



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 43/23
Møtedato: 09.05.2023
Journalnummer: 2023/1803

ØKONOMIRAPPORT PR MARS 2023

Årets første avviksrappport preges av flere periodiseringsavvik og i mindre grad reelle avvik.
Prognosen er justert en del og det presenteres i egen sak .

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

28.04.2023

LAHO

Økonomirapport Det juridiske fakultet per mars-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
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-166 106	-42 765	-42 386
	Sum	-166 106	-42 765	-42 386
Kostnader	Lønnskostnad	144 920	39 712	36 640
	Annen driftskostnad	9 774	2 783	1 766
	Interne transaksjoner	26 355	5 896	4 665
	Sum	181 048	48 391	43 071
Sum		14 942	5 626	686
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 130	-17 130	-17 131
	Overføring til neste periode	2 188	11 504	16 445
	Sum	-14 942	-5 626	-686

Pr mars er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er noe lavere enn budsjettet, og er teknisk sett knyttet opp til at investeringene er høyere enn budsjettet.
- Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 3 millioner. I overkant av en million er relatert til periodiseringsavvik mellom år, og her vil budsjettet bli justert ved først anledning. Videre viser det seg at sensurkostnadene har vært lavere enn budsjett, samt at refusjonsinntektene for syke- og fødselspenger har vært litt høyere enn budsjettet.
- Driftskostnadene er kr 1,7 million lavere enn budsjettet. Avviket er knyttet til investeringer (jfr første kulepunkt) ble budsjettet som driftskostnader. Videre har reisekostnadene vært 320 000 lavere enn budsjettet for perioden.
- De interne transaksjonene¹ viser pr mars et mindreforbruk på kr 1,2 millioner, som vurderes å være periodiseringsavvik.

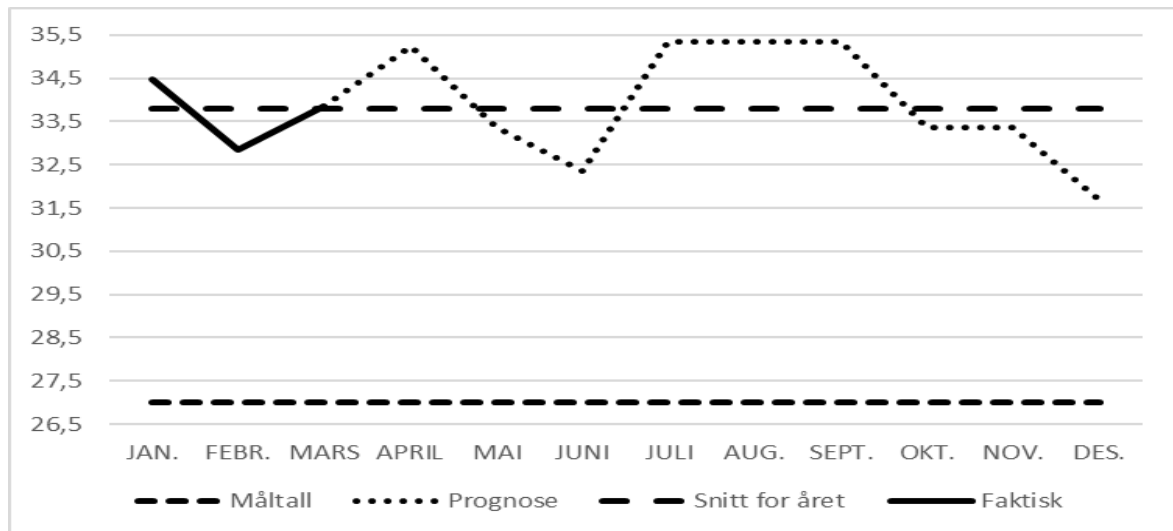
1.2. Rekrutteringsstillinger

Fakultetet har i 2023 et måltall for rekrutteringsstillinger (dvs stipendiat- og postdoktorstillinger) på 27 årsverk² (ÅV). Budsjettet ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 33,8ÅV. Dette betyr at fakultet

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

² 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.

bruker mer penger på rekrutteringsstillinger enn måltallet tilsier, og i årene som kommer vil det derfor være mulig spare penger ved å nærme seg måltallet.



Når det gjelder prognose så vises det til egen sak om revidert budsjett/prognose.

2. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
NFR	-5 460	-1 055	-886
EU	-150	-38	43
Andre	-11 890	-3 031	-3 331
Sum totalt	-17 500	-4 123	-4 174

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

Den totale BOA-aktiviteten er pr mars i henhold til budsjettmålet.

Ut fra de tilslagene som har kommet etter at budsjettmålet ble spilt inn i september 2022, er prognosen for årets aktivitetsnivå justert opp til 18,35 millioner, opp fra 17,5 millioner.