

Rapporterende
enhet:

UB

Rapportert
av:

MCRO/SHP

Periode:
15.12.23

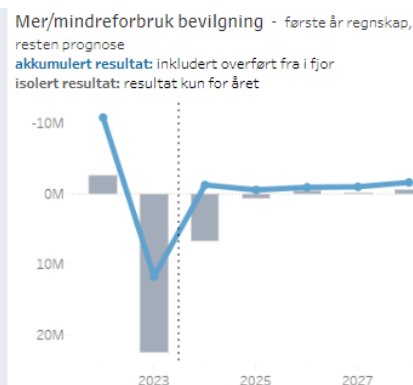
Økonomirapportering

UB har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer (interne lån).

Bevilgningsvirksomheten

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap 2022	Regnskap HiÅ 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter	-344,9	-317,6	-354,1	-353,4	-353,3	-352,4	-352,4
Personal	130,5	118,9	138,8	137,9	136,9	136,5	136,0
Drift	212,2	217,2	216,8	215,4	215,3	215,1	215,1
Investeringer	2,5	4,8	6,7	1,9	1,9	1,9	1,9
Isolert resultat før nettobidrag	0,2	23,4	8,1	1,9	0,8	1,1	0,6
Nettobidrag	-3,1	-0,9	-1,5	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Prosjektavslutning	0,3	0,0					
Overforbruk BOA	0,0	0,0					
Isolert resultat	-2,6	22,5	6,7	0,7	-0,4	-0,1	-0,6
Overført fra i fjor	-8,1	-10,7	-7,9	-1,2	-0,5	-0,9	-1,0
Akkumulert resultat	-10,7	11,8	-1,2	-0,5	-0,9	-1,0	-1,6



Tabellen viser totalt budsjett og prognose i mill.kr for bevilgningsvirksomheten for årene 2024-2028.

UB er pliktig å rapportere prosjekt 100003 Mediebudsjettet atskilt fra resten av bevilgningsøkonomien. Den videre rapporteringen med tilleggstabeller gjenspeiler dette, da rapporten over ikke ivaretar dette kravet. I malen til tilleggstabellene er regnskap 2022 ikke inkludert.

A. Bevilgning ekskl. medier

Bevilgningsvirksomheten ekskl. medier er basert på disse forutsetninger:

- Årlig turnover 27 måneder.
- Det estimeres årlig ett årsverk som godskrives UB fra 2025 til 2028 pga. internt frikjøp.
- Nettobidraget fra eksisterende prosjekter forventes redusert i langtidsperioden ettersom prosjekter avsluttes. UB beregner fiktive fremtidige bidragsprosjekter i perioden 2024-2028.
- Lønnsforpliktelse til fylte 68 år basert på observerte endringer over tid.
- Mva på konsortieavgiften for Bibsys/Sikt er ikke inkludert i perioden 2024-2027, verken på bevilgningsiden eller kostnadssiden.
- Medisinsk bibliotek avd. Rikshospitalet er pålagt flytting til Bygg 10 i juni 2024. Dette på grunn av OUS sitt Rokadeprosjekt og nytt sykehus på Gaustad. Det er en uenighet mellom UiO og OUS vedr. hvem som tar kostnader for innredning i nytt bygg. I tilfelle UB må ta deler av kostnadene er det avsatt 1 MNOK til møbler og 0,5 MNOK til AV-utstyr.
- Generelt er kostnader estimert med 3 % prisstigning.

De største usikkerhetene og risikoene for langtidsperioden:

- Årlige kutt fra KD for nye satsinger og omprioriteringer
- Inndekning av strømavgifter i 2024 og i langtidsperioden
- Justering av pensjonsalder fra 70 til 68 år.
- Internt frikjøp av UBs ansatte til andre enheter i langtidsprognosen på totalt 4 MNOK.
- Nettobidrag fra fiktiv fremtidig bevilgning fra bidragsvirksomhet. UB planlegger i tillegg å øke BOA-virksomheten og har derfor doblet bidraget fra 2026 fra årlig 600 000 kr til 1,2 MNOK årlig.

				Regnskap valgt periode i fjor	Regnskap valgt periode	2024 (Årsprognose)	2025 (Prognose +1)	2026 (Prognose +2)	2027 (Prognose +3)	2028 (Prognose +4)	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	Inntekter	-204 234 473		-237 645 500	-236 899 500	-236 855 500	-235 975 500	-235 975 500	-1 183 351 500
		Sum	Sum	-204 234 473		-237 645 500	-236 899 500	-236 855 500	-235 975 500	-235 975 500	-1 183 351 500
	Kostnader	Personalkostnader	Personalkostnader	118 908 914		138 768 703	137 943 047	136 947 760	136 492 373	135 951 885	686 103 769
		Driftskostnader	Driftskostnader	91 881 220		100 320 970	98 947 970	98 798 650	98 673 650	98 673 650	495 414 890
		Investeringer	Investeringer	4 815 007		6 700 000	1 936 400	1 936 400	1 936 400	1 936 400	14 445 600
		Sum	Sum	215 605 141		245 789 673	238 827 417	237 682 810	237 102 423	236 561 935	1 195 964 259
	Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	11 370 668		8 144 173	1 927 917	827 310	1 126 923	586 435	12 612 759
		Sum	Sum	-905 644		-1 482 101	-1 228 103	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-6 310 204
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	814							0
		Sum	Sum	814							0
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-14 414							0
		Sum	Sum	-14 414							0
Isolert resultat											
				-919 244		-1 482 101	-1 228 103	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-6 310 204
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	10 451 423		6 662 072	699 814	-372 690	-73 077	-613 565	6 302 555	
Akkumulert resultat				-17 603 692		-7 873 094	-511 208	-883 898	-956 974	-1 570 539	-1 570 539

Tabell 1: Bevilgning ekskl. medier 2024-2028

Bevilgningsvirksomheten ekskl. medier har et mindreforbruk hittil i 2023 på 7,1 mill. Prognosen ved årsslutt viser et mindreforbruk på ca. 7,9 mill. kr. Av disse utgjør 1,9 MNOK ubrukte midler for forskningsinfrastruktur/IT satsings- og porteføljemidler.

UB har benyttet ulike scenario for økonomisk utvikling. Scenario 2 er valgt til budsjett og langtidsprognose. Begrunnelse vedr. valget utledes senere i teksten.

Det er skissert tre scenarier for den økonomiske utviklingen, basert på tilsetning i hhv. ytterligere elleve, ti eller ni stillinger i årene 2024- 2028 (tabell 2).

	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Scenario 1 Antall årsverk	6	1	1	3	0	11
Scenario 2 Antall årsverk	3	3	1	3	0	10
Scenario 3 Antall årsverk	3	3	0	3	0	9

Tabell 2: Antall tilsetninger faste stillinger

Konto	2024 Årsverk	2025 Årsverk	2026 Årsverk	2027 Årsverk	2028 Årsverk	
Scenario 1	5001 - Fast tilsatte	164,4	165,9	165,0	165,0	164,3
	5101 - Midlertidige ansatte	2,5	2,5	2,5	2,0	2,0
	5106 - Engasjert personale/ekstrahjelp	3,1	0,6	-	-	-
	Sum total	170,0	169,0	167,5	167,0	166,3
Scenario 2	5001 - Fast tilsatte	163,1	164,9	164,0	164,0	163,3
	5101 - Midlertidige ansatte	2,5	2,5	2,5	2,0	2,0
	5106 - Engasjert personale/ekstrahjelp	3,1	0,6	-	-	-
	Sum total	168,7	168,0	166,5	166,0	165,3
Scenario 3	5001 - Fast tilsatte	163,1	164,9	163,0	163,0	162,3
	5101 - Midlertidige ansatte	2,5	2,5	2,5	2,0	2,0
	5106 - Engasjert personale/ekstrahjelp	3,1	0,6	-	-	-
	Sum total	168,7	168,0	165,5	165,0	164,3

Tabell 3: Årsverksutvikling for hvert scenario: Fordeling av faste og midlertidige stillinger

Scenario 1 har seks stillinger fra ca. midten av 2024, med ytterligere én stilling i hhv. 2024 og 2025, samt tre stillinger i 2026. Dette gir et akkumulert merforbruk som resultat på rundt 2,4 millioner (tabell 4) og 164 faste årsverk i 2028 (tabell 3). Dersom ansettelsene i 2024 spres ut over 2024 og 2025, får vi i scenario 2: tre stillinger i 2024, tre i 2025, en i 2026 og tre i 2027. Denne ansettelsesstrategien gir et mindreforbruk på 1,6 millioner og 163 faste årsverk i 2028. Ved å fjerne en stilling i 2026 (scenario 3) øker mindreforbruket i langtidsperioden til 3,9 millioner, mens antall faste årsverk reduseres til 162 i år 2028.

Et usikkerhetsmoment i langtidsperioden er de årlige kuttene fra KD for nye satsinger og omprioriteringer. UB vurderer ut fra dette hensynet ikke å binde opp kostnadene i for høy andel faste årsverk. Det er heller ikke ønskelig med årlige isolerte resultat med merforbruk. Det kreves en del ledelsesressurer i å gjennomføre svært mange ansettelsener i år 2024. Scenario 1 er derfor vurdert som ikke aktuell. Det er ikke ønskelig i langtidsperioden med økende isolerte mindreforbruk. Årlige resultat i scenario 2 ser ut til å gå ca. i balanse, og er scenarioet UB ønsker. Scenario 2 er derfor valgt.

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Sum total
Scenario 1	Isolert resultat	-7 873 094	7 636 685	1 457 229	384 725	684 339	143 850	2 433 734
	Akkumulert resultat		-236 409	1 220 820	1 605 545	2 289 884	2 433 734	
Scenario 2	Isolert resultat	-7 873 094	6 587 823	699 814	-372 690	-73 077	-613 565	-1 644 789
	Akkumulert resultat		-1 285 271	-585 457	-958 147	-1 031 224	-1 644 789	
Scenario 3	Isolert resultat	-7 873 094	6 587 823	699 814	-1 130 105	-830 492	-1 370 980	-3 917 035
	Akkumulert resultat		-1 285 271	-585 457	-1 715 562	-2 546 054	-3 917 035	

Tabell 4: Akkumulert resultat i hvert scenario

B. Bevilgning medier

			Regnskap valgt periode i fjor	Regnskap valgt periode	2024 (Årsprognose)	2025 (Prognose +1)	2026 (Prognose +2)	2027 (Prognose +3)	2028 (Prognose +4)	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter		-113 315 835		-116 471 000	-116 471 000	-116 471 000	-116 471 000	-116 471 000	-582 355 000
	Kostnader		125 362 237		116 471 000	116 471 000	116 471 000	116 471 000	116 471 000	582 355 000
	Sum		12 046 402		0	0	0	0	0	0
Isolert resultat			12 046 402		0	0	0	0	0	0
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor		6 859 349							0
Akkumulert resultat			18 905 750		0	0	0	0	0	0

Tabell 5: Bevilgning medier 2024-2028

De overordnede forutsetningene som langtidsprognosen er basert på at:

- Mediebudsjettet fortsatt skjermes mot kutt i fordelingen.
- Videreføring av 1 mill. kr for høy prisvekst og 2 mill.kr for økte kostnader i forlagskontrakter.
- Opprettholdelse av valutakompensasjonsordningen.
- Normal prisvekst på medieressursene.

Siktemålet om å opprettholde mediebudsjettets kjøpekraft på 2015/2016-nivå (Se vedlegg "Ordning for valutakompensasjon UB" [Saksnr. 2023/10571](#)) er helt avhengig av alle faktorene beskrevet ovenfor. Samtidig er vi avhengig av en kontinuerlig kritisk gjennomgang av eksisterende tilganger og kjøp for å skape rom til å omprioritere.

En reell nedgang i mediebudsjettets kjøpekraft vil ha store konsekvenser for omfanget av litteratur, kunnskapsressurser og åpen publisering som tilbys studenter, forskere og andre ansatte ved UiO og OUS, da oppsigelse av avtaler og kutt i anskaffelser vil måtte iverksettes. Samtidig vil det redusere UiOs evne til å bidra til endring av landskapet for vitenskapelig publisering ved strategisk omprioritering av finansiell støtte til ulike publiseringsmodeller og aktører.

De største usikkerhetene og risikoene for langtidsperioden fram til 2028:

- Usikkerhet knyttet til avtalemodeller og kostnadsnivå både for tilgang til lukket innhold og åpen publisering etter 2024 når de store overgangsavtalene fases ut.
- Utgiverne har en sterk markedsposisjon i forhold til priser/betingelser og innhold i avtalene.
- Dreining av mediebudsjettet fra lesing til publisering kan føre til manglende tilgang til relevant litteratur og andre kunnskapsressurser fordi publisering prioriteres.

I perioden fra 2018 til 2023 har den strategiske dreiningen av mediebudsjettet fra lesing til publisering ført til at andelen, som har en direkte eller indirekte publiseringskomponent, har økt fra under 10% til nær 50%.

Nasjonal Strategi for vitenskapelig publisering etter 2024 peker på en ønsket dreining mot mer bærekraftige og forskernære publiseringskanaler og -modeller. For å muliggjøre en slik endring har UiO, BOTT og flere andre forskningsinstitusjoner innført rettighetspolitikker som gjør egenarkivering (grønn OA) til et reelt alternativ for forskerne, og samtidig er et motsvar til den monopolistiske forlagsmakten. Videre mener BOTT at en utfasing av les og publiser-avtalene (PAR), også omtalt som

overgangsavtaler, må vurderes fra 2025 og framover. På denne måten kan deler av mediebudsjettene frigjøres til en målrettet satsning på alternative publiseringsmodeller.

BOA-virkosmheten

BOA-virkosmheten

	Regnskap 2022	Regnskap HiÅ 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter	-4,6	-2,9	-1,9	-1,6	-2,0	-2,0	-2,0
Personal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drift	1,6	1,7	0,4	0,4	0,8	0,8	0,8
Investeringer	0,2	0,1					
Isolert resultat før nettobidrag	-2,8	-1,1	-1,5	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Nettobidrag	3,1	1,1	1,5	1,2	1,2	1,2	1,2
Prosjektavslutning	-0,3	0,0					
Overforbruk BOA	0,0	0,0					
Isolert resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført fra i fjor			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

UB har de siste årene konsentrert seg om interne prosjekter slik som UiOs infrastruktur- og satsingsmidler. Dette sammen med høy turnover har redusert noe av aktiviteten på bidrags- og oppdragsvirkosmhet.

UB har ved ansettelse av prosjektøkonom fra 2024 styrket den administrative og økonomiske prosjektstøtten. Vi forventer at dette vil gi en effekt i form av mer eksterne midler mot slutten av langtidsperioden. Fra 2024 er det estimert 1 MNOK i tentativ ekstern bevilgning. Beløpet forventes doblet fra 2026 ved at UB igjen satser mer på bidrags- og oppdragsfinansiert virkosmhet.

Handlingsrom og årsverksutvikling

UB finansieres hovedsakelig med midler fra Kunnskapsdepartementet via grunnbevilgningen. UBs handlingsrom er i antall stillinger, siden over halvparten av budsjettet går til personalkostnader. Vurderinger for årsverksutvikling er basert på scenario 2.

Pensjonsalder er beregnet til 68 år vurdert ut fra erfaringer med faktiske avganger. Det utgjør 14,7 årsverk for perioden 2024-2028. Budsjetteknisk er det ikke ført lønnsforpliktelse på disse. Lønnsforpliktelse for ansatte over 68 år i 2023 (utgjør 2,6 årsverker fra 2024 fjernet). Total forventet avgang pga. pensjon i perioden 2024-2028 er 17,3 årsverk. Oversikt over type SKO koder med avgang pensjon vises i tabell 6. Det er hovedsakelig mest naturlig avgang grunnet pensjon i kategorien «Andre stillinger».

Stillingskode	2024	2025	2026	2027	2028	Totalt
1065 Konsulent		0,8				0,8
1077 Hovedbibliotekar	1,6			2		3,6
1087 Overingeniør			0,5			0,5
1200 Førstebibliotekar	1	1		1		3
1211 Seksjonssjef		1				1
1363 Seniorekspert	1					1
1408 Førstekonsulent					1	1
1410 Bibliotekar			1			1
1434 Rådgiver				1		1
1515 Spesialbibliotekar		3	0,4	1		4,4
Totalt	3,6	5,8	1,9	4	2	17,3

Tabell 6: Oversikt avgang pensjon

UB fullførte i juni i år strategisk kompetanse- og rekrutteringsplan. Planen er førende for prioriteringene i tilsettingene, og sørger for at UB mobiliserer, utvikler og rekrutterer viktig fremtidig kompetanse. UB har fullført ansettelsesprosess for 5 stillinger med tiltredelser i starten av 2024. Inntil

videre holdes en lederstilling ubesatt til 2.halvår 2024. I tillegg er det allerede besluttet nyrekrutteringer i 4 stillinger. Scenario 2 for år 2024 legger til ytterligere 3 årsverk (tabell 2). UB har hatt behov for høyt spesialisert kompetanse for å utføre oppdraget sitt. Statistisk har det hovedsakelig vært behov for SKO 1515 Spesialbibliotekar og SKO 1199 Universitetsbibliotekar. Disse SKO-kodene er videreført likt fordelt for perioden 2024-2028.

Den faktiske og historiske årsverksutviklingen fra 2019-2023 for både bevilgnings og BOA-virksomheten vises i tabell 7. Historisk årsverksutvikling for bevilgningsvirksomheten viser total nedgang i antall årsverk fra 2019-2023. UFF-stillinger har økt siden 2019, mens kategorien «andre stillinger» er redusert. UB har historisk minimalt med årsverk under BOA-virksomhet.

Bevilgningsvirksomheten	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	2023	1.10.23
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	25,78	26,63	35,85	38,98	39,89	37,71	35,40
Rekrutteringsstillinger							
Andre stillinger	143,81	136,13	128,83	127,81	127,68	126,82	125,86
Total	169,60	162,76	164,68	166,78	167,57	164,53	161,26

BOA	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	2023	1.10.23
UFF-stillinger unntatt rekr.st.							
Rekrutteringsstillinger							
Andre stillinger	0,67	0,50	0,75			0,50	
Total	0,67	0,50	0,75			0,50	

Tabell 7: Faktisk og historisk årsverksutvikling fra 2019-2023

Årsverksutvikling fra 2024- 2028 for BEV-virksomheten vises i tabell 8.

Stillingskategori	Årsverk 2024	Årsverk 2025	Årsverk 2026	Årsverk 2027	Årsverk 2028
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	34,26	41,07	41,10	41,60	41,60
Andre stillinger	127,63	126,91	125,43	124,43	123,73
Sum total	161,89	167,98	166,53	166,03	165,33

Tabell 8: Årsverksutvikling fra 2024- 2028 for BEV-virksomheten basert på scenario 2

Mentorer til Akademisk skrivesenter, som tidligere kun gikk på bidragslønn, er fra 2024 endret til vit.ass. stillinger i 2 årsverk (10 ansatte à 20% stilling). Vit.ass. kan maksimalt ansettes for to år. Når det gjelder langtidsprognosen for årene 2024-2028 ligger andelen faste stillinger rundt 163-164 årsverk (tabell 3). UB planlegger fra 2024 å tilsette i midlertidige stillinger ved turnover for å unngå slitasje på eksisterende personale.