



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 109/23
Møtedato: 12.12.2023
Journalnummer: 2023/1803

ORIENTERINGS- OG VEDTAKSSAK: BUDSJETTRAMME 2024

Universitetsstyret vedtok budsjett for 2024 i styremøtet 26.10.2023. I saksforelegget har universitetsdirektøren blant annet gitt følgende kommenter:

Regjeringens forslag til statsbudsjett for 2024 gir nok et stramt budsjett for UiB. I motsetning til 2023-budsjettet er det likevel ikke store og uforutsette forslag til budsjettinnstramminger. Forslaget innebærer en realnedgang i tildelingsnivå for UiB på 1,32 prosent og de siste årenes reduksjon i kjøpekraft videreføres.

I statsbudsjettet konkretiseres rammene for nytt nasjonalt finansieringssystem. Som forventet fjernes forskningsinsentivene, og det legges opp til en studieplassfinansiering som i liten grad støtter opp under forskningsbasert undervisning eller har insentiver for å opprettholde og utvikle breddeuniversitetet. Endringer i den nasjonale finansieringsmodellen har stor innvirkning på UiB-økonomien og det er derfor viktig at universitetet grundig vurderer konsekvenser for egen inntektsfordelingsmodell som følge av de nasjonale endringene. Samtidig må vi etablere en intern modell som understøtter UiBs strategiske retning uavhengig av politisk styring. Arbeidet i det interne inntektsfordelingsutvalget blir derfor en sentral oppgave de neste månedene.

UiB planlegger for høy aktivitet innenfor eiendomsområdet. Den planlagte realveksten i internhusleien opprettholdes til og med 2025, i samsvar med tidligere vedtak, men det er et stort press på budsjettene og vanskelig å opprettholde det ønskede investeringsnivået. I budsjettet foreslås det en strukturell endring i budsjettpostene som har som mål å gi bedre grunnlag for oppfølging og tilpasning av aktivitet.

I langtidsbudsjettet er det innarbeidet en vurdering som legger til grunn en realnedgang i bevilgningsøkonomien i årene som kommer. For at UiB skal sikre gode rammer for kjernevirksomheten er dermed vekst i BOA-økonomien forankret i faglige prioriteringer en forutsetning. Budsjettet for BOA-aktiviteten i 2024 innebærer at vi, etter noen år med svingninger, er tilbake på et nivå med moderat og stabil vekst.

Veksten er derimot ikke nødvendigvis stor nok til å kompensere for realnedgangen i grunnbevilgningsøkonomien. Dette gjelder også for langtidsperioden 2025-2027.

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

For budsjettåret 2024 vil prosessen frem mot et budsjettvedtak for fakultetet 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 2024. 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 styremøtet i februar 2024. 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 2024.

Notat vedrørende tildelt ramme 2024

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.

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. Fra 2023-budsjettet er det følgende endringer:

- Det er innarbeidet 4,4 % lønns- og priskompensasjon (LPK) på 2,023 mill. kroner.
- Fakultetet fikk nye studieplasser i 2020 med innfasing over 4 år. Som følge av inndragninger er plassene omgjort til 3-årige og våren-2023 var siste semester med oppbygging. Samtlige av plassene er inndratt, og fremover vil studieplassene bli faset ut. For 2024 er budsjettet redusert med 0,787 mill. kroner som følge av denne endringen.
- Universitetets omfordeling til prioriterte formål gir et kutt på kr 677 000 (0,4%).
- Det statlige kuttet for 2024 er på 1,44% og utgjør 2,432 mill kroner.
- Økte energikostnader fra 2023 tilbakeføres og basis økes med 1,292 mill. kroner.
- Det er trukket ut 0,288 mill. kroner knyttet til IT-sikkerhet.
- Husleietilskuddet har økt med 0,24 mill. kroner knyttet til en stilling flyttet til EIA/husleiemodellen.
- Kompensasjon som følge av økte kostnader til AGA for de med høy lønn er redusert med 0,494 mill. kroner på grunn av endring av terskel for innslagspunkt fra kr 750 000 til kr 850 000.

Resultatbasert finansiering er delt i to, åpen ramme og lukket ramme. Endringen i bevilgningen fra 2023 til 2024 gjøres på bakgrunn av produksjonsendringen to år tilbake i tid; fra 2021 til 2022. 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.

- Resultatmidler i åpen ramme økes med 1,974 mill. kroner. 6,091 mill inkl LPK.

Åpen ramme 2024	Studiepoeng	Utteksling	Grader	Doktorgrader	Endring pga. mengde	Endring pga. pris (LPK)	Sum
JUSS	-4 031	2 513	4 531	-1 039	1 974	4 116	6 091

- Resultatmidler i lukket ramme økes med kr 172 000, kr 300 000 inkl LPK.

Lukket ramme 2024	Aktivitet BOA	Publiseringspoeng	Aktivitet EU	Aktivitet NFR/RFF	Endring pga. mengde	Endring pga. pris (LPK)	Sum
JUSS	30	112	0	30	172	128	300

Øremerkede midler

Hensikten med øremerkede midler er at de skal gå til spesifikke formål og ofte også tidsbegrenset. Fakultetet får i 2024 en øremerket post, og det er midlene til rekrutteringsstillinger. Posten varierer med antall midlertidige rekrutteringsstillinger fakultetet tildeles. For 2024 er fakultetet tildelt midler for 25,3 årsverk, ned fra 27 årsverk i 2023. Minimum 80% skal være stipendiatstillinger.

Inntekter Det juridiske fakultet (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2023	Bud 2024	Endring	Endring %
Basis	100000100	45 977	45 132	-845	-1,8 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	93 549	99 640	6 091	6,5 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	2 913	3 212	300	10,3 %
Delsum annum		142 439	147 984	5 545	3,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100524100	26 871	26 321	-549	-2,0 %
Øremerkede midler annet		-	-	-	
Delsum øremerket		26 871	26 321	-549	-2,0 %
Sum KD-inntekt		169 309	174 305	4 996	3,0 %
Instituttinntekter annum	100000100	413	1 213	800	193,7 %
Instituttinntekter øremerket	100533100	-	-	-	
Sum instituttinntekter		413	1 213	800	193,7 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-878	-884	-6	0,7 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-	-	-	
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	
Avskrivningsinntekter	100000100	800	850	50	6,3 %
Inntekter til investering/avskrivning		-78	-34	44	-56,4 %
Sum grunnbevilgning		169 644	175 484	5 840	3,4 %
Bidragmidler NFR		5 460	7 920	2 460	45,1 %
Bidragmidler EU		150	800	650	433,3 %
Bidragmidler andre		11 890	9 800	-2 090	-17,6 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler		17 500	18 520	1 020	5,8 %
Sum totalt inntektsbudsjett		187 144	194 004	6 860	3,7 %

De to siste postene i tildelingsbrevet er fakultetets andre inntekter fra annen aktivitet som faller inn under grunnbevilgningen. Det ene er fakultetsinntekter på til sammen kr 1 213 000, og det andre er nettoinntekter satt av til investeringer, kr 34 000.

Fakultetsinntektene inkluderer blant annet inntekter fra Etter- og videreutdanningsaktiviteten, og årsaken til at de er kr 800 000 høyere enn for inneværende år, er av teknisk karakter. Inntektene var i 2023 ikke meldt inn som en inntekt i budsjettinnspillet fra fakultetet, og i 2023 måtte inntektene budsjetter som interne inntekter. Inntektsmålet for 2024 er nå satt til forventet nivå.

BOA 2024

Fakultetet har spilt inn et budsjettforslag for den eksternfinansierte aktiviteten for 2024 som er 5,8% høyere enn 2023-budsjettet. Ettersom prognosen for 2023 er høyere enn budsjettforslaget for 2024, kan det gi en pekepinn om at dette er konservativt budsjettert. Men ettersom noen prosjekter avsluttes og andre avsluttes, samtidig som nye prosjekter erfaringsmessig kan få forskyvning i oppstartstidspunkt for stillinger, vil dette være et utgangspunkt vi får følge i 2024.

Dekan og fakultetsdirektørs foreløpige vurderinger av budsjettet for 2024.

Fakultetet har mottatt tildelingen for 2024 og vil sette opp et kostnadsbudsjett for neste år som vil bli presentert på første styremøte i 2024.

De ulike bevegelsene i de ulike komponentene som er gjennomgått ovenfor og som utgjør grunnbevilgningen gir samlet sett en effektiv nedgang på 1,5% som tilsvarer 2,5 millioner. Samtidig ser vi at fakultetet i større grad henter inn BOA-midler som avdemper denne nedgangen noe.

Som styret vil være kjent med fra tidligere, tilsier prognosene at fakultetet vil overføre 12,5 millioner med ubrukte midler over grunnbevilgningen til budsjettåret 2024. Med en slik inngang til det nye året er det sannsynlig at vi har et godt finansieringsgrunnlag for budsjettåret 2024. Det er også overveiende sannsynlig at omfanget av permisjoner uten lønn blir høyere i 2024 enn tidligere budsjettår. Samlet sett ser derfor de økonomiske utsiktene for budsjettåret 2024 gode ut.

Den nye finansieringsmodellen for universitets- og høyskolesektoren som ble introdusert i forbindelse med statsbudsjettet for 2024 gjør det noe mer usikkert å forutse hvilke økonomiske rammer vi har å forholde oss til. Den nye modellen får ikke effekt for budsjettåret 2024, men for årene fremover vil disse faktorene kunne få en effekt vi i dag ikke har helt oversikten over. Det pågår et utredningsarbeid ved UiB om hvordan den nye modellen skal gjennomføres internt ved UiB og dette vil vi vite mer om i løpet av vårsemesteret når UiB sitt styre skal ta stilling til dette.

Dekan og fakultetsdirektør finner at fakultetets økonomi er tilfredsstillende i forhold til dagens aktivitetsnivå. Samtidig er forholdstallet mellom studenter og vitenskapelig ansatte fortsatt for lavt, særlig i lys av at den nye studieordningen krever ytterligere undervisningsressurser, og vi vil derfor i dagens møte foreslå å lyse ut to nye faste stillinger som førsteamanuensis. Vi tar videre sikte på å lyse ut ytterligere to stillinger når vi ser at vi kan få kvalifiserte søkere til disse. Fakultetets ledelse vil sammen med universitetsledelsen se nærmere på hvordan fakultetets økonomi kan styrkes, når effekten av denne aktivitetsøkningen er klarlagt.