



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 103/22
Møtedato: 13.12.2022
Journalnummer: 2022/1550

ORIENTERINGS- OG VEDTAKSSAK: BUDSJETTRAMME 2023

Budsjettprosessen ved UiB følger en oppsatt mal, hvor budsjettet for UiB og de enkelte fakultetene vedtas av universitetsstyret i slutten av oktober, basert på forslaget til statsbudsjett.

Universitetsstyret vedtok budsjett for 2023 i styremøte 27.10.2022. I saksforelegget heter det blant annet:

“Forslag til statsbudsjett gir UiB en nominell økning på 3 %, lik det staten forutsetter som lønns- og prisvekst i 2023. SSBs anslag på lønns- og prisvekst fra september 2022 ligger på 4,2%. Det er ikke lagt inn noe til hjelp og kompensasjon for de svært høye energikostnadene, ingen midler til nybygg for Griegakademiet og heller ikke nye studieplasser til medisin (Vestlandslegen). ABE-kuttet er erstattet med to andre kutt som til sammen utgjør 1,1 %. Andre forslag som påvirker UiBs budsjett, er utfasing av mer enn 200 studieplasser tildelt i revidert nasjonalbudsjett 2020 (koronaplassene) og en reduksjon fra 8,0 til 1,2 mill. kroner i den økte kompensasjonen for BOA-delen av pensjonskuttet som UiB fikk i revidert nasjonalbudsjett 2022. Regjeringens budsjettforslag vil samlet innebære at UiB får redusert kjøpekraft i 2023. Det er også underkompensasjon for lønns- og prisvekst i 2022, og forslag til Statsbudsjett slik det nå ligger, vil ha som resultat at UiB får redusert kjøpekraft to år på rad. Regjeringen har videre foreslått økt arbeidsgiveravgift på lønn over kr 750.000. Dette skal statlige virksomheter få kompensert i revidert nasjonalbudsjett.”

De økte energikostnadene er den største utfordringen i UiBs budsjett for 2023. Basert på prognose pr medio oktober, må energibudsjettet økes med 125 mill. kroner for å være realistisk. Dette er foreslått løst i budsjettet gjennom en kombinasjon av økt internhusleie, et midlertidig kutt på fakultetene og avdelingene og omdisponeringer innenfor UIBs øremerkede avsetninger. Budsjettforliket mellom regjeringspartiene og SV førte til noen endringer for UiBs del (midler til Griegakademiet), men disse har ikke innvirkning for vårt fakultet. Budsjettforliket førte ikke til endringer knyttet til forslaget om å innføre studieavgift for studenter utenfra EU- og EØS-området. For vårt fakultet har forslaget svært begrenset

konsekvenser, siden endringer ikke vil gjelde internasjonale studenter som kommer på utvekslingsavtaler.

Som vanlig er budsjettet for UiB to-delt. For det første fordeler universitetsstyret tilskuddet fra Kunnskapsdepartementet mellom fakultetene og øvrige enheter ved UiB. For det andre vedtar universitetsstyret budsjettet for bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA).

For budsjettåret 2022 vil prosessen frem mot et budsjettvedtak deles inn i to saker, på samme måte som i fjor. Først presenteres styret i nærværende sak den foreløpige tildelingen, og hvordan denne påvirker fakultetet med utgangspunkt i aktiviteten i inneværende år og planlagt aktivitetsnivå i 2022. På bakgrunn av informasjonen i tildelingsbrevet vil det frem mot styremøtet i februar bli utarbeidet et detaljert budsjett. Det er ikke mulig å sette sammen et endelig budsjett før styremøte 7. februar 2023. Samtidig må fakultetet opprettholde ordinær drift frem til et budsjettvedtak, og styret bes derfor om å gi fullmakt til dette frem til neste styremøte.

På denne bakgrunn framsettes følgende

forslag til vedtak:

1. Styret tar saken til orientering.
2. Dekan og direktør gis fullmakt til å fortsette ordinær drift frem til endelig budsjettvedtak.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

Vedlegg: Notat vedrørende tildelt ramme 2023.

Notat vedrørende tildelt ramme 2023

Universitetet har lagt frem et stramt budsjett hvor flere poster er underkompensert i forhold til den reelle kostnadsøkningen. Dette gjelder for eksempel pris og lønnskompensasjonen. Kutt som er kommet i statsbudsjettet blir videreført til fakultet og avdelinger med samme innretning som statsbudsjettet benytter.

De ekstraordinære energikostnadene på om lag 125 millioner er foreslått håndtert gjennom tre mekanismer: Forventet langsiktig økning i energikostnadene antas å bli 40 millioner kroner og dekkes gjennom økt husleie. Den midlertidige økningen er foreslått dekket ved at 55 millioner kroner tas fra øremerkede poster, kr 5 millioner er innsparing på sentralt nivå og det er en ekstraordinær inndekning fra fakultetene på 25 millioner kroner for 2023. Fakultetets andel av denne inndekningen er kr 1,3 millioner. Dersom utviklingen i energikostnader viser seg å være mindre dramatisk enn forventet, vil kuttet kunne vurdere på nytt. Universitetsledelsen har fremover som mål å redusere prosentsats på inndragning fra fakultet og avdelinger.

Den tildelte rammen består av fem deler;

- Basis
- Resultatbasert finansiering. Delt inn i åpen og lukket ramme.
- Øremerkede midler
- Fakultetsinntekter
- Avsetninger til investeringer

De to førstnevnte blir også omtalt som annuum. Alle fem omtales som grunnbevilgning.

Basis er det som ligger i bunn som en grunnfinansiering og størrelsen er ikke avhengig av resultater eller midlertidige tildelinger.

Den delen av tildelingen som er avhengig av oppnådde resultater, og er delt i to, åpen ramme og lukket ramme. Endringen i bevilgningen fra 2022 til 2023 gjøres på bakgrunn av produksjonsendringen to år tilbake i tid; fra 2020 til 2021. I åpen ramme er enhetsprisen kjent, noe som betyr at høyere produksjon gir høyere inntekter. Åpen ramme avhenger av endringen i studiepoengproduksjon, antall uteksaminerte kandidater, antall utvekslingsstudenter og antall avlagte doktorgrader. Lukket ramme påvirkes av endringen i størrelsen på bidrag- og oppdragsaktiviteten (BOA), samt endringen i publiseringspoeng. Her er den totale rammen i sektoren satt, og større total produksjon i sektoren vil gi lavere enhetspris.

Hensikten med øremerkede midler er at de er øremerket og ofte også tidsbegrenset. For fakultetet er den store posten i denne kategorien midlene som er øremerket rekrutteringsstillinger

Fakultetet for 2023 tildelt kr 165 271 000 for grunnbevilgningen samlet, en økning på kr 546 000 (0,3%) fra 2022.

Bak økningen er det flere forhold som trenger en forklaring, da spesielt under kategorien **Basis**. Basisfinansieringen er den som ligger i bunn og ikke påvirkes av resultatbaserte variabler. Den første delen av tabellen under viser de endringene som er i basisbevilgningen fra 2022 til 2023.

Inntekter Det juridiske fakultet (tusen kr)	Tildelingsbrev 2022	Justeringer 1. halvår 2022	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
JUS sin andel av pott satt av til styrking av lønnsoppgjør for 2023					117	
Høyere energikostnader (0,79 %)					-1 292	
Bidrag til kostnader på mediebudsjettet (0,06 %)					-102	
Statlige kutt 1,1%					-1 804	
Omfordelt til prioriterte formål (0,6 %)					-984	
Endringer i studieplasser					406	
Omfordeling av pensjonskutt fra rekrutteringsstillinger til fakultetet sin ramme					779	
Lønns og priskompensasjon 3%					1 378	
Basis	44 828	1 094	45 922	44 419	-1 502	-3,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	86 916		86 916	91 681	4 765	5,5 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	3 239		3 239	2 852	-387	-11,9 %
Delsum annuum	134 983	1 094	136 077	138 953	2 876	2,1 %
Redusert måltall fra 28,7 til 27 og pensjonskutt					-2 403	
Lønns og priskompensasjon 3%					789	
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	27 932		27 932	26 318	-1 614	-5,8 %
Øremerkede midler annet	717		717	-	-717	-100,0 %
Delsum øremerket	28 648	-	28 648	26 318	-2 330	-8,1 %
Sum KD-inntekt	163 631	1 094	164 725	165 271	546	0,3 %
Instituttinntekter annuum	50		50	413	363	726,0 %
Instituttinntekter øremerket	350		350	-	-350	-100,0 %
Sum instituttinntekter	400	-	400	413	13	3,3 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	- 850		-850	-878	-28	3,3 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	-		-	-	-	
Investeringer finansiert av BOA	-		-	-	-	
Avskrivningsinntekter	600		600	800	200	33,3 %
Inntekter til investering/avskrivning	- 250	-	-250	-78	172	-68,8 %
Sum grunnbevilgning	163 781	1 094	164 875	165 606	731	0,4 %

- I løpet av 2022 fikk fakultetet en varig økning av rammen på kr 1 094 000. Dette er midler til en førsteamanuensis/professor i energirett. Slik endringen i tildeling fra 2022 til 2023 er utregnet, påvirker ikke denne økningen endringsprosenten på 0,3% da den er inkludert i det reviderte grunnlaget for 2022.

I tillegg til endringen i løpet av 2022 har universitetsstyret vedtatt følgende justeringer inn i 2023-tildelingen:

- Fakultetet er kompensert med sin andel av det som UiB la inn i lønnsoppgjøret utover den vedtatte rammen; kr 117 000
- Høyere energikostnader medfører en reduksjon av rammen på kr 1 292 000.
- Høyere kostnader på mediebudsjettet for deles som et kutt på alle fakultetene, JUSS sin andel er kr 102 000.
- 1,1% statlig kutt representerer kr 1 804 000
- Universitetets omfordeling til prioriterte formål gir et kutt på 984 000
- Fakultetet fikk nye studieplasser i 2020 med innfasing over 4 år. Som følge av inndragninger er plassene omgjort til 3-årige og våren-2023 er siste semester med oppbygging. Plassene er inndratt og fremover vil studieplassene bli faset ut. For 2023 økes budsjettet med kr 406 000. I årene som kommer vil denne posten medføre reduserte bevilgninger.
- Fakultetet er kompensert med 1 378 000 for å dekke lønns- og prisvekst.

Den **resultatbaserte finansieringen** gir følgende endringer fra 2022-tildelingen:

- I 2023-budsjettet får fakultetet kr 4 765 000 i økning i den åpne rammen. Av dette er kr 2 158 000 økning som følge av økt aktivitet i måleperioden, og kr 2 607 000 i økning som følge av pris- og lønnskompensasjon.
- Lukket ramme har en netto reduksjon i tildelingen på kr 387 000. Av dette er aktivitetsreduksjonen på kr 484 000, mens kompensasjon som følge av pris- og lønnsvekst utgjør kr 97 000.

Øremerkede midler

En relativ stor post er midlene til rekrutteringsstillinger. I 2022 var måltallet 28,7 årsverk. Noen av stillingen ligger fast tildelt fakultetet mens andre tildeles for en periode på 4 år. For 2023 vil tildelingen dekke 27 årsverk, og beløper seg til kr 26 318 000. Fakultetet skal ha minst 27 årsverk rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen i 2023, hvorav minst 80 % av disse skal være stipendiater.

Som følge av innfasing av nye studieplasser har fakultetet fått beholde basisfinansieringen i en oppstartsperiode på 2 år. Denne perioden er nå over og det medfører at budsjettet reduseres med kr 717 000 sammenlignet med 2022.

De to siste postene i tidelingsbrevet er fakultetets andre inntekter fra annen aktivitet som faller inn under grunnbevilgningen. Det ene er fakultetsinntekter på til sammen kr 350 000, og det andre er inntekter satt av til investeringer, netto kr 250 000. Fakultetsinntektene inkluderer blant annet inntekter fra Etter- og videreutdanningsaktiviteten, og disse antas nå å bli høyere enn det som ble spilt inn til økonomiavdelingen tidligere i høst. I fakultetets budsjettfordeling som kommer på det første styremøtet i 2023 vil dette bli løst ved at økningen budsjetteres som en intern inntekt.

Vurderinger for 2023

Fakultetet har mottatt tildelingen for 2023 og vil sette opp et kostnadsbudsjett for neste år som vil bli presentert på første styremøte i 2023.

Forrige langtidsbudsjett ble satt opp sommeren 2021, i en periode hvor det var usikkert hvor lenge koronapandemien ville påvirke budsjettet/regnskapet. Prognosen var den gang at 2023 vil vise et driftsunderskudd på kr 7 millioner. I hovedtrekk antas denne prognosen å holde fremdeles. Et underskudd i størrelsesorden kr 7 millioner vil medføre at tidligere års akkumulerte overføringer blir brukt opp. Dette er kommunisert til universitetsledelsen, og fakultetet vil på vårparten ha et nytt møte med universitetet hvor langtidsprognosen legges frem. Målet med samtalen er å få formidlet behovene fakultetet står overfor i årene som kommer, at fakultetet vil trenge en styrking for å kunne opprettholde forholdstallet mellom student og førstestillinger. Ettersom universitetet har trangere økonomi i 2023 enn tidligere år, og de påfølgende årene også ser trange ut, er det viktig å ha realistiske forventninger til disse samtalene. Uten slik styrking vil det trolig være behov for å nedskalere bemanningen med virkning fra 2024.

Der er flere grunner til at fakultetet til neste år vil bruke mer penger enn bevilgningen tilsier og noen av de er nevnt ovenfor. I tillegg vil vi nevne at etter en pause på to år, som følge av

omleggingen av studieordningen, kommer kostnadene knyttet til eksamen på ex phil på vel kr 3 millioner tilbake i 2023. Dette var kostnader som tidligere lå i høstsemesteret på første studieår, men som nå er flyttet til vårsemesteret på andre studieår.

Videre vil vi nevne at for 2023 har fakultetet fått redusert bevilgningen til rekrutteringsstillinger fra 28,7 årsverk til 27. Det medfører også at bevilgningen blir redusert; med ca kr 1,5 millioner. Antall årsverk ser derimot ut for å ikke bli redusert like mye, og gjør at fakultetet også i 2023 vil komme til å bruke ca 2,5 millioner av annuomet på å finansiere overbookingen på rekrutteringsstillinger. Ved å redusere antall rekrutteringsstillinger ned til måltallet vil være med på å redusere fakultetets underskudd, men det vil først være mulig fra 2024.

Fakultetet har også muligheter til å øke andelen inntekter fra eksterne kilder som kan være med å avlaste det ordinære budsjettet. Fakultetet arbeider svært aktivt for å øke omfanget av eksterne midler, og fra et relativt lavt nivå de siste årene er aktiviteten på vei oppover. Dette vil også kunne gi frikjøpsinntekter for våre ansatte og være med på å avlaste driftsbudsjettet på annuum. Videre er det relativt stor etterspørsel etter nye kurs innen etter og videreutdanning, og der har fakultetet mulighet til å organisere flere kurs som gir overskudd som kommer godt med i den ordinære driften.

ØLI/KH/05.12.2021