

Til: Fakulteter, museer, sentre, UB og LOS

Dato: 28. oktober 2020

## Fordeling 2021 – Orientering om oppdaterte rammer

### Bakgrunn

Covid-19 situasjonen har gitt større usikkerhet knyttet til de økonomiske rammene enn på flere år. Denne usikkerheten tilsa at vi hadde en svært nøktern fordeling for 2021 i juni. Universitetsstyret har utsatte derfor behandlingen av nye prioriteringer for 2021 – med unntak av rehabiliteringen av ESH – til 20. oktober 2020.

Den økonomiske usikkerheten var i hovedsak knyttet til utvikling av inntektstap ved Det odontologiske fakultet (OD) og Kulturhistorisk museum (KHM) og Naturhistorisk museum (NHM). Men det var også knyttet usikkerhet til andre effekter ved enhetene og til forhold som lønns- og prisutvikling. Regnskapet for 2. tertial 2020 viser at den tydeligste covid-19-effekten i er reduserte kostnader. Unntaket er OD, KHM og som alle har hatt inntektstap. Videre så er lønnsoppgjøret for 2020 er avklart og det fremlagte forslag til statsbudsjett har også avklart usikkerhet.

Universitetsstyret behandlet Fordeling 2021 den 20. oktober 2020. Universitetsstyrets vedtak omhandler tre hovedpunkter:

### 1. Endringer i fordelingen som følge av forslag til statsbudsjett for 2021

UiO vil få en høyere lønnskompensasjon for forventet lønns- og prisutvikling i 2021 enn det som ble lagt til grunn i foreløpige disponeringsskriv for 2021. Det er derfor besluttet å oppjustere satsen for lønns- og prisutvikling i rammene for 2021 fra 2,1 % til 2,5 %. Dette er på nivå med Statistisk Sentralbyrås (SSBs) oppdaterte prognose for forventet lønns- og prisutvikling i 2021. Enhetenes rammer er som følge av dette økt med 20 mill. kroner.

Resterende effekt av forventet lønns- og prisstigning i 2021 avsettes for å kunne imøtekomme deler av et forventet inntektstap ved museene og OD i 2021.

### 2. Håndtering av inntektstap ved museene og OD

Museene og OD selv må dekke 20% (ca. 13 mill. kroner) av forventet inntektstap på 66,4 mill. kroner. Dette innebærer at det gjenstår et inndekningsbehov på ca. 53 mill. kroner. Det er vedtatt følgende inndekning i 2021:

- Det disponeres 10 mill. kroner fra universitetsstyret reserve i 2020
- Reduksjonen knyttet til avsetning DFØ 6 mill. kroner benyttes



Saksbehandler:  
Marianne Løken  
Mobil 45451501, marianne.loken@admin.uio.no

- Det forskutteres 12 mill. kroner av et prognostisert mindreforbruk på energimidler
- Enhetene bidrar med 25 mill. kroner i 2021, en andel av deres økte handlingsrom

### 3. Konkrete prioriteringer i 2021

Prioriteringene som ble vedtatt for 2021 den 20. oktober er identiske med prioriteringene omtalt i styrenotatet i juni 2020. Forslaget knyttet til DFØ er redusert med 6 mill. kroner bl.a. som følge av utsatt overtakelse til 1. mai 2021. Prioriteringene beløper seg til 81 mill. kroner samlet.

Vedtak som berører enhetene er

- 2,5 mill. kroner til styrking av LINK
- 5 mill. kroner til hvert av museene i 2021 til sikring og bevaring av samlingene

Styrenotatet kan leses i sin helhet her: <https://www.uio.no/om/organisasjon/styret/moter/2020/10-20/v-sak-5---fordeling-2021.pdf>

### 4. Nærmere om oppdaterte rammer

UiO fikk nye studieplasser og rekrutteringsstillinger i Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2020. Disse ble fordelt av rektor på fullmakt og de berørte enhetene ble orientert om vedtaket i et notat som ble sendt enhetene 30. juni 2020. Virkningen for 2021 er lagt inn i de oppdaterte rammene.

Enhetenes bidrag til inndekning av inntektstap ved OD og museene er beregnet etter andel av enhetenes bevilgning og på grunnlag av vedtatte rammer 2020. Internhusleie, satsinger og særskilte øremerkinger er trukket ut av beregningsgrunnlaget. Oversikt over bidrag per enhet følger i vedlegg.

Reduserte kostnader ved enhetene i 2020 samt et lønnsoppgjør som innebærer lavere kostnader enn forutsatt, gir enhetene et økt handlingsrom i 2020 og også for 2021 når det gjelder virkningen av lønnsoppgjøret i inneværende år.

Andre endringer som vil få effekt i 2021, er at Statens Pensjonskasse (SPK) har redusert arbeidsgivers andel av pensjonssatsen med 2,4% i 2021 i sektoren. For UiO innebærer dette en estimert besparelse på ca. 100 mill. kroner og et tilsvarende økt handlingsrom i 2021.

For øvrig så viser vi til vedlagte notat om Lønns- og prisutvikling med praktisk informasjon og med omtale av konsekvenser for universitetets økonomiske planlegging i 2021.

En overordnet oversikt over oppdaterte rammer for 2021 følger som vedlegg. En mer spesifisert og detaljert oversikt over rammene vil bli sendt enhetene på e-post.

Med hilsen

Arne Benjaminsen  
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar  
avdelingsdirektør

Vedlegg:

- Oversikt over bidrag til inndekning av inntektstap
- Oppdaterte rammer 2021
- Oppdatert notat om grunnlag og forutsetninger for lønns- og prisutvikling i 2021

## Bidrag inndekningbehov

Enhet	Korr. bevilgning	Andel bevilgning	Bidrag inntektstap
TF	49 577	1,1 %	-275
JUR	211 970	4,7 %	-1 176
MED	572 770	12,7 %	-3 179
HF	543 319	12,1 %	-3 015
MN	893 650	19,8 %	-4 960
OD	177 605	3,9 %	-986
SV	404 496	9,0 %	-2 245
UV	241 411	5,4 %	-1 340
Fakulteter	3 094 798	68,7 %	-17 176
KHM	45 399	1,0 %	-252
NHM	73 216	1,6 %	-406
Museer	118 615	2,6 %	-658
Sentre			
SUM	13 740	0,3 %	-76
STK	10 902	0,2 %	-61
LV	34 272	0,8 %	-190
Energi	3	0,0 %	0
ISS	10 150	0,2 %	-56
LINK	13 604	0,3 %	-76
Sentre	82 671	2,5 %	-459
Apollon	3 285	0,1 %	-18
Uniforum	3 301	0,1 %	-18
UB	123 231	2,7 %	-684
LOS - Drift	314 526	7,0 %	-1 746
Effktivisering arealdrift	764 022	17,0 %	-4 240
<b>Total sum</b>			<b>-25 000</b>

Enhet	Oppdaterte rammer 2021 etter styret i oktober				Foreløpig disponeringsskriv 2021				Fordeling 2020			
	Basis	Resultater	Midl. tiltak	Totalt	Basis	Resultater	Midl. tiltak	Totalt	Basis	Resultater	Midl. tiltak	Totalt
TF	44 618	9 564	325	54 507	43 783	9 374	850	54 007	43 783	9 374	850	54 007
JUS	201 452	96 512	2 024	299 988	192 664	98 707	2 500	293 871	192 664	98 707	2 500	293 871
MED	488 651	275 551	18 421	782 623	471 249	263 631	23 350	758 230	471 249	263 631	23 350	758 230
HF	487 969	158 073	14 062	660 104	479 137	150 206	23 394	652 737	479 137	150 206	23 394	652 737
MN	870 909	306 670	16 540	1 194 119	824 894	294 409	37 906	1 157 209	824 894	294 409	37 906	1 157 209
OD	186 500	33 338	9 814	229 652	182 795	31 271		214 066	182 795	31 271		214 066
SV	326 691	186 438	5 602	518 731	312 968	173 430	12 141	498 539	312 968	173 430	12 141	498 539
UV	204 875	85 501	460	290 836	197 026	81 444	1 955	280 425	197 026	81 444	1 955	280 425
<b>Fakultet Totalt</b>	<b>2 811 665</b>	<b>1 151 647</b>	<b>67 248</b>	<b>4 030 560</b>	<b>2 704 516</b>	<b>1 102 472</b>	<b>102 096</b>	<b>3 909 084</b>	<b>2 704 516</b>	<b>1 102 472</b>	<b>102 096</b>	<b>3 909 084</b>
<b>Museum</b>												
KHM	115 165	5 230	62 265	182 660	112 645	5 378	18 344	136 367	112 645	5 378	18 344	136 367
NHM	126 491	7 915	10 194	144 600	123 869	6 056	6 200	136 125	123 869	6 056	6 200	136 125
<b>Museum Totalt</b>	<b>241 656</b>	<b>13 145</b>	<b>72 459</b>	<b>327 260</b>	<b>236 514</b>	<b>11 434</b>	<b>24 544</b>	<b>272 492</b>	<b>236 514</b>	<b>11 434</b>	<b>24 544</b>	<b>272 492</b>
<b>Senter</b>												
SUM	17 861	2 501	1 924	22 286	16 714	2 444	2 000	21 158	16 714	2 444	2 000	21 158
STK	11 475	923	539	12 937	11 257	809	600	12 666	11 257	809	600	12 666
LV	34 901	17	20 810	55 728	34 267	5		34 272	34 267	5		34 272
Energi			13 000	13 000		3	13 000	13 003		3	13 000	13 003
ISS	7 975	3 160	-56	11 079	7 844	3 239		11 083	7 844	3 239		11 083
LINK	17 395		-76	17 319	13 604		1 000	14 604	13 604		1 000	14 604
Apollon	3 429		-18	3 411	3 366			3 366	3 366			3 366
Uniforum	3 504		-18	3 486	3 439			3 439	3 439			3 439
<b>Senter Totalt</b>	<b>96 540</b>	<b>6 601</b>	<b>36 105</b>	<b>139 246</b>	<b>90 491</b>	<b>6 500</b>	<b>16 600</b>	<b>113 591</b>	<b>90 491</b>	<b>6 500</b>	<b>16 600</b>	<b>113 591</b>
<b>Bibliotek</b>												
UB	320 162	167	-684	319 645	313 201	116		313 317	313 201	116		313 317
<b>Bibliotek Totalt</b>	<b>320 162</b>	<b>167</b>	<b>-684</b>	<b>319 645</b>	<b>313 201</b>	<b>116</b>		<b>313 317</b>	<b>313 201</b>	<b>116</b>		<b>313 317</b>
<b>LOS</b>												
LOS øremerkinger	22 878		-4 240	18 638	29 325			29 325	29 325			29 325
LOS drift	483 756		-1 747	482 009	471 736			471 736	471 736			471 736
<b>LOS Totalt</b>	<b>506 634</b>		<b>-5 987</b>	<b>500 647</b>	<b>501 061</b>			<b>501 061</b>	<b>501 061</b>			<b>501 061</b>
<b>Annet</b>												
Fellestiltak	354 832		241 217	596 049	340 215		342 264	682 479	340 215		342 264	682 479
UiO bank	15 994		136 264	152 258			15 697	15 697			15 697	15 697
<b>Annet Totalt</b>	<b>370 826</b>		<b>377 481</b>	<b>748 307</b>	<b>340 215</b>		<b>357 961</b>	<b>698 176</b>	<b>340 215</b>		<b>357 961</b>	<b>698 176</b>
<b>Totalsum</b>	<b>4 347 483</b>	<b>1 171 560</b>	<b>546 622</b>	<b>6 065 665</b>	<b>4 185 998</b>	<b>1 120 522</b>	<b>501 201</b>	<b>5 807 721</b>	<b>4 185 998</b>	<b>1 120 522</b>	<b>501 201</b>	<b>5 807 721</b>

## Lønns- og prisutvikling

I dette korte notatet gjøres det først rede for innholdet i begrepet 'lønns- og prisutvikling' for deretter å omtale konsekvenser for universitetets økonomiske planlegging i 2021.

I forlengelse av vedtatte årsplaner budsjetterer enhetene framtidige aktiviteter. En sentral forutsetning for prosessen er lønns- og prisjustering.

### Fire hovedelementer

Det er fire hovedelementer som samlet utgjør begrepet 'lønns- og prisutvikling': (1) Prisutvikling, (2) lønnsutvikling etter tarifforhandlinger, (3) lønnsglidning og (4) andre, eksterne forhold.

UiO kompenseres på forhånd for en antatt utvikling. Da kan man med sikkerhet bare i ettertid vurdere avvik mellom denne kompensasjonen og faktisk utvikling. Antakelser om framtidig utvikling kan likevel ha stor treffsikkerhet.

#### 1. Prisutvikling

Estimert prisutvikling baseres på konsumprisindeksen (KPI) til Statistisk sentralbyrå (SSB).

#### 2. Lønnsutvikling etter tarifforhandlinger

Det nasjonale forhandlingssystemet har tre hovedelementer:

- a) Sentrale tillegg gjelder alle stillingsgrupper
- b) Sentrale justeringstillegg for enkelte grupper
- c) Pott avsatt til lokale forhandlinger

Lønnstilleggene gis med virkningsdato inne i et kalenderår (ofte sentrale tillegg fra 1.mai, sentrale justeringer fra 1.juli og lokale tillegg fra 1.september). Deler av virkningen av lønnstilleggene skyves dermed over til året etter. Dette utgjør det såkalte 'overhenget' som altså er differansen mellom full årsvirkning av alle

lønnstillegg og virkningen det kalenderåret som forhandlingene foregår i.

Før lønnsoppgjørene utarbeider det såkalte 'Teknisk beregningsutvalg' (TBU) et faktagrunnlag<sup>1</sup>.

#### 3. Lønnsglidning

Med lønnsglidning forstår vi her den lønnsutviklingen som skjer internt i institusjonene og som ikke skyldes tarifforhandlinger. Det dreier seg først og fremst om tre forhold:

- a) Rekruttering av nye ansatte
- b) Stillingsendringer
- c) Lokale lønnsopptrykk på særskilt grunnlag

Denne lønnsglidningen vil kunne variere fra år til år og mellom institusjonstyper og sektorer. Man opererer likevel med et gjennomsnitt i statlig sektor.

#### 4. Andre eksterne forhold

Arbeidsgivers andel av pensjonspremien til Statens pensjonskasse (SPK) er en del av lønnsutviklingen som ligger utenfor institusjonenes kontroll.

Pensjonspremien er gitt som en prosentsats av lønnsutbetalingen og framkommer i brev fra SPK som sendes ut årlig (mai/juni).<sup>2</sup>

Andre eksterne forhold som også må tas i

<sup>1</sup> <https://www.regjeringen.no/no/tema/arbeidsliv/lonn-og-inntekt/innsikt/inntektspolitikk-og-lonnsoppgjor/det-tekniske-beregningsutvalget-for-inntektsoppgjorene-tbu/rapporter-fra-det-tekniske-beregningsutvalget-for/id450757/>

<sup>2</sup> Arbeidstakers andel er et forhandlings spørsmål mellom partene i arbeidslivet (offentlig sektor) og har ligget fast på 2 % i mange år.

betraktning, vil være eventuelle endringer i feriepengesats og arbeidsgiveravgift.

## Økonomiske konsekvenser for UiO

Lønns- og prisutviklingen har konsekvenser for (A) de økonomiske rammer som enheten disponerer og (B) den konkrete budsjetteringen av aktiviteter.

### A Justering av tilgjengelig ramme

I statsbudsjettet kompenseres institusjonene i UH-sektoren for en antatt lønns- og prisutvikling kommende år, dvs. det året statsbudsjettet gjelder.

Universitetsstyret vedtok 20. oktober 2020 å oppjustere satsen for lønns- og prisutvikling i rammene for 2021 fra 2,1 % til **2,5 %**. Dette er på nivå med Statistisk Sentralbyrås (SSBs) oppdaterte prognose<sup>3</sup> for forventet lønns- og prisutvikling i 2021.

### B Budsjettering

Budsjettering handler om å gi et tallmessig uttrykk for den aktiviteten man prioriterer og vil gjennomføre. Da gjøres det konkrete vurderinger knyttet til planlagte endringer – innkjøp av varer og tjenester og endringer i staben:

- Når det gjelder innkjøp av varer og tjenester kan man noen ganger legge konsumprisindeksen til grunn. Andre ganger blir det galt – jf. f.eks. prisøkning på elektroniske tidsskrifter og billigere strøm når det regner mye.
- Lønnsbudsjetteringen forutsetter at årets lønnsoppgjør allerede er implementert i lønnstabellene<sup>4</sup>, og det skal da *ikke* tas hensyn til det såkalte 'overhenget'.

Uansett vil budsjettet være det beste anslaget for framtidig ressursbruk gitt den informasjonen som er kjent på budsjetteringstidspunktet og de premisser man legger til grunn. Avvik mellom budsjett og endelig regnskap vil naturligvis forekomme.

---

<sup>3</sup> Se <https://www.ssb.no/nasjonalregnskap-og-konjunkturer/statistikker/kt/kvartal/2020-09-11>

<sup>4</sup> Lønnstabellene er oppdatert (gjort gjeldende fra 1. oktober 2020). Det ble ikke avsatt noen midler til lokale forhandlinger i lønnsoppgjøret 2020.

I budsjettverktøyet «Buddy» vil vi sentralt sette inn den satsen for lønnsutvikling som det skal budsjetteres med vedr. 2021. Satsen settes til **1,9 %**, og det har denne begrunnelsen: Vi legger SSBs anslag til grunn om en lønnsutvikling i 2021 på 2,3 %.<sup>5</sup> På grunnlag av det gjennomførte lønnsoppgjøret i staten anslår vi et overheng inn i 2021 på 0,4 %.<sup>6</sup> Det trekkes fra, og dermed ser regnestykket slik ut: 2,3 minus 0,4 = 1,9.

SPK har varslet at arbeidsgivers andel av pensjonsinnskuddet i 2021 endres fra 13,30 % til 10,90 %, dvs. minus 2,40 prosentpoeng. Denne endringen er bakt inn i lønnsmultiplikatoren i «Buddy». Pensjonsrate for perioden 2022-25 er usikker – men antakelig høyere – og er derfor i «Buddy» satt til 12,4 %, som er gjennomsnittssats for siste 10 år.

---

<sup>5</sup> Ref. fotnote 3.

<sup>6</sup> Se f.eks. <https://www.unio.no/2020/10/15/streik-avverget-staten-kom-unios-krav-i-mote/>