



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 47/24
Møtedato: 11.06.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT PR APRIL 2024

Mens de tre første månedene viste små avvik og en ved rapportering i mai ikke fant å grunnlag for å endre prognosen for overføring til 2025, finner vi nå at effekten av flere faktorer fører til at fakultetet pr juni endrer prognosen for overføring til 2025 fra kr 6.260.000 til kr 5 220 000.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

31.05.2024

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per april-24

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	-175 484	-59 915	-60 137
	Sum	-175 484	-59 915	-60 137
Kostnader	Lønnskostnad	144 226	51 931	50 901
	Annen driftskostnad	8 552	2 403	2 505
	Interne transaksjoner	28 940	6 867	12 087
	Sum	181 718	61 202	65 493
Sum		6 234	1 287	5 357
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 854	-13 854	-13 854
	Overføring til neste periode	7 620	12 567	8 498
	Sum	-6 234	-1 287	-5 357

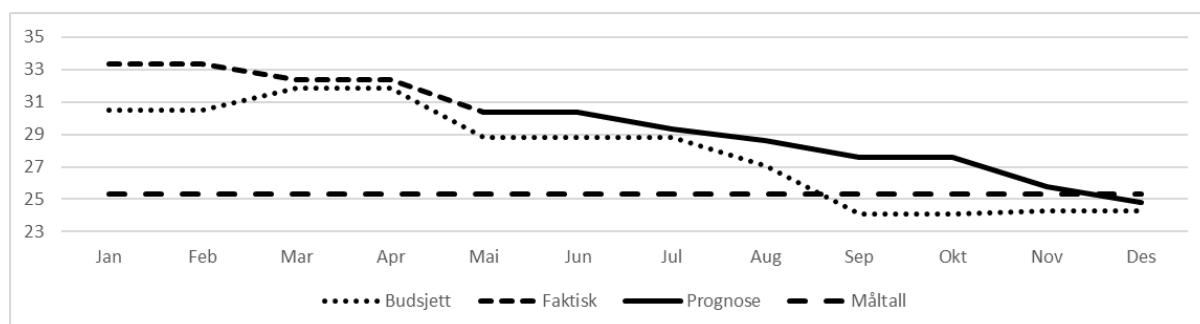
Pr februar er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er ihht budsjett.
- Lønnskostnadene viser totalt et mindreforbruk på kr 1 000 000. Mindreforbruket er tredelt; de ansattes flexitidsbeholdning er redusert, refusjonene fra NAV er høyere enn budsjettet og de påløpte lønnskostnadene er lavere enn budsjettet.
- Driftskostnadene er som budsjettet.
- De interne transaksjonene¹ viser pr april et overforbruk på kr 5,2 millioner. Nesten hele avviket skyldes at fakultetets andel av de sentrale eksamenskostnadene på kr 4,6 millioner er belastet i april mens de er budsjettet i mai.
- Fakultetet fikk høsten 2023 fire søknader om opprykk til professor. Tre av disse er gitt opprykk med virkning fra 15. september 2023. Det er ikke tatt høyde for disse merkostnadene i budsjettet for 2024. Kostnadene for dette beregnes til kr 1,4 mill. Dette gir et tilsvarende avvik i forhold til budsjettet for 2024 og sammen med ekstrakostnadene knyttet til to-sensorordningen som totalt anslås til 1 mill, medfører dette at prognosen for overføring til 2025 justeres til kr 5 220 000. (Fakultetet har også mottatt en søknad om opprykk til professor våren 2024 (15. mars), og en må også regne med nye søknader innen fristen høsten 2024 (15. september) som eventuelt får virkning fra søknadstidspunktet. Kostnader som følge av opprykk i disse sakene er foreløpig ikke beregnet og lagt inn i budsjettet.)

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.

1.2. Rekrutteringsstillinger

Fakultetet har i 2024 et måltall for rekrutteringsstillinger (dvs stipendiat- og postdoktorstillinger) på 25,3 årsverk² (ÅV). Budsjettet for 2024 ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 27,9 ÅV. HR har nå gjort en gjennomgang av sluttdatoene for de som er ansatt i rekrutteringsstillinger. Den viser at det er flere og lengre forlengelser som følge av fødselspermisjoner og sykemeldinger enn budsjettet. På bakgrunn av dette justeres prognosen for rekrutteringsstilling i 2024 opp til 29,6 ÅV. Det tar dermed noe lenger tid å komme ned til måltallet på 25,3 ÅV enn tidligere antatt.



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	-7 920	-2 481	-2 808
EU	-800	-402	-631
Andre	-9 800	-5 441	-3 228
Sum totalt	-18 520	-8 324	-6 667

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

BOA-tallene bærer preg av periodiseringsavvik. Totalt sett er aktiviteten på et nivå som er forenlig med budsjettmålet på 18,5 millioner i total BOA.

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.