



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 7/22
Møtedato: 01.02.2022
Journalnummer: 2022/1550

BUDSJETTFORDELING 2022 DEL 2

Fakultetet har for 2022 fått tildelt en ramme på kr 169 055 000.

Budsjettet er gjort opp med et overskudd på kr 4 432 000. Sammen med den frie overføringen fra 2021 på kr 11 775 000 forventes overføringen av frie midler til 2023 å bli kr 16 207 000.

Innledning

Fakultetet behandlet på styremøtet 14/12-21 en foreløpig budsjettramme som dannet grunnlaget for budsjettet fakultetsstyret skal vedta i dette møtet. Rammen er fremdeles foreløpig ettersom det er varslet flere mindre justeringer.

For budsjettåret 2022 ble prosessen frem mot et budsjettvedtak delt inn i to saker. Først ble styret presentert for den foreløpige tildelingen, og hvordan denne påvirker fakultetet med utgangspunkt i aktiviteten i inneværende år og planlagt aktivitetsnivå i 2022. Med dette som utgangspunkt er det nå utarbeidet et detaljert budsjett.

Budsjett for Det juridiske fakultet 2022

Dette dokumentet fordeler rammen som fakultetet har fått tildelt av universitetsstyret for 2022, og den er som følger:

| Inntekter Det juridiske fakultet (tusen kr) | Bud 2022 | Bud 2021 | Endring | Endring % |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Basis | 50 102 | 50 032 | 69 | 0,1 % |
| Resultatbasert uttelling åpen ramme | 86 916 | 83 104 | 3 812 | 4,6 % |
| Resultatbasert uttelling lukket ramme | 3 239 | 2 058 | 1 181 | 57,4 % |
| Delsum annuum | 140 257 | 135 195 | 5 062 | 3,7 % |
| Øremerkede midler rekrutteringsstillinger | 27 932 | 28 015 | -84 | -0,3 % |
| Øremerkede midler annet | 717 | 1 228 | -511 | -41,6 % |
| Delsum øremerket | 28 648 | 29 243 | -595 | -2,0 % |
| Sum KD-inntekt | 168 905 | 164 438 | 4 467 | 2,7 % |
| Instituttinntekter annuum | 50 | 900 | -850 | -94,4 % |
| Instituttinntekter øremerket | 350 | - | 350 | |
| Sum instituttinntekter | 400 | 900 | -500 | -55,6 % |
| GA-inntekt som settes av for investeringer | -850 | | -850 | |
| GP-inntekt som settes av for investeringer | - | | - | |
| Investeringer finansiert av BOA | - | | - | |
| Avskrivningsinntekter | 600 | 600 | - | 0,0 % |
| Øvrige inntekter grunnbevilgning | -250 | 600 | -850 | -141,7 % |
| Sum grunnbevilgning | 169 055 | 165 938 | 3 117 | 1,9 % |

En spesifisering av *Øremerkede midler annet*:

| Annet øremerket JUS | Bud 2021 | Bud 2022 | Endring | Endring-% |
|--|--------------|------------|-------------|-----------------|
| Handlingsplan for Kina JUS - Tilskudd China Law Centre | 762 | - | -762 | -100,0 % |
| Etableringsstøtte studieplasser, JUS | 466 | 717 | 251 | 53,9 % |
| Sum | 1 228 | 717 | -511 | -100,0 % |

For detaljer rundt tildelingen vises det til styresak 89/21.

I økonomiårsrapporten for 2021 fremgår det at fakultetet overfører kr 16 288 000 til 2022. Av dette er kr 4 513 000 øremerkede midler, og kr 11 775 000 er frie midler for fakultetet. Ettersom budsjettet for 2022 gjøres opp med et overskudd (kostnadene er lavere enn inntektene i 2022), er det ikke behov for å bruke av oppsparte midler. Resultatet for 2022 være med på å øke overføringen inn i 2023.

Budsjettet for 2022 bygger videre på den aktiviteten som var i 2021, med noen justeringer.

I tillegg til aktiviteten som omtales i dette

budsjettnotatet vil fakultetet ha aktivitet på øremerkede tildelingen hvor midlene er overført fra 2021. Det vil også komme nye øremerkede tildelingen i løpet av året, og alle øremerkede tildelingen vi være med i økonomiårsrapportene til styret i 2022.

| Kontoklasse | Årsbudsjett |
|-----------------------------|---------------------|
| 3 Salgs- og driftsinntekt | -169 055 000 |
| Sum | -169 055 000 |
| 5 Lønnskostnad | 138 473 790 |
| 6 Annen driftskostnad | 4 038 000 |
| 7 Annen driftskostnad, fo.. | 2 308 000 |
| 9 Interne transaksjoner | 19 803 619 |
| Sum | 164 623 409 |
| | -4 431 591 |

Lønnsbudsjettet

Det totale lønnsbudsjettet, som inkluderer alt fra faste ansatte, midlertidige stillinger som rekrutteringsstillinger og arbeidsgruppeledere, undervisere og sensorer og diverse honorering, øker fra kr 127,4 millioner i 2021, til kr 138,5 millioner i 2022. Justert for lønnsvekst og redusert kostnad til pensjon, jf. budsjettfordelingsaken i desember-møtet, er dette en god vekst.

Den største økningen har vi i kategorien vitenskapelige stillinger hvor veksten er en miks av nye ansettelser og personell som har vært belastet eksternfinansierte prosjekt en periode, nå er tilbake på fakultetets annuumsbudsjett. Administrasjonen er styrket med i underkant av ett årsverk. Dette er en informasjonsmedarbeider som er engasjert i ett år for å styrke informasjonen til studentene i et år som vil bli krevende både med tanke på Korona og innføringen av ny studieordning. Lønnen vil delvis bli dekket av en ekstraordinær korona-tildeling knyttet til oppfølging av studenter som departementet har bevilget.

For rekrutteringsstillinger hadde fakultetet i 2021 et måltall på 29,5 årsverk. Dette målet ble ikke oppnådd da fasit viser 26,7. Det gav igjen relativt lave lønnskostnader i 2021. Høsten 2021 ble det ansatt 8 stipendiater, og sammen med at det mot slutten av året ble registrert flere forlengelser etter permisjoner, vil fakultetet i 2022 i gjennomsnitt ha 31,7 årsverk, mot måltallet som er 28,5. Dette gir høyere lønnsutgifter for rekrutteringsstillinger enn sammenlignet med 2021.

Kostnadene til undervisning og sensur forventes å ligge på samme nivå som i 2021. Ordningen med 2 sensorer er utsatt, i første omgang i ett år, jf. styresak 6/22. Hvis departementet velger å innfase ordningen slik som den er vedtatt, vil den anslagsvis koste kr 3 millioner årlig utover dagens utgifter. På undervisningssiden kan det bli en mindre endring i arbeidsomfanget til arbeidsgruppelederne, og det er det tatt høyde for i budsjettet.

Drift

Driftsbudsjettet er budsjettert romslig, og legger til grunn at samfunnet fra våren vil åpnes opp så mye at aktiviteten i 2022 forventes opp mot nivået før pandemien. Forskerne og forskergruppene har mange planer og eksempelvis har antall søknader til potten for Små driftsmidler for 2022 vært rekordhøy. Og FU har for denne potten innvilget totalt 1,2 millioner i støtte til enkeltforskere og forskergruppene. Til sammenligning ble det brukt kr 343 000 i 2021.

Potten til reiser og arrangementer er justert opp, også utenom potten til Små driftsmidler, og i budsjettet er de andre vanlige postene videreført. Blant annet:

- de vitenskapelige har i mange år hatt en bokkvote på kr 5000. Under pandemien er beløpet økt til kr 8000, og fra og med 2022 foreslås det at denne potten omdefineres til driftsmidler til vitenskapelige ansatte. Midlene kan brukes til litteratur, IKT-utstyr¹ reiser, deltakelse på konferanser og andre driftsrelaterte kostnader, som for eksempel støtte fra vitenskapelig assistenter. Ved tilgang til eksterne midler skal de eksterne brukes først.
- Driftsmidlene til stipendiater og postdoktorer videreføres som tidligere; kr 25 000 i gjennomsnitt pr år kandidaten har kontraktsperiode. Ved tilgang til eksterne midler skal de eksterne midlene brukes først.
- Leder for phd-programmet disponerer kr 20 000
- Forskergruppelederne disponerer kr 20 000 hver dersom de er to og kr 30 000 ved én leder
- FU disponerer kr 900 000 til språkvask, reiser og vitass.
-

I tillegg stilles følgende til disposisjon for ledelsen for å dekke ulike kostnader knyttet til ulike lederoppgavene, herunder eksempelvis reiser for deltagelse i nasjonale og internasjonale nettverk:

¹ For eksempel datamaskiner utover standardpakken eller nettbrett

- Dekan disponerer kr 120 000
- Prodekan for forskning disponerer kr 25 000
- Visedekan for undervisning disponerer kr 25 000
- Fakultetsdirektør disponerer kr 120 000

Interne transaksjoner

Interne transaksjoner er handel mellom UiB enheter, for eksempel internhusleien, andel sentrale eksamenskostnader, fakultetets egeninnsats (egen forskningstid) i prosjekter og overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter (BOA).

Fakultetet betaler internhusleie både for kontor- og undervisningslokaler. Kontordelen er priset ut fra areal, mens undervisningslokaler er priset ut fra størrelse («pris per sete»). Fakultetet betaler for undervisningslokaler som er bestilt, og har slik sett hatt samme utgifter under pandemien som i et normalår. For 2022 er det budsjettet med kr 19,5 millioner i internhusleie. Fakultetets andel av de sentrale eksamenskostnadene vil i 2022 være kr 3,1 millioner. Når det gjelder overheadinntekter er disse budsjettet med en netto på kr 3,9 millioner.

Både internhusleie og eksamenskostnader er kostnader som fakultetet i begrenset grad kan påvirke. Men vi kan nevne at i 2021 var disse kostnadene noe høyere fordi fakulteter bevilget kr 3 millioner som et bidrag til å finansiere ombygging i lokaler vi disponerer. (Det hadde nok vært mer naturlig å se dette som en investeringspost, men grunnet UiB sin økonomimodell inngår dette i posten «interne transaksjoner»). For 2022 har fakultetet ingen ekstraordinære poster i denne kategorien.

Vi vil også trekke fram to øvrige poster som inngår i «interne transaksjoner:

- Driftsstøtte til BECCLE (et senter som er organisert under SV-fakultetet) kr 150 000
- Biblioteket tildeles kr 300 000 til innkjøp av juridisk litteratur

Når det gjelder inntektssiden ser vi ovenfor at BOA bidrar med kr 3,9 millioner. Det juridiske fakultet har en svært lav BOA-aktivitet sammenlignet med de fleste andre fakultetene ved UiB, men strategien vår er å øke denne aktiviteten blant annet for å stryke fakultetets økonomi.

Investeringer

Departementet har innført nye prinsipper for budsjettering og regnskapsføring av investeringer og fakultetet har satt av kr 850 000 til dette formålet. Denne posten er i det vesentlige knyttet til innkjøp IT-utstyr for den enkelte medarbeider, hvor fakultetet har en policy som innebærer at alle maskiner byttes ut hvert tredje år. Noen av investeringskostnadene er knyttet til utstyr i Dragefjellet lærings- og formidlingscenter som produserer undervisningsmateriale og bidrar til digital produksjon og formidling av arrangementer.

Etter og videreutdanning

EVU er et felt med stort potensiale og hvor det foregår mye god aktivitet som også virker inn positivt på fakultetets økonomi, uten at dette kommer frem tydelig i denne budsjettsaken. Fakultetet har flere prosjekter som bidrar med en betydelig netto til fakultetet. Disse prosjektene faller dels under

BOA-aktiviteten og inngår i dette regnskapet, men de fleste kursene slik som Executive master i kommunal ledelse og saksbehandlerkurs for kommunene i Vestland kommer inn under posten «instituttinntekter øremerket» som for 2022 er budsjettet med en netto inntekt på kr 350 000. Dette er en svært forsiktig prognose og det er grunn til å tro at denne posten vil bli vesentlig høyere.

Vi vil holde styret informert om utviklingen på dette feltet i forbindelse med de løpende regnskapsrapportene, men vil understreke at denne aktiviteten har et betydelig potensiale for å gi vesentlige bidrag inn i økonomien til fakultetet.

Dekan og fakultetsdirektørs kommentarer

Som redegjort for i den første delen av budsjettsaken som ble forelagt styret i desembermøtet er fakultetets likviditet svært god. Årsrapporten viser at fakultetet har en akkumulert overføring på kr 16 288 000 til budsjettåret 2022. Av dette er kr 4 513 000 øremerkede midler knyttet til eksterne prosjekter, og kr 11 775 000 er frie midler for fakultetet.

Det budsjetteres i nærværende notat med et driftsmessig overskudd på i overkant av kr 4 mill for 2022. Usikkerhetsmomenter er pensjonskostnader og eventuelle merkostnader knyttet til ekstraordinære tiltak rettet mot Covid-19. Det knytter seg også usikkerhet til hvor raskt aktiviteten vil ta seg opp igjen i etterkant av pandemien. V har erfart at mange er tilbakeholden med utenlandsreiser og til å arrangere større seminarer og konferanser som vil være arrangementer som ville ha medført kostnader for fakultetet.

Tildelingsrammen er fremdeles foreløpig, som ovenfor nevnt, og det er varslet flere mindre justeringer. Sannsynligvis vil fakultetet få et kutt i 9 studieplasser. Dette er følge av en omdisponering av ekstraordinære studieplasser bevilget til fakultetet i fjor som et Covid-19 tiltak. Universitetet i Bergen er pålagt å omdisponere disse studieplassene og til Universitetsstyrets møte 2. februar foreslås det at 9 av våre studieplasser skal omfattes av denne omdisponeringen. Dette innebærer et kutt på kr 430 000 for 2022 (i tillegg til et forventet tap av studiepoengproduksjon). Selv om kuttet ikke er besluttet formelt er det nok sannsynlig at dette vil bli gjennomført.

Selv om vi også for 2022 ser et positivt driftsresultat, er fakultetets prognoser på lengre sikt negative. Dette skyldes i hovedsak at stillinger som i dag er finansiert av eksterne prosjekter kommer til belastning på grunnbudsjettet, samt at vi har planer om å rekruttere i to faste stillinger som førsteamanuensis (disse stillingene vil bare delvis komme til belastning på budsjettet for 2022). I tillegg kan vi nevne at kostnader knyttet til exphil – om lag 3 mill - ikke kommer til belastning på 2022-budsjettet grunnet omlegging av studieordningen – kostnader som kommer tilbake i 2023.

Vi mener likevel det er forsvarlig å videreføre aktiviteten på foreslått nivå, en vurdering universitetsledelsen har støttet oss i. Vi arbeider aktivt for å øke fakultetets inntekter på eksternfinansiert virksomhet og etter- og videreutdanning. Dersom vi lykkes, vil dette styrke fakultetets økonomi.

Dekan og direktør legger frem følgende

forslag til vedtak:

Fakultetets budsjettfordeling innenfor den grunnbevilgningsfinansierte virksomheten fordeles som foreslått i det fremlagte saksforelegget.

Karl Harald Sjøvig

dekan

Øystein L. Iversen

fakultetsdirektør