



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 58/23
Møtedato: 13.06.2023
Journalnummer: 2023/1803

ØKONOMIRAPPORT PR APRIL 2023

Som ved forrige rapportering preges regnskapet av flere periodiseringsavvik og i mindre grad reelle avvik.

Prognosen ble i forrige rapport antatt å bli 11,2 millioner, fordelt på 5,2 millioner i frie midler og 6 millioner i øremerkede midler. Denne prognosen opprettholdes.

Noen av faktorene ble varslet å være usikre, og oppjustering av lønns- og priskompensasjonen i revidert nasjonalbudsjett var en av dem. Kompensasjonen blir høyere enn det som var antatt i prognosen, men ettersom kompensasjonen også påvirker andre komponenter i UiB sitt budsjett som er justert med denne satsen, blant annet husleien, vil vi vente på brev fra økonomiavdelingen før prognosen justeres.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

01.06.2023

LAHO

Økonomirapport Det juridiske fakultet per april-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	-56 859	-56 873
	Sum	-166 106	-56 859	-56 873
Kostnader	Lønnskostnad	144 920	51 924	49 878
	Annen driftskostnad	9 774	3 365	2 278
	Interne transaksjoner	26 355	11 126	9 190
	Sum	181 048	66 414	61 345
Sum	14 942	9 555	4 473	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 130	-17 130	-17 131
	Overføring til neste periode	2 188	7 575	12 658
	Sum	-14 942	-9 555	-4 473

Pr april er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er ihht budsjett.
- Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 2 millioner. I overkant av en million er relatert til periodiseringsavvik mellom år, og her vil budsjettet bli justert ved først anledning. Videre har arbeidsgiveravgiften vært lavere enn budsjettet i perioden, og refusjonsinntektene for syke- og fødselspenger har vært litt høyere enn budsjettet. Sensurkostnadene er pr april ihht budsjett.
- Driftskostnadene er kr 1,1 million lavere enn budsjettet. Av dette er 550 000 knyttet til investeringer ble budsjettet som driftskostnader, og kr265 000 er lavere reisekostnader enn budsjettet for perioden.
- De interne transaksjonene¹ viser pr april et mindreforbruk på kr 1,9 millioner, som vurderes å være periodiseringsavvik.

1.2. Rekrutteringsstillinger

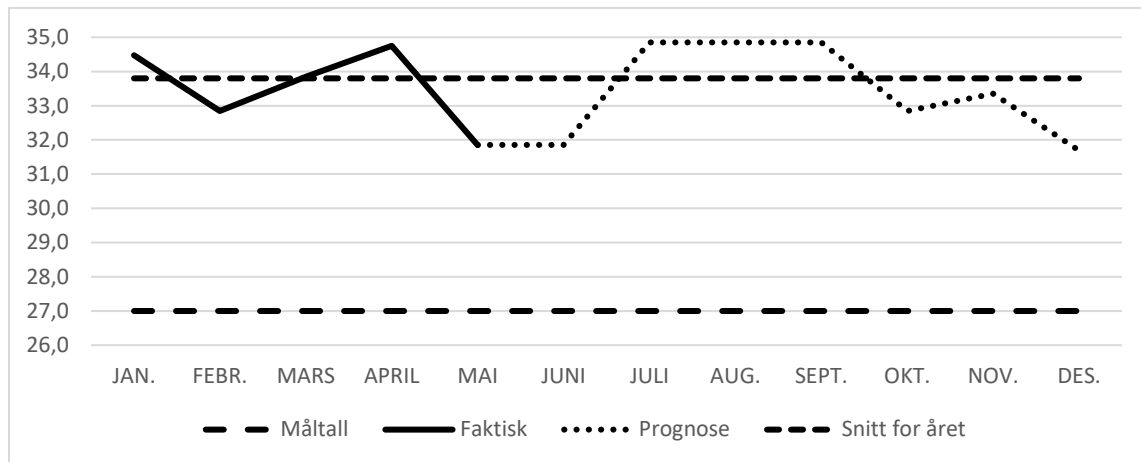
Fakultetet har i 2023 et måltall for rekrutteringsstillinger (dvs stipendiat- og postdoktorstillinger) på 27 årsverk² (ÅV). Budsjettet ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 33,8 ÅV. Dette betyr at fakultet

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 komme nærmere måltallet.

Pr april viser prognosen at årsgjennomsnittet vil bli 33,5 ÅV, litt lavere enn budsjettet.



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	-1 631	-1 342
EU	-150	-50	43
Andre	-11 890	-4 249	-4 262
Sum totalt	-17 500	-5 930	-5 560

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

Den totale BOA-aktiviteten er pr april noe lavere enn budsjettmålet, og avviket er i kategorien Norges forskningsråd.

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.