



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 59/24
Møtedato: 24.09.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT PR AUGUST 2024

Etter forrige styremøte har det vært en del bevegelser i fakultetets økonomi, og det er flere faktorer som gjør at prognosen for overføring til 2025 justeres opp til 7 millioner.

I tillegg til kostnadene av opprykk til professor ikke var med i budsjettet, er det også oppdaget at det heller ikke var tatt høyde for virkningene av årets lønnsoppgjør.

Imidlertid viser en gjennomgang av inntektsbudsjettet at det er sannsynlig at EVU-inntektene blir høyere enn antatt, og i tillegg har fakultetet fått flere tildelinger som i stor grad avlaster lønnsbudsjettet gjennom frikjøp. Videre forventer vi at kostnadene ved to-sensorordningen blir lavere enn tidligere antatt og det samme gjelder kostnadene budsjettert til ombygginger.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

11.09.2024

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per august-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	Salg- og driftsinntekt	-177 647	-112 836	-114 926
	Sum	-177 647	-112 836	-114 926
Kostnader	Lønnskostnad	144 226	91 430	93 055
	Annen driftskostnad	10 465	7 387	4 699
	Interne transaksjoner	29 190	22 392	22 678
	Finansposter, overføringer..	0	0	0
	Sum	183 881	121 209	120 433
Sum		6 234	8 373	5 506
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 854	-13 854	-13 854
	Overføring til neste periode	7 620	5 481	8 348
	Sum	-6 234	-8 373	-5 506

Pr august er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er 2,1 millioner over budsjett. Av dette står EVU-aktiviteten for 1,6 millioner. 1,1 millioner av inntektene fra EVU-aktiviteten er budsjettert under interne transaksjoner, og må ses i sammenheng med merinntektene på 1,6 millioner. En gjennomgang av EVU-porteføljen viser at merinntektene for EVU vil bli om lag 1,8 millioner i 2024. Dette inkluderer en sentral støtte til oppbygging av kurs. Fakultetets ramme er i tillegg økt med i overkant av 2 millioner til støtte av fakultetets arbeid med å re-designe studieprogram og insentivmidler knyttet til JUS345 og DIGI113. En større andel av dette er frikjøp av interne lærekrefter og vil gi et positivt bidrag til fakultetets økonomi i 2024.
- Lønnskostnadene viser i rapporteringsperioden et merforbruk på kr 1,6 millioner.

På styremøtet i juni kom det frem at det vedtatte budsjettet ikke hadde med kostnadene som fulgte av 4 personer som fikk opprykk til professor. I ettertid er det oppdaget at budsjettet heller ikke inkluderte de økte kostnadene som følger av lønnsoppjøret. Disse avvikene er kostnadsestimert til hhv 1,4 millioner og 2,5 millioner.

Kostnadene av lønnsoppjøret vil bli regnskapsført i slutten av året, men frem til da periodiseres virkningen av lønnsoppjøret med kr 369 000 pr måned. Av overforbruket på 1,6 millioner er 1,1 millioner periodisering av lønnsoppjøret.

I forrige rapport ble kostnadene til to-sensorordningen oppgitt til kr 1 million i 2024. Etter en ny estimering er beløpet redusert til kr 400 000.

- Driftskostnadene er i inneværende periode 2,7 millioner under budsjett. 2,2 millioner av disse er bevilgninger fakultetet fikk før og etter sommeren, og legges av tekniske grunner inn i budsjettet som en kostnad i august. Men ingenting er brukt. Noen av midlene vil bli overført til neste år, mens andre vil bli brukt til frikjøp av interne lærekrefter.
- De interne transaksjonene¹ viser pr august et marginalt merforbruk. I denne kategorien er det i budsjettet satt av kr 1 million til ombyggingskostnader. I løpet av året er behovet revurdert, og kr 800 000 er frigjort til å dekke inn underbudsjetteringen av kostnadene ved lønnsopprykk og lønnsoppgjøret, jfr over.

I sum medfører dette at prognosen for overføring til 2025 justeres til kr 7 051 000. I positive retning har vi at:

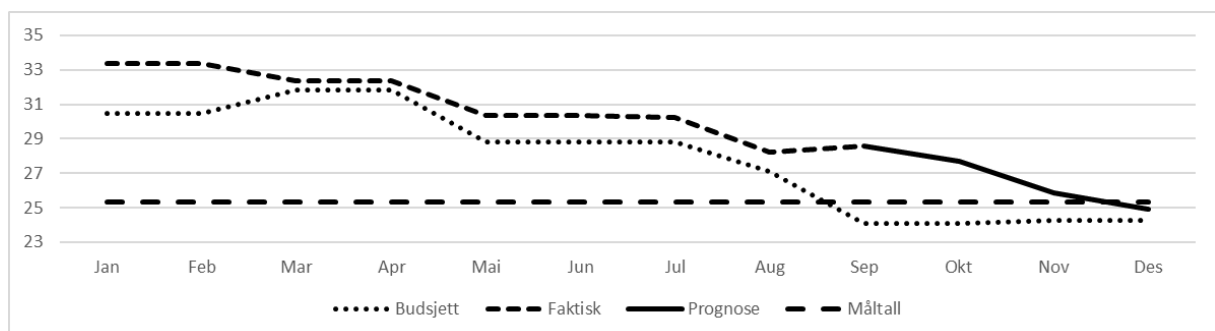
- kostnadene for to-sensorordningen blir lavere enn tidligere antatt
- inntektsestimatet for EVU justeres opp
- fakultetet har fått øremerkede midler som i bl. a. vil gå til frikjøp av egne ansatte
- størrelsen på potten satt av til ombyggingskostnader er redusert

I negativ retning kommer:

- kostnadene knyttet til opprykk til professor
- kostnadene for årets lønnsoppgjør.

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. Flere og lengre forlengelser som følge av fødselspermisjoner og sykemeldinger enn det som ble budsjettet er grunnen til at årsgjennomsnittet ser ut for å ende på 29,8 ÅV.



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.

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	-5 034	-5 605
EU	-800	-645	-1 178
Andre	-9 800	-8 092	-6 265
Sum totalt	-18 520	-13 771	-13 048

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

Prognosen er at BOA totalt sett kan ende på kr 20,5 millioner, og det er den økte EU-aktiviteten som er spesielt velkommen ettersom den gir økte resultatinntekter i 2026.