



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 4/23
Møtedato: 07.02.2023
Journalnummer: 2023/1803

BUDSJETTFORDELING 2023 DEL 2

Fakultetet er for 2023 tildelt en ramme på kr 169 055 000.

Budsjettet er gjort opp med et underskudd på kr 10 002 000. Dermed vil det meste av overføringen fra 2022 bli brukt opp, og det vil bli overført kr 1 100 000 til 2024.

Innledning

Fakultetet gjennomgikk på styremøtet i desember 2022 budsjetttrammen fakultetet er tildelt fra departementet.

I del to av budsjettprosessen vil forslag til disponering av tildelingen bli gjennomgått. Tildelingen gjelder fakultetets basis (annuum) og de øremerkede midlene som går til rekrutteringsstillinger. Fakultetet overfører i tillegg kr 6 millioner som er øremerket, men disse midlene omtales ikke i dette dokumentet ettersom de er øremerket.

Videre har fakultetet spilt inn forventet BOA¹ for 2023, og dette er vedtatt som et budsjettmål. Denne aktiviteten er heller ikke en del av denne budsjettsaken.

¹ Bidrag og oppdragsaktivitet er den eksternfinansierte delen av fakultetets økonomi.

Budsjett for Det juridiske fakultet 2023

Dette dokumentet fordeler rammen som fakultetet har fått tildelt av universitetsstyret for 2023, og den er som følger:

Inntekter Det juridiske fakultet (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	45 922	44 419	-1 502	-3,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	86 916	91 681	4 765	5,5 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	3 239	2 852	-387	-11,9 %
Delsum annuum		136 077	138 953	2 876	2,1 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100524100	27 932	26 318	-1 614	-5,8 %
Øremerkede midler annet		717	-	-717	-100,0 %
Delsum øremerket		28 648	26 318	-2 330	-8,1 %
Sum KD-inntekt		164 725	165 271	546	0,3 %
Instituttinntekter annuum	100000100	50	413	363	726,0 %
Instituttinntekter øremerket	100533100	350	-	-350	-100,0 %
Sum instituttinntekter		400	413	13	3,3 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-850	-878	-28	3,3 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-	-	-	
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	
Avskrivningsinntekter	100000100	600	800	200	33,3 %
Inntekter til investering/avskrivning		-250	-78	172	-68,8 %
Sum grunnbevilgning		164 875	165 606	731	0,4 %

For detaljer rundt tildelingen vises det til styresak 103/22.

Kontoklasse	Årsbudsjett
3 Salgs- og driftsinntekt	-165 606 000
Sum	-165 606 000
5 Lønnskostnad	143 492 000
6 Annen driftskostnad	4 724 000
7 Annen driftskostnad, forts.	3 152 000
9 Interne transaksjoner	24 240 000
Sum	175 608 000
Resultat	10 002 000

I økonomiårsrapporten for 2022 fremgår det at fakultetet overfører kr 17 100 000 til 2023. Av dette er kr 6 000 000 øremerkede midler, og kr 11 100 000 er frie midler for fakultetet. Ettersom budsjettet for 2023 gjøres opp med et underskudd (kostnadene er høyere enn rammetildelingen i 2023) på kr 10 millioner, legges det opp til en positiv overføring til 2024 på kr 1,1 millioner.

Budsjettet for 2023 bygger videre på den aktiviteten som var i 2022, med noen justeringer.

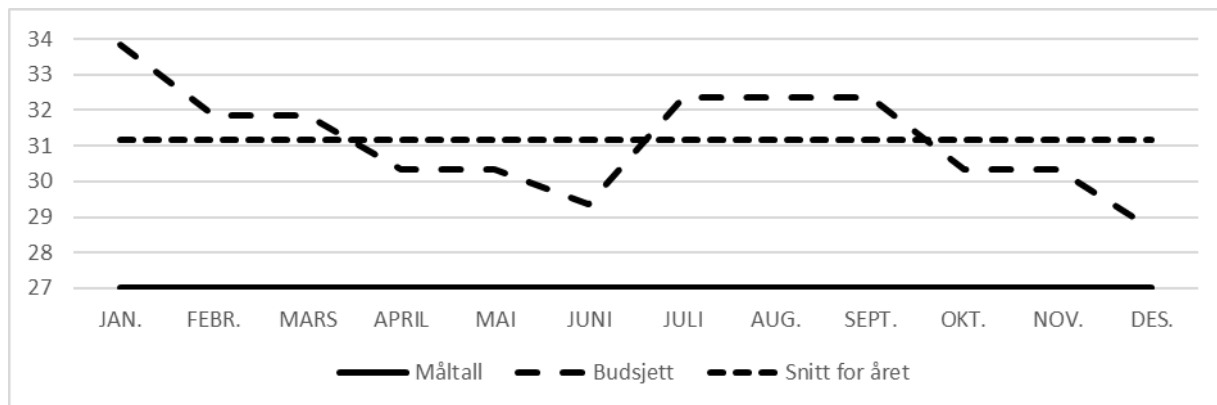
I tillegg til aktiviteten som omtales i dette budsjettnotatet vil fakultetet i 2023 ha aktivitet på øremerkede tildelingen hvor midlene er overført fra 2022. Dette kommer i tillegg til årets øremerkede tildeling til rekrutteringsstillinger som ligger inne i tildelingen. Det vil komme nye øremerkede tildelingen i løpet av året, og alle øremerkede tildelingen vi være med i økonomirapportene til styret i 2023.

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 138,8 millioner i 2022, til kr 143,5 millioner i 2023. Utover vanlig lønnsvekst tar budsjettet også høyde for at noen av studieemnene har fått to sensorer i stedet for en. Innfasingen av ordningen skjer over to år, og helårseffekten vil komme til neste år. Tidligere er kostnaden estimert til å bli om lag 3 millioner på årsbasis. De siste kalkylene indikerer at ekstrakostnaden blir kr 2 millioner. Det må her tas

et forbehold. Lovendringen om to sensorer er vedtatt, men ikke trådt i kraft. Regjeringen har varslet endringer, men det er ikke klart hva disse vil gå ut på.

I 2023 er fakultetet satt opp med et måltall på 27 årsverk (ÅV) rekrutteringsstillinger. Budsjettet er på 31,2 ÅV og inkluderer utlyste stillinger, samt egenandeler i eksternfinansierte prosjekter. Kostnaden ved å ligge 4 ÅV over måltallet er kr 2,8 millioner.



Drift

Driftsbudsjettet er budsjettert på samme nivå som 2022-forbruket. Forskerne og forskergruppene har mange planer og 5 av fakultetets forskergrupper er innvilget støtte fra Forskningsrådet. Hvorvidt dette vil avlaste fakultetets ordinære budsjett er ikke klart, og det er derfor budsjettert med 2022-nivå for denne aktiviteten i budsjett.

Potten til reiser og arrangementer er på 2022-nivå, og i budsjettet er de andre vanlige postene videreført med noen justeringer:

- de fast vitenskapelige får i 2023 kr 5000 (nedjustert fra 8000) i driftsmidler. Midlene kan brukes til litteratur, IKT-utstyr² 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 750 000 til språkvask, reiser og vitass.

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

- 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

² For eksempel datamaskiner utover standardpakken eller nettbrett

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 for både 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 avbestilling av lokaler som likevel ikke skal brukes vil resultere i lavere kostnader. For 2023 er det budsjettert med kr 21,2 millioner i internhusleie. Fakultetets andel av de sentrale eksamenskostnadene vil i 2023 være kr 3,5 millioner. Når det gjelder overheadinntekter er disse budsjettert med en netto på kr 3,9 millioner. Videre er kostnadene knyttet til exphil igjen inne på budsjettet etter en pause på 2 år. Kostnaden her er kr 2,9 millioner i 2023.

Både internhusleie og eksamenskostnader/exphil er kostnader som fakultetet i begrenset grad kan påvirke.

Noen andre poster som inngår i «interne transaksjoner:

- Driftsstøtte til BECCLE (et senter som er organisert under SV-fakultetet) kr 150 000
- Det foreslås også å sette av kr 200 000 til støtte for Bergen Offshore Wind (BOW) og det samme beløpet i 2024 og 2025. Videre ligger det også inne kr 200 000 i 2023-budsjettet til å støtte Centre on Law and Social Transformation. Begge disse miljøene har gode muligheter for eksternfinansiering.

Investeringer

Departementet har innførte i 2022 nye prinsipper for budsjettering og regnskapsføring av investeringer og fakultetet har satt av kr 800 000 til dette formålet i 2023. 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 jevnlig, etter anbefaling fra IT-avdelingen. Noen av investeringskostnadene er tiltenkt utstyr i Dragefjellet lærings- og formidlingscenter som produserer undervisningsmateriale og bidrar til digital produksjon og formidling av arrangementer.

Etter- og videreutdanning (EVU)

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 saksbehandlarkurs for kommunene i Vestland kommer inn under posten «instituttinntekter øremerket» som for 2023 er budsjettert med en netto inntekt på kr 413 000. Dette tallet ble spilt inn til økonomiavdelingen tidlig øst 2022, og forventet inntekt er nå høyere og er i budsjettet budsjettert under interne inntekter.

Fellestrekket for etter- og videreutdanningskursene er at de har god lønnsomhet og gir dermed et godt bidrag til fakultetets økonomi.

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 17 100 000 til 2023. Av dette er kr 6 000 000 øremerkede midler, og kr 11 100 000 er frie midler for fakultetet.

Vi har tidligere påpekt at strømkostnadene til UiB har økt betydelig og at dette ville være en utfordring fremover. UiB har fordelt merkostnadene dels ved å øke internhusleien, dels gjennom rammekutt overfor fakultetene og dels ved å anvende sentrale avsetninger til dette formålet. Det forventes ikke at det påløper ytterligere kutt i fakultetenes økonomi ut over dette.

Det budsjetteres i nærværende notat med et driftsmessig underskudd på kr 10 002 000 mill for 2023. Dette er et scenario som det er varslet om tidligere for eksempel i forbindelse med behandlingen av budsjettsaken for 2022, der vi uttalte følgende:

“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 fant det likevel forsvarlig å videreføre aktiviteten på foreslåtte nivået, en vurdering universitetsledelsen har støttet oss i. Fakultetet har arbeidet aktivt for å øke fakultetets inntekter på eksterntfinansiert virksomhet og etter- og videreutdanning, noe som har bedret økonomien noe, men ikke tilstrekkelig for å bringe økonomien i balanse. I forbindelse med statsbudsjettet for 2023 trakk departementet inn noen av de nye studieplassene som ble bevilget i forbindelse med Covid-19, noe som også har bidratt negativt.

Fakultetsledelsen har en løpende dialog med universitetsledelsen og har avtalt å møte universitetsledelsen med det første for å bli enige om veien videre. Den videre dialogen med universitetsledelsen vil avgjøre hvilke tiltak som må iverksettes for å skape en økonomi som er bærekraftig over tid. Vi må påregne at vi kan bli pålagt å redusere den planlagte aktiviteten, sett i lys av de økonomiske rammebetingelsene universitetet har. Vi vil derfor komme tilbake til fakultetsstyret med en sak om revidert budsjett for 2023 i løpet av vårsemesteret. Vi vil i den forbindelse også fremlegge et langtidsbudsjett frem til 2026.

Dekan og direktør legger frem følgende

forslag til vedtak:

1. Fakultetets budsjettfordeling innenfor den grunnbevilgningsfinansierte virksomheten fordeles som foreslått i det fremlagte saksforelegget.
2. Styret vil få seg forelagt et revidert budsjett vårsemesteret 2023.

Karl Harald Sjøvig

dekan

Øystein L. Iversen

fakultetsdirektør