



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet  
**Styresak:** 108/23  
**Møtedato:** 12.12.2023  
**Journalnummer:** 2023/1803

---

**ØKONOMIRAPPORT PR OKTOBER 2023**

---

Regnskapet for fakultetet pr oktober 2023 gir ikke indikasjoner som gjør det påkrevd å endre prognosen for overføring til 2024. Prognosen holdes derfor uendret og innebærer at fakultetet vil overføre kr 12,5 millioner til budsjettåret 2024.

Karl Harald Søvig  
dekan

Øystein L. Iversen  
fakultetsdirektør

27.11.2023

LAHO

# Økonomirapport Det juridiske fakultet per oktober-23

## 1. Status grunnbevilgningen (GB)

### 1.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 1 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB) TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
Søls- og driftsinntekt	-172 065	-138 807	-140 277
Sum	-172 065	-138 807	-140 277
Lønnskostnad	145 994	118 439	116 747
Annen driftskostnad	13 696	7 814	6 134
Interne transaksjoner	27 317	21 367	23 139
Sum	187 007	147 620	146 020
	14 942	8 813	5 743
Overføring fra i fjor	-17 130	-17 130	-17 131
Overføring til neste periode	2 188	8 317	11 388
Sum	-14 942	-8 813	-5 743

Pr oktober er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

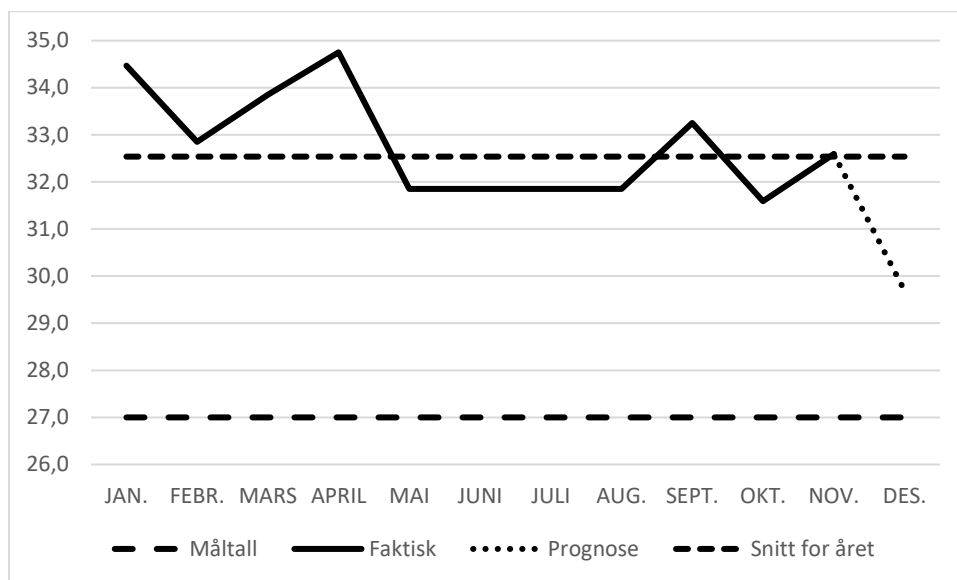
- Inntektene er 1 500 000 høyere enn budsjettet, og er hovedsakelig relatert til EVU-virksomheten. Det tilhørende inntektsbudsjettet ligger under interne transaksjoner, og dermed blir det avvik i denne kategorien.
- Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 1,7 millioner. Sensurkostnadene viser et mindreforbruk på 1,3 millioner, hovedsakelig som følge av at to-sensorordningen ikke er iverksatt som budsjettet, med det også kan være et generelt periodiseringsavvik. Syke- og fødselspenger har i rapporteringsperioden vært 200 000 høyere enn budsjettet. Avviket er redusert hver måned etter sommeren, og det ser nå ut for at denne posten vil bli som budsjettet.
- Driftskostnadene er kr 1,7 million lavere enn budsjettet. 1 200 000 av dette er lavere bruk av de øremerkede midlene enn budsjettet, og det resterende er knyttet til ulike poster under annuum.
- De interne transaksjonene<sup>1</sup> viser pr juli et merforbruk på kr 1 100 000, og dette henger sammen med EVU-inntektene omtalt øverst. Inntektene er budsjettet under interne transaksjoner, men er regnskapsført under inntekter.

Det har vært små endringer siden forrige rapportering og prognosen for overføring til 2024 holdes uendret på kr 12,5 millioner. Frie midler under annuum er justert opp med 1 million til 8,5 millioner, og øremerkede midler er justert ned til kr 4 millioner.

<sup>1</sup> Dette er handel mellom UiB enheter, for eksempel internhusleien, andel sentrale eksamenskostnader, fakultetets egeninnsats (egen forskningstid) i prosjekter og overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter.

## 1.2. Rekrutteringsstillinger

Fakultetet har i 2023 et måltall for rekrutteringsstillinger (dvs stipendiat- og postdoktorstillinger) på 27 årsverk<sup>2</sup> (ÅV). Budsjettet ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 33,8ÅV. Dette betyr at fakultet bruker mer penger på rekrutteringsstillinger enn måltallet tilsier, og i årene som kommer vil det derfor være mulig redusere kostnadene ved å nærme seg måltallet.



Noen stillinger som lå inne i budsjettet har forsinket oppstart, og i tillegg er det gjort endringer som medfører at fakultetet får en lavere belastning i 2023 enn antatt i tidligere. Årsgjennomsnittet forventes nå å bli 32,5 årsverk.

## 2. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

### 2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
NFR	-5 460	-4 475	-5 262
EU	-150	-125	-528
Andre	-11 890	-10 106	-11 151
<b>Sum totalt</b>	<b>-17 500</b>	<b>-14 705</b>	<b>-16 940</b>

Alle tallene har negativt fortegn ettersom det er fakultetets inntekter fra BOA som omtales.

BOA-aktiviteten var i første del av året lavere enn budsjettet, men pr oktober er aktiviteten høyere enn det periodiserte budsjettet. På bakgrunn av denne trenden er det meldt inn en BOA-prognose for året på 19,5 millioner.

<sup>2</sup> En rekrutteringsstilling 100% betalt av grunnbevilgningen regnes som ett årsverk. Undervisningsplikten til en rekrutteringsstilling regnes som 0,25 ÅV dersom personen er ansatt med 25% undervisningsplikt. Personer som er ute i permisjon med lønn telles som om de ikke var i permisjon. Men her får fakultetet refusjonsinntekter dersom det er berettiget.