

**Til:** Fakultetsstyret  
**Fra:** Fakultetsdirektøren

---

**Sakstype:** Orienteringssak  
**Tilgang:** Åpen  
**Notatdato:** 30. mai 2024  
**Møtedato:** 6. juni 2024

**Ref.:** 2024/6625  
**Saksbehandler:** BAARDKJO

---

## Virksomhetsrapportering 1. tertial 2024

Det vises til vedlagte rapportering som er oversendt UiO sentralt. Fakultetet har med hensyn til faglig virksomhet denne gangen lagt vekt på etablering av det 2-årige masterprogrammet med integrert PPU ved ILS, samt vår involvering i UiOs nylig undertegnede samarbeidsavtale med Oslo Kommune.

Fakultetets samlede økonomiske status er for inneværende år i all hovedsak i tråd med budsjett og prognose – med visse tegn til noe bedre resultat ved årets utgang enn det som ble lagt til grunn i desember 2023. Det er innrapportert et forventet akkumulert overforbruk på 21,3 MNOK, mot et opprinnelig budsjettet overforbruk på 25,3 MNOK – en forbedring på 4 MNOK.

For perioden fram til 2028 viser fakultetets langtidsprognose at et innledende overforbruk forventes innekket slik at fakultetet er i (tilnærmet) balanse ved periodens slutt. Det er imidlertid store ulikheter internt mellom fakultetets grunneheter.

Tabell 1 oppsummerer utviklingen i akkumulert resultat for enhetene og for fakultetet samlet i perioden 2024-2028. Statens og UiOs grense for godtagbart resultat er 5 % av bevilgningen. Beløp innenfor denne grensen ved utløpet av perioden er markert med grønt. Beløp mellom 5 % og 7,5 %, samt alt underforbruk er markert med gult i inneværende år og i 2028. Større overforbruk er markert med rødt.

Enhet	Bevilgning	5 %	7,5 %	2024	2025	2026	2027	2028
IPED	-78 200	3 910	5 865	2 040	8 832	8 578	8 303	9 362
ISP	-63 100	3 155	4 733	-11 297	-9 327	-6 090	-2 896	-915
ILS	-84 300	4 215	6 323	22 804	19 111	11 924	5 806	29
CEMO	-11 500	575	863	8 103	7 110	6 999	5 165	4 463
CREATE	-4 400	220	330	-2 345	-4 065	-6 722	-8 893	-8 829
Fakultetet	-55 200	2 760	4 140	1 997	-2 990	-3 565	-3 797	-4 030
Sum UV	-296 700	14 835	22 253	21 302	18 671	11 124	3 688	80

Tabell 1: Langtidsprognose for bevilgningsøkonomien (akkumulert resultat, kkr)



IPEDs prognose viser et stort isolert merforbruk i 2025. Deretter stabiliserer økonomien seg i tilnærmet driftsbalanse.

ISP opplever særlig stor aktivitet på BOA-siden og har fått akkumulert midler som vil bli satt i aktivitet utover i perioden.

ILS har en stor oppdragsøkonomi som ikke genererer overføring av fortjeneste før prosjektene avsluttes formelt i årene 2025-27. Det relativt store akkumulerte overforbruket som har bygget seg opp fram til 2024 er derfor ikke et realøkonomisk problem, men en regnskapsteknisk effekt av økonomiregelverket.

CEMO har de siste årene overforbrukt midler i en viss grad, samtidig som man har opplevd å ikke lykkes så godt som man håpet med ekstern finansiering. Det akkumulerte overforbruket forventes å bygges gradvis ned gjennom perioden.

CREATE har en prognose for bevilgningsøkonomien som viser årlige mindreforbruk. Senteret er imidlertid finansiert av en bevilgning fra NFR som ikke lønns- og prisreguleres, og det er i prognosen ikke tatt hensyn til at dette vil medføre et økende behov for egenfinansiering gjennom perioden.

Fakultetet (fakultetsadministrasjonen og dekanat/felleskostnader) har mindre overforbruk, men tilføres midler når EVA2020 avsluttes og er i de etterfølgende årene budsjettert med årlig driftsmessig balanse.

Prognosene bygger på positive antakelser om utviklingen i de kommende årene både med hensyn til studentrekruttering (særlig til lærerstudiene), og med hensyn til utviklingen på BOA-området. Så langt i år viser tallene at begge forutsetningene ser ut til å holde – jfr. ny PPU-master med god søkning og positiv BOA-utvikling.

### **Forslag til vedtak:**

*Fakultetsstyret tar orienteringen til etterretning.*

Med hilsen

Bård Kjos  
fakultetsdirektør

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

Vedlegg:

1. Lederkommentar 1. tertial 2024
2. Økonomirapport 1. tertial 2024

Saksbehandler:

*Bård Kjos*

*+4722858240, [bard.kjos@uv.uio.no](mailto:bard.kjos@uv.uio.no)*



## Ledelsesvurdering 1. tertial 2024

Av faglig viktige utviklingstrekk vil fakultetet først og fremst peke på at Kunnskapsdepartementet nå har lagt til rette for at antallet lærerstudenter igjen kan komme tilbake på et normalt nivå. Dette som følge av at det er vedtatt rammer for et 2-årig masterprogram med integrert PPU. Opprinnelig hadde Regjeringen lagt opp til at dette studietilbudet skulle ha oppstart høsten 2025 ved landets universiteter og høyskoler. UV-fakultetet og Institutt for lærerutdanning og skoleforskning har imidlertid tatt initiativ til å søke Departementet om dispensasjon om tidligere oppstart, slik at studiet kan tilbys allerede førstkommande høst. UiO har fått innvilget denne søknaden. I skrivende stund synes tiltaket å ha den effekt man håper på, i og med at det allerede er mottatt 77 søknader til studietilbudet som i utgangspunktet har en opptaksramme på 50 studenter. Søknadsfristen er 10. juni, og den daglige tilstrømmingen antyder at det endelige søkertallet kan ende et sted mellom 150 og 200.

UiO har i løpet av våren inngått en samarbeidsavtale med Oslo Kommune, der det i første omgang er UV-fakultetet som vil benytte avtalen til å styrke blant annet samarbeidet rundt praksis for fakultetets studenter – både lærerstudenter og andre studenter. Vi ser fram mot at også dette vil få positive ringvirkninger for fakultetets virksomhet.

### Økonomi

Fakultetets økonomiske situasjon viser bare mindre, men likevel forsiktig positive endringer fra den prognosen fakultetet tidligere har levert for 2024.

Fra et opprinnelig budsjettert overforbruk på 25,3 MNOK på basisøkonomien ved utgangen av 2024, er anslaget nå forbedret til et prognostisert overforbruk på 21,3 MNOK. I all hovedsak skyldes endringen at inntektene har vart noe større enn forventet.

Langtidsprognosen fram mot 2028 viser en tydelig styrking, fra en innmeldt prognose for overforbruk på 25,9 MNOK til en situasjon der fakultetet er i tilnærmet balanse ved utgangen av perioden. Hovedårsaken her er at langtidsprognosen innlevert ifm. rapportering T3/2023 bare hadde tatt opp i seg kutt i bevilgningen (knyttet til internasjonale studenter), men ikke estimerer for studieinntekter, og heller ikke enhetenes øvrige tiltak for å håndtere situasjonen. Dette som følge av at kuttet i bevilgningen ble vedtatt av Universitetsstyret svært tett på rapporteringsfristen. I tillegg kommer en positiv utvikling innen BOA-virksomheten.

Det understrekes samtidig at prognosene bygger på antakelser om utviklingen i de kommende årene både med hensyn til studentrekruttering (særlig til lærerstudiene), og med hensyn til utviklingen på BOA-området. Så langt i år viser tallene at begge forutsetningene ser ut til å holde – jfr. ny PPU-master med god søkning og positiv BOA-utvikling.

Dato: 27.5.2024

Rita Hvistendahl  
dekan

Bård Kjos  
fakultetsdirektør



Rapporterende enhet:  
UV-Fakultetet

Rapportert av:  
BK/SB

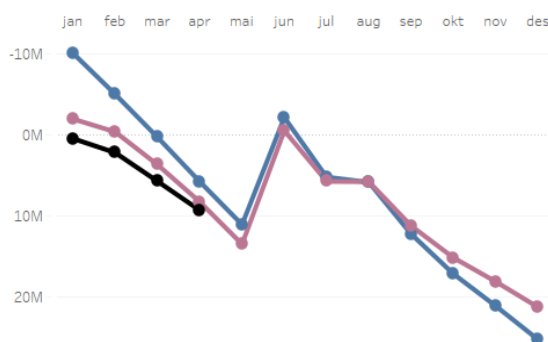
Periode:  
T1 - 2024

## Bevilgningsvirksomheten og BOA – Regnskap og oppdatert prognose 2024

### Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-104,8	36%	-291,4	-296,7
Personal	115,4	36%	323,2	322,3
Drift	24,1	31%	77,5	78,3
Investeringer	0,5	23%	2,3	3,8
<b>Isolert resultat før nettobidrag</b>	<b>35,2</b>	<b>32%</b>	<b>111,6</b>	<b>107,7</b>
Nettobidrag	-26,6	35%	-77,1	-76,2
Prosjektavslutning	-2,4	15%	-15,9	-15,9
Overforbruk BOA	-0,6			
<b>Isolert resultat</b>	<b>5,6</b>	<b>30%</b>	<b>18,6</b>	<b>15,6</b>
Overført fra i fjor	3,7	55%	6,7	5,7
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>9,3</b>	<b>37%</b>	<b>25,3</b>	<b>21,3</b>

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose  
akkumulert resultat per måned



### BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-45,9	29%	-160,3	-150,9
Personal	12,2	33%	37,4	33,4
Drift	4,1	14%	29,8	25,3
Investeringer	0,1	80%	0,1	0,1
<b>Isolert resultat før nettobidrag</b>	<b>-29,5</b>	<b>32%</b>	<b>-93,0</b>	<b>-92,1</b>
Nettobidrag	26,7	35%	77,1	76,2
Prosjektavslutning	2,4	15%	15,9	15,9
Overforbruk BOA	0,6			
<b>Isolert resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>#####</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført fra i fjor				
<b>Resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>#####</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Utgangspunkt for rapporteringen er at basisvirksomheten ved Det utdanningsvitenskapelige fakultet endte med et akkumulert merforbruk på 4,6 MNOK i 2023 («inngående balanse»).

Regnskapet per april 2024 viser et isolert merforbruk omtrent på budsjett. Årsprognosen viser et akkumulert merforbruk på 21,3 MNOK, som er 4 MNOK bedre enn budsjettet. Dette skyldes i all hovedsak noe mere inntekter enn forventet i budsjettet.

Fakultetets situasjon har på kort sikt ikke endret seg vesentlig siden forrige rapportering:

- Mesteparten av merforbruket vil ligge under ILS, men det skal minnes om at ILS har en stor oppdragsportefølje som skaper store bidrag til basisøkonomien i 2025 og 2026 (blant annet flere store prosjektavslutninger for oppdragsprosjekter med store overskudd), men også årene etter dette. Langtidsprognosen for ILS viser et akkumulert merforbruk som er redusert til 5,9 MNOK i 2028. Dette er godt innenfor 5 %-kravet som det er et mål å holde seg innenfor.





Som med alle prognoser er det usikkerhetsfaktorer knyttet til langtidsprognosen.

- Rekrutteringen til studieprogrammene har stor betydning for instituttets økonomi. Instituttene er i prosess med å utvikle og modernisere studieprogrammene for også å kunne tiltrekke seg nok studenter i alle programmer i fremtiden.
- Fakultetet er avhengig av stabil tilførsel av prosjekter for å kunne opprettholde og forbedre det økonomiske handlingsrommet og for å erstatte prosjekter som avsluttes i perioden. Strammere rammebetingelser for NFR vil kunne slå negativt ut for fakultetet, samtidig knyttes det også en prinsipiell usikkerhet til fremtidige tildelinger av storskalaundersøkelser (PISA, TIMSS, m.m.). Nåværende intensjonsavtaler med Utdanningsdirektoratet løper ut og i neste tildelingsrunde skal det konkurreres om både TIMSS2027 og PISA2029.
- Ved kutt i bevilgningen som følge av innføring av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS var det lagt til grunn en forventning om at vi vil ta opp betalende studenter fra land utenfor Europa. Søker tall og antall aksepter i år viser at dette så langt bare er en delvis realistisk forventning. De internasjonale studieprogrammene har en tilfredsstillende tilstrømming, men effekten av at Regjeringen har innført studieavgift for studenter utenfor EØS er at programmene nå også fylles opp av studenter fra EØS som ikke betaler studieavgift, og som derfor heller ikke kompensere fakultetet for bortfall av studieplasmidler.

På den positive siden skal fakultetets nye SFF – CREATE – trekkes fram som en ekstra kilde til styrking av vår evne til å vinne fram med søknader om eksterne midler, hvilket vil skape en større grad av robusthet overfor en forventet redusert tilgang på eksterne midler totalt.

Inntektene i prognosen bygger på beste anslag for resultatinntekter fra både studier og forskning. Fakultet og underliggende enheter jobber i et lengre perspektiv med å øke både søker tall, samt gjennomføringen i studiene. Omtrent 50 % av driftskostnadene er husleie, og det jobbes med å få ned arealbruk og husleiekostnad. Flere miljøer vil flytte fra Forskningsparken og inn i UiO sine lokaler i løpet av 2024 og 2025 som vil medføre noe lavere husleiekost i resten av prognose perioden. Øvrige driftskostnader og investeringer forventes ikke å øke vesentlig i perioden.



Viser regnskap og langtidsprognose for valgt år fordelt mellom Bevilgning og BOA. Benytt filtrene for å oppdatere informasjonen i tabellen. I filtrene under Bevilgning kan man filtrere på relasjoner som kun påvirker bevilgningsøkonomien. Trykk på (+) over relevante kolonner for å drille ned i detaljer. Hold musepekeren over info-knappen for mer informasjon om dashboardet.

Hovedprosjekt		Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer		Finansieringskilde spesifisert			Aktivitet
((All))		((All))	((All))	((All))	((All))		((All))			((All))
Regnskap valgt periode				Årsprognose	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose total	
Isolert resultat	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-130 049 475	-296 749 785	-296 067 012	-294 072 012	-293 884 012	-295 912 012	-1 476 684 833	
		Kostnader	165 286 014	404 456 870	400 265 543	384 132 092	381 018 645	384 888 719	1 954 761 869	
		Sum	35 236 539	107 707 085	104 198 531	90 060 080	87 134 633	88 976 707	478 077 036	
	Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansie...	-27 664 636	-76 198 922	-80 279 678	-83 604 355	-83 062 731	-81 724 217	-404 869 903	
	Prosjektavslutning	-2 397 566	-15 858 264	-26 549 876	-14 002 816	-11 507 512	-10 859 953	-78 778 420		
	Overforbruk BOA	-2 729 305						0		
	Sum	-32 791 507	-92 057 186	-106 829 553	-97 607 171	-94 570 243	-92 584 170	-483 648 323		
Isolert resultat			2 445 032	15 649 899	-2 631 022	-7 547 091	-7 435 610	-3 607 463	-5 571 287	
Overført fra i fjor			3 695 254	5 651 923					5 651 923	
Akkumulert resultat			6 140 286	21 301 822	18 670 800	11 123 709	3 688 099	80 636	80 636	

BOA		Regnskap valgt periode	Årsprognose	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-49 840 386	-150 862 483	-160 067 464	-142 441 730	-136 055 484	-131 903 919	-721 331 080
	Kostnader	19 322 163	58 805 297	53 238 611	44 834 553	41 485 292	39 269 747	237 633 500
	Total	-30 518 223	-92 057 186	-106 828 853	-97 607 177	-94 570 192	-92 634 172	-483 697 580
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansie...	27 786 544	76 198 922	80 279 678	83 604 355	83 062 731	81 724 217	404 869 903
	Prosjektavslutning	2 397 566	15 858 264	26 549 876	14 002 816	11 507 512	10 859 953	78 778 420
	Overforbruk BOA	2 729 305						0
	Total	32 913 415	92 057 186	106 829 553	97 607 171	94 570 243	92 584 170	483 648 323
Isolert resultat		2 395 191	0	700	-6	51	-50 002	-49 257
Resultat		2 395 191	0	700	-6	51	-50 002	-49 257

Dato: 27.05.2024

Bård Kjos  
fakultetsdirektør

Stein Bjørseth  
seksjonssjef - økonomi