

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
20.02.2023

Sak:

Budsjett 2023 og langtidsbudsjett 2024-2027 - ny behandling

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar endrede inntekter for 2023 og endrede planleggingsrammer for 2024-2027 til etterretning.

Fakultetets kostnadsbudsjett for 2023 fastsettes som det framgår av sak 69/22, med de justeringer som er foretatt som følge av tilsetninger som er foretatt og avtalte tidspunkter for tiltredelse.

Bakgrunn:

Fakultetsstyret behandlet i desember budsjettet for 2023 og langtidsbudsjett for påfølgende år (sak 69/22). I saken ble det redegjort for at det kunne bli behov for en ny behandling i starten av 2023 som følge av endrede budsjetttrammer etter budsjettforliket i Stortinget. Universitetsstyret har behandlet budsjettet for 2023 og fastsatt endelige budsjetttrammer for fakultetene i møte den 2. februar 2023, S 3/23.¹

I denne saken redegjøres det for endringer i tildelingen til Det juridiske fakultet for 2023, endringer i forutsetninger for langtidsbudsjett og det gjøres vurderinger av styringen av fakultetets økonomi de neste årene med utgangspunkt i de planleggingsrammer Universitetsstyret nå har vedtatt.

Siden Universitetsstyrets vedtak angående endelig budsjett for 2023 ble fattet 2. februar, har ikke sentral økonomiavdeling rukket å oppdatere budsjettmaler. Det er derfor ikke mulig nå, å kunne redegjøre detaljert for endringer som gjelder lønnskostnader for 2023 og påfølgende år. En gjennomgang av endringer som gjelder lønnskostnader forventes å kunne gis fakultetsstyret i forbindelse med rapportering av tertialregnskapet for 1. tertial 2023.

Det legges imidlertid til grunn at den overordnede strategiske innretningen for fakultetets økonomiske styring er å benytte akkumulerte avsetninger som buffer for å finne en god balanse mellom kostnader, inntekter og oppgaver i løpet av de nærmeste årene. Detaljene knyttet til de enkelte budsjettpostene gjentas ikke her, det henvises til saksframlegget i sak 69/22 (vedlagt).

¹ Møteportalen <https://mportal-api-ext-v2.uit.no/motekalender/behandlingdok/771698>

I det følgende gjennomgås endringer i tildelingen til fakultetet og deretter drøftes noen konsekvenser for langtidsbudsjettet på et overordnet nivå.

Endringer i tildeling til fakultetet for 2023

For 2023 har fakultetet noe mindre penger enn det som framgikk av foreløpig tildeling og som lå til grunn for budsjettet som ble behandlet fakultetsstyret i desember 2022. Samlet reduksjon i tildelt ramme er ca. 1,1 mill., noe som tilsvarer litt over 1 % endring.

Etter forrige budsjettbehandling har det dessuten blitt flere avklaringer som gjelder tilsetninger, noe som har gjort det mulig å justere budsjettet for 2023 både når det gjelder tidspunkt for tiltredelse og for avtalt lønn. Målet er at budsjettet skal være så realistisk som mulig i forhold til de planer fakultetet har for året. Det er likevel ikke alle forhold som er helt avklart, men de siste årene har det likevel vært slik at det har vært lite avvik mellom budsjettert lønn og regnskapsført lønn. Selv om tildelt ramme til fakultetet for 2023 er mindre enn i den foreløpige tildelingen, er det blitt senere tiltredelse i flere stillinger enn det som lå til grunn for kostnadsbudsjettet lagt fram i 2022. Dette får som konsekvens at budsjettert resultat for 2023 nå er nokså likt det som ble framlagt i 2022, selv om totalrammen tildelt fakultetet er mindre.

Endringer i tildelingen til fakultetet i forhold til foreløpig tildeling som var grunnlaget for budsjettet framlagt i desember 2022, er vist i tabellen og følges av noen kommentarer som gjelder endringene.

	tall i 1.000 kr.		
	Endelig fordeling 2023	Foreløpig fordeling 2023	Endring endelig 2023 - foreløpig 2023
Generell basis foregående år (utgangspunkt)	48 308	48 308	
Lønns- og priskompensasjon	1 449	1 594	-145
Studieplassendringer (nye studieplasser)	554	1 110	-556
Nye fag og tiltak	984	1 062	-78
Inndekning satsinger	-592		-592
Endrede reisevaner	-632		-632
Studieavgift utenfor EØS	-115		-115
Redusert bevilgning	-	-1 324	1 324
Generell basis	49 956	50 750	-794
Saldering mot ramme	-229		-229
Samlet basis	49 727	50 750	-1 023
Studiepoeng	26 391	26 450	-59
Kandidatproduksjon	6 587	6 606	-19
Utteksling	314	314	-
Doktorgrader	1 310	1 314	-4
Resultatfinansiering åpen ramme	34 602	34 684	-82
Publisering	1 340	1 344	-4
EU-tildeling	-	-	-
NFR-tildeling	353	353	-
Øvrig BOA	427	420	7
Resultatfinansiering lukket ramme	2 120	2 117	3
Samlet tildeling	86 449	87 551	-1 102

Resultatbasert finansiering har små endringer. Endringene skyldes endrede anslag for pris/lønnsvekst.

Pris/lønnsvekst som er benyttet i endelig fordeling av budsjettet er lavere enn i den foreløpige tildelingen, noe som medfører at fakultetets tildelte lønns- og priskompensasjon under basis reduseres med 0,145 mill.

Innføring av studieavgift for studenter utenfor EU/EØS-området gir redusert tildeling på 0,115 mill.

Tidligere har departementet hatt en ordning med budsjettkutt for avbyråkratisering og effektivisering. Dette er nå erstattet at et omtrent tilsvarende budsjettkutt med en forventning om lavere reisekostnader siden vi kan benytte digitale møter i større grad enn før. I tillegg en post som benevnes i tabellen som «Inndekning av satsinger». Disse satsingene er ulike fellestiltak i UH-sektoren, satsinger som UiT forventes å ha nytte av og spare kostnader ved å bruke. Totalt utgjør disse to postene ca. 1,2 mill. i redusert ramme til fakultetet. I det foreløpige budsjettet var det en budsjettpost kalt «Redusert bevilgning». Denne budsjettposten tilsvarer postene «Inndekning satsinger», «Endrede reisevaner» og «Studieavgift utenfor EØS» i den endelige tildelingen.

Budsjettposten «Nye fag og tiltak» gjelder endring av husleiekostnader og inkludering av PC'er ved Jusshjelpa i fellesordningen for arbeidsplassutstyr som administreres av ITA (jfr. budsjett-saken fra 2022 kap. 2.6.7).

Departementet har besluttet å fase ut finansiering av studieplassene tildelt under koronapandemien, men Universitetsstyret har i sin budsjettfordeling lagt opp til en «bufring» i 2023, kalt omstillingsmidler, 0,554 mill. Uten disse midlene ville fakultetets ramme blitt redusert med i overkant av 1,6 mill. Dette er synliggjort i tildelingen som «Studieplassendringer» hvor det nå er tildelt ca. halvparten av det som ble tildelt i foreløpig budsjettbehandling i Universitetsstyret.

Utover dette er tildelingen redusert med 0,229 mill. for å få UiTs totale budsjett i balanse, og utgjør fakultetets relative andel av inndekningsbehovet.

For 2023 vil endret tildeling ha liten betydning for totalbildet, primært på grunn av senere tilsetning i faste vitenskapelige stillinger enn opprinnelig budsjett.

Endringer i langtidsbudsjettet 2024-2027

Videre nedbygging av studieplassene tildelt i koronaperioden fortsetter i 2024 og får da ytterligere effekt. I langtidsbudsjettet som ble lagt fram for styret i desember 2022 var det på grunn av usikkerhet angående framtidig finansiering av disse 25 studieplassene, lagt til grunn en framtidig ramme et sted mellom full utbygging og full nedbygging av plassene. I det reviderte langtidsbudsjettet vil det forutsettes full nedbygging av disse studieplassene. Det kan tenkes at fakultetet kan få basisfinansiering for disse plassene senere, ved en intern omfordeling ved UiT, f.eks. som følge av den gjennomgangen av emne- og studieprogramporteføljen som er igangsatt. Usikkerheten er såpass stor både når det gjelder utfallet av prosessen og tidspunkt for når eventuelle endringer vil fases inn i budsjettet, at det nå legges til grunn at disse 25 studieplassene ikke lenger får basisfinansiering. Det forutsettes imidlertid at fakultetet likevel tar opp like mange studenter for å sikre inntekter, siden det 5-årige studiet nå er rigget for dette studenttallet. Eventuelle

endringer i opptak av studenter må avvente til det er klart hva som blir resultatet av den interne prosessen på UiT når det gjelder eventuell omfordeling av studieplasser og dessuten den nye finansieringsmodellen i UH-sektoren og implementeringen av denne på UiT. Fakultetets rekruttering av vitenskapelig ansatte må også tas med i disse vurderingene. Dersom det ikke lykkes å beholde og rekruttere så mange ansatte vi ønsker, vil det kunne bli behov for å redusere antall studenter.

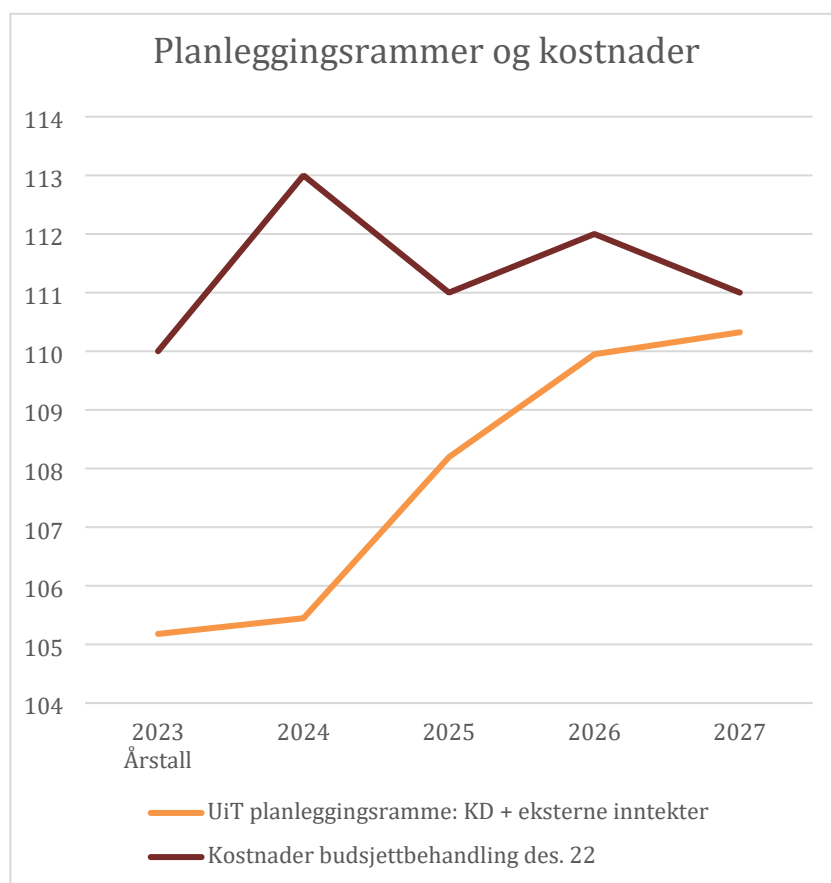
Det legges opp til å følge opp intensjonene i budsjettbehandlingen i desember 2022 og i det da framlagte langtidsbudsjettet, ved at det satses offensivt på å øke antall vitenskapelig ansatte gjennom en gradvis opptrapping. Her vil bruk av avsetninger være et virkemiddel for å sikre at en ikke får en situasjon med store merforbruk og ubalanse mellom kostnader og inntekter.

Som omtalt innledningsvis, har det ikke vært mulig å beregne framtidige kostnader fordi UiTs felles budsjetteringsmaler ikke har blitt oppdatert i tide. Det er likevel mulig gjøre noen betraktninger knyttet til framtidig utvikling, basert på de planleggingsrammer som Universitetsstyret har besluttet i sitt møte 2. februar 2023 og på de kostnadsanslag som ble lagt til grunn for langtidsbudsjettet som ble utarbeidet til fakultetsstyrets møte i desember 2022.

Fakultetene er pålagt å forholde seg til de planleggingsrammer Universitetsstyret har vedtatt. For de fleste fakulteter vil det i praksis være en øvre ramme for hvilke kostnader det kan planlegges for. Men for Det juridiske fakultet vil planleggingsrammene være grunnlag for å beregne hvor store avsetninger som må benyttes de nærmeste årene for å finne en balanse mellom kostnader, inntekter og oppgaver.

I figuren er det vist hvordan UiTs vedtatte planleggingsrammer inkludert forventede eksterne inntekter utvikler seg de neste årene (oransje graf). I disse planleggingsrammene er det lagt inn 16-18 mill. i eksterne inntekter pr. år. Dette er i overensstemmelse med tidligere estimater og ambisjoner for eksterne inntekter og er ganske ambisiøst.

Framskrivning av kostnader ble gjort i langtidsbudsjettet redegjort for i desember 2022 (kap. 1.2). Disse kostnadene er vist i den brune grafen. Gapet mellom kostnadene og planleggingsrammene tilsvarer forventet forbruk av avsetninger hvert år.



I neste figur er det vist grafisk hvordan avsetningsbehovet utvikler seg over tid for det scenariet som er vist i foregående figur.



Det er i 2023-2025 det blir størst behov for bruk av avsetninger. Dette kan vurderes som en fordel for økonomistyringen, for de neste årene vil da kunne gi svar på om forutsetningene er realistiske. Dersom inndekningsbehovet blir større enn vist grafisk, vil det bli behov for å iverksette bremsetiltak som redegjort for i desember, jfr. budsjettsaken 69/22 (kap. 1.5). Dersom inndekningsbehovet blir omtrent som vist i grafen, vil det gi fakultetet en stødig styring mot en god balanse i økonomien i 2027-2029, slik at kostnader, inntekter og oppgaver står i et rimelig forhold til hverandre. Totalt inndekningsbehov i perioden er ca. 18 mill.

Anslagene for eksterne inntekter er som nevnt ambisiøse. Dersom inntektsrammene fra Kunnskapsdepartementet (KD) blir lavere enn forventet og/eller økonomien ved UiT utvikler seg slik at fakultetet får enda lavere ramme en forutsatt nå, må fakultetet øke eksterne inntekter for å kompensere for endringene for å kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå. Dette betyr at høy søknadsintensitet og tilslag på søknader om ekstern finansiering av forskning og utdanning framover vil være av stor betydning for aktivitetsnivå, strategisk handlingsrom og økonomisk styring ved fakultetet.

Tore Henriksen
dekan
—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør
—

oyvind.edvardsen@uit.no
77 66 02 64

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Vedlegg

1 Vedlegg til budsjett 2023 og langtidsbudsjett 2024-2027 - ny behandling - saksframlegg 69/22