

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
16.02.2024

Sak:

Langtidsbudsjett 2025-2028 - Det juridiske fakultet

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar langtidsbudsjettet for 2025-2028 til etterretning.

Bakgrunn:

Selv om UiT og fakultetet tildeles budsjettmidler årlig, er langtidsbudsjett et godt verktøy for å bidra til strategiske diskusjoner, strategiske valg og økonomistyring i et flerårig perspektiv. Basert på tidligere årsbudsjetter og langtidsbudsjetter, har fakultetsstyrets overordnede strategi i den økonomiske styringen vært tydelig:

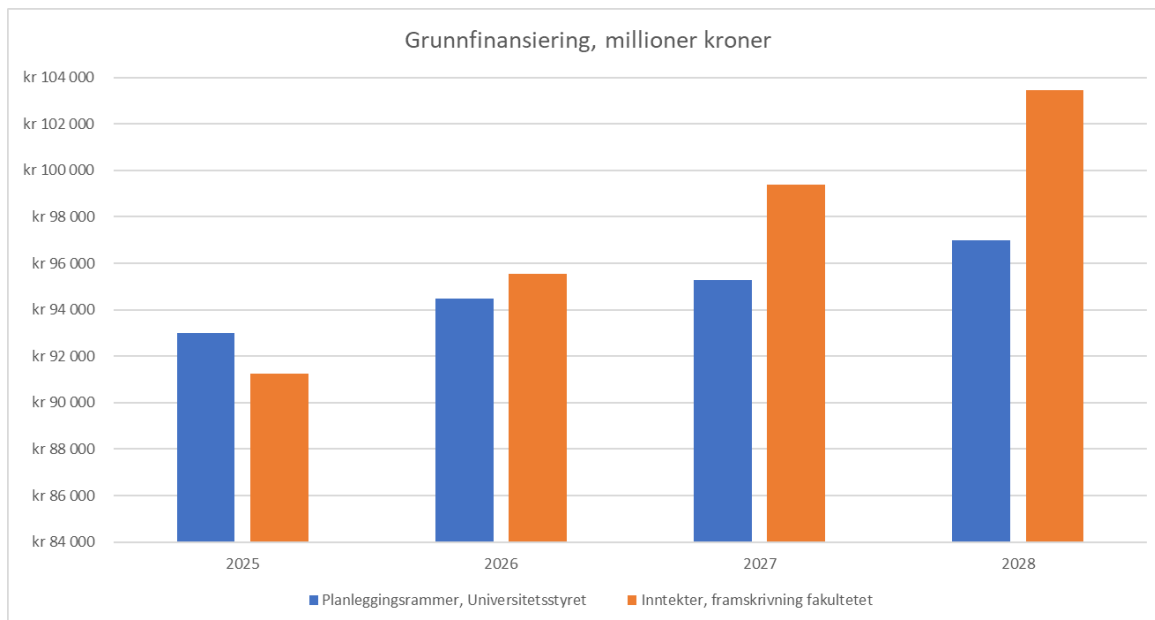
- Kontrollert nedbygging av akkumulerte avsetninger
- Oppbygging av vitenskapelig stab
- Balanse mellom oppgaver og kapasitet, sett i sammenheng med økonomisk handlingsrom

For langtidsbudsjettperioden 2025-2028 er det krevende å lage et langtidsbudsjett som kan antas å være realistisk og med god budsjettkvalitet. Det er flere grunner til dette. UiT totalt sett har nå en anstrengt økonomi, noe som kan få utforutsette virkninger, f.eks. i form av kutt i årlige budsjetttrammer framover. Videre innfører sektoren og UiT ny budsjettmodell fra og med budsjettåret 2025. Innføringen forventes å være såkalt budsjettneøytral i 2025, for så å få virkning fra og med 2026. Universitetsstyret behandlet i møte den 8.2.2024 (sak 1/24) overordnede prinsipper for ny intern budsjettmodell og vil i mars beslutte endelig budsjettmodell. Årsbudsjettet for 2025 vil bli basert på ny modell. Framtidig utvikling av lønns/prisvekst bidrar også til usikkerhet omkring langtidsbudsjettets treffsikkerhet.

Fakultetet har lyktes godt når det gjelder å skaffe eksterne inntekter og har konkrete planer for framtidige søknadsinitiativ. Både pågående og framtidige eksternt finansierte prosjekter har ulike former for økonomiske forpliktelser i seg, samtidig som mange eksternt finansierte prosjekter også vil gi tilskudd til fakultetets økonomi gjennom et overskudd (nettobidrag). Planlegging av søknadsinitiativer, framskriving av antatte tilslag på søknader, og framskriving av økonomiske forpliktelser samt nettobidrag, vil gi økt budsjettkvalitet når det gjelder langtidsbudsjettene framover. I tillegg til ovenstående usikkerheter, er det også usikkerhet når det gjelder framtidige forpliktelser og nettobidrag. Kompetanseoppbygging, utvikling av rutiner og bruk av ulike verktøy i økonomiadministrasjonen, forventes å øke budsjettkvaliteten de neste årene.

Inntektsrammer:

Universitetsstyret har fastsatt planleggingsrammer som angir forventede inntekter fra basisbevilgning og fra de delene av inntektene som varierer (studiepoengproduksjon, kandidatproduksjon, vitenskapelig produksjon osv.). I tillegg har fakultetet estimert framtidige inntekter ved å framskrive basisbevilgning og anslå studiepoengproduksjon osv. for langtidsbudsjettperioden. Summen av basisbevilgning og de variable inntektene omtales i det følgende som grunnfinansieringen. I følgende figur er universitetets planleggingsrammer sammenlignet med fakultetets framskrivninger av grunnfinansieringen.



For hele perioden 2025-2028 er fakultetets inntektsanslag ca. 10 mill. høyere enn de planleggingsrammer som er fastsatt av universitetsstyret. Universitetsstyrets vedtatte planleggingsrammer for 2024, fastsatt i 2022, viste seg å være for lav i forhold til reell tildeling i 2024. Det antas derfor på det nåværende tidspunkt at universitetsstyrets planleggingsrammer er konservative og at det er liten risiko for at de reelle tildelingene blir vesentlig lavere enn fakultetets egne estimater for framtidige rammer. I den videre drøftingen er det derfor fakultetets estimater for framtidig grunnfinansiering som benyttes.

Utover grunnfinansieringen er nettobidraget fra BOA (eksternt finansiert virksomhet) estimert ved å ta utgangspunkt i omtrent det nettobidraget som framkommer av årsregnskapet for 2023, og så framskrive dette med de satser for lønns/prisvekst som er fastsatt av UiTs sentrale økonomiadministrasjon. I tillegg er det forutsatt at antall UiT-finansierte stipendiater (pool og strategisk) er det samme som i dag. Fakultetet har i 2024 og 2025 inntekter knyttet til UiTs strategiske finansieringsordning Aurora-senter, som inngår i finansieringen av Havrettssenteret.

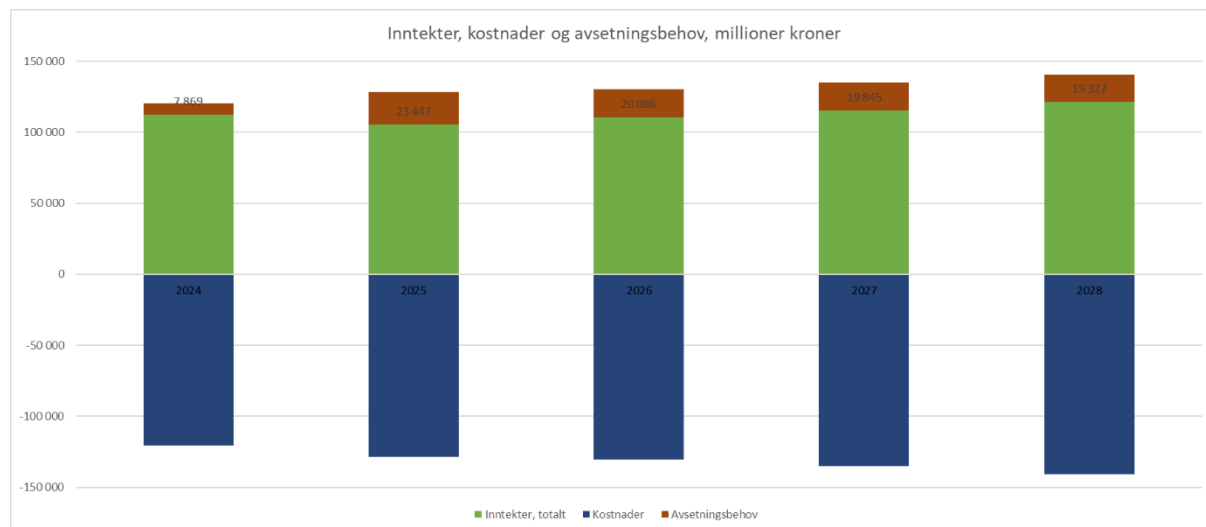
Inntektene framkommer som summen av grunnfinansieringen, nettobidrag fra BOA, strategiske tildelinger ved UiT og framtidig forventet tildeling av stipendiatstillinger.

Inntekter og kostnader knyttet til BOA, med unntak av nettobidraget, er holdt utenfor disse beregningene.

Kostnader:

Kostnadene i langtidsbudsjettet er estimert basert på forventet lønns/prisvekst. I tillegg er tidligere langtidsbudsjettets innretning videreført med en egenfinansiert stipendiatstilling pr. år og en ny vitenskapelig stilling pr. år. Driftskostnader er framskrevet basert på dagens situasjon, justert for forventet prisvekst.

Utviklingen de neste årene, slik situasjonen er nå, er vist grafisk, hvor også tilsvarende tall for 2024 er innarbeidet.



For 2024 er det budsjettet med en reduksjon av avsetninger med nesten 8 mill. De påfølgende årene er behovet for å bruke av avsetningene vesentlig høyere. Siden regnskapet for 2023 viser at fakultetet nå faktisk har redusert avsetningene, dog minimalt, kan dette tyde på at den offensive satsingen fakultetsstyret har ønsket, nå begynner å få økonomisk virkning. En så høy/rask bruk av avsetninger som det vises i den grafiske framstillingen for 2025-2028 er neppe forsvarlig. Siden erfaringene fra de siste årene er at fakultetet ikke har greid å bruk av avsetningene, til tross for offensiv satsing, kan de framskrivningene som nå er gjort betraktes som en ytre ramme for hva som kan forventes. Som det framgår av rapporten for 3. tertial, er avsetningene redusert, men likevel så lite at totale avsetninger fremdeles er på omkring 25 mill.

Noe av grunnen til at avsetningsbehovene framover synes å være store, er at budsjettkvaliteten har økt. Flere framtidige forpliktelser har blitt kartlagt og innarbeidet i kostnadsbildet. Arbeidet med å øke budsjettkvaliteten fortsetter.

Siden 2025 framstår som et vendepunkt i fakultetets økonomi, på den måten at ubalansen mellom inntekter og kostnader framstår som vesentlig større i det året og påfølgende år enn i 2022-2024, vil budsjettet for 2025 bli spesielt viktig. Fra og med 2025 får sektoren og UiT dessuten en ny budsjettmodell, noe som også tilsier at neste års budsjett blir svært viktig. Det kan tenkes at fakultetsstyret for budsjett 2025 må ta stilling til reduksjoner i bruken av midler, jfr. tidligere sak til fakultetsstyret hvor det ble redegjort for mulige alternativer for nedtrekk av økonomien.

For å opprettholde et høyt aktivitetsnivå ved fakultetet framover vil inntekter fra BOA i form av nettobidraget være viktig. Videre er det behov for god oppfølging av økonomien framover, gitt de usikkerhetsmomentene som er omtalt i denne saken. For å få en god balanse mellom oppgaver og kapasitet har fakultetsstyret ansett det som nødvendig å bygge opp den vitenskapelige staben. Foreliggende langtidsbudsjett viser at det vil være behov for å styrke grunnfinansieringen av fakultetet framover, noe den nye budsjettmodellen kan bidra til. Endringer som følge av universitetets arbeid med studieprogramporteføljen kan også bidra til å bedre grunnfinansieringen.

Den planlagte oppbyggingen av vitenskapelig stab innebærer totalt 5 nye faste vitenskapelige stillinger i tillegg til de som fakultetet har hatt i 2022/2023. I følge DBH-tall var forholdstallet mellom studenter og vitenskapelige årsverk i 2022 13,0 og i 2023 12,6. Forskjellen mellom 2022 og 2023 kan forklares dels med endring i antall årsverk og dels i endring i antall studenter. Gjennomsnittet for 2022 og 2023 gir et forholdstall på 12,8. Selv med 5 nye stillinger i 2028 og omtrent samme studenttall som i dag, vil forholdstallet forbli nær 12. M.a.o. vil ikke forholdstallet mellom antall studenter og vitenskapelig ansatte forbedres vesentlig. Dette tilsier også at grunnfinansieringen av fakultetet må forbedres. Tidligere var forholdstallet 15-16, hvor endringen til 12-13 har skjedd fra 2021. Gjennomsnittlig forholdstall for UiT er på ca. 7,3 i 2022/2023, altså svært langt unna fakultetets forholdstall. Målsettingen i fakultetets strategiske handlingsplan er å nærme seg gjennomsnittet for UiT, noe som ikke er oppnåelig uten en tydelig økning i grunnfinansieringen.

Tore Henriksen
dekan

—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør

—

oyvind.edvardsen@uit.no
77 66 02 64

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur