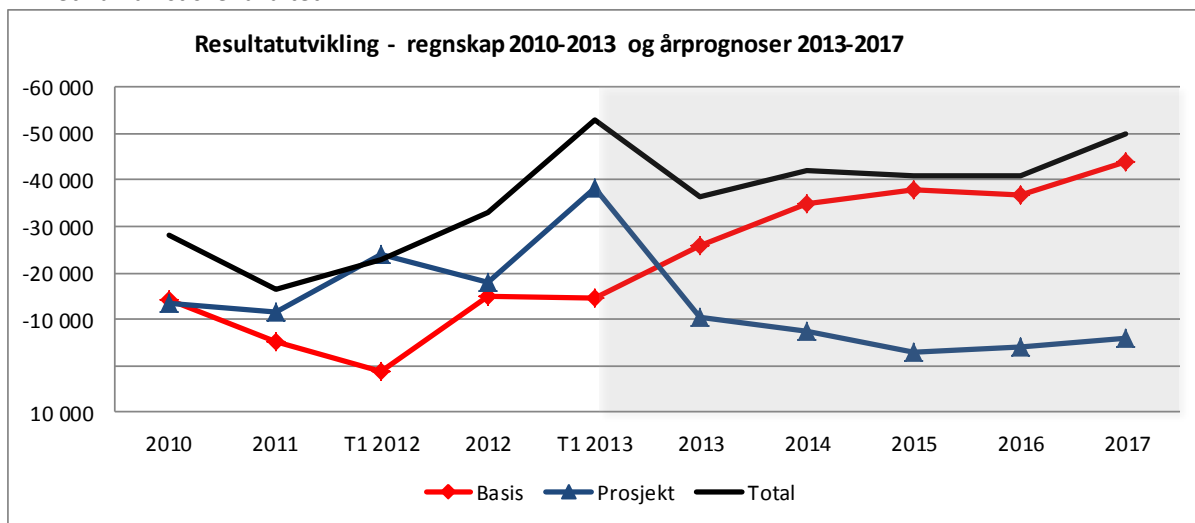
Den økonomiske situasjonen ved HF er god, og viser et akkumulert mindreforbruk på rundt 15 mill. kroner ved utgangen av 1. tertial.

Prognosen for året viser nå 26 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler og er vesentlig forbedret siden forrige rapportering. Årsaken til denne justeringen er hovedsakelig reduserte personalkostnader pga forsinkelser i ansettelses.

Styrets resultatindikatorer	HF		Ambisjoner 2014
	Resultat 2011	Resultat 2012	
Studiepoeng per heltidsekv.	37,7	37,4	-
Andel utvekslingstudenter	7 %	8 %	8 %
Gjennomstrømming Phd	4,6	3,2	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-74	-75	-65
EU inntekter (mill. kroner)		-3	-1
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,4	1,3	1,4

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-525	-550	-181	-194	-583	-566
Årsverk totalt - Basis	680	662	659	650	690	664
herav førstestillinger	288	277	283	284	285	306
herav postdoc-stillinger	20	22	18	23	21	21
herav stipendiatstillinger	145	143	136	126	139	124
herav adm årsverk	166	165	161	164	164	158
herav midlertidige årsverk	228	210	208	201	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	103	105	114	109	122	66

14 Det humanistiske fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-14 337	-5 208	1 313	-15 070	-14 703	-25 891	-34 728	-38 037	-36 695	-44 069
Bidrag	-12 921	-10 596	-23 154	-17 284	-37 430	-9 949	-6 783	-2 409	-3 517	-5 381
Oppdrag	-690	-823	-939	-488	-722	-520	-520	-520	-520	-520
Prosjekt	-13 611	-11 419	-24 093	-17 772	-38 151	-10 469	-7 303	-2 929	-4 037	-5 901
Total	-27 948	-16 627	-22 780	-32 842	-52 854	-36 360	-42 031	-40 966	-40 732	-49 970

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

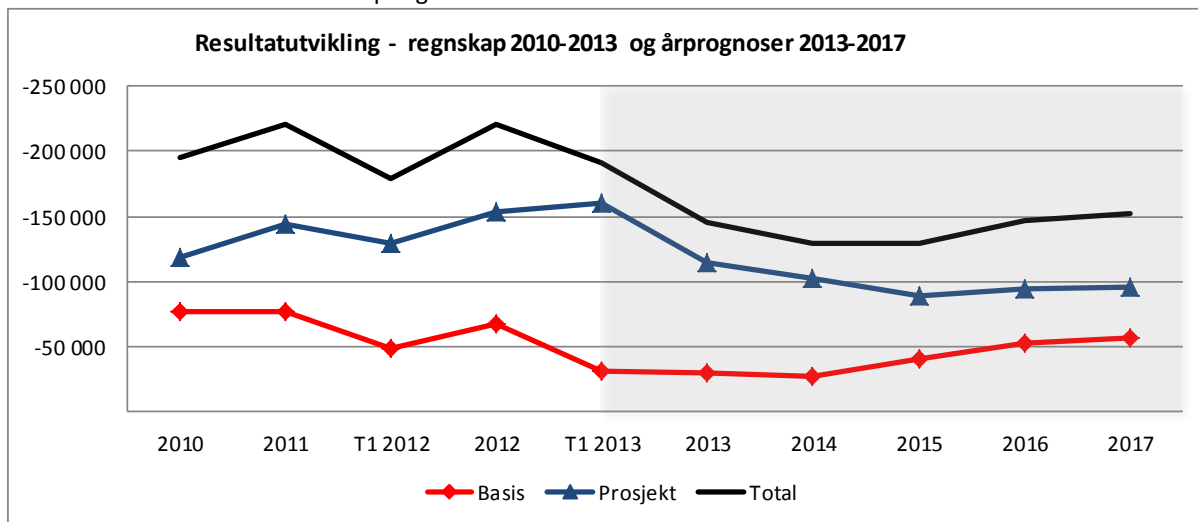
MN-fakultet har 31 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av 1. tertial. Dette er 35 mill. kroner mindre enn ved utgangen av 2012. Prognosen for året tilsier et nivå på akkumulerte ubrukte midler på 30 mill. kroner ved utgangen av 2013, som forventes økt til 50 mill. kroner i langtidsperioden.

Institutt for informatikk (IFI) har et akkumulert merforbruk på 20,6 mill. kroner per 1. tertial, en økning på 6 mill. kroner sammenlignet med utgangen av 2012. Dette er bekymringsfullt og det forutsettes at fakultetet følger opp instituttets økonomi for å sikre balanse.

Enhet:	MN		Ambisjoner 2014
	Resultat 2011	2012	
Styrets resultatindikatorer			
Studiepoeng per heltidsekv.	41,3	39,9	38,2
Andel utvekslingstudenter	5 %	5 %	8 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	3,5	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-288	-322	-335
EU inntekter (mill. kroner)	-47	-43	-47
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,1	1,2	1,1

Nøkkeltall	Resultat		Resultat T1 2012	Resultat T1 2013	Prognoser	
	2011	2012			T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-876	-908	-293	-308	-911	-958
Årsverk totalt - Basis	965	979	956	969	963	946
herav førstestillinger	362	365	369	382	376	399
herav postdoc-stillinger	36	40	39	43	41	41
herav stipendiatstillinger	272	277	254	255	252	238
herav adm årsverk	150	155	155	152	147	146
herav midlertidige årsverk	407	408	384	393	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	457	372	427	402	462	405

15 Det Matematisk-Naturvitenskapelige Fak



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-77 209	-76 438	-48 628	-67 328	-30 711	-30 457	-27 231	-40 378	-52 666	-56 773
Bidrag	-114 314	-135 767	-122 013	-147 564	-154 885	-113 250	-101 068	-87 280	-92 595	-92 402
Oppdrag	-3 792	-8 413	-7 918	-5 944	-5 208	-1 547	-805	-1 484	-2 260	-2 802
Prosjekt	-118 106	-144 180	-129 931	-153 508	-160 093	-114 797	-101 872	-88 764	-94 855	-95 204
Total	-195 315	-220 619	-178 558	-220 836	-190 804	-145 254	-129 103	-129 142	-147 521	-151 978

Det odontologiske fakultet (OD)

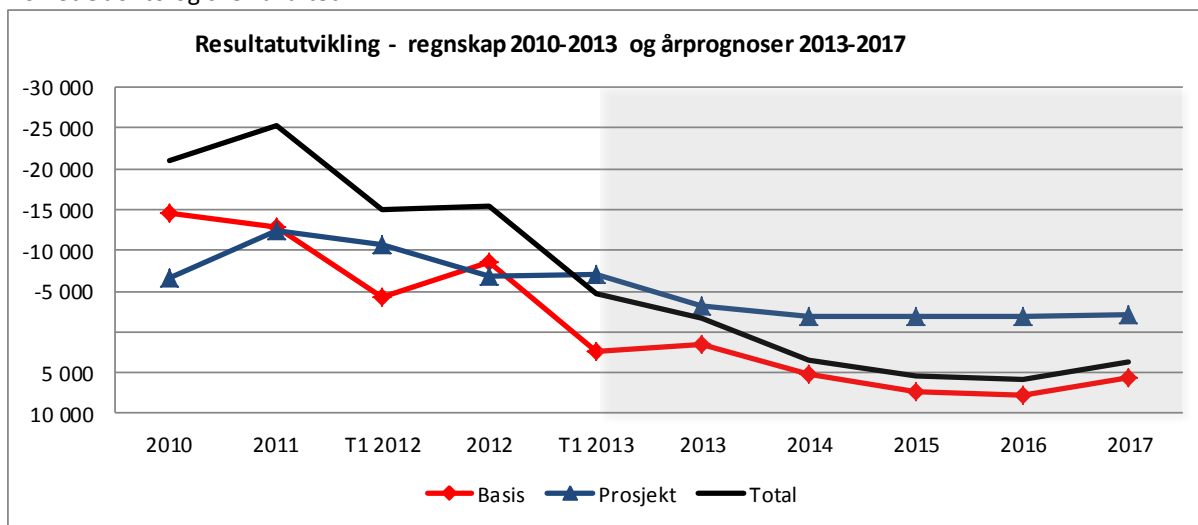
Fakultet har et akkumulert merforbruk på 2,4 mill. kroner ved utgangen av 1. tertial, og skyldes hovedsakelig forsinkelser i inntekter fra Helsedirektoratet.

Prognosen for året viser et akkumulert merforbruk på 1,5 mill. kroner, et merforbruk som fortsetter i langtidsperioden. OD må foreta endringer som sikrer en 5-årig prognose i balanse.

Enhet:	OD		
	Resultat		Ambisjoner
Styrets resultatindikatorer	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	53,0	49,2	53,4
Andel utvekslingstudenter	3 %	5 %	5 %
Gjennomstrømming Phd	4,0	2,8	4,0
NFR inntekter (mill. kroner)	-1	-3	-3
EU inntekter (mill. kroner)		-15	-2
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,7	0,8	1,0

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-224	-227	-122	-77	-233	-238
Årsverk totalt - Basis	285	301	286	295	302	297
herav førstestillinger	58	63	58	63	63	61
herav postdoc-stillinger	8	9	7	8	9	9
herav stipendiatstillinger	27	36	29	35	38	37
herav adm årsverk	46	45	44	46	47	46
herav midlertidige årsverk	68	79	70	76	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	4	3	5	5	3	0

16 Det Odontologiske Fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-14 562	-12 900	-4 325	-8 472	2 435	1 550	5 269	7 253	7 865	5 696
Bidrag	-5 758	-11 137	-9 458	-5 611	-4 339	-2 525	-1 309	-1 212	-1 293	-1 310
Oppdrag	-763	-1 255	-1 148	-1 308	-2 709	-681	-561	-599	-696	-777
Prosjekt	-6 521	-12 392	-10 606	-6 919	-7 048	-3 206	-1 870	-1 811	-1 989	-2 086
Total	-21 083	-25 292	-14 931	-15 391	-4 613	-1 656	3 399	5 442	5 876	3 610

Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

Den økonomiske situasjonen ved SV er god, og viser 29 mill. kroner i akkumulert mindreforbruk per 1. tertial. Prognosen for året er oppjustert fra 14 mill. kroner til 21 mill. kroner i akkumulert mindreforbruk.

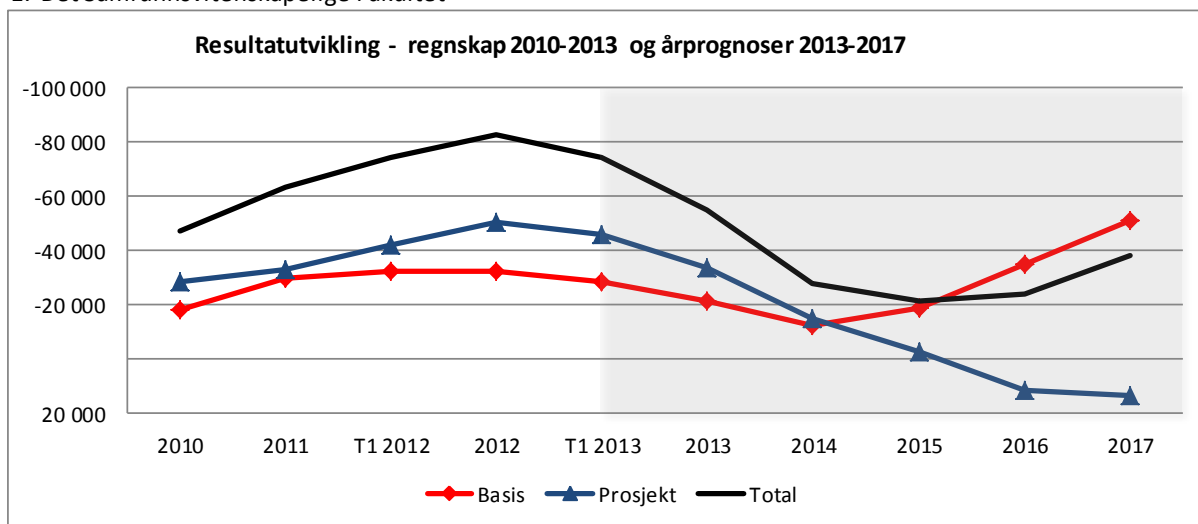
De femårige prognosene viser at ubrukte midler vil øke til vel 52 mill. kroner i perioden. Dette skyldes økte inntekter til studieplasser på PSI og spesielt økte resultatinntekter for tildelte EU-prosjekter. Fakultetet prioriterer planarbeidet for å utnytte dette økte handlingsrommet i tråd med strategisk plan i perioden.

Enhet:

Styrets resultatindikatorer	SV		Ambisjoner 2014
	Resultat 2011	Resultat 2012	
Studiepoeng per heltidsekv.	42,5	42,7	40,2
Andel utvekslingstudenter	9 %	10 %	11 %
Gjennomstrømming Phd	3,8	3,7	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-49	-69	-54
EU inntekter (mill. kroner)	-2	-2	-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,6	1,4	1,6

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-355	-366	-78	-128	-383	-406
Årsverk totalt - Basis	399	422	411	436	438	422
herav førstestillinger	172	193	180	194	199	209
herav postdoc-stillinger	18	21	22	22	24	24
herav stipendiatstillinger	94	96	98	96	103	85
herav adm årsverk	104	100	102	113	108	105
herav midlertidige årsverk	156	150	154	163	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	71	63	60	56	73	14

17 Det Samfunnsvitenskapelige Fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-18 463	-30 052	-32 377	-32 244	-28 783	-21 183	-12 664	-18 914	-35 245	-51 095
Bidrag	-27 283	-30 834	-40 648	-49 328	-45 177	-32 817	-13 941	-1 546	12 230	14 118
Oppdrag	-1 334	-2 270	-1 518	-1 303	-554	-952	-1 035	-1 035	-1 035	-1 035
Prosjekt	-28 617	-33 103	-42 165	-50 631	-45 731	-33 769	-14 976	-2 582	11 195	13 083
Total	-47 079	-63 155	-74 543	-82 875	-74 513	-54 952	-27 640	-21 495	-24 050	-38 012

Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV)

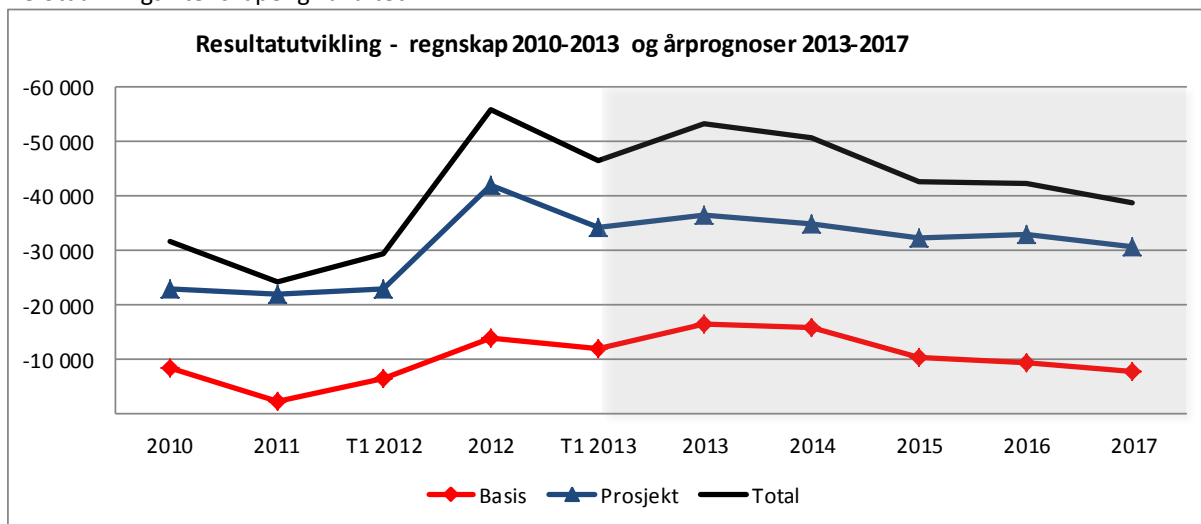
UV har et akkumulert mindreforbruk på 12,2 mill. kroner per 1.tertial. Prognosen viser at dette vil øke til 16,6 mill. kroner ved utgangen av året.

Den 5-årige prognosen er uendret siden forrige rapportering med ca 8 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av perioden.

Enhet:	UV		
	Resultat		Ambisjoner
Styrets resultatindikatorer	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	45,3	45,1	41,3
Andel utvekslingstudenter	3 %	3 %	6 %
Gjennomstrømming Phd	3,6	3,0	3,5
NFR inntekter (mill. kroner)	-24	-26	-19
EU inntekter (mill. kroner)	-1	-1	-6
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	1,2	1,3	1,3

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-220	-226	-34	-77	-236	-234
Årsverk totalt - Basis	276	278	283	272	286	282
herav førstestillinger	90	99	98	98	103	121
herav postdoc-stillinger	9	10	11	6	10	10
herav stipendiatstillinger	55	55	59	48	58	58
herav adm årsverk	88	90	84	86	85	79
herav midlertidige årsverk	111	106	118	100	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	27	20	31	20	17	-

18 Utdanningsvitenskapelig Fakultet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-8 554	-2 511	-6 446	-13 905	-12 187	-16 603	-15 765	-10 266	-9 432	-7 792
Bidrag	-17 589	-15 763	-14 624	-27 507	-20 522	-19 122	-15 653	-10 496	-11 072	-9 518
Oppdrag	-5 539	-6 173	-8 494	-14 453	-13 718	-17 566	-19 398	-21 831	-21 818	-21 357
Prosjekt	-23 128	-21 936	-23 118	-41 960	-34 240	-36 688	-35 051	-32 327	-32 890	-30 876
Total	-31 682	-24 447	-29 565	-55 865	-46 427	-53 291	-50 816	-42 593	-42 322	-38 667

Kulturhistorisk museum (KHM)

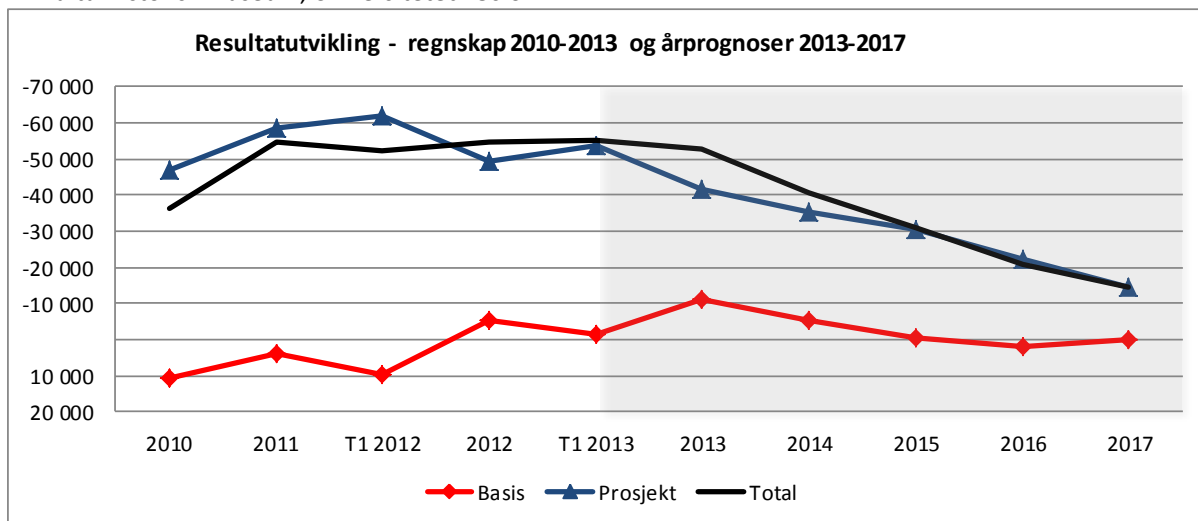
KHM har et akkumulert mindreforbruk på 1,4 mill. kroner per 1. tertial, som forventes å øke til 11 mill. kroner i akkumulerte ubrukte midler ved utgangen av året.

Den 5-årige prognosen til KHM viser balanse.

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

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-120	-128	-38	-41	-139	-124
Årsverk totalt - Basis	117	126	114	122	120	115
herav førstestillinger	21	22	21	21	22	20
herav postdoc-stillinger	-	2	-	-	1	1
herav stipendiatstillinger	7	6	8	6	8	8
herav adm årsverk	42	47	45	56	45	42
herav midlertidige årsverk	29	35	24	28	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	56	50	40	17	37	31

27 Kulturhistorisk museum, Universitetet i Oslo



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	10 463	3 817	9 737	-5 271	-1 403	-11 055	-5 396	-249	1 755	190
Bidrag	-2 674	-2 217	-4 444	-5 222	-3 860	-2 795	-2 692	-2 692	-2 692	-2 692
Oppdrag	-44 184	-56 198	-57 462	-43 912	-49 878	-38 693	-32 670	-27 929	-19 679	-11 814
Prosjekt	-46 858	-58 415	-61 906	-49 134	-53 738	-41 488	-35 362	-30 622	-22 371	-14 506
Total	-36 395	-54 598	-52 169	-54 405	-55 141	-52 543	-40 758	-30 871	-20 617	-14 316

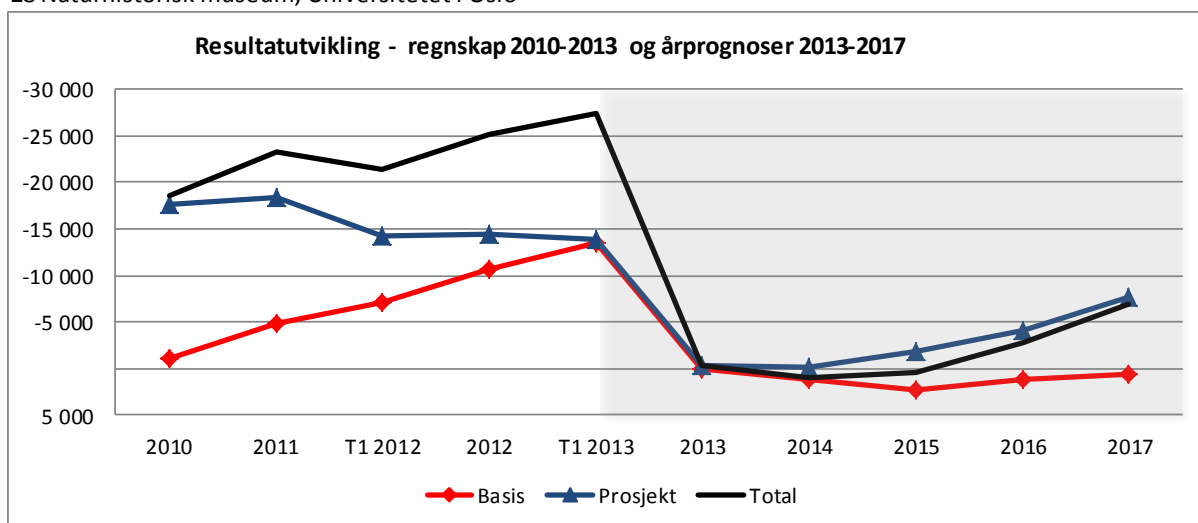
Naturhistorisk museum (NHM)

Den økonomiske situasjonen vurderes som god. Ved utgangen av 1. tertial hadde NHM et akkumulert mindreforbruk på 13,5 mill. kroner, en forbedring på rundt 3 mill. kroner fra utgangen av 2012. Gitt denne utviklingen er det usikkert om museet vil ha balanse i økonomien ved utgangen av året som prognosen viser.

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

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-108	-114	-38	-40	-125	-121
Årsverk totalt - Basis	118	115	111	119	115	113
herav førstestillinger	30	32	28	31	33	34
herav postdoc-stillinger	2	1	-	1	3	3
herav stipendiatstillinger	13	12	12	11	11	10
herav adm årsverk	17	18	15	20	20	20
herav midlertidige årsverk	31	22	25	22	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	19	16	14	16	11	11

28 Naturhistorisk museum, Universitetet i Oslo



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-1 039	-4 860	-7 189	-10 742	-13 506		1 226	2 278	1 225	600
Bidrag	-14 107	-14 310	-10 603	-10 689	-10 335	-4 172	-6 294	-10 210	-14 803	-20 638
Oppdrag	-3 433	-4 015	-3 691	-3 710	-3 509	3 787	6 100	8 414	10 727	13 040
Prosjekt	-17 540	-18 325	-14 295	-14 398	-13 844	-385	-194	-1 796	-4 076	-7 598
Total	-18 578	-23 185	-21 484	-25 140	-27 350	-385	1 032	481	-2 851	-6 998

Sentrene

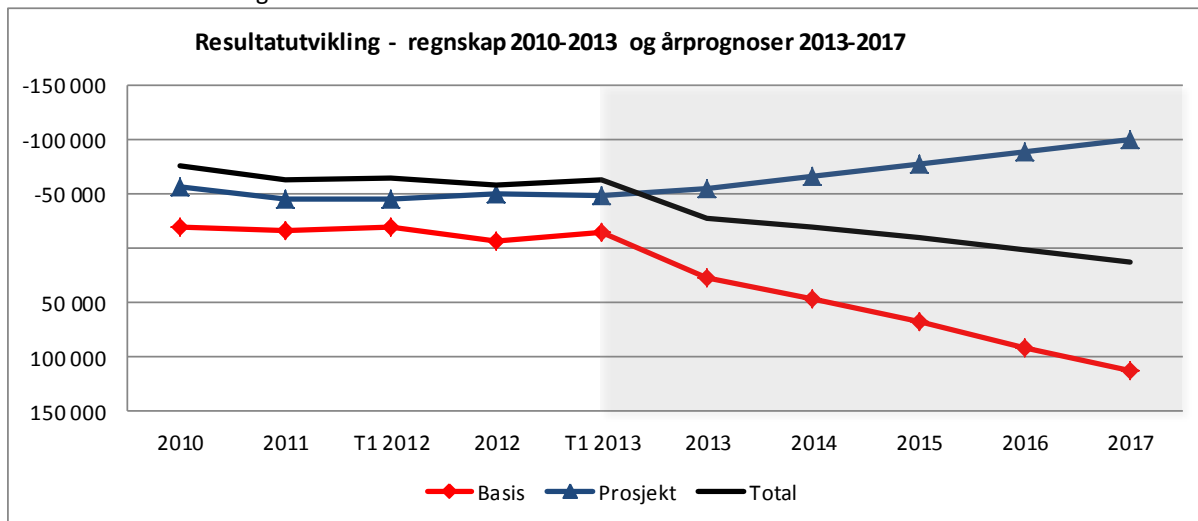
Den økonomiske status for sentrene samlet (inklusive Apollon og Uniform) er god. Sentrenes totaløkonomi viser et resultat på 62,5 mill. kroner i ubrukte midler, fordelt med 14,5 mill. kroner på basis og 48 mill. kroner på prosjekter.

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

Enhet:	Sentre		
	Resultat		Ambisjoner
Styrets resultatindikatorer	2011	2012	2014
Studiepoeng per heltidsekv.	-	-	-
Andel utvekslingstudenter	0%	0%	0%
Gjennomstrømming Phd	-	-	-
NFR inntekter (mill. kroner)	-33	-38	-29
EU inntekter (mill. kroner)			-5
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	0,0	1,1	-

Nøkkel tall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-82	-77	-76	-38	-71	-65
Årsverk totalt - Basis	96	99	101	93	136	115
herav førstestillinger	27	30	30	27	24	21
herav postdoc-stillinger	5	6	5	3	1	1
herav stipendiatstillinger	19	22	19	16	16	13
herav adm årsverk	28	26	29	28	31	29
herav midlertidige årsverk	51	53	56	36	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	54	46	51	46	54	38

29 Enheter under kollegiet



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-19 821	-16 609	-20 326	-7 631	-14 633	26 593	47 000	68 036	91 155	112 265
Bidrag	-56 116	-45 085	-43 869	-48 666	-46 351	-55 111	-67 175	-78 841	-90 177	-100 427
Oppdrag	-579	-1 156	-1 123	-1 849	-1 788	-33	80	241	348	382
Prosjekt	-56 695	-46 241	-44 992	-50 515	-48 140	-55 144	-67 094	-78 599	-89 829	-100 044
Total	-76 516	-62 849	-65 318	-58 146	-62 773	-28 551	-20 094	-10 563	1 326	12 221

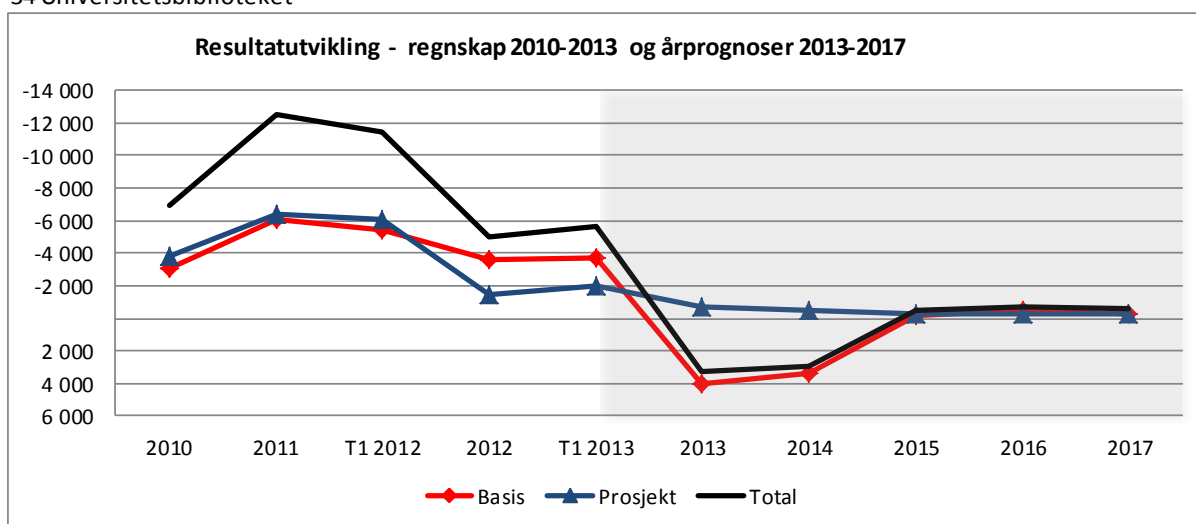
Universitetsbiblioteket (UB)

Den økonomiske utviklingen ved UB har vært stabil siden forrige rapportering, mens prognosen viser et akkumulert merforbruk på 4 mill. kroner ved utgangen av året.

Det er imidlertid ikke noe i regnskaper og de 5-årige prognosene som tilsier at UB ikke vil oppfylle kravet om å ha et driftsbudsjett i balanse i løpet av 2015 og at det vil holdes i balanse i ett femårsperspektiv.

Nøkkeltall	Resultat		Resultat		Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-232	-241	-82	-85	-251	-250
Årsverk totalt - Basis	169	171	173	167	166	165
herav førstestillinger	-	-	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	59	63	60	61	62	58
herav midlertidige årsverk	4	9	8	8	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	1	1	1	1	-

34 Universitetsbiblioteket



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-3 048	-6 085	-5 406	-3 604	-3 684	4 023	3 424	-136	-444	-319
Bidrag	-3 708	-6 403	-6 065	-1 420	-1 996	-699	-499	-299	-299	-299
Oppdrag	-123									
Prosjekt	-3 831	-6 403	-6 065	-1 420	-1 996	-699	-499	-299	-299	-299
Total	-6 879	-12 487	-11 471	-5 023	-5 680	3 323	2 925	-436	-743	-619

Sentraladministrasjonen (inkl. EA og USIT)

I forbindelse med IHR er det brukt vesentlig tid til ny organisering av sentraladministrasjonen. Dette har krevd mye ressurser, og enkelte prosesser knyttet til satsinger har ikke kunnet prioriteres som opprinnelig planlagt. Driften forløper som forventet.

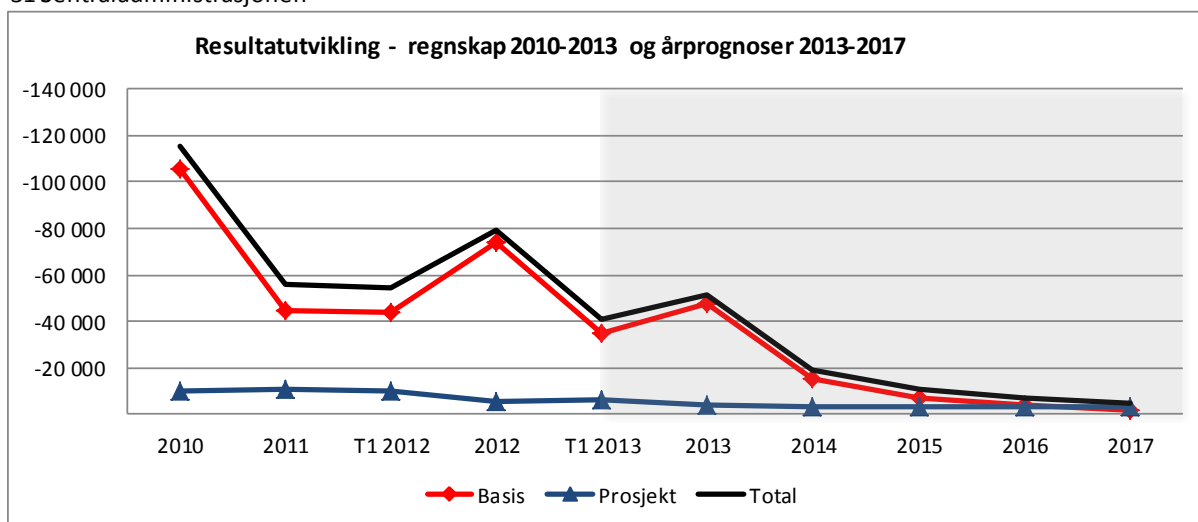
Det er besluttet å frigjøre 50 mill. kroner til primæraktiviteten innen utgangen av 2014, og midlene frigjøres ved å foreta rammekutt i sentraladministrasjonens avdelingers egen drift. Enhetene har i sine budsjetter gjennomført innsparingsgrep både i form av nedbemanning og reduksjon på driftskostnader. Det er fortsatt behov for at enhetene iverksetter ytterligere tiltak for å gå i balanse i langtidsbudsjettperioden.

SA7

Økonomien for SA7 deles inn i drift, midlertidige satsinger/varige øremerkinger og annen drift (øremerket aktivitet). Samlet viser regnskapet et akkumulert mindreforbruk pr 1.tertial 2013 på 19 mill. kroner, en økning på 34,5 mill. kroner sammenlignet med utgangen av 2012. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer og at aktiviteter vil bli gjennomført senere i 2013.

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-451	-441	-173	-152	-397	-370
Årsverk totalt - Basis	370	351	363	347	347	302
herav førstestillinger	3	2	3	3	4	4
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	333	316	324	307	303	278
herav midlertidige årsverk	34	16	27	23	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	-	-	0	-

31 Sentraladministrasjonen



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Basis	-105 185	-44 741	-44 214	-73 924	-34 786	-47 576	-15 668	-7 372	-4 076	-1 389
Bidrag	-7 606	-11 821	-9 283	-4 998	-5 941	-3 727	-3 132	-3 069	-3 006	-2 943
Oppdrag	-2 206	891	-606	-159	-400	-134	-134	-134	-134	-134
Prosjekt	-9 812	-10 930	-9 888	-5 157	-6 341	-3 861	-3 266	-3 203	-3 140	-3 077
Total	-114 997	-55 671	-54 102	-79 081	-41 128	-51 437	-18 933	-10 574	-7 216	-4 466

Eiendomsavdelingen (EA)

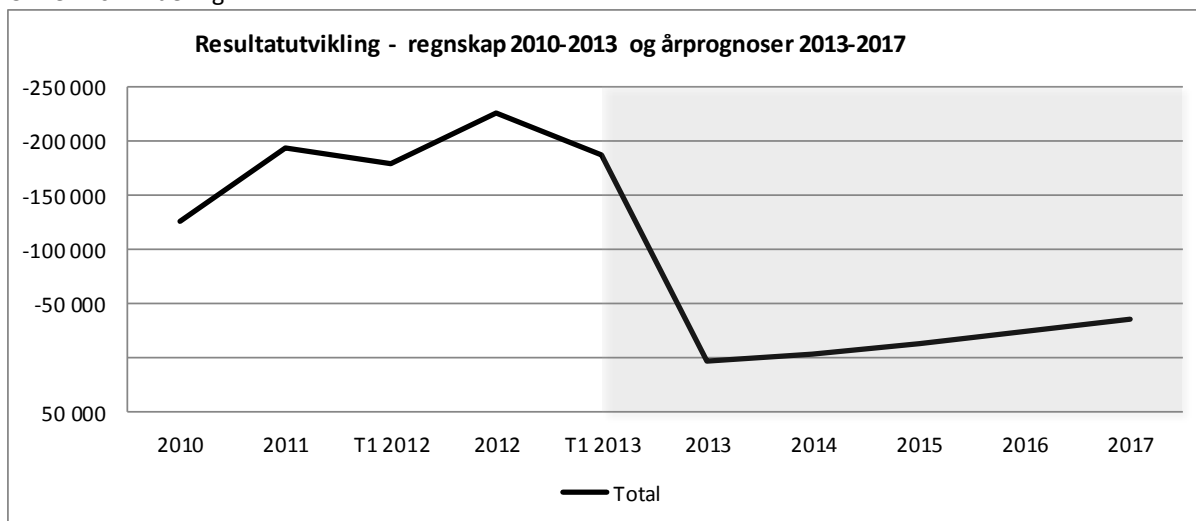
Totaløkonomien viser et akkumulert mindreforbruk så langt i 2013 på 185 mill. kroner. Mindreforbruket er i all hovedsak knyttet til ombyggingsprosjekter, satsinger og øremerkede prosjekter.

Prognosen (grafene) for EA er ikke oppdatert og i tråd med forventet økonomisk utvikling. Ved utgangen av 2013 forventer EA et nivå på ubrukte midler på ca 140 mill. kroner.

Det er fastsatt en ny økonomistruktur for eiendomsavdelingen med virkning fra 2013, men det har ikke vært mulig å implementere denne i forbindelse med rapporteringen pr 1. tertial.

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-1 033	-896	-269	-316	-1 058	-904
Årsverk totalt - Basis	216	172	228	228	229	230
herav førstestillinger	-	-	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	60	49	60	62	57	57
herav midlertidige årsverk	7	6	10	9	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	-	-	-	-

32 Teknisk Avdeling



Økonomi	2010	2011	T1 2012	2012	T1 2013	2013	2014	2015	2016	2017
Total	-125 572	-193 241	-179 503	-225 491	-186 848	3 465	-3 108	-14 016	-24 923	-35 831

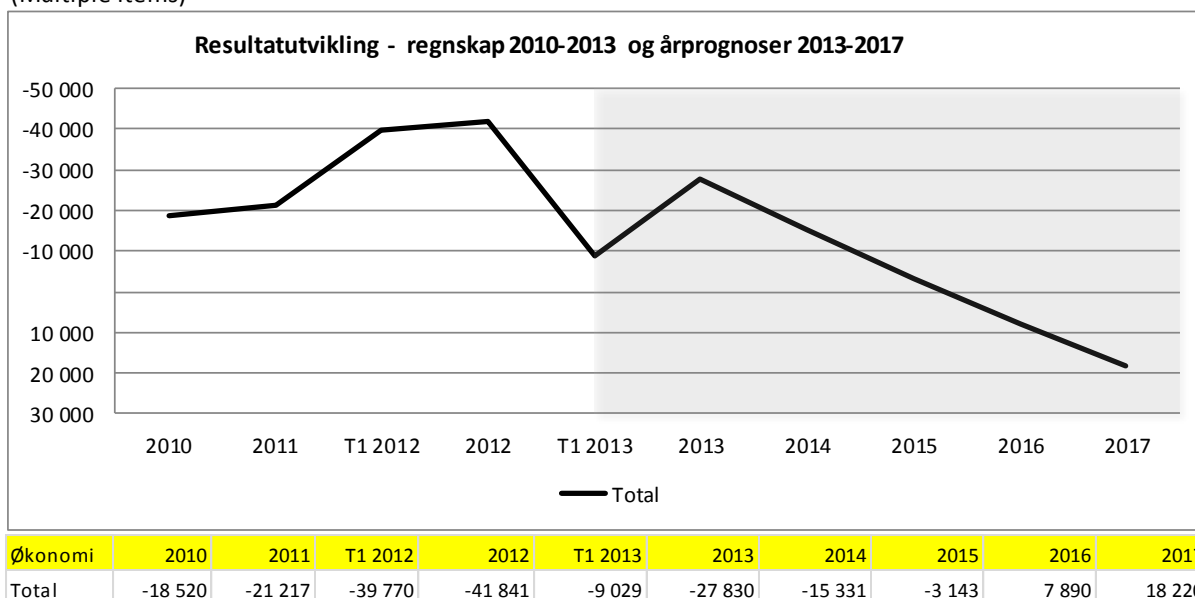
USIT

Totaløkonomien for USIT viser et akkumulert mindreforbruk så langt i regnskapet på 9 mill. kroner. Hovedårsaken til endringen fra årsskiftet er forsinket fakturering av salgstjenestene.

Prognosen for 2013 er på 28 mill. kroner, fordelt på hhv rammestyrte aktivitet med 12 mill. kroner og øremerket aktivitet med 16 mill. kroner. Den 5-årige prognosen viser et akkumulert merforbruk som skyldes økte lønnskostnader som foreløpig ikke er dekket inn. USIT må foreta endringer som sikrer en 5-årig prognose i balanse.

Nøkkeltall	Resultat		Resultat	Resultat	Prognoser	
	2011	2012	T1 2012	T1 2013	T3 2013	T3 2017
Totale inntekter - Basis	-328	-387	-141	-109	-335	-305
Årsverk totalt - Basis	242	244	240	232	242	232
herav førstestillinger	-	-	-	-	-	-
herav postdoc-stillinger	-	-	-	-	-	-
herav stipendiatstillinger	-	-	-	-	-	-
herav adm årsverk	38	40	39	30	26	22
herav midlertidige årsverk	11	12	13	11	na	na
Årsverk totalt - Prosjekter	-	-	-	-	-	-

(Multiple Items)



Resultater v/UiO 2005-2012

Fakulteter og museer ved UiO har satt seg mål for 2014 på utvalgte resultatområder. Med noen få unntak er enhetene på god vei til å nå disse målene.

I dette notatet fokuserer vi på resultater innenfor seks områder:

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

På disse seks områdene har fakulteter, museer og andre enheter på tilsvarende nivå satt seg mål for 2014. Vi er i dette notatet opptatt av utsiktene til å nå målene og gir tidsserier og vurderinger for alle enheter på hvert av de seks områdene og oppsummert i tabellform (kap. 2 – 7). Det er også relevant å se UiOs posisjon sammenliknet med de to andre store, norske universitetene – NTNU og UiB (kap. 1).

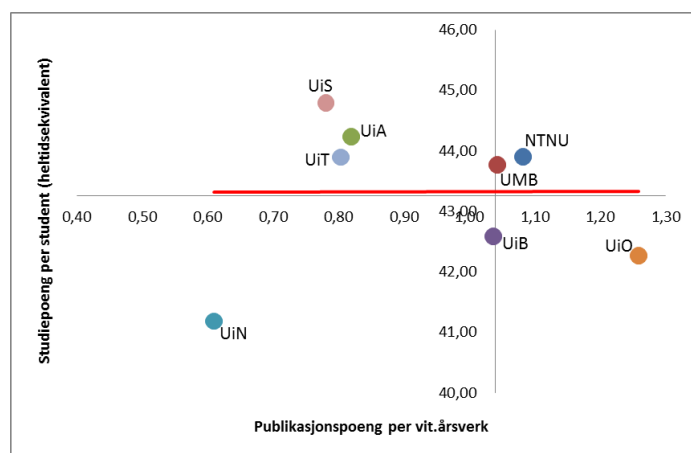
Fakulteter etc. ved UiO er av svært ulik størrelse, og fagenes egenart gjør at forutsetningene for å oppnå resultater, vil være forskjellige. Vi gir tall per enhet for hvert resultatområde, men har ikke til hensikt å sammenlikne resultater mellom ulike fagområder. Det er viktigere å studere resultatene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

Mot slutten av notatet (kap. 8) omtaler vi de bevilgningsmessige konsekvensene av de resultatene UiO oppnår. Alle seks resultatområder inngår i den nasjonale finansieringsmodellen – riktignok med rene volumtall, dvs. *antall* publikasjonspoeng, doktorgrader, studiepoeng og utvekslingsstudenter i tillegg til inntektene fra Forskningsrådet og EU.

Aller først gir vi imidlertid noen tall for alle åtte norske universiteter.

1 Resultater ved norske universiteter

Figur 1 Resultater 2012 ved norske universiteter



Med resultater mener vi her publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk (verdier på den vannretteaksen) og studiepoeng per student (verdier på den loddretteaksen). Hvert universitet er registrert med et verdipar som viser nivået i 2012 for disse to områdene. Alle data er hentet fra DBH.

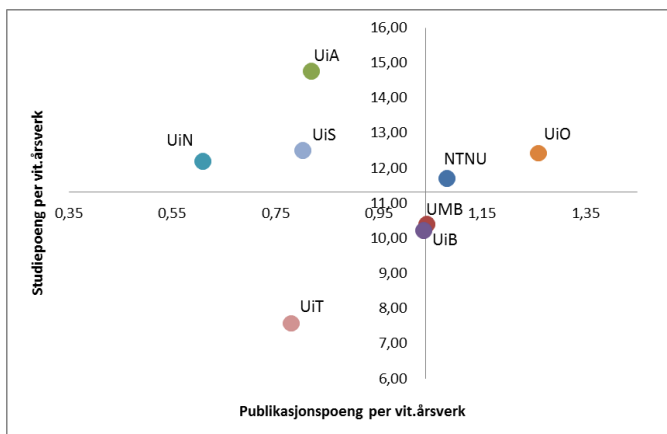
UiOs plassering i figuren innebærer en verdi for publikasjonspoeng per vit. årsverk på 1,26 og en verdi for studiepoeng per student på 42,26. Gjennomsnittet for de norske universitetene er gitt ved de grå linjene som danner et kors i figuren og er på hhv. 1,04 og 43,26. UiO er best i landet på publikasjonspoeng og under gjennomsnittlig på studiepoeng – slik disse kjerneoppgavene her er målt. Ett universitet, NTNU, befinner seg i øvre høyre kvadrant med verdier bedre enn gjennomsnittet på begge de undersøkte dimensjonene. To universite-

ter, NTNU og UMB, har forbedret seg ganske kraftig fra 2011 til 2012.

Korrelasjonen mellom de to datasettene er 0,00 (jf. den røde trendlinja i figuren) som innebærer at det ikke er noen som helst sammenheng mellom resultater på de to kjerneområdene. Om vi utelater det nyeste universitetet (UiN) fra datasettet, blir korrelasjonen ganske entydig negativ (- 0,81), som innebærer at det er utypisk å gjøre det godt samtidig innenfor forskning og utdanning.¹

Man kan alternativt måle også avlagte studiepoeng mot ressursinnsats i form av vitenskapelige årsverk.² Det har vi gjort i figur 2 nedenfor, og bildet blir en del annerledes enn i figur 1 ved at UiO forbedrer sin relative posisjon.

Figur 2 Resultater 2012 målt mot innsatsfaktorer

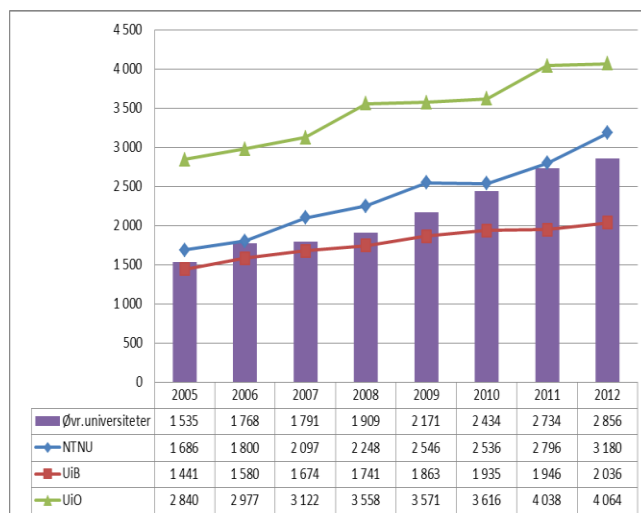


De neste figurene gir tidsserier 2005-2012 for hvert av de tre store, norske universitetene samt øvrige universiteter samlet på hvert av de seks områdene vi er opptatt av. Vi presenterer bare rene volumtall for hvert av de seks resultatområdene.

¹ «Å gjøre det godt» handler i denne sammenheng lite om kvalitet; mer om kvantitet. Forskjellen mellom forskning og utdanning bekreftes for øvrig langt på vei i Kunnskapsdepartementets tilstandsrapport for UoH-sektoren.

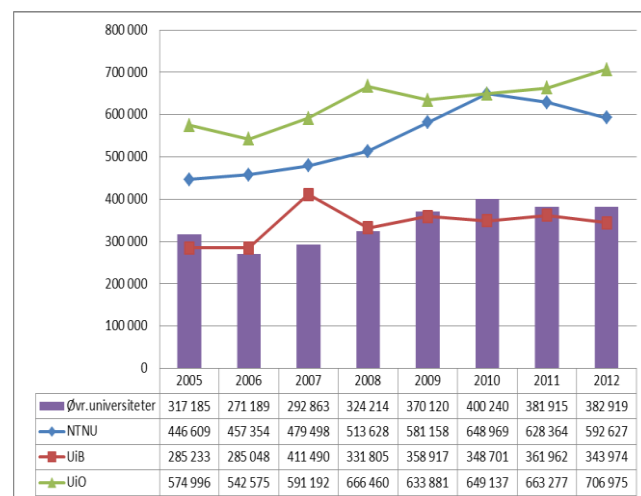
² Alle data er også her hentet fra DBH, men vi gjør oppmerksom på at definisjonen av 'vitenskapelig årsverk' er forskjellig avhengig av resultatområde – forskning og utdanning. Vi viser til beskrivelse på DBHs nettsider vedr. Kunnskapsdepartementets styringsparametre.

Figur 3 Publikasjonspoeng



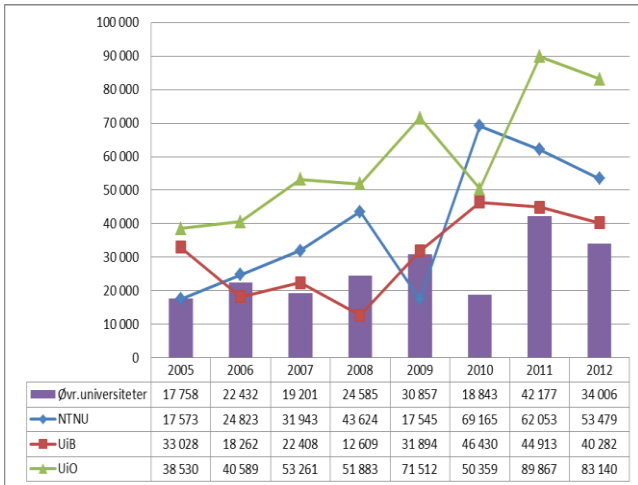
Selv om UiO har hatt god vekst fra 2005 til 2012 mht. antall publikasjonspoeng, er utviklingen enda bedre både for NTNU og øvrige universiteter. Det har konsekvenser for bevilgningsnivået som vi skal se senere.

Figur 4 Forskningsrådsinntekter



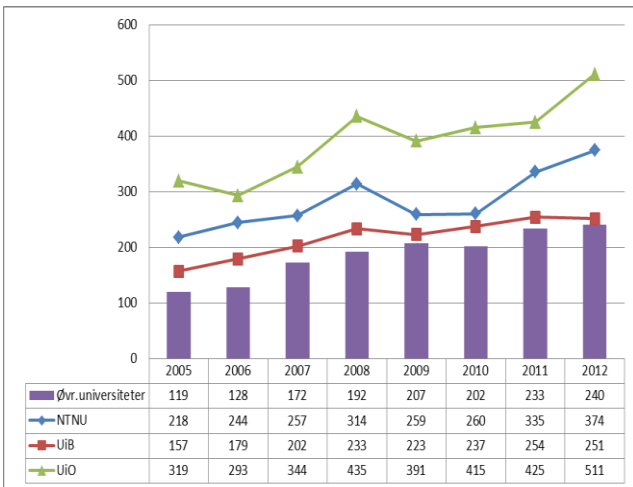
UiO og NTNU er nesten jevnstore når det gjelder inntekter fra Forskningsrådet – og vel 50 % større enn UiB. Målt per vitenskapelig årsverk er de tre universitetene imidlertid ganske like.

Figur 5 EU-inntekter



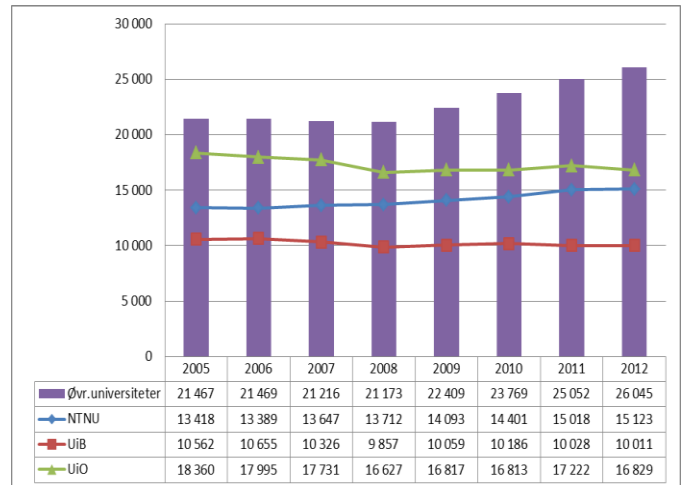
EU-inntektene varierer en del fra år til år – både fordi volumet er relativt lite og tilslag på enkeltprosjekter dermed kan gi betydelige utslag, dernest pga. utbetalingsrutinene fra EU.

Figur 6 Doktorgrader



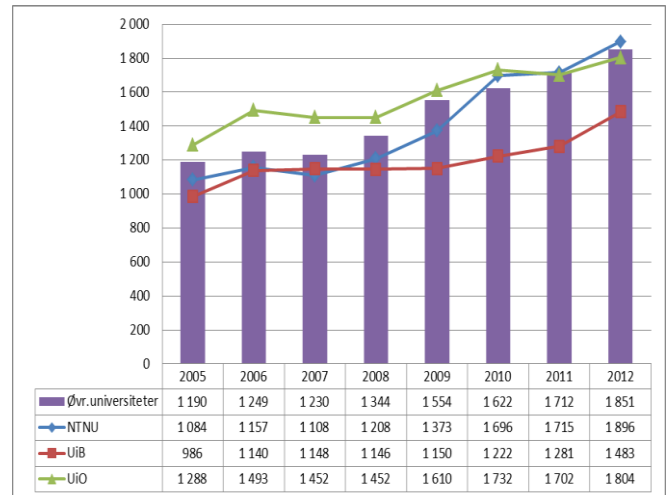
Selv om det er netto gjennomføringstid i den organiserte doktorgradsutdanningen som er innholdet i resultatindikatoren, antar vi at det kan være interessant også å se på tallene for antall doktorgrader per år. I 2012 passerte UiO 500 avlagte doktorgrader for første gang – etter forrige toppår i 2008 med 435.

Figur 7 Studiepoeng



Utviklingen mht. avlagte studiepoeng er helt annerledes enn det vi ser for forskningsresultater (figurene 3 – 6). Trenden er nedadgående både for UiO og UiB, og summen av øvrige universiteter gir høyere tall enn for noe annet enkeltuniversitet – i motsetning til resultatene innenfor forskning (der de tre store universitetene gjennomgående hver for seg har høyere tall enn summen av øvrige universiteter).

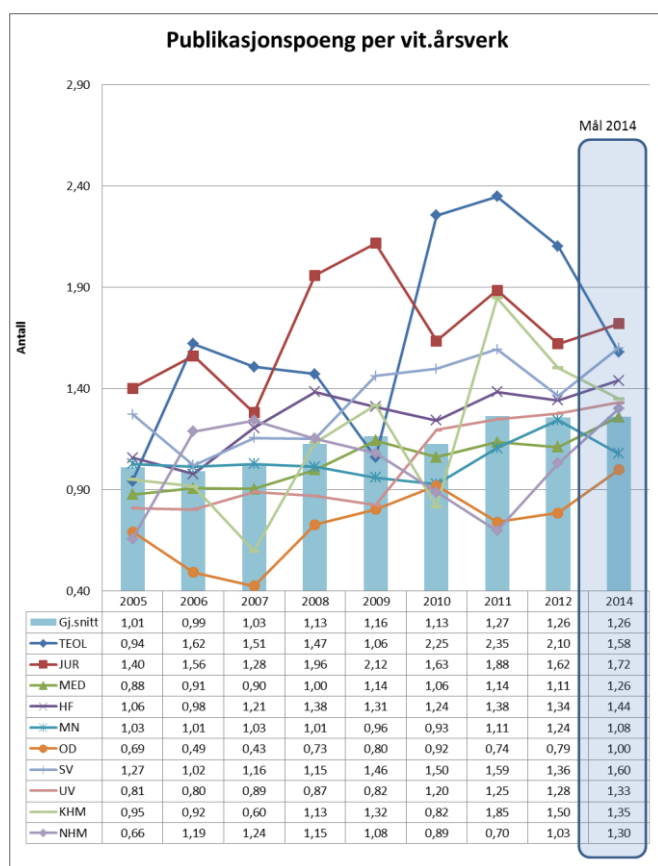
Figur 8 Utvekslingsstudenter



Antallet utvekslingsstudenter vokser jevnt.

2 Publikasjonspoeng

Figur 9 Publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk



sammensatt og komplekst, særlig om formålet med gjennomgangen er å iverksette tiltak for endring. Målsettinger og tiltak må være lokalt tilpasset og forankret.

Målet i 2014 – for UiO totalt sett har Universitetsstyret vedtatt et mål på 1,30 publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk – er markert med en lyseblå boks helt til høyre i figuren. Summen av fakultetenes/museenes innspill innebærer imidlertid et noe lavere resultat; totalt sett 1,26 publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk.

Forskningsadministrativ avdeling har, sammen med Økonomi- og planavdelingen, våren 2013 utarbeidet et eget notat om publikasjonspoeng. Denne gjennomgangen, som også legges fram for universitetsledelsen og styret, peker bl.a. på:

- Variasjon både mellom fagmiljøer og internt i fagmiljøene, ved at mange publiserer mye.
- Alder og kjønn er bakgrunnsvariable som mange steder har stor betydning for publiseringsomfanget.
- Uttelling i publiseringsmodellen gjennom publikasjonspoeng, der vi særlig stiller spørsmål ved forskjellene mellom humaniora og helsefag.

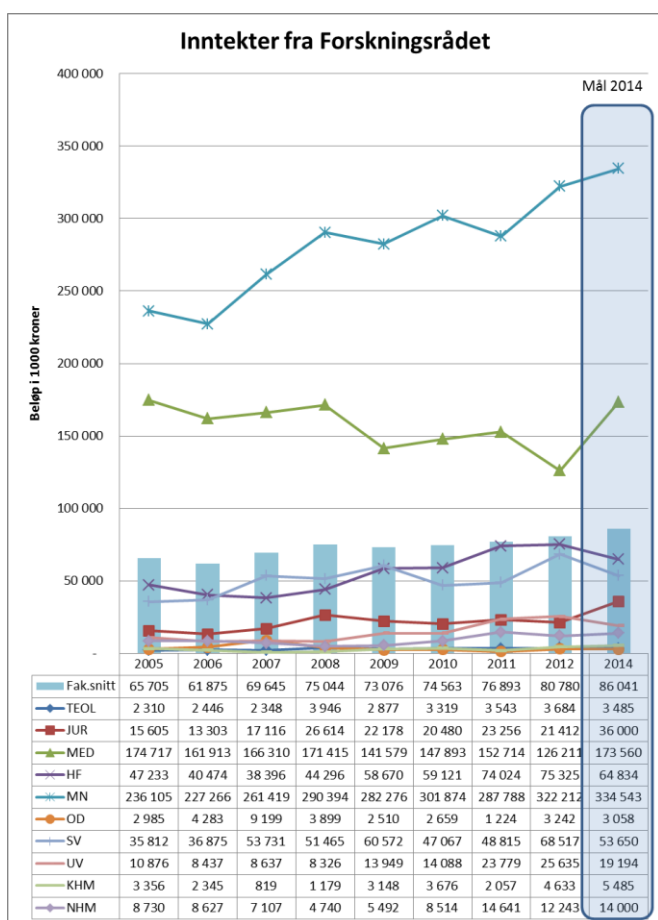
Ulike faglige tradisjoner, personlige karakteristika og publiseringsmodellens virkemåte er altså forhold som kan bidra til å forklare og utdype forskjeller når vi ser på resultatindikatoren publikasjonspoeng per vitenskapelig årsverk. Det gjør bildet

3 Forskningsrådsinntekter

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

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

Figur 10 Forskningsrådsinntekter UiO 2005-2014



Vi ser at to fakulteter – MED og MN – er helt dominerende mht. inntekter fra Forskningsrådet. Disse to fakultetene står for omtrent $\frac{2}{3}$ av forskningsrådsinntektene. Utviklingen og ambisjonene for 2014 er imidlertid svært forskjellige for de to fakultetene: For MN representerer 2014-målet en vekst fra nivået i 2012 på omtrent 4 %. Vekstmålet i

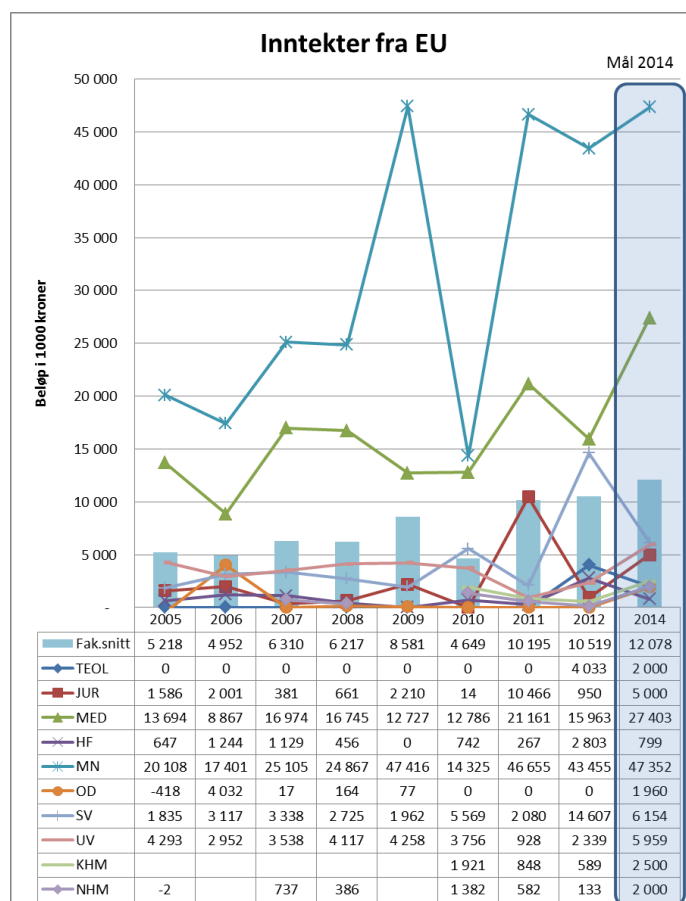
samme periode for MED er vesentlig høyere – 38 % – men likevel ikke på et høyere nivå enn i 2005. For MN snakker vi om en vekst fra 2005 til 2014 på over 40 %.

Også Det humanistiske fakultet (HF), Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) og Det juridiske fakultet (JUR) har betydelige inntekter fra Forskningsrådet. Prosentuelt er ambisjonene for 2014 størst ved JUR. HF's mål i 2014 ligger imidlertid lavere enn faktiske inntekter i både 2011 og 2012. Også SV overoppfylder i 2012 sitt eget mål.

UiOs mål for 2014 er godt innenfor rekkevidde, særlig hvis MED øker sine inntekter fra NFR.

4 EU-inntekter

Figur 11 EU-inntekter UiO 2005-2014



Igjen er det MED og MN som dominerer bildet med $\frac{3}{4}$ av EU-inntektene. Ellers er det mest slående trekket at EU-inntektene varierer ganske mye fra år til år. Det er derfor en vanskelig indikator å følge.

Målet for MN i 2014 representerer et nivå på høyde med årene 2009, 2011 og 2012, som er betydelig høyere enn nivået i årene 2005-2008 samt 2010. For MED betyr målet i 2014 en vekst i EU-inntekter på over 70 % fra 2012 og omtrent en fordobling fra gjennomsnittet i årene 2005-2010. Også for flere av de andre fakultetene og museene er målet betydelig høyere enn dagens nivå.

For SV, derimot, har tildelingen av 3 ERC-grants i 2012 medført betydelig høyere EU-inntekter. Fakultetet overoppfyller sitt mål med mer enn 100 %.

Målet for 2014 – 106 mill. kroner for hele UiO – ligger vel 20 % over realiserede EU-inntekter i 2012. Det er grunn til å anta at målet ikke vil kunne nås uten at fagmiljøene har særskilt fokus på det. 2014 representerer også et mellomår ved at 7. ramme-program utfases og et nytt skal på plass. Realistisk vurdert vil EU-inntekten i 2014 synke betydelig, sammenliknet med 2012 og 2013.

5 Netto gjennomføringstid PhD

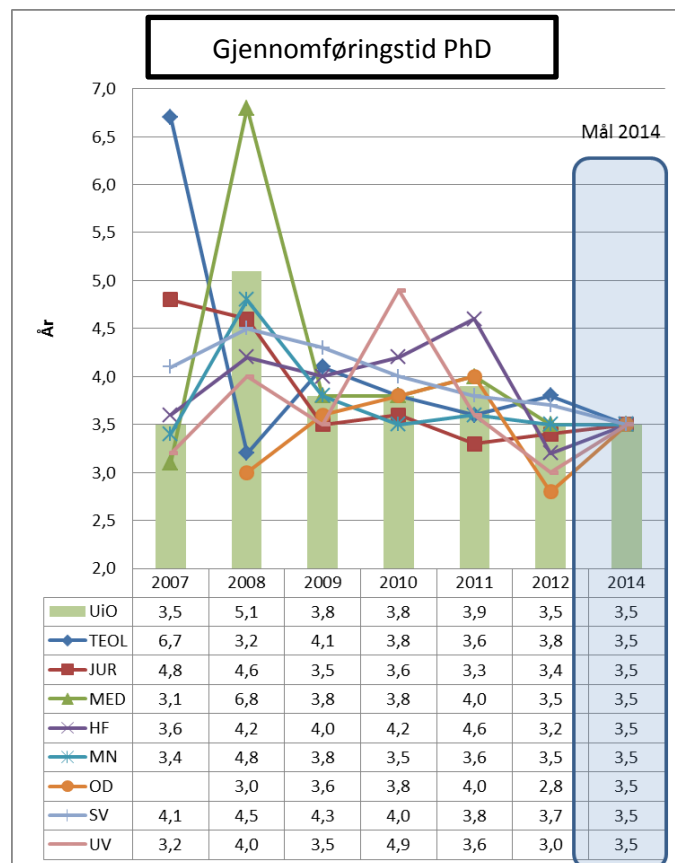
Tallene for netto gjennomføringstid i den organiserte doktorgradsutdanningen er hentet fra DBH. De er usikre når det gjelder kvaliteten, se nedenfor. Vi velger likevel å vise dem – og også synliggjøre det styrevedtatte målet for 2014 som er en gjennomføringstid på 3,5 år – bl.a. for å vise at det nok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

Når det gjelder datakvaliteten, vil vi peke på følgende forhold: DBH-tallene omfatter *kun* UiO-tilsatte stipendiater – i 2012 innebærer det at tallene bare gjelder 232 av de 511 som faktisk oppnådde en doktorgrad ved UiO. Ved MED og SV er mindre enn halvparten av doktorgradene i 2012 med i DBHs tallgrunnlag, ved TEOL, JUR, MN og UV er det mellom 30 og 40 % som ikke er med. I tillegg er det utfordringer knyttet til datakvaliteten når det gjelder startdato for doktorgradsarbeidet, spesielt sykehuslegene.

Bedringen i gjennomføringstid de siste to årene antas å henge sammen med fakultetenes mange-

årige arbeid for å forbedre fullføringsgrad og-tid. Det er trolig at dette arbeidet begynner å bære frukter.

Figur 12 Tall for netto gjennomføringstid PhD



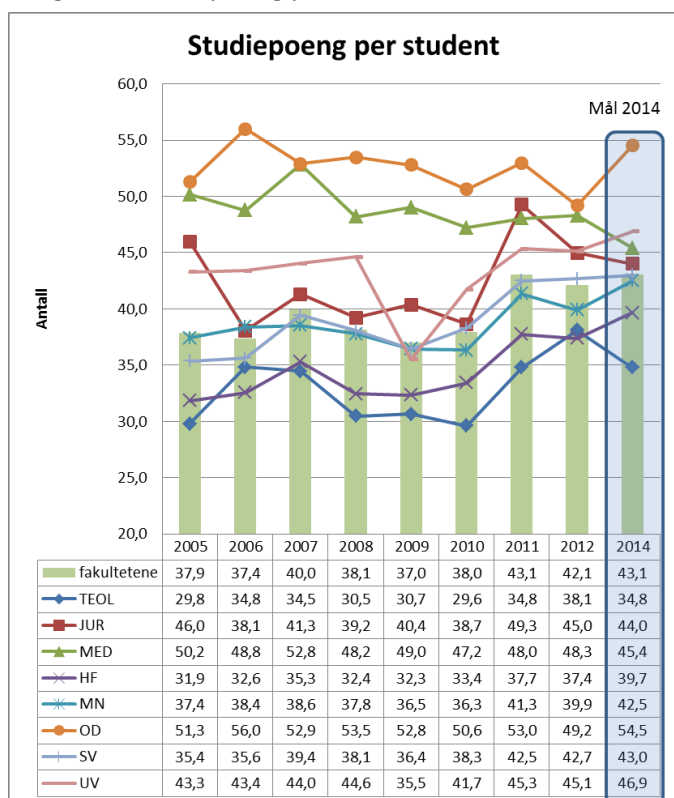
6 Studiepoeng per student (heltids-ekvivalent)

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

For indikatoren studiepoeng per student (heltids-ekvivalent) ble mål for 2014 fastsatt av styret til

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

Figur 13 Studiepoeng per student



UiOs heltidsstudenter avlegger studiepoeng tilsvarende i snitt 70 % av full progresjon. Det er ikke et realistisk mål at antall avlagte studiepoeng per student skal ligge på 60 per år (100% progresjon), selv ikke for heltidsstudenter:

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

Innenfor eksisterende ramme vil det likevel være rom for å iverksette tiltak for å forbedre studiepoengproduksjonen per student. Tiltakene må basere seg på kunnskap om studenter og studieforløp i de ulike fagmiljøene, og de må tilpasses deretter.

Potensialet for en økning i antall avlagte studiepoeng er forskjellig fra fagmiljø til fagmiljø. Noen har, og forventes å ha, høyere studiepoengproduksjon per student enn 46,0 og noen ha lavere. Det kan erfaringsmessig stilles høyere forventninger til fakulteter med stort islett av stramme studieløp og høy finansieringskategori.

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

På bachelorstudiene har flere fakulteter satset spesielt på faglig og sosial oppfølging av førsteårs studentene. Det rapporteres om sosiale arrangementer for å bedre trivsel, ulike veilednings- og kurstilbud koblet til studiesituasjonen og studiets arbeidslivsrelevans, bedret studieinformasjon, strammere studieløp og styrket undervisning. Håndheving av progresjonsregler trekkes også frem. For masterstudiene viser særlig HF og SV til konkrete tiltak for å sikre at flere gjennomfører, og leverer til normert tid. Tettere oppfølging gjennom klare forventninger, tydelige frister og faglig oppfølging er viktige elementer her.

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

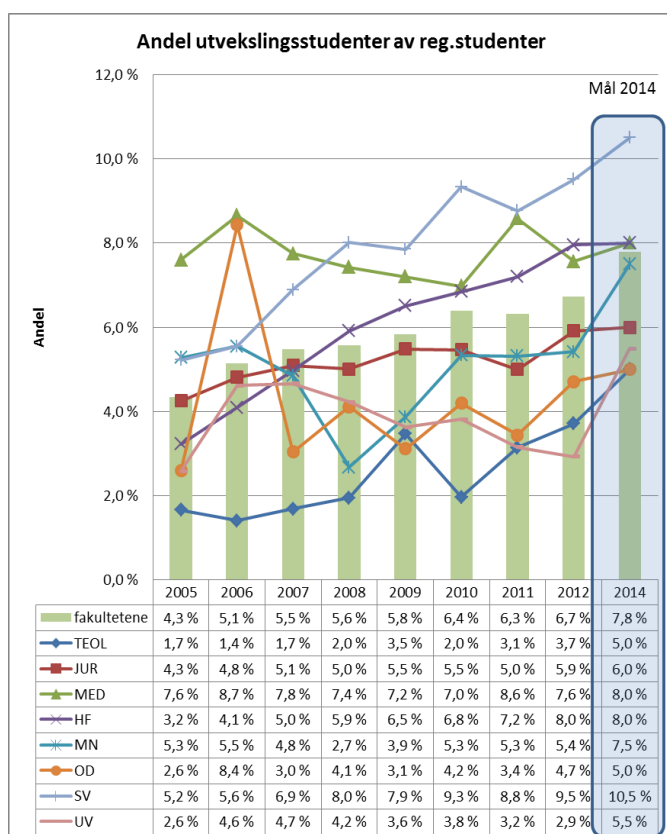
Fakultetene har spilt inn egne mål som innebærer at antall studiepoeng per student ender på 43,1 i 2014 – på nivå med resultatet i 2011. På denne

måten kan man konstatere et betydelig avvik mellom det styrefastsatte målet og fakultetenes lokalt fastsatte mål. Det er lite sannsynlig at UiO når målet om 46 studiepoeng i 2014. En slik forbedring vil kreve et betydelig løft for de store fakultetene, og de endringer som iverksettes for bedre oppfølging av studentene har et mer langsiktig perspektiv.

7 Utvekslingsstudenter

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

Figur 14 Andel utvekslingsstudenter



Tallene (og figuren – se over) gir et noe sammensatt bilde, men det er relativt tydelig at de fleste fagmiljøene kan vise til økende andel utvekslingsstudenter. I perioden har det videre skjedd en liten, men tydelig, forskyvning når det gjelder forholdet mellom utreisende og innreisende studenter: Det var en liten overvekt av utreisende studenter først i perioden (2005 og 2006). I 2010 og 2011, derimot, er andelen innreisende studenter tett oppunder 60 %.

Antallet utvekslingsstudenter er særlig stort ved de fire fakultetene MED, HF, MN og SV. Omtrent 3 av 4 utvekslingsstudenter er registrert ved disse tre fakultetene.

- To av fakultetene (HF og SV) kan vise til økende tall for utvekslingsstudenter – begge to med omtrent en fordobling i den perioden vi ser på.
- MED og MN har i hovedsak mer stabile tall.

Så godt som all vekst i perioden skyldes antallet innreisende studenter. For utreisende studenter er tallene svært stabile.

For UiO som helhet har Universitetsstyret satt et mål på 8 % andel av registrerte studenter på utvekslingsopphold. Det kan ut fra de tallene som er gjengitt, se ut til at målet kan være noe vanskelig å nå – selv om det går sakte framover. Når det gjelder målene på fakultetsnivå, er det muligens UV som har de største utfordringene. Her har andelen utvekslingsstudenter gått jevnt nedover etter 2006/2007.

8 Resultater og bevilgninger

Som kjent inngår de seks indikatorene vi har vist tall for, i den nasjonale finansieringsmodellen. Resultatene i 2012 gir uttelling i 2014. Hva innebærer så tallene for bevilgningsnivået³? Gjennomgangen nedenfor konsentreres om virkningene for UiO som helhet.

Viderefordelingen internt ved UiO av de nasjonale insentivmidlene avviker fra den nasjonale modellen på tre viktige måter:

- (1) Insentivmidlene har mindre vekt for å gjøre basisfinansieringen – og forutsigbarheten for fagmiljøene – større.
- (2) Internt fordeles midler på bakgrunn av resultatene over tre år, og det bidrar også til større stabilitet i bevilgningsnivåene.
- (3) Prisene per resultatenheter holdes faste (justeres bare med kompensasjon for lønns- og prisutvikling). Det bidrar til forutsigbarhet og sikrer at fakultetene mv. bare sammenliknes med seg selv over tid – det betyr ingenting hvilke resultater andre enheter oppnår⁴.

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

³ Mens indikatorene ofte er en brøk (resultater dividert på årsverk eller annet), er elementene i finansieringsmodellen rene volumtall.

⁴ Med andre ord helt ulikt den nasjonale omfordelingsmodellen vi omtaler i avsnittet nedenfor.

Tabell 1 Forskningsresultater 2010-2011

	2011	2012
Publik.poeng, UH	13 725	14 577
UiO	4 038	4 064
NFR-inntekter, UH	2 205	2 213
UiO	663	707
EU-inntekter, UH	256	218
UiO	90	83
Doktorgrader, UH	1 307	1 443
UiO	425	511

Beløp i mill. kroner.

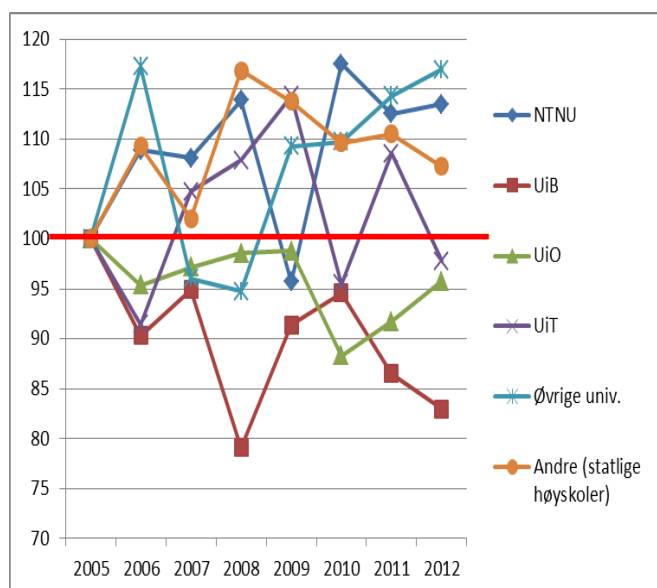
UiO har flere publikasjonspoeng i 2012 enn i 2011. Veksten er imidlertid mindre enn for UoH-sektoren som helhet. UiO s andel av totale publikasjonspoeng går dermed ned for sjettede gang i løpet av de sju årene. Når det gjelder inntekter fra Forskningsrådet, er UiOs andel av inntektene litt høyere i 2012 enn i 2011. Også når det gjelder EU-inntektene er UiOs andel økende (nedgangen for UiOs del er mindre enn nedgangen for en samlet UoH-sektor). Veksten i antall avlagte doktorgrader bidrar til at UiOs andel av samlet antall doktorgrader stiger med tre prosentpoeng (fra 32 til 35, dvs. omtrent tilbake til nivået i 2010).

Alt i alt stiger UiOs andel av de samlede forskningsresultatene i UH-sektoren. Det betyr mer penger til UiO i statsbudsjettet for 2014 – vi kan anslå en merbevilgning for UiO på i størrelsesorden 20 mill. kroner.

I statsbudsjettet for 2012 gikk inntektene til UiO knyttet til forskningsinsentiver *ned*. De gikk opp igjen i 2013 og ytterligere opp i 2014. Det er av interesse å se på den mer langsiktige utviklingen når det gjelder de forskningsresultatene som har betydning for bevilgningsnivået.

I figuren nedenfor er alle forskningsresultater slått sammen til ett tall iht. den vektingen de har i den nasjonale finansieringsmodellen. Publikasjonspoeng og doktorgrader teller begge 30 %, inntekter fra Forskningsrådet teller 22 % og inntekter fra EU teller 18 %.

Figur 15 Andel av samlede forskningsresultater



Institusjoner som beholder sin andel av samlede forskningsresultater uendret, vil ligge på verdien 100 – representert ved den røde streken. Øker man sin andel, blir verdien høyere. Minker andelen, blir verdien lavere. Vi ser at UiO hele tida etter 2005 har en lavere andel av UoH-sektorens samlede forskningsresultater; det var et stort fall fra 2009 til 2010, men siden en oppgang. Det betyr at UiO har tapt økonomisk på RBO-modellen på tross av at vi har hatt en klar forbedring av resultater. Universitetene i Trondheim og Tromsø samt høyskolesektoren er så langt «vinnerne» i den nasjonale RBO-modellen.

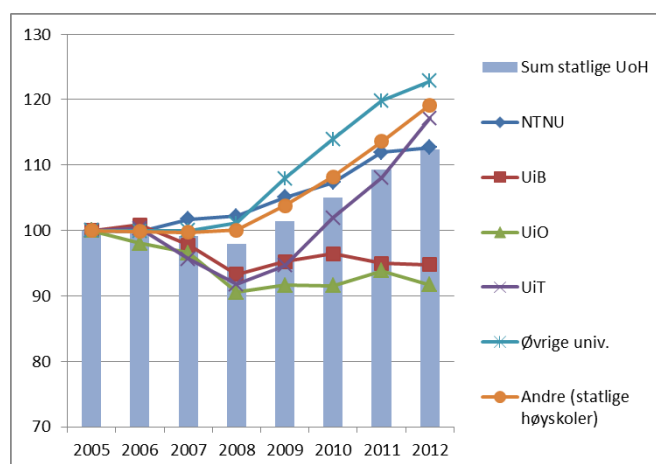
Det skjer selv om UiO har bedre resultater enn før på alle de fire elementer som inngår i RBO-modellen. Andre har forbedret seg mer og tar derfor mer av bevilgningene.

På tross av gode resultater de siste to årene er det for tidlig å si om UiO for alvor har brutt trenden med synkende andel av UoH-sektorens samlede forskningsresultater. Problemstillingen representerer imidlertid en utfordring for alle fagmiljøer.

Som kjent fordeles resultatmidler iht. studiepoeng og utvekslingsstudenter etter en annen logikk enn de som gjelder for resultater innen forskning. På utdanningsområdet er prisen per resultatenheter kjent og bevilgningsrammen åpen. Hver institusjon

i UH-sektoren får dermed uttelling ut fra egne resultater – og bare det. Hvordan andre institusjoner gjør det, er likegyldig.

Figur 16 Studiepoengutvikling UoH-sektoren



Figuren ovenfor viser utviklingen i UoH-sektoren vedr. studiepoeng i perioden 2005-2012, indeksert med 2005 = 100 % som utgangspunkt. Vi ser at de to store breddeuniversitetene, UiO og UiB, er de som kommer dårligst ut. Samlede inntekter basert på antall studiepoeng ligger ved UiO på omkring 800 mill. kroner. Nedgangen representerer derfor et betydelig beløp; basert på resultatene fra 2012 sammenliknet med 2011, vil UiO få noe over 20 mill. kroner mindre i 2014.

Figur 16 viser for øvrig konsekvensene av en stram styring av opptaket ved to av landets universiteter (UiB og UiO) sammenliknet med flertallet av øvrige institusjoner i UoH-sektoren.

- I 2005 var det over 30 000 registrerte studenter ved UiO. I 2012 er dette tallet under 27 000 og representerer dermed en nedgang i antall studenter på vel 10 %.
- I hele UoH-sektoren har tallet for registrerte studenter i samme periode økt med 16 % - fra 195 000 til 227 000.
- UiOs andel av registrerte studenter synker dermed fra 15 % i 2005 til 12 % i 2012. Andelen studiepoeng synker fra 13 % til 11 %; altså noe mindre.

Vi kan altså konstatere at økningen i antall studiepoeng i UoH-sektoren samlet sett for en stor grad har sin årsak i økt antall studenter.

Det er et finansielt problem at UiOs andel av samlede studiepoenginntekter synker. Det virkelig uheldige er imidlertid at finansieringsmodellen for UoH-sektoren ser ut til å stimulere mange universiteter og høyskoler til å søke kortsiktige økonomiske gevinster ved å ta opp flere studenter med forventning om økte studiepoenginntekter. Disse representerer som kjent bare 40 % av finansieringen for en studieplass. Det kan på dette grunnlaget uttrykkes en bekymring for om sektoren graver sin egen grav, dels ved å akseptere en lavere finansiering av studieplasser enn det som egentlig ligger i finansieringsmodellen, og dels ved å tilby studier som på grunn av dårlig finansiering ikke gir rom for tilstrekkelig kvalitet.

Det er imidlertid en problemstilling som ikke egentlig handler om UiOs resultater mht. studiepoeng, men om innretningen på selve finansieringsmodellen i UoH-sektoren.

9 Oppsummering

Selv om Universitetet i Oslo kan vise til gode resultater på mange felter og ser ut til å nå mange av de målene som er satt, er det grunn til å være spesielt oppmerksom på noen utviklingstrekk både når det gjelder forskning og utdanning. De økonomiske konsekvensene ser ut til å peke i gal retning. På denne bakgrunn er det viktig at fakulteter og enheter setter seg nye og høyere mål framover. Både arbeidet med indikatorene i UiOs interne styringsystem og arbeidet med kommende årsplaner synes å være gode anledninger til å løfte fram tiltak for (enda) bedre resultater.

Et arbeid for en bedre finansieringsmodell synes også å være påkrevet.

Kortversjon av analysen som ble sendt ut til budsjettsemmenret med fakulteter og museer.

Vitenskapelig publisering ved UiO 2006-2011

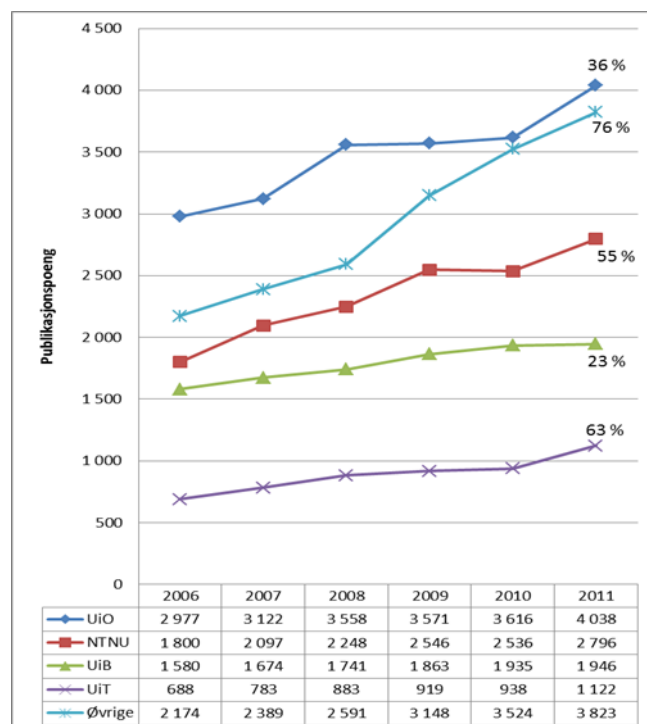
Forskningsadministrativ avdeling og Økonomi- og planavdelingen¹
19. april 2013

Universitetet i Oslo publiserer mest, både målt i totalt antall publikasjonspoeng og publikasjonspoeng per årsverk. Denne posisjonen skjuler likevel bekymringsfulle utviklingstrekk og store variasjoner. Vi håper at datagrunnlaget og smakebitene i vedlagte analyse kan bidra til å utvikle lokale publiseringstrategier i tråd med universitetets årsplaner.

Med vitenskapelig publisering mener vi i denne sammenhengen de publikasjonsformene som gir uttelling i det nasjonale finansieringssystemet – det vi for enkelhets skyld benevner ‘publiseringssmodellen’. Det dreier seg om monografier, kapitler i antologier og vitenskapelige artikler. Det publiseres naturligvis også på andre måter, bl.a. lærebøker og populærvitenskapelige artikler mv., men disse publiseringssformene omtaler vi ikke her.

Figuren til høyre viser at UiO har flest publikasjonspoeng av alle norske institusjoner og står for nær 30 % av alle publikasjonspoeng i UoH-sektoren. Også om man måler per årsverk for undervisnings- forsknings- og formidlingsstilling, ligger UiO klart best an med 1,26 publikasjonspoeng per årsverk i 2011, mens f.eks. UiB ligger på 1,02 og NTNU på 0,90.² På dette grunnlaget er det lett å konkludere med at UiO er best i landet når det gjelder omfanget av vitenskapelig publisering. Figuren viser imidlertid også – ref. prosenttallene til høyre i figuren – at andre institusjoner kan vise en bedre utvikling over tid. Det gjelder både NTNU og UiT samt

Figur 1 Publikasjonspoeng (datakilde: DBH)



¹ Forfattere (i alfabetisk rekkefølge): Per Heitmann, Magnus Otto Rønningen og Herman Strøm.

² For definisjon av såkalte «UFF-årsverk», se;

http://dbh.nsd.uib.no/styringsdata/virksomhetsmaal_2013.action?valgtDok=1

summen av øvrige institusjoner (inkludert høyskolene).

Grunnlaget for vår analyse er koblingen mellom to datasett: Publikasjoner registrert i CRISTin og data om ansatte fra personalsystemet. Database for statistikk og høyere utdanning (DBH) inneholder kun aggregerte publiseringsdata og gir ingen muligheter til å analysere publisering i sammenheng med f.eks. stillingsgrupper, kjønn eller alder. CRISTin inneholder data om alle publikasjoner på individnivå, og ved å koble disse dataene sammen med personaldata får vi lettere tilgang til informasjon om grupper – enten det er stillingsgrupper, arbeidssted eller andre karakteristika. Samtidig mister vi imidlertid detaljerte data om en ikke ubetydelig andel av publiseringen.

Hva er det vi finner?

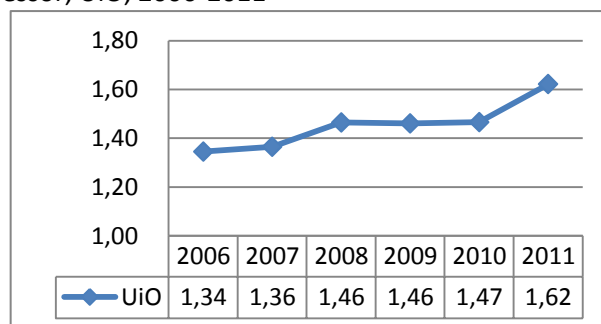
Tabell 1 Totalt antall publikasjonspoeng ved UiO i perioden 2006-2011 (datakilde: DBH)

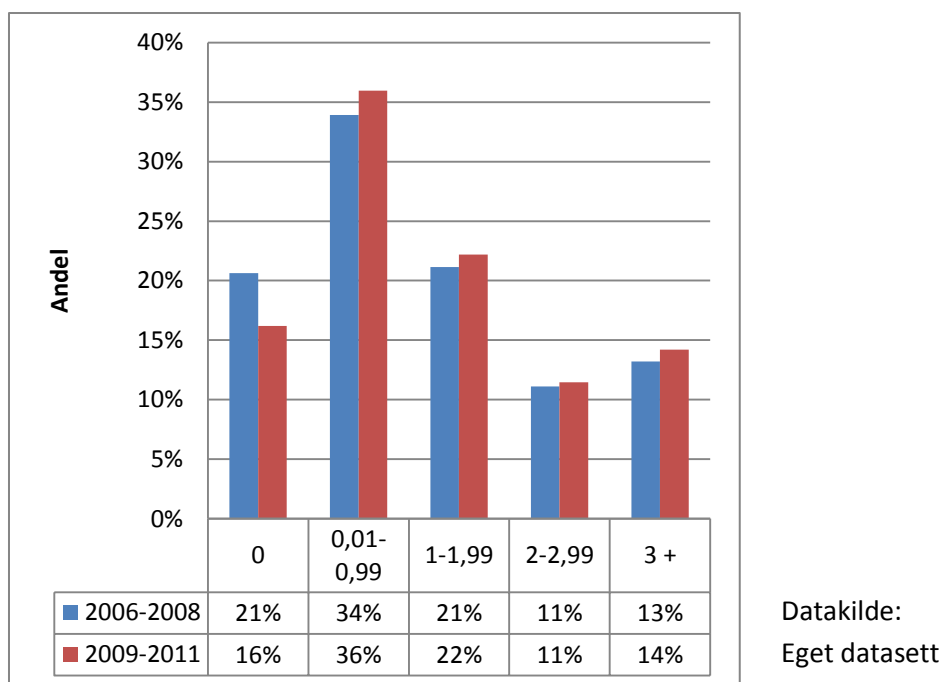
	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Publikasjonspoeng	2 976,9	3 122,2	3 557,6	3 571,0	3 616,6	4 038,1
Endring (fra året før)		5 %	14 %	0 %	1 %	12 %
Publik.poeng / Vit.årsv.	0,99	1,03	1,13	1,16	1,13	1,27
Andel nivå 2	23 %	24 %	25 %	25 %	24 %	27 %

Vi gjør spesielt oppmerksom på at siste rad i tabellen («Andel nivå 2») handler om *antall publikasjoner*, ikke om andel publikasjonspoeng. Veksten i antall publikasjonspoeng er på 36 % – noe lavere (28 %) om man måler det per årsverk. Dette henger nok sammen med årsverksveksten i perioden spesielt når det gjelder stipendiatstillinger, ettersom de publiserer mindre enn gjennomsnittet.

Førsteamanuenser og professorer står for mer enn halvparten av all tellende publisering. Ser vi på hele perioden 2006-2011 under ett, står professorer (ikke professor II) for 51 % av alle publikasjonspoeng og førsteamanuenser for 11 %. Professor II står for 5 % av publikasjonspoengene ved UiO, men betydelig mer ved Det medisinske fakultet. Postdoktorer og stipendiater står samlet for 18 % av publikasjonspoengene, forskere for 10 %. Det finnes også andre som publiserer. Dette gjelder i all hovedsak vitenskapelige ansatte i lederstillinger.

Figur 2 Publikasjonspoeng per årsverk, 1.aman./professor, UiO, 2006-2011



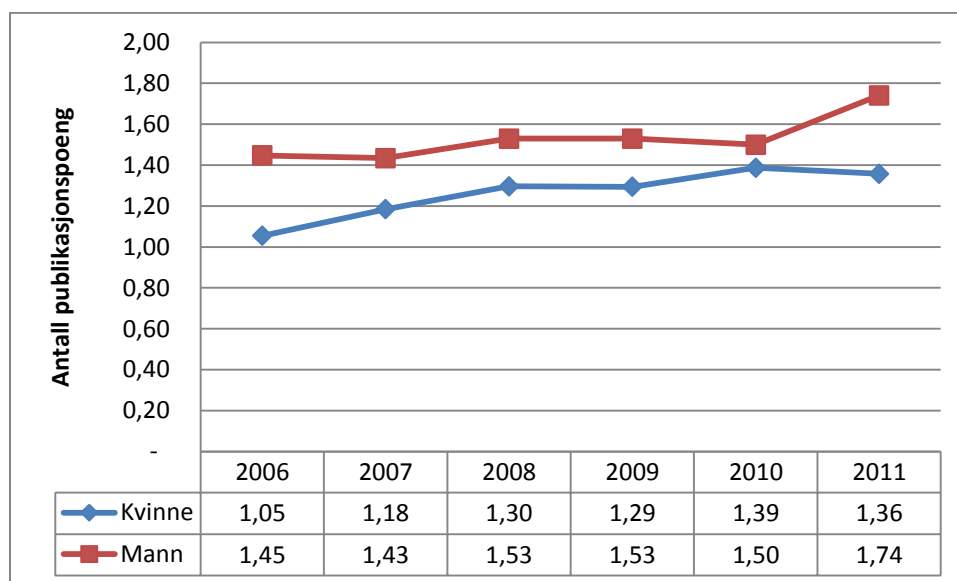


Figur 2 ovenfor tar utgangspunkt i publikasjonspoeng per årsverk i førsteamanuensis- og professorstilling og presenterer dem sortert i fem grupper og i to tidsperioder – de to tidsperiodene er markert med hhv. blå og røde stolper i figuren. Gjennomsnittlig antall publikasjonspoeng per årsverk for gruppen førsteamanuensis/professor er 1,45 om vi ser hele perioden 2006-2011 under ett. Den klareste tendensen når man ser de to tidsperiodene mot hverandre, er den synkende andelen av de som ikke publiserer i tellende kanaler overhodet – en nedgang på fem prosentpoeng fra 21 til 16 %. Det er vekst i alle de fire øvrige kategoriene.

Det er nærliggende å konkludere med at det er økt publiseringsaktivitet i tellende kanaler blant alle førsteamanuenser og professorer i siste del av perioden 2006-2011 sammenliknet med første del. Den lille figuren til høyre i figur 3. viser da også at antall publikasjonspoeng per årsverk har gått opp – fra 1,34 til 1,62.

Selv om andelen som ikke har publisert i tellende kanaler har gått ned, er det likevel 65 personer som har vært ansatt som førsteamanuensis/professor i minst 5 år av de 6 som er undersøkt, som ikke har tellende publisering.

Figur 3 Kjønnforskjeller mht. publikasjonspoeng per årsverk, 1.aman./professor, UiO, 2006-2011



Datakilde:
Eget datasett

Det er store variasjoner mellom fakultetene, men mye tyder på at flere enheter ved UiO har likestillingsutfordringer knyttet til publisering. Kvinner har gjennomsnittlig færre publikasjonspoeng per årsverk enn menn. Både kvinner og menn forbedrer sine resultater, forbedringen er størst for kvinner (29 %) enn for menn (20 %). Sett på denne bakgrunn er det en viss dekning for en påstand om at kvinner er på vei til å tette gapet.

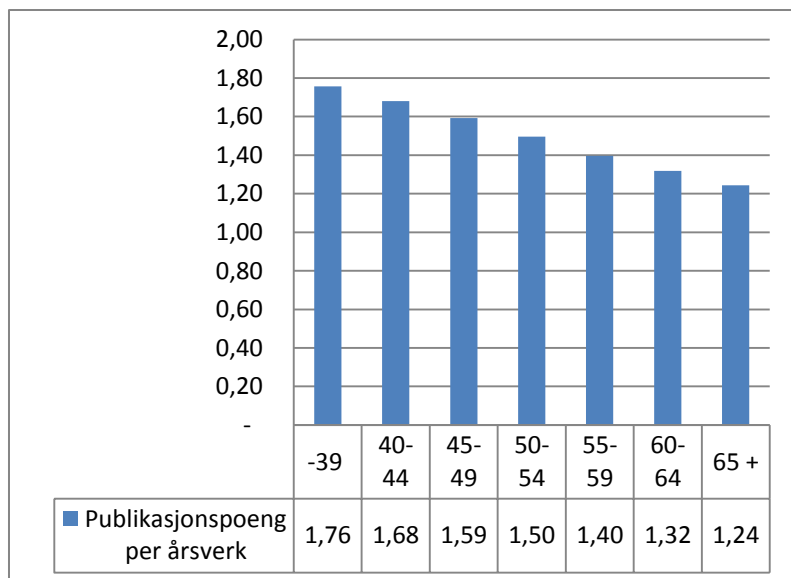
Tabell 2: Antall og andel 1.aman./professor uten tellende publikasjoner i perioden 2006-2011

	Antall personer	Antall og andel ikke-tellende
Kvinner	542	103 19 %
Menn	1 231	182 15 %
Sum	1 773	285 16 %

Tabell 2 viser at det er 1773 personer som har vært ansatt i førstestilling ett eller flere år i perioden 2006-2011. Av disse er 285 uten registrerte tellende publikasjoner i CRISTin. Andelen kvinner uten publisering i tellende kanaler er noe større enn blant menn, hhv. 19 og 15 %.

Når vi måler publikasjonspoeng per årsverk og sorterer på alder, får vi bildet som avtegnes i figuren nedenfor. Hvis vi skulle benevne målet 'publikasjonspoeng per årsverk' med ordet *produktivitet*, finner vi dermed at produktiviteten er synkende med stigende alder.

Figur 4 Publikasjonspoeng per årsverk, aldersfordelt, UiO, 2006-2011



Datakilde:
Eget datasett

Søylene representerer grupper av ansatte – de fem midterste med aldersspenn på fem år.

For øvrig finner vi at oppunder ¼ av alle publikasjonspoeng i perioden er kreditert UiO av personer som på tidspunktet for publisering/kreditering ikke var ansatt ved UiO. Disse er imidlertid i stor grad tidligere ansatte, først og fremst tidligere stipendiater og emeriti.

Fagmiljøenes utfordringer

UiOs fakulteter og museer fikk høsten 2012 datasett for sine enheter for videre oppfølging og utvikling av lokale publiseringsstrategier. Forskningsadministrativ avdeling og Økonomi- og planavdelingen har stilt seg til disposisjon for å bidra der det er behov for bistand i videre analysearbeid.

De 10 % mestpubliserende førsteamanuenser og professorer ved UiO står for 40 % av all tellende publisering. Ansatte som har fylt 55 år eller mer står bak halvparten av alle publikasjonspoeng – selv om de er noe mindre «produktive» enn yngre kolleger. Det er en styrke for alle fagmiljøer å ha ansatte som publiserer mye. Utfordringen er imidlertid todelt:

- Man kunne kanskje forvente jevnt over høyere publiseringsaktivitet blant ansatte i førstestilling?
- Hvordan sikrer fagmiljøene den framtidige rekrutteringen?

En annen side av fagmiljøenes utfordringer er knyttet til de som ikke publiserer i tellende kanaler i det hele tatt. Det gjelder over 60 ansatte som har vært ansatt i førsteamanuensis- og/eller professorstilling i minst fem år av de seks som er undersøkt (2006-2011). Hvordan tar den lokale faglige ledelsen tak i denne utfordringen?

I noen fagmiljøer er kjønnsforskjellene mht. publisering i tellende kanaler, særlig tydelige. Det gjelder bl.a. Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV). Det ene fakultetet har få kvinner relativt sett, det andre mange – blant førsteamanuenser og professorer. Hvor aktive er disse fagmiljøene når det gjelder å analysere bakgrunnen for forskjellene og iverksette tiltak for å bøte på dem?

Noen fakulteter/museer har betydelig lavere tall enn UiO-snittet for publikasjonspoeng per årsverk i førsteamanuensis- og professorstilling. Det gjelder særlig Det odontologiske fakultet (OD) og Naturhistorisk museum (NHM).

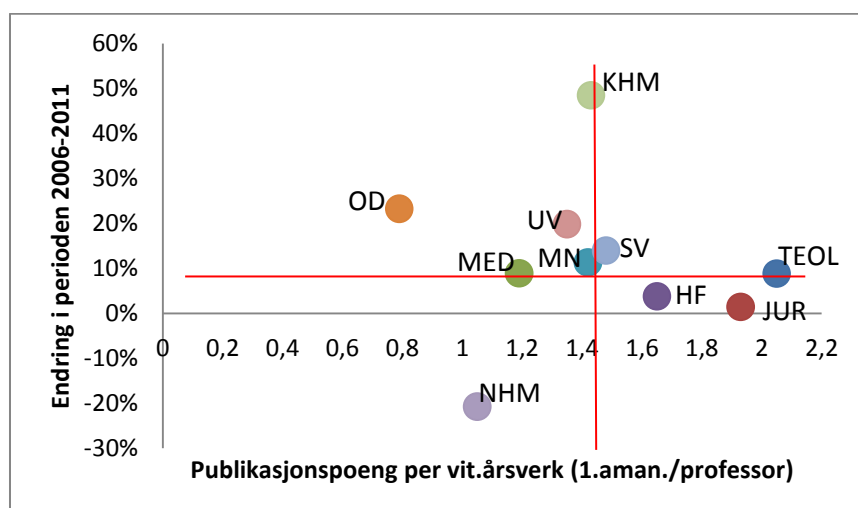
Utviklingen når det gjelder antall publikasjonspoeng varierer mellom fakultetene og museene. År for år er det noen av de som lå lavest i utgangspunktet som kan vise til den beste utviklingen; det gjelder f.eks. Det teologiske fakultet (TEOL), Det utdanningsvitenskapelige fakultet (UV) og Kulturhistorisk museum (KHM). Noe dårligere utvikling ser vi bl.a. ved Det juridiske fakultet (JUR) og Naturhistorisk museum (NHM), JUR ligger likevel balnt dde beste ved UiO. Det skal imidlertid sies at noen av disse enhetene er relativt små, og det er naturlig med variasjoner fra år til år.

Publikasjonspoeng for 2012 er ikke en del av analysen. Vi observerer imidlertid at UiO som helhet har en liten vekst (omtrent ½ %) fra 2011 til 2012. MN står i hovedsak for denne veksten, mens mange andre fakulteter/museer opplever en tilbakegang når det gjelder totalt antall publikasjonspoeng. Det kan for øvrig være verdt å merke seg at *antallet* publikasjoner har økt med 8 % fra 2011 til 2012.

Omtrent ¼ (24 %, eller 107 publikasjonspoeng) av publikasjonspoeng ved Det medisinske fakultet (MED) stammer fra ansatte i professor II-stilling. Den overveiende delen av disse (79 av 107) gjelder professor II ved Institutt for klinisk medisin. Ved dette instituttet står disse for nærmere halvparten av alle publikasjonspoeng i 2011. Vi finner at ved Institutt for klinisk medisin er det akkurat like mange personer i bistilling (20 % tilsettingsforhold) som førsteamanuenser/professorer i full stilling, men likevel står personer i bistilling bak 27 % flere publikasjonspoeng enn førsteamanuenser/professorer i full stilling. Det innebærer en oppsiktsvekkende forskjell mht. «produktivitet» som vi ikke kjenner bakgrunnen for.

Figuren nedenfor oppsummerer situasjonen for fakulteter og museer når det gjelder antall publikasjonspoeng per årsverk og utvikling over tid.

Figur 5 Publikasjonspoeng per årsverk, 1.aman./professor, gjennomsnitt og endring 2006-2011



Datakilde er eget datasett (CRISTin-data og personaldata koblet sammen)

Plassering i øverste høyre kvadrant indikerer bedre verdier enn gjennomsnittet på begge de målte dimensjoner – gjennomsnittlig antall publikasjonspoeng per årsverk samt endring over tid. Det er imidlertid knapt noen som befinner seg i denne delen av figuren. I nederste venstre kvadrant befinner man seg dersom man har verdier som er dårligere enn gjennomsnittet på begge de målte dimen-

sjoner. NHM er her. For øvrig ser det ut til at de helsefagsfakultetene har utfordringer når det gjelder antall publikasjonspoeng per årsverk i førstestilling, mens JUR og HF har noen utfordringer når det gjelder utvikling over tid.

Universitetets oppfølging

I tillegg til at fagmiljøene selv tar tak i datamaterialet og utformer lokale publiseringsstrategier, kan materialet og funnene brukes aktivt i den løpende styringsdialogen mellom universitetsledelsen og de enkelte fakulteter/museer. Målsettingene for den enkelte enhet vil variere mye – basert på de aktuelle utfordringene. Vektlegging av oppnådde resultater er også et viktig element i arbeidet.

Analysen stilles til rådighet for Universitetsstyret. Hensikten er å bidra med så god informasjon som mulig om et viktig område. Vi anser denne typen analyser som et nødvendig kunnskapsgrunnlag for styret til å agere både på institusjonens vegne og i styringen av de enkelte enheter innad ved UiO.

Det er også naturlig å stille analysen til rådighet for andre interessenter som *Strategic Advisory Board (SAB)*. Arbeidet med å utvikle resultatene ved UiO bør skje på mange fronter.

Det settes snart i gang et større nasjonalt arbeid for å utvikle en ny publiseringsindikator. I dette arbeidet bør UiO delta aktivt.

Videre arbeid

Publiseringsanalysen bidrar med mer kunnskap om et viktig område. Samtidig ser vi at den norske modellen legger premisser for hvordan publiseringspoeng fordeles, og dermed hvordan publisering måles og analyseres. Det er viktig å merke seg at publiseringspoeng ikke er et nøytralt mål – verken når det gjelder volum eller kvalitet. I et framtidig arbeid vil vi blant annet være opptatt av å integrere siteringsdata som et mulig mål på publikasjonenes relevans og gjennomslagskraft.

