



UB budsjett 2026 og prognose 2027-2030

Oppsummerende ledelseskommentar

Budsjettet for 2026 bygger på foreløpig disponeringsskriv fra juni 2025, og tilsvarende nivå er lagt til grunn i langtidsperioden 2027- 2030. Lønnskostnadene er basert på eksisterende stillinger, estimerte pensjonsavganger, og planlagte nye stillinger. Drifts- og investeringskostnadene er basert på tidligere års regnskap, samt planer for kommende periode. Nettobidraget bygger på eksisterende prosjekter, samt estimer for fremtidige nye prosjekter.

UB er i en organisasjonsutviklingsprosess, og vil fra 1.1.2026 være organisert som en tjenesteorganisasjon. Den nye organisasjonen får avdelinger som ivaretar strategiske områder som ligger nært opp til UiOs kjernevirksomhet. Tilpasning til de økonomiske rammene er en del av bakgrunnen for OU-prosessen, som har som ambisjon at UB bedre blir i stand til å realisere oppdrag og strategiske ambisjoner på en hensiktsmessig og ressurseffektiv måte.

Årsverksutviklingen går noe ned i langtidsperioden som følge av pensjonsavganger og i tråd med de økonomiske rammene. Det vil kun være rom for å erstatte noen få av disse stillingene. Disse er budsjettert med tilsetting fordelt utover i langtidsperioden, når ny organisasjon har begynt å virke. Ny organisasjonsstruktur innebærer en samling av kompetanse rundt tjenestene UB yter til brukerne, og det forventes at dette vil føre til en mer effektiv bruk av ressurser. Ved tilsettinger gjøres det en helhetlig vurdering av UBs stillingsbehov, sett ut fra UBs strategiske kompetanse- og rekrutteringsplan og faglige prioriteringer.

Strammere budsjetter i de kommende årene vil ha påvirkning på prioriteringene, aktivitetsnivå og den fremtidige dimensjoneringen.

Størst usikkerhet og risiko i langtidsperioden er knyttet til avviklingen av den automatiske avtalen om valutakompensasjon på mediekjøp, og at det heretter vil bli foretatt en årlig vurdering med hensyn til eventuell kompensasjon. Ordningen har vært avgjørende viktig for å ivareta kjøpekraften i UBs mediebudsjett.

En vedvarende situasjon med en sterkt svekket krone får store konsekvenser for mediebudsjettet UB forvalter til medieinnkjøp og publiseringsavtaler for hele UiO. Mesteparten av mediebudsjettet betales i utenlandsk valuta, og det må forventes at valutasituasjonen med en ustabil krone fortsetter utover i langtidsperioden. Valutakompensasjonen har vært svært viktig for forutsigbarheten i mediebudsjettet og for å opprettholde et nødvendig tilbud til UiOs forskere og studenter. Det vil ta tid å dimensjonere mediebudsjettet ift. endrede forutsetninger og den nye økonomiske situasjonen. Usikkerhet knyttet til avtalemodeller, publiseringsvolum og kostnadsnivå både for tilgang til lukket innhold og åpen publisering påvirker også kostnadsutviklingen.

Det er også vesentlig usikkerhet og risiko knyttet til eventuelle fremtidige kutt fra KD, og interne kutt på UiO, samt inndekning av internhusleie i Livsvitenskapsbygget.

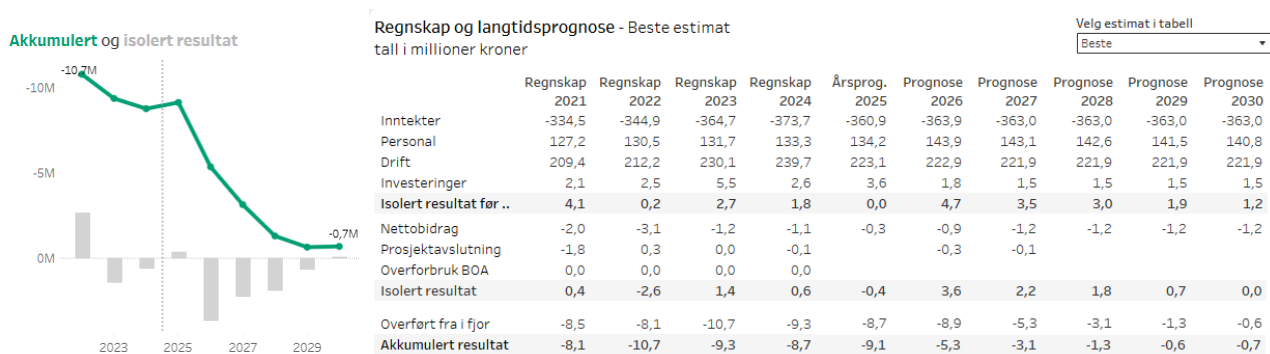


Økonomisk plan og utvikling 2026 til 2030

UB har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer (interne lån)

UB bevilgningsvirksomhet inklusive mediebudsjettet

Pr. november 2025 har UB et akkumulert mindreforbruk , og det forventes at det fortsatt vil være et mindreforbruk ved utgangen av året. I langtidsperioden reduseres det akkumulerte mindreforbruket gradvis, og ved utgangen av 2030 har UB et prognostisert akkumulert mindreforbruk på 0,7 millioner kroner.



Bevilgningsvirksomheten ekskl. mediebudsjettet

		2026	2027	2028	2029	2030
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-239 326	-238 446	-238 446	-238 446	-238 446
	Personalkostnader	143 930	143 116	142 643	141 464	140 764
	Driftskostnader	98 384	97 338	97 338	97 338	97 338
	Investeringer	1 754	1 500	1 500	1 500	1 500
	Sum	4 741	3 508	3 034	1 856	1 156
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-877	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
	Prosjektavslutning	-259	-99			
	Sum	-1 137	-1 299	-1 200	-1 200	-1 200
Isolert resultat		3 605	2 209	1 834	656	-44
Overført fra i fjor		-8 933				
Akkumulert resultat		-5 329	-3 120	-1 286	-630	-674

(Tall i hele tusen)



Utvikling inntekter

I foreløpig disponeringsskriv fra UiO har UB eksklusive mediebudsjettet fått en tildeling på 234 millioner kroner i 2026. I tildelingen er det lagt inn et kutt på 1,7 millioner kroner.

UB finansieres hovedsakelig med midler fra Kunnskapsdepartementet over grunnbevilgningen, og bevilgningsinntekten er videreført på 2026- nivå i hele langtidspanperioden. UB har også noen andre inntekter som er videreført på samme nivå i hele langtidspanperioden, og mesteparten av dette er knyttet til videresalg av medier.

Utvikling personalkostnader

Personalkostnadene for 2026 er på totalt 144 millioner kroner, og reduseres gradvis i langtidspanperioden i forbindelse med estimerte pensjonsavganger. Det er budsjettet med en estimert gjennomsnittlig pensjonsalder på 70 år. Stillinger erstattes ikke automatisk, og stillingsprioriteringer er et resultat av en helhetlig vurdering av UBs mest presserende behov og prioriterte områder. Akkumulert resultat i langtidspanprognosen viser at det kun er rom for å tilsette i noen få nye stillinger, og disse er budsjettet med tilsetting fordelt utover i langtidspanperioden.

Utvikling driftskostnader

Driftskostnader ligger på samme nivå i hele langtidspanperioden. I 2026 er det satt av noe mer til drift ifm oppstart av ny organisasjon. Internhusleien utgjør 78,5 millioner kroner årlig og er justert opp med 3,2% fra 2025-nivå. Investeringskostnadene er budsjettet med 1,75 millioner kroner i 2026, og deretter 1,5 millioner kroner de neste årene.

Utvikling nettobidrag

Nettobidraget bygger på eksisterende prosjekter, samt estimer for fremtidige nye prosjekter. Fremtidig nye prosjekter er budsjettet til 1,2 millioner kroner årlig. I 2026 ligger nettobidraget noe lavere enn de andre årene i langtidspanperioden, og skyldes lavere tilslag enn budsjettet på eksternfinansierte prosjekter.

Usikkerhets- og risikomomenter

- Eventuelle nye kutt fra KD og interne kutt på UiO
- Kostnader knyttet til internhusleie i Livsvitenskapsbygget
- Nettobidrag fra fremtidige prosjekter

Bevilgnings- og oppdragsfinansiert aktivitet

UB har et relativt beskjedent nivå på den eksternfinansierte virksomheten. Nettobidrag ifm fremtidige nye eksternfinansierte prosjekter er budsjettet til 1,2 millioner kroner årlig.

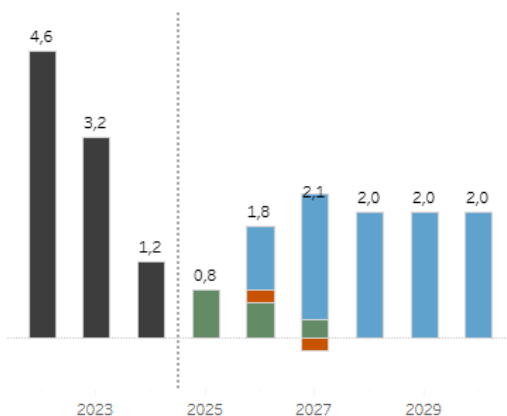
Regnskap vs langtidsbudsjett BOA - klikk på +/- for å drille

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Inntekter	-4 572 131	-3 193 111	-1 210 092	-768 736	-1 776 928	-2 098 860	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Personalkostnader	4 772	6 343	5 590	50 319					
Driftskostnader	1 621 344	1 709 680	0	385 400	640 000	800 000	800 000	800 000	800 000
Investeringer	157 875	95 000							
Nettobidrag fra eksterntfinansi..	3 086 960	1 368 874	1 111 376	333 016	877 463	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Prosjektavslutning	-320 102	-814	92 740		259 465	98 860			
Overforbruk BOA	21 282	14 027	386						
Grand Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Figur: BOA-tabell fra "Historisk regnskap og prognoser" (Tableau)

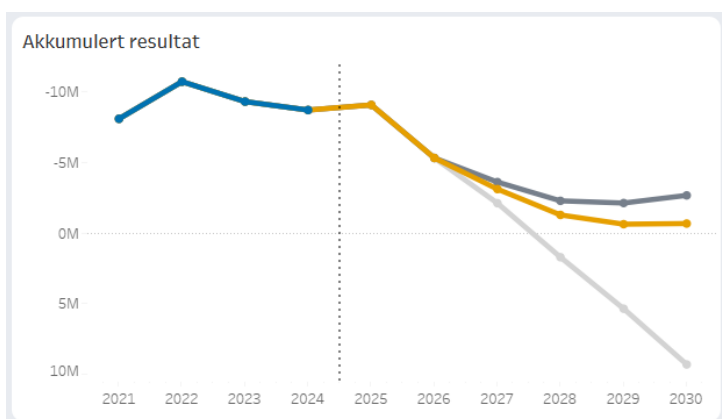
Utvikling inntekter

regnskap, prosjekt, justering, fremtid



Figur 1 BOA-inntekter etter kategori, fra "Historisk regnskap og prognoser"

Kommentar til simuleringer og utfallsrom:



Figur: Utfallsrom for akkumulert resultat (Simulering Tableau)



Utfallsrommet for akkumulert resultat viser en differanse på 12 millioner kroner mellom øvre og nedre estimat.

Vurderinger øvre utfallsrom

I øvre estimat er det simulert på en økning i nettobidraget på 0,5 millioner kroner pr. år fra 2027-2030, noe som gir et akkumulert mindreforbruk på 2,7 millioner kroner i 2030. Ved opprettelse av avdeling for forskerstøtte har UB ambisjoner om økt tilslag på eksterntfinansierte prosjekter, og vurderer en ytterligere økning sammenlignet med beste estimat som en mulig mer positiv utvikling.

Regnskap og langtidsprognose - Øvre estimat										
tall i millioner kroner										
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Årsprog. 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Inntekter	-334,5	-344,9	-364,7	-373,7	-360,9	-363,9	-363,5	-363,5	-363,5	-363,5
Personal	127,2	130,5	131,7	133,3	134,2	143,9	143,1	142,6	141,5	140,8
Drift	209,4	212,2	230,1	239,7	223,1	222,9	221,9	221,9	221,9	221,9
Investeringer	2,1	2,5	5,5	2,6	3,6	1,8	1,5	1,5	1,5	1,5
Isolert resultat før ..	4,1	0,2	2,7	1,8	0,0	4,7	3,0	2,5	1,4	0,7
Nettobidrag	-2,0	-3,1	-1,2	-1,1	-0,3	-0,9	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Prosjektavslutning	-1,8	0,3	0,0	-0,1		-0,3	-0,1			
Overforbruk BOA	0,0	0,0	0,0	0,0						
Isolert resultat	0,4	-2,6	1,4	0,6	-0,4	3,6	1,7	1,3	0,2	-0,5
Overført fra i fjor	-8,5	-8,1	-10,7	-9,3	-8,7	-8,9	-5,3	-3,6	-2,3	-2,1
Akkumulert resultat	-8,1	-10,7	-9,3	-8,7	-9,1	-5,3	-3,6	-2,3	-2,1	-2,7

Figur: Øvre estimat (Simulering)

Vurderinger nedre utfallsrom

Simuleringen i nedre estimat er basert på at UB får nye rammekutt på 1 million kroner, hvert eneste år i hele langtidsperioden. Det gir et akkumulert merforbruk i 2030 på 9,3 millioner kroner.

Regnskap og langtidsprognose - Nedre estimat										
tall i millioner kroner										
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Årsprog. 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Inntekter	-334,5	-344,9	-364,7	-373,7	-360,9	-363,9	-362,0	-361,0	-360,0	-359,0
Personal	127,2	130,5	131,7	133,3	134,2	143,9	143,1	142,6	141,5	140,8
Drift	209,4	212,2	230,1	239,7	223,1	222,9	221,9	221,9	221,9	221,9
Investeringer	2,1	2,5	5,5	2,6	3,6	1,8	1,5	1,5	1,5	1,5
Isolert resultat før ..	4,1	0,2	2,7	1,8	0,0	4,7	4,5	5,0	4,9	5,2
Nettobidrag	-2,0	-3,1	-1,2	-1,1	-0,3	-0,9	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Prosjektavslutning	-1,8	0,3	0,0	-0,1		-0,3	-0,1			
Overforbruk BOA	0,0	0,0	0,0	0,0						
Isolert resultat	0,4	-2,6	1,4	0,6	-0,4	3,6	3,2	3,8	3,7	4,0
Overført fra i fjor	-8,5	-8,1	-10,7	-9,3	-8,7	-8,9	-5,3	-2,1	1,7	5,4
Akkumulert resultat	-8,1	-10,7	-9,3	-8,7	-9,1	-5,3	-2,1	1,7	5,4	9,3

Figur: Nedre estimat (Simulering)



Øvrige kommentarer:

Bevilgningsvirksomhet mediebudsjettet

		2026	2027	2028	2029	2030
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-124 552	-124 552	-124 552	-124 552	-124 552
	Driftskostnader	124 552	124 552	124 552	124 552	124 552
Isolert resultat		0	0	0	0	0
Overført fra i fjor		0				
Akkumulert resultat		0	0	0	0	0

(Tall i hele tusen)

I foreløpig disponeringsskriv fra UiO har mediebudsjettet fått en tildeling på 124,552 millioner kroner i 2026. Bevilgningsinntekten er videreført på 2026-nivå i hele langtidsperspektivet.

Overordnede forutsetninger lagt til grunn i langtidsprognosen

- Mediebudsjettet skjermes fortsatt mot kutt i fordelingen
- Videreføring av kompensasjon for høy prisvekst (1 million kroner) og økte kostnader forlagskontrakter (2 millioner kroner)
- Den årlige vurderingen med hensyn til kompensasjon tar utgangspunkt i at det vil ta tid for UB å dimensjonere mediebudsjettet for bortfallet av den tidligere automatiske ordningen med valutakompensasjon
- Normal prisvekst på medieressursene
- En stabil norsk krone, særlig sett opp mot de største internasjonale valutaene EUR, USD og GBP

I foreløpig disponeringsskriv for 2026 står det at "Den automatiske avtalen om valutakompensasjon på mediekjøp er avviklet og det blir gjort en årlig vurdering med hensyn til eventuell kompensasjon." Ved bortfallet av den automatiske avtalen er det vesentlig at den årlige vurderingen med hensyn til kompensasjon hensyntar at det vil ta tid å dimensjonere mediebudsjettet for den nye økonomiske situasjonen.

En rask 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.



Usikkerhets- og risikomomenter

- Usikkerhet knyttet til avtalemodeller, publiseringsvolum og kostnadsnivå både for tilgang til lukket innhold og åpen publisering.
- 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 hvis publisering prioriteres
- Ytterligere svekkelse av den norske krona, særlig mot EUR, USD og GBP

I perioden fra 2018 til 2024 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 over 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 et motsvar til den monopolistiske forlagsmakten. Videre mener BOTT at en utfasing av les og publiser-avtalene (PAR), også omtalt som overgangsavtaler, må vurderes i langtidspanen. På denne måten kan deler av mediebudsjettene frigjøres til en målrettet satsning på alternative publiseringsmodeller.

Dato:

fakultetsdirektør

økonomileder