



Til: Fakultetsstyret

V-SAK 3

Møtenr: 3/23023

Møtedato: 12.10.23

Dato: 21.09.2023

Saksnr.: 2023/9509

Budsjett 2024 og langtidsbudsjett 2024-2028

Bakgrunn og prosess

Fakultetet har rullerende 3-årige årsplaner og 5-årige budsjetter. Inneværende årsplan gjelder for perioden 2023-2025, mens innværende langtidsbudsjett (LTB) gjelder for perioden 2023-2027, vedtatt i styret desember 2022. Årsplanen skal iverksette strategien for virksomheten, budsjettet skal være en ressursallokering som gir de økonomiske forutsetninger for gjennomføring av årsplanen.

En første orientering om prosess og rammebetingelser ble gitt til styret i juni:

<https://www.jus.uio.no/om/organisasjon/styret/moter/2023/230622/o-sak-6.pdf>

Fakultetet har i etterkant av dette mottatt foreløpig disponeringsskriv med spesifisering av bevilgning for 2024.

Resultatet for 2. tertial 2023 foreligger nå, og danner sammen med disponeringsskriv og gjeldende langtidsbudsjett grunnlaget for budsjett 2024 og eventuelle nye tiltak og justeringer i gjeldende budsjett. Parallelt med dette pågår budsjettprosessen på institutter, administrasjon, og andre enheter.

Denne sak handler om overordnede prinsipper og hovedprioriteringer i budsjett 2024, som styret bes slutte seg til. Endelig detaljert budsjett vil bli lagt frem for styret til vedtak i desember.



Forutsetninger og rammebetingelser

Bevilgning: Fakultetet har fått en foreløpig ramme for 2024 på 316,5 mill. kr. Dette er en forbedring sammenlignet med forutsatt ramme i langtidsbudsjettet der reduksjonen knyttet til energikostnader ble lagt inn med forventet effekt også for 2024, samt at det er gitt lønns- og priskompensasjon. På den annen side er det lagt inn forventet rammekutt knyttet til statsbudsjettet. Samlet effekt av disse postene er noe økt handlingsrom sammenlignet med 2023. Eventuelle endringer i fakultetets bevilgning som følge av statsbudsjettet vil bli innarbeidet i saken til desember-møtet.

Eksterne prosjektinntekter: I langtidsbudsjettet er det forutsatt fortsatt høy prosjektaktivitet. Dette vil være helt nødvendig for å kunne videreføre nivået på virksomheten og å opprettholde stillingsplanen for vitenskapelige stillinger som har vært en hovedprioritering over mange år. Så langt i 2023 er dette oppfylt; omfang av nettobidrag pr 2. tertial er på samme nivå som etter 2. tertial 2022. Det bør derfor være grunnlag for å videreføre langtidsbudsjettets optimistiske men realistiske forutsetning.

Status for budsjett 2023

Utvikling i stillingsplan: Den vedtatte stillingsplanen følges, men med forsering av enkelte planlagte stillinger. Dette bidrar til å sette akkumulerte midler i aktivitet

Rekrutteringsstillinger: Langtidsplanen innebærer en gradvis økning av antallet stillinger, mot oppfyllelse av måltallet for basisfinansierte stillinger. Pr. 1. september 2023 var det 44 basisfinansierte rekrutteringsstillinger (stipendiater og post. Docs). Dette betyr at måltallet forventes å oppfylles tidlig i 2024. Dette er noe tidligere enn forutsatt i gjeldende langtidsbudsjett. I gjeldende langtidsbudsjett er det forutsatt det 3 tilsetninger hvert semester, i tillegg til prosjektfinansierte stillinger. Dette foreslås nå justert til 2 tilsetninger hvert semester.

Status for regnskap pr 2. tertial 2023

Resultatet for 2. tertial er et underskudd på 2,4 mill. kr, med tilsvarende reduksjon av akkumulerte midler fra tidligere. Dette er fortsatt bedre enn budsjett, men det betyr at planen om nedbygging av akkumulerte midler nå er kommet i gang og følges. Videre er det i regnskapet for 2. tertial kommet inn ekstraordinære inntekter, samt at det alltid er lave kostnader i dette tertial på grunn av redusert aktivitet, blant annet på undervisningssiden, og ingen lønnskostnader i juni. For øvrige detaljer om utviklingen vises det til egen sak om regnskap pr 2. tertial.



Forslag budsjett 2024

Basert på forutsetningene som er beskrevet ovenfor anbefales det ikke nye tiltak knyttet til nye faste stillinger eller andre varige økninger av faste kostnader, i denne omgang. Det foreslås heller ikke innsparings-tiltak i denne omgang. Det kan imidlertid være hensiktsmessig å sette av noe ressurser til investeringer ved midlertidige behov. Det foreslås å sette av **2 mill. kr** til dette formål i 2024. For øvrig foreslås det å videreføre budsjettet som ble vedtatt i desember 2022.

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til hovedprioriteringer og forslag for budsjett 2024, med de endringer som fremkom i møtet.

Vedlegg:

1. Foreløpig disponeringsskriv til juridisk fakultet for 2024
2. Styresak budsjett 2023 og langtidsbudsjett 2023-2027

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Saksbehandler:

Trond Skjeie

+4722859304, trond.skjeie@jus.uio.no

V-SAK 3, VEDLEGG 1

Til: Det juridiske fakultet

Dato: 2. oktober 2023

FORELØPIG DISPONERINGSSKRIV FOR 2024

Universitetsstyret vedtok Fordeling 2024 den 20. juni 2023. Vi viser til styrenotatet for nærmere beskrivelse og begrunnelse for tiltakene som prioriteres:

[Protokoll fra møte nr. 4/2023 i universitetsstyret - Universitetet i Oslo \(uio.no\) \(V-sak 27\)](#)

Endringer i Fordeling 2024 som følge av styrets vedtak 20. juni 2023 (V-sak 26) om fordeling av midler fra Revidert nasjonalbudsjett 2023 er innarbeidet i skrivet.

Universitetsdirektørens disponeringsskriv stiller bevilgningen til disposisjon for den enkelte enhet. Vi tar forbehold om det skulle oppstå behov for justeringer som følge av Kunnskapsdepartementets (KD) tildelingsbrev for 2024.

1. RAMMEBETINGELSER OG GENERELLE FØRINGER

1.1 Strategi 2030 og UiOs utviklingsavtale med KD

Strategi 2030 er førende for hele Universitetet i Oslo (UiO), og basert på prioriteringer i strategien er det utarbeidet en utviklingsavtale mellom KD og UiO. Utviklingsavtalen vil være UiOs gjeldende styringsdokument (UiOs årsplan) i avtaleperioden 2023-2026.

Utviklingsavtalen er det styringsdokumentet KD særskilt vil følge opp UiO på gjennom tildelingsbrev, årsrapport og styringsdialog. UiO må vise gjennomføringskraft når det gjelder å nå mål og styringsparametere i avtalen. Utviklingsavtalene setter rammer for hele UiO, er førende for fakulteter, museer, universitetsbiblioteket og sentere organisert under universitetsledelsen samt deres underliggende enheter.

Fakulteter og tilsvarende enheter har ulike faglige profiler og ambisjoner. Enhetene bes om å innarbeide føringer fra Strategi 2030 og utviklingsavtalen 2023-2026 i sitt lokale planverk der det er relevant.



Saksbehandler:
Marianne Løken
22856137, marianne.loken@admin.uio.no

1.2 UiOs utviklingsavtale med KD 2023-2026

Mål 1

Styrke og videreutvikle UiO som et ledende europeisk universitet basert på langsiktig grunnleggende, banebrytende forskning.

Det investeres stort i forskning i store deler av verden. Konkurransen om talenter, ideer og prosjektmidler blir stadig mer intens. I denne situasjonen er det viktig at Universitetet i Oslo evner å styrke og videreutvikle sin europeiske og internasjonale posisjon. Grunnleggende langsiktig forskning på høyt internasjonalt nivå er UiOs grunnmur. UiO henter midler fra Forskningsrådet, og lykkes godt innen programmer og satsinger for fremragende forskning. UiO lykkes i europeisk konkurranse om tildelinger og virkemidler hvor kvalitet er det viktigste tildelingskriteriet. UiO vil styrke arbeidet innen grunnleggende forskning, samtidig som UiO vil øke sin suksess i bredden av virkemiddelapparatet.

De ansattes evner, innsats, kreativitet og integritet er forutsetninger for fremragende, attraktive og vibrerende fagmiljøer med sterke faglige nettverk i det globale forskningssystemet. UiO vil derfor jobbe målrettet med rekruttering og karriereutvikling, som del av UiOs arbeid med å videreutvikle en helhetlig personalpolitikk som bygger på mangfold og inkludering.

Styringsparametere:

1. Verdensledende forskermiljøer innen alle større fakultet og enheter.
2. Blant Nordens tre beste universiteter på ERC-tildelinger.
3. Økt suksess i Forskningsrådets tematiske utlysninger og i Horisont Europas pilar II Samfunnsutfordringer
4. Implementert helhetlig kompetanseprofil for rekruttering og opprykk til vitenskapelige stillinger, herunder fulgt opp nye standarder for karriereutvikling og støtte. Arbeidet skal være koblet til tilsvarende prosesser i Europa.

Mål 2

Utvikle fremragende utdanningstilbud og utdanningsmiljøer ved alle fakulteter.

Gjennom de siste årenes betydelige satsing på utdanning har UiO lagt et solid grunnlag for videreutvikling av porteføljen av utdanningstilbud. UiO har flere spissmiljøer på utdanningsfeltet og vil satse systematisk på innovasjon og nyskaping ved alle fakulteter - både for utdanningstilbudene og til metodene knyttet til undervisning og studenters læring. Dette vil bidra til å styrke læringsmiljøet og til at studentene lykkes.

For å møte studentenes mangfold av faglige ønsker og ambisjoner vil UiO jobbe for å gjøre studietilbudene mer fleksible, og sikre tverrfaglig og problemløsningskompetanse gjennom nærhet til forskning og praksis. UiO vil svare på samfunnets behov for etter- og videreutdanning innen fagområder der UiO har særskilte fortrinn.

Vår tids utfordringer krever globale løsninger – ikke minst gjennom at studentene setter sine fag inn i et større samfunnsperspektiv. Sammen med andre forskningsintensive universiteter i den europeiske universitetsalliansen Circle U. vil UiO fornye internasjonaliseringsarbeidet gjennom felles utdanningstilbud og integrerte studieløp på tvers av språk, landegrenser og fag.

Styringsparametere:

5. Etablere nye former for forskningsnærhet og praksiskoplinger i utdanningstilbudet, som styrker studentenes arbeidslivsferdigheter og kunnskap om egen kompetanse
6. Gjennomføre et kontinuerlig innovasjonsarbeid innen nye undervisnings-, lærings- og vurderingsformer.
7. Øke antallet fleksible (herunder livslang læring) og tverrfaglige studietilbud, inkludert spissede regionale utdanningstilbud.
8. Fornye arbeidet med internasjonalt utdanningssamarbeid og studentmobilitet.

Mål 3**Styrke innsatsen i utviklingen av et bærekraftig samfunn, nasjonalt og globalt.**

UiO har alltid vært i tett dialog med samfunnet rundt. UiO vil fremover gjøre mer for å tydeliggjøre kunnskapens betydning for demokrati og samfunn. UiO vil styrke forskning på demokratiets, forutsetninger og virkemåte. UiO har også en viktig rolle som forvalter av kunnskap og kulturarv, særlig gjennom universitetsmuseene.

UiO vil at kunnskap utviklet ved UiO skal stimulere til nye ideer, metoder, teknologier og tjenester, for å løse samfunnsbehov og bidra til verdiskapning og grønn omstilling. Kunnskapen skal også utfordre etablerte tankemønstre og samfunnets utvikling

Gjennom en målrettet campusutvikling vil UiO bygge ned tersklene for samarbeid mellom akademia, arbeidsliv og samfunn. Ved å knytte kompetansemiljøene tettere sammen vil UiO utløse potensialet for innovasjon. Derfor har UiO vært pådriver for å utvikle Oslo Science City.

UiO vil bruke sin klima- og miljøstrategi til å styrke UiOs bærekraftarbeid kvalitativt på en måte som sikrer UiOs grunnleggende mål om å fremme uavhengig og langsiktig forskning, samt utdanne faglig sterke, selvstendige, kritisk tenkende studenter som er bevisst sitt samfunnsansvar.

Styringsparametere:

9. Tydeliggjort sin nasjonale rolle i å styrke akademisk frihet og kunnskapens betydning for demokrati og samfunn.
10. Campuser er utviklet på en måte som styrker faglige samarbeid, og legger til rette for bedre samspill med andre sektorer nasjonalt og internasjonalt.

11. Ambisjonene i Helhetlig klima- og miljøstrategi er realisert.
12. Styrket kulturen for innovasjon og entreprenørskap blant studenter og ansatte.
13. Styrket og videreutviklet de europeiske nettverkene the Guild og Circle U., samt styrket samarbeid globalt.

1.3 Fordeling av antatt statsbevilgning for året 2024

Styret har vedtatt å videreføre enhetenes rammer for 2024 basert på fordelingen for 2023 og vedtak om Revidert nasjonalbudsjett 2023. Samlet anslag for bevilgningen i 2024 er 6,418 mrd. kroner.

Helårseffekten av tildelingen fra RNB 2023 er fordelt til enhetene i henhold til fordelingsmodellen.

Nye interne prioriteringer i 2024 beløper seg til 32 mill. kroner. Prioriteringene gjelder forskningsinfrastruktur, digital transformasjon og satsing på tverrfakultær utdanning.

Avsetningen til forskningsinfrastruktur er økt med 15 mill. kroner og beløper seg nå til 45,4 mill. kroner årlig. Det planlegges en utlysning av midler høsten 2023.

Avsetningen til oppfølging av Masterplan for IT – Digital transformasjon – er økt med 10 mill. kroner og beløper seg samlet til 60 mill. kroner i 2024. Midlene prioriteres innenfor den etablerte strukturen for koordinering, prioritering og porteføljestyling av universitetets IT- virksomhet bestående av strategiske koordineringsgrupper for henholdsvis IT i forskning, IT i utdanning, administrativ IT og all IT.

Det er tildelt 7 mill. kroner satsingsmidler på tverrfakultær utdanning. UiO står overfor store omstillingsprosesser på utdanningsfeltet som vil medføre at fakultetene må samordne og samarbeide mer for å utvikle økonomisk bærekraftige og faglige attraktive studietilbud. Denne omstillingen må svare ut de store samfunnsmessige utfordringene innen bærekraft, demokratisering, digitalisering, helse, miljø, etc. For å bistå fakultetene i omstillingsprosessen er det behov for insentivmidler som både kan initiere nye utdanningstilbud, og som kan teste ut nye modeller for samarbeid mellom fakultetene.

Inntektsreduksjonen som følge av innføring av studieavgift for studenter utenfor EØS/Sveits vil øke fra ca. 13 mill. kroner til vel 38 mill. kroner i 2024. Beslutningen om hvordan UiO skal innarbeide denne reduksjonen utsettes til høsten 2023. Det vil gi oss tid til å få et bedre kunnskapsgrunnlag om nivå på inntekter og hvor de genereres, og det vil gi rom for mulige alternativer for intern tilpasning.

Opptrapping av nye studieplasser til nukleære fag, samt opptrapping og utfasing av studieplasser bevilget i RNB 2020 er innarbeidet i henhold til vedtatt plan.

UiO har lagt til grunn en forventet lønns- og prisvekst i 2024 på 4%. Anslaget er beregnet med utgangspunkt i oppdatert prognose fra Statistisk Sentralbyrå (SSB) og, basert på tidligere erfaringer, vurdert noe ned av forsiktighetshensyn.

Vi har lagt til grunn at regjeringen også for 2024 vil legge inn en rammereduksjon på 1,1%.

1.4 Generelle rammebetingelser – bevilgning

UiOs enheter er rammestyrte. Enhetene skal planlegge sin aktivitet for 2024 på bakgrunn av de føringer og økonomiske rammer som universitetsdirektøren gir i dette brevet.

Enhetene følges opp i et femårig perspektiv. For enheter som har et vesentlig akkumulert merforbruk er prosedyren at tidspunktet for å oppnå økonomisk balanse fryses. Det forutsettes at fakultetene og tilsvarende enheter følger opp underliggende nivå tilsvarende. Fakultetets ledelse skal informere universitetsledelsen umiddelbart dersom fakultetet får kjennskap til vesentlige avvik i forhold til disponeringsskrivet eller planlagt aktivitet.

Alle enheter følges opp i forbindelse med tertialavslutningene, og enheter som har høyere økonomisk risiko følges særskilt opp.

I tråd med styrenotat om Revidert masterplan for UiOs eiendommer, har UiO som mål å effektivisere og redusere arealbruken, og spesielt redusere innleie av arealer. Det er en forventning om at alle enheter bidrar til en bedre arealutnyttelse ved UiO. Areal kostnader utgjør en stor andel av enhetenes rammer, og representerer dermed også et betydelig handlingsrom. Dette er et handlingsrom som det vil være viktig at enhetene vurderer/utnytter i årene som kommer.

2. OPPFØLGING

Universitetsledelsen vil følge opp enhetenes gjennomføring av aktivitet og økonomistyring gjennom dialog om utviklingsplaner og virksomhetsrapportering. Tema for styringsdialogene er enhetenes utvikling, muligheter og utfordringer i lys av strategi 2030 og langsiktige rammebetingelser. Tertialvise virksomhetsrapporter gir styret og universitetsledelsen innsikt i hvordan ressursene disponeres.

Premisser, forutsetninger og anbefalinger til enhetenes leveranse for 5-årig prognose 2024-2028 den 15.12.2023 vil bli konkretisert i bestillinger til enhetene over sommeren.

3. SPESIFIKKE FØRINGER – DET JURIDISKE FAKULTET

1.1 Bevilgning post 50 for 2024

Universitetsdirektøren stiller med dette inntektsrammer til disposisjon og viderefordeler antatt statstilskudd på kap. 271, post 50 for Det juridiske fakultet (JUS). Fakultetets bevilgning for 2024 er på 316,506 mill. kroner, en økning med 23,946 mill. kroner. Statstilskuddet fra KD vil bli inntektsført fakultetene i universitetsregnskapet hver måned.

Vi har lagt til grunn at regjeringen også for 2024 vil legge inn en rammereduksjon på 1,1% (effektivt 1,39 %). For JUS utgjør dette 2,964 mill. kroner i rammekutt.

Opptrapping og utfasing av studieplasser bevilget i RNB 2020 er innarbeidet i henhold til vedtatt plan.

Budsjettdisponeringsmyndigheten delegeres med dette til dekanen ved fakultetet Fakultetene har frihet til å disponere bevilgningen og andre inntekter iht. vedtatte rammer og føringer gitt i disponeringsskrivene.

Budsjettdisponeringsmyndigheten medfører ansvar for fakultetets økonomiske forpliktelser. Før en person med budsjettdisponeringsmyndighet gjennomfører disposisjoner, skal vedkommende påse at det er hjemmel for disposisjonen, at det er budsjettmessig dekning for disposisjonen, og at disposisjonen er økonomisk forsvarlig.

Fakultetsledelsen har ansvar for å sikre at disposisjonene gjøres i henhold til gjeldende regelverk. Vi viser her særlig til Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og Regelverket for økonomistyring i staten¹. Alle med budsjettdisponeringsmyndighet skal gjennomføre obligatorisk kurs.

Rekrutteringsstillinger

KD har opphevet måltallet knyttet til rekrutteringsstillinger. UiO vil vurdere å utarbeide en policy for rekrutteringsstillinger. Enhetenes måltall for rekrutteringsstillinger opprettholdes derfor i 2024. Fakultetets måltall for rekrutteringsstillinger på 47 videreføres på i 2024. Vi gjør oppmerksom på at stipendiatårsverk som inngår i Marie Sklodowska Curie Actions (MSCA) er en del av grunnlaget for fakultetets måltall. Disse stipendiatårsverkene må rapporteres manuelt.

Midlertidige tiltak

Der gitt uttelling for en SFU (CELL – Centre on Experimental Legal) og to ERC Starting Grant, til sammen 1,6 mill. kroner. Midlertidig toppforskningsstøtte fases ut når den opprinnelige prosjektperioden utløper.

¹ [Lov om offentlige anskaffelser \[anskaffelsesloven\] - Lovdata](#)

[Reglement for økonomistyring i staten.pdf \(regjeringen.no\)](#)

Spesifikasjon av bevilgning post 50 for 2024 med øremerkinger (i hele 1000)

Det juridiske fakultet			
Beløp i 1000 kr	2024	2023	Endring
A. Utdanning			
I. Basis			
01. Studieplasser	132 653	128 538	4 115
I. Basis Total	132 653	128 538	4 115
II. Resultater			
01. Kandidater	21 691	20 050	1 641
02. Studiepoeng	69 627	67 222	2 405
03. Utsveklingsstudenter	1 938	1 763	175
II. Resultater Total	93 256	89 035	4 221
A. Utdanning Total	225 909	217 573	8 336
B. Forskning			
I. Basis			
01. Rekrutteringsstillinger	49 108	47 219	1 889
I. Basis Total	49 108	47 219	1 889
II. Resultater			
01. Doktorgrader	3 199	3 326	-127
02. NFR-midler	3 082	2 768	314
03. EU-midler	2 542	1 534	1 008
04. BOA-midler	3 400	2 804	596
05. Publiseringspoeng	4 745	4 908	-163
II. Resultater Total	16 968	15 340	1 628
III. Midlertidige tiltak			
02. Midlertidige tiltak	1 600	1 600	0
III. Midlertidige tiltak Total	1 600	1 600	0
B. Forskning Total	67 676	64 159	3 517
E. Annet			
I. Basis			
01. Tilpasning	22 921	18 164	4 757
I. Basis Total	22 921	18 164	4 757
III. Midlertidige tiltak			
03. Midlertidige tiltak		-7 336	7 336
III. Midlertidige tiltak Total		-7 336	7 336
E. Annet Total	22 921	10 828	12 093
Grand Total	316 506	292 560	23 946

Med hilsen

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
avdelingsdirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

- Spesifisert fordeling 2024
- Notat om grunnlag og forutsetninger for lønns- og prisutvikling i 2024



Til: Fakultetsstyret

V-SAK 3, VEDLEGG 2

Dato: 28.11.2022

Saksnr.: 2022/13045 TRONSK

Budsjett 2023 og langtidsbudsjett 2023-2027

Bakgrunn og prosess

Universitetet har rullerende 3-årige årsplaner og 5-årige budsjetter. Inneværende årsplan gjelder for perioden 2022-2024, mens inneværende langtidsbudsjett (LTB) gjelder for perioden 2022-2026. Årsplanen skal iverksette strategien for virksomheten, budsjettet skal være en ressursallokering som gir de økonomiske forutsetninger for gjennomføring av årsplanen. Dette er tredje behandling av saken i år. I juni ble noen sentrale rammebetingelser og forutsetninger presentert, og styret vedtok ett nytt tiltak for budsjettet i perioden 2023 til 2027. Etter styrets første behandling har prosessen blitt tatt videre med fakultetets enheter; styret fikk saken for andre gang i oktober og gjorde der et nytt vedtak med to nye tiltak. Etter dette har rammebetingelsene blitt endret gjennom statsbudsjettet for 2023 og interne kostnadsøkninger ved UiO. Dette får konsekvenser for langtidsbudsjettet fremover. Denne saken beskriver hvilke konsekvenser dette kan gi, samt hvordan dette kan håndteres budsjettmessig gjennom en endret internfordeling og kostnadsplan. Styret bes ta stilling til prinsippene for hvordan dette skal innarbeides i fakultetet og enhetenes budsjett for 2023 og langtidsbudsjett 2023-2027.

Forutsetninger og rammebetingelser

Bevilgning 2023

Fakultetet har mottatt foreløpig disponeringsskriv fra UiO med tildeling for 2023, jfr. vedlegg 1. Denne er på 309,388 mill. kr, men vil bli redusert i endelig tildeling. Foreløpig tall er 306,7 mill. kr. I dette inngår en lønns- og priskompensasjon på 3,4%. En eventuell lønns- og prisvekst utover dette er fakultetets risiko. En foreløpig prognose for lønnsvekst i 2023 er på 5,6%. Denne er beregnet ut i fra effekt av lønnsoppgjør 2022 og forventet lønnsoppgjør for 2023. Det betyr at rammetildelingen er en realnedgang, allerede før endringer etter statsbudsjettet som beskrives nedenfor.

Spesifikasjon av tildeling på alle komponenter er vist i vedlegg 2.



Fakultetet vil motta endelig disponeringsskriv i desember.

Bidrag fra prosjekter

I fakultetets basisinntekt inngår også bidrag fra prosjekter som en vesentlig del. I 2022 står denne for ca. 10 % av rammen. Samlet kan en si at 1 av 5 årsverk på fakultetet finansieres av enten direkte prosjektmidler eller bidrag fra prosjekter til basisvirksomhet. Det er innenfor denne delen det er størst svingninger over tid. Derfor er det viktig for handlingsrommet at aktivitetene tilpasses inntekt fra prosjekter slik at ikke for stor del av bevilgningen bindes opp til faste kostnader.

På fire år er prosjektinntektene til basis mer enn doblet. Det nye langtidsbudsjettet legges utfra en forutsetning om fortsatt høy prosjektaktivitet. Dette vil være helt nødvendig for å kunne videreføre nivået på virksomheten og å opprettholde stillingsplanen for vitenskapelige stillinger som har vært en hovedprioritering over mange år.

Prognose for regnskap 2022

Regnskapet etter 2. tertial viste et mindreforbruk (overskudd) på ca. 10 millioner kroner i 2. tertial isolert, noe som gir et akkumulert overskudd på 68 millioner. I de akkumulerte midlene inngår ca. 8 mill. kr som er øremerket prosjekter som ikke kan disponeres av basisvirksomheten.

På bakgrunn av resultatet etter 2. tertial har vi justert årsprognosen for basisvirksomheten, med en forbedring av resultatet på minst 5 mill. kr i 3. tertial. Dette økte handlingsrom ble disponert til nye satsninger i styresaken i oktober.

Styrets vedtak i juni og oktober

Styrets vedtak fra juni

På bakgrunn av forutsetninger og rammebetingelser som forelå pr juni vedtok styret et nytt tiltak som gjelder stillingsplanen for vitenskapelige stillinger. Vedtaket er en utvidelse av stillingsplanen 2021, som forutsettes iverksatt som tidligere planlagt med følgende tillegg:

- 1 ny førstestilling utover gjeldende plan
- 1 ny universitetslektor utover gjeldende plan

Begge stillinger utlyses i 2022, med delvis budsjetteffekt fra 2023 og full effekt fra og med 2024.

Styrets vedtak fra oktober

På bakgrunn av utviklingen i økonomien i 2. tertial justerte vi årsprognosen for basisvirksomheten med en forbedring av resultatet i forhold til 1. tertial. På bakgrunn av dette gjorde styret et vedtak med to nye tiltak:



- **Stillingsplan:**

- 2 nye førstestillinger utover tidligere vedtak
- 1 ny universitetslektorstilling utover tidligere vedtak

Samlet budsjetteffekt av dette er beregnet til 9,75 årsverk og 8,775 mill. kr. Dette forutsetter utlysning høst 2022/vår 2023 og noe budsjetteffekt fra høst 2023 og helårsvirkning fra og med 2024.

- **Investeringer:**

- IT-utstyr nytt bygg med utskiftning fra og med høst 2024.

Budsjett effekt på 13 mill. kr for perioden 2024-2027, 1 mill. kr for 2024 og 4 mill. kr årlig fra og med 2025.

Samlet budsjetteffekt av vedtatte tiltak utgjør 21,775 mill. kr for langtidsperioden.

Endringer etter styrets vedtak

Rammekutt fra UiO som følge av Statsbudsjettet 2023

UiO har fått redusert bevilgning fra KD som følge av forslag til statsbudsjett for 2023. Foreløpige tall er beregnet til 83 mill. kr årlig for UiO samlet, og 2,7 mill. kr årlig for Juridisk fakultet. Universitetsstyret behandler endelig fordeling 2023 den 6. desember, og endelig disponeringsskriv sendes ut i uke 51. Endelige tall vil ikke foreligge før etter dette møtet. UiO har tidligere år praktisert at denne type endringer «bufres» og innarbeides i etterfølgende års fordeling. Denne praksisen har man altså gått bort fra i år.

Andre endringer med budsjetteffekt

Økte energikostnader

Som følge av økte priser og høyt forbruk har UiO et merforbruk på energikostnader i 2022. Foreløpige tall tilsier at merforbruket vil bli på +/- 190 mill. kr. Det er varslet at fakultetene må finansiere 100 mill. av dette, men fordeling av finansieringen av dette er uavklart.

I tillegg er det gjort beregninger for 2023 som tilsier at det vil bli et merforbruk for dette året på alt fra ca. 140 til 400 mill. kr. Endelige tall for dette vil nødvendigvis ikke foreligge før etter 2023, men det er blitt signalisert at en oppdatert prognose og ett prinsipp for intern fordeling av merforbruket vil foreligge 9. desember.

Noen alternative scenarier for effekt av dette for juridisk fakultet er beskrevet i avsnittet om budsjetteffekt av endringer nedenfor. I tabellene under er det ett optimistisk og ett



realistisk scenario. Det verst tenkelige scenario er at det blir 400 mill. kr i merforbruk årlig for UiO samlet. I så fall blir det 190 mill. kr i kostnadsøkning for Juridisk fakultet, samlet over 5 år.

Reduksjon av antall studieplasser

De 307 studieplassene UiO mottok i Utdanningsløftet 2020 fases ut fra høsten 2023. Dette innebærer at UiO må kutte studieplasser samt justere opptaksrammene fra og med studieåret 2023/24. For studieprogrammer ved juridisk fakultet gjelder dette 38 plasser, i tillegg til 10 plasser som ble redusert fra studieåret 2022/2023. Budsjetteffekt av dette er ca. 2,5 mill. kr årlig, og 12,5 mill. kr samlet i perioden.

Øvrige mulige endringer

Regjeringen har foreslått økt arbeidsgiveravgift for lønn over 750 000 kr. Med utgangspunkt i lønnsmassen for 2023 vil effekten av dette bli ca. 1,3 mill. kr økning på fakultetets lønnsbudsjett årlig, 6,5 mill. kr totalt i perioden. Forslaget er ikke vedtatt men sannsynligheten for at det blir innført er rimelig. Det vurderes å gi en kompensasjon, helt eller delvis, til virksomheter i offentlig sektor men dette er også høyst uavklart foreløpig. UiO legger imidlertid til grunn at dette kompenseres i revidert nasjonalbudsjett.

Budsjetteffekt av endringer

Rammekuttene er relativt sikre og forutsigbare. Det samme gjelder reduksjon av studieplasser. Den store usikkerhetsfaktoren er økte energikostnader. Effekten av denne vil variere med pris og antall år med prisøkning. Nedenfor er angitt 2 ulike scenarioer.

1. Best-tenkelige scenario med lav pris, kun ett år med kostnadsøkning, og liten andel for juridisk fakultet¹:

TABELL 1 OPTIMISTISK SCENARIO (TALL I MILL KR)

Budsjetteffekt LTB	2023	2024	2025	2026	2027	Sum 2023-2027
Rammekutt	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	13,49
Annet						
Energikostnader	4,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4,62
Studieplasser	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	12,50
Sum annet	7,12	2,50	2,50	2,50	2,50	17,12
Sum	9,81	5,20	5,20	5,20	5,20	30,60

¹ Samme andel av UiO som andel rammekutt: 3,25%



2. Sannsynlig scenario med middels pris, 2,5 år med kostnadsøkning, og normal-andel for juridisk fakultet². Dette er det scenario som vurderes som mest sannsynlig av UiO sentralt:

TABELL 2 SANNSYNLIG SCENARIO

Budsjetteffekt LTB	2023	2024	2025	2026	2027	Sum 2023-2027
Rammekutt	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	13,49
Annet						
Energikostnader	10,00	10,00	5,00	0,00	0,00	25,00
Studieplasser	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	12,50
Sum annet	12,50	12,50	7,50	2,50	2,50	37,50
Sum	15,20	15,20	10,20	5,20	5,20	50,99

Prognose for langtidsbudsjett

Gjeldende langtidsbudsjett ble vedtatt av styret i desember 2021, jfr. vedlegg 2, med tillegg for nye tiltak vedtatt i juni og oktober i år. Prognose for 2022 ble justert og oppdatert etter 2. tertial 2022. Høsten 2022 har det også vært en budsjettprosess med alle enheter på fakultetet. Denne prosessen pågår fortsatt og tallene som presenteres her må tas med forbehold om at det kan komme mindre endringer (merket med gult i tabellen).

TABELL 3 PROGNOSE LANGTIDSBUDSJETT 2023-2027 (TALL I MILL KR)

Ny prognose høst 2022 før nye tiltak	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Årsresultat	-32,8	7	1,5	5	6,9	7,1
Akkumulert resultat (overskudd)	-77,9	-70,9	-69,4	-64,4	-57,5	-50,4

Nye tiltak	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vedtak juni		0,5	1,8	1,8	1,8	1,8
Vedtak oktober			1,7	6,7	6,7	6,7

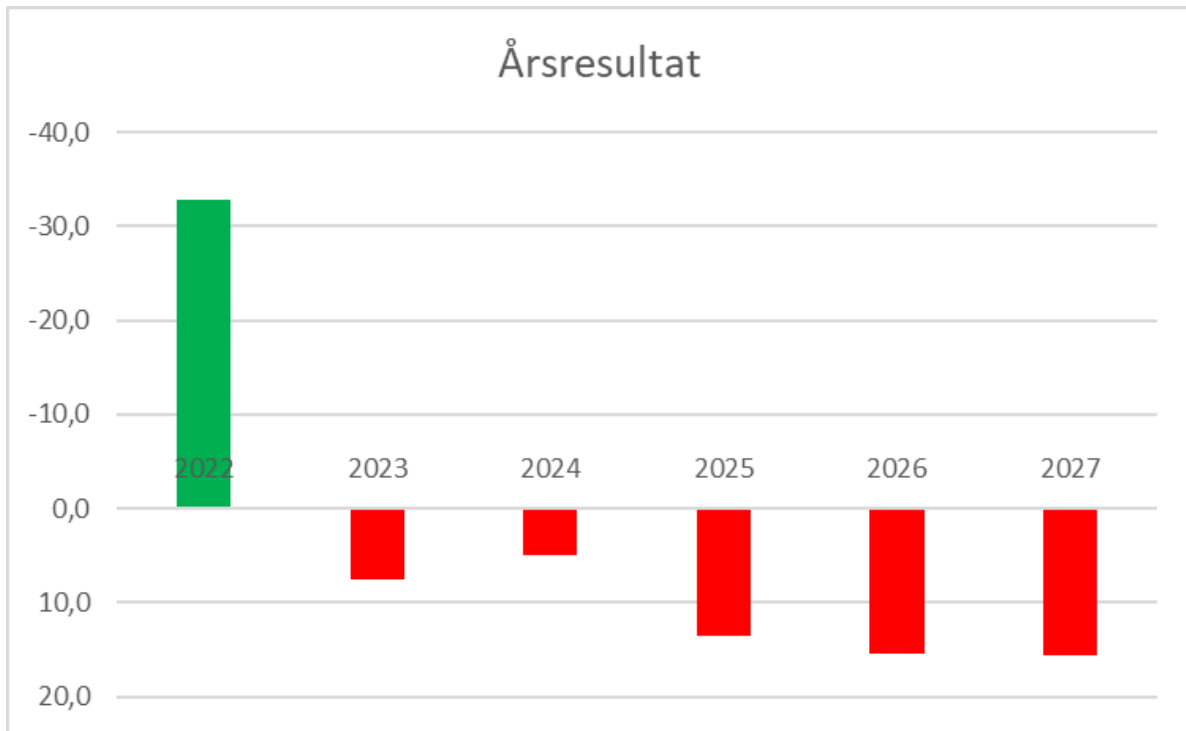
Prognose høst 2022 etter nye tiltak	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Årsresultat	-32,8	7,5	5	13,5	15,4	15,6
Akkumulert resultat	-77,9	-70,4	-65,4	-51,9	-36,5	-20,9

Med de nye tiltak som er vedtatt betyr det at fakultetsnivåets oppsparte midler er disponert tilnærmet fullt ut. I tillegg har instituttene disponert en tredjedel av oppsparte midler på instituttnivået.

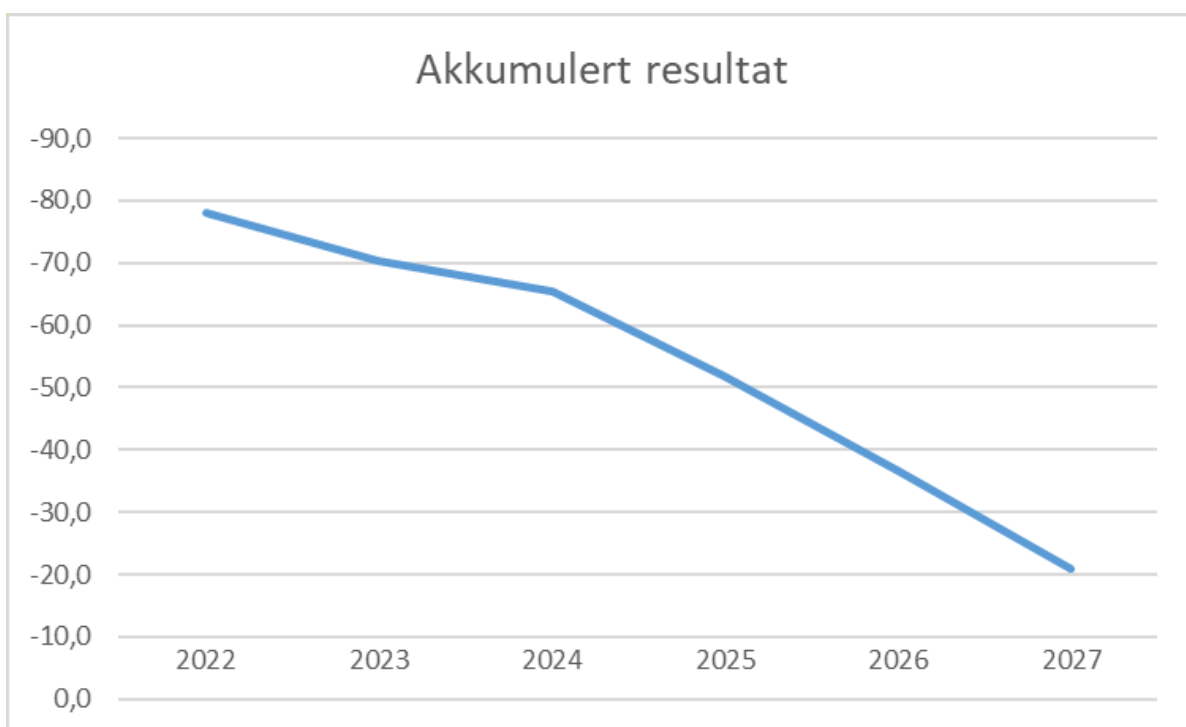
² Andel av bevilgning UiO = 5%



FIGUR 1 ÅRSRESULTAT - TALL I MILL KR



FIGUR 2 AKKUMULERT RESULTAT - TALL I MILL KR



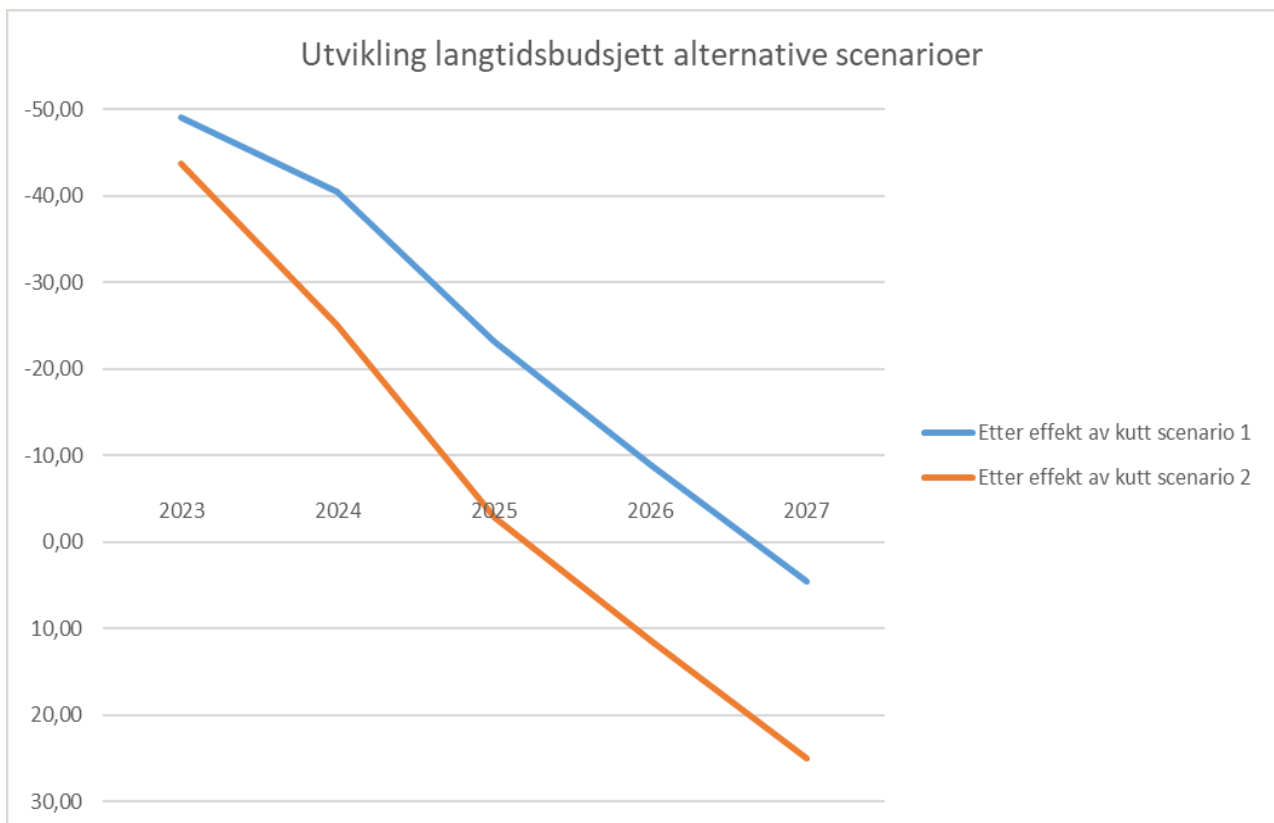
Simulering av effekt av rammekutt og andre endringer

Med de to alternative scenarier som er beskrevet vil utviklingen i langtidsperioden bli denne:

TABELL 4 SIMULERING AV BUDSJETTEFFEKT

Alternative scenarier - akkumulert resultat	2023	2024	2025	2026	2027
Prognose LTB før budsjetteffekt av kutt	-70,40	-65,40	-51,90	-36,50	-20,90
Etter effekt av kutt scenario 1	-49,08	-40,48	-23,08	-8,98	4,61
Etter effekt av kutt scenario 2	-43,69	-25,09	-2,90	11,40	25,00

FIGUR 3 SIMULERING BUDSJETTEFFEKT PÅ PROGNOSE LANGTIDSBUDSJETT



Det vil altså bli en potensielt svært negativ utvikling i økonomien. Selv med det best tenkelige scenario (1) vil det altså bli et underskudd etter 2027. Dette er riktignok ikke større enn at det kan håndteres med moderate tiltak, mens alle andre scenarier krever større tiltak for å oppnå balanse.



Prinsipp for håndtering av budsjetteffekt

Saken har vært diskutert med instituttledere og i fakultetsledelsen, og det er enighet om hovedprioriteringer og prinsippet for håndtering av budsjetteffekt. En hovedprioritering i langtidsbudsjettet er stillingsplanen for vitenskapelige stillinger. Det har vært en langsiktig strategi og bevisst satsning å øke antallet stillinger. Resultatet av dette er at det i dag er 50% flere stillinger enn det var før denne satsningen begynte. Det er altså på dette området at handlingsrommet har blitt brukt. Det betyr at det også først og fremst er her handlingsrommet ligger i forhold til håndtering av de kutt og endringer som er beskrevet. Ved å justere på antall stillinger og utlysningstakt kan en snu den negative utviklingen som kommer, alt annet likt. Styrets vedtak om nye stillinger fra juni og oktober har en samlet kostnad på 30 mill. kr i perioden. Ved å forskyve og eller reversere disse, helt eller delvis, kan resultatmålet oppnås.

Samtidig er det ønskelig fortsatt å opprettholde en viss satsning på stillingsplanen. Finansieringen av stillingsplanen skjer gjennom fakultetets felles midler. Budsjetteffekten bør derfor håndteres på en slik måte at en betydelig andel fordeles ut i organisasjonen på institutter, slik at hovedprioriteringen skjermses i størst mulig grad. I hovedsak brukes handlingsrommet på fakultetsnivået til stillingsplanen mens handlingsrommet på instituttnivået brukes til driftskostnader ved aktiviteter på instituttene. Effekter av avganger og økte undervisningsressurser innarbeidet i prognosene.

Internfordeling av budsjetteffekt

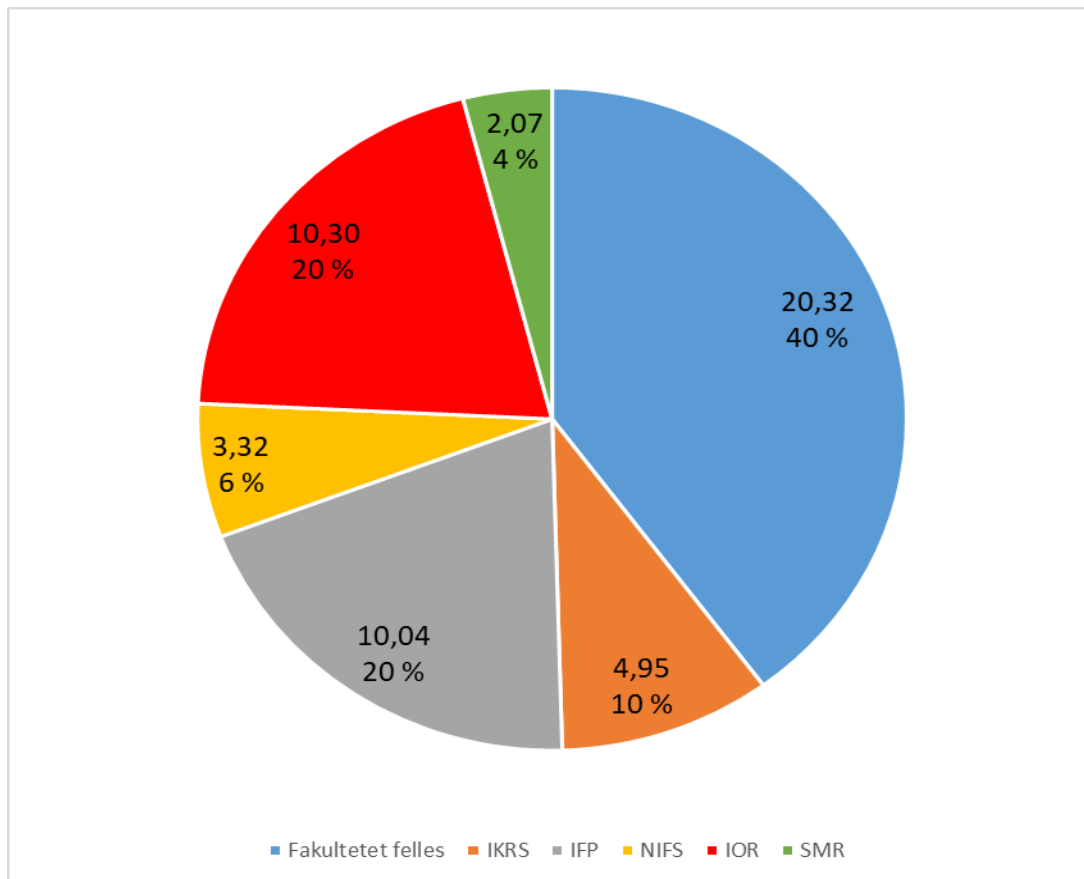
Det foreslås en fordeling basert på to faktorer:

- Antall årsverk pr enhet
- Budsjettvolum pr enhet

Med en vekting på 50% på begge faktorer vil ca. 40% av budsjetteffekten fordeles av fakultetets felles midler, mens resterende 60% vil bli fordelt på de 5 institutter.

For eksempel vil scenario 2 med denne fordelingsnøkkelen bety at 20 mill. vil måtte håndteres på fakultetsnivået gjennom stillingsplanen og / eller andre tiltak, mens 30 mill. vil måtte håndteres på instituttnivået:

FIGUR 4 MULIG INTERN FORDELING AV BUDSJETTEFFEKT (TALL I MILL KR OG %)



Saldering av budsjett

Det foreslås at fakultetets enheter salderer budsjett 2023 og langtidsbudsjett 2023-2027 i henhold til de prinsipper for håndtering av budsjetteffekt som styret vedtar. Saldert budsjett med detaljert fordeling legges frem for styret i første møte i 2023.

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til prinsipper for internfordeling av budsjetteffekt.

Vedlegg:

1. Foreløpig disponeringsskriv 2023
2. Spesifikasjon av tildeling på alle komponenter
3. Gjeldende langtidsbudsjett 2022-2026, vedtatt i styret desember 2021