



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 79/23
Møtedato: 12.09.2023
Journalnummer: 2023/1803

ØKONOMIRAPPORT PR JULI 2023

Revidert nasjonalbudsjett gav fakultetet en høyere justering av budsjetttrammen enn det som ble lagt til grunn i mai-styremøtet. Prognosen for annuum justeres opp fra 5,2 millioner til 7,5 millioner.

For de øremerkede midlene ser vi at forbruket er lavere enn antatt og vi forventer også at det vil komme færre nytildelinger enn antatt. Prognosen for overføring til 2024 justeres ned fra 6 millioner til 5 millioner.

Totalt er prognosen for overføring til 2024 kr 12,5 millioner.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

31.08.2023

LAHO

Økonomirapport Det juridiske fakultet per juli-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	-172 065	-94 713	-95 745
	Sum	-172 065	-94 713	-95 745
Kostnader	Lønnskostnad	145 994	77 821	75 962
	Annen driftskostnad	13 696	5 483	4 301
	Interne transaksjoner	27 317	16 985	18 379
	Sum	187 007	100 290	98 641
Sum	14 942	5 577	2 897	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 130	-17 130	-17 131
	Overføring til neste periode	2 188	11 553	14 234
	Sum	-14 942	-5 577	-2 897

Pr juli er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er en million høyere enn budsjettet, og er relatert til EVU-virksomheten. Det tilhørende inntektsbudsjettet ligger under interne transaksjoner, og dermed blir det avvik her.
- Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 1,9 millioner. Sensurkostnadene er 1,2 millioner lavere enn budsjett, og refusjonsinntektene for syke- og fødselspengene har vært 600 000 høyere enn budsjettet. Det har vært en formelfeil i budsjetteringssystemet som har gjort at pensjonskostnadene er budsjettet 800 000 for lavt. Videre er det et mindreforbruk på fastlønnskostnadene som følge av lønnsoppgjøret som har virkning fra 1. mai, ikke er ferdigforhandlet.
- Driftskostnadene er kr 1,2 million lavere enn budsjettet. 800 000 av dette er lavere bruk av de øremerkede midlene enn budsjettet, og det resterende er knyttet til annuum hvor reiseaktiviteten viser et mindreforbruk på 200 000.
- De interne transaksjonene¹ viser pr juli et merforbruk på kr 1,4 millioner, og dette henger sammen med EVU-inntektene omtalt øverst. Inntektene er budsjettet under interne transaksjoner, men er regnskapsført under inntekter.

I styremøtet i mai ble det lagt frem en prognose for overføring til 2024 på totalt 11,2 millioner, fordelt på 5,2 millioner på annuum og 6 millioner på øremerkede bevilgninger. Prognosen justeres opp til 12,5 millioner, fordelt med 7,5 millioner på annuum og 5 millioner på øremerkede bevilgninger.

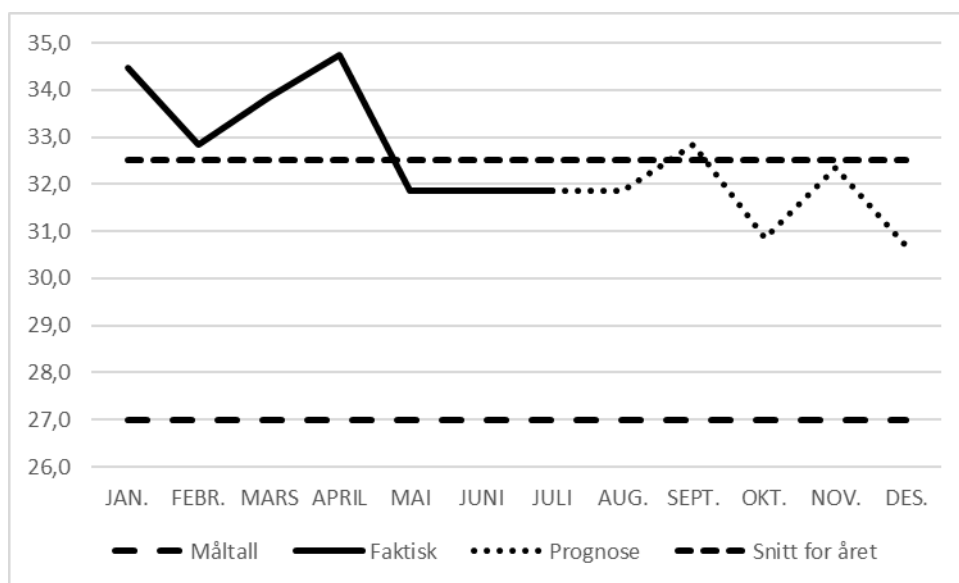
¹ Dette er handel mellom UiB enheter, for eksempel internhusleien, andel sentrale eksamenskostnader, fakultetets egeninnsats (egen forskningstid) i prosjekter og overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter.

Aktiviteten rundt de øremerkede midlene er lavere enn tidligere antatt, og vi forventer nå at det vil komme færre nye tildelinger enn forutsatt i budsjettet. På bakgrunn av dette er overføringen i denne kategorien justert ned fra 6 millioner inn i 2023 til 5 millioner inn i 2024.

Etter styremøtet i mai ble revidert nasjonalbudsjett lagt frem, og det gav fakultetet mer midler enn det som var lagt til grunn. Dermed økes prognosen for overføringen til 2024 fra 5,2 millioner til 7,5 millioner.

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 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 mai-rapporten.

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
NFR	-5 460	-2 997	-2 401
EU	-150	-88	43
Andre	-11 890	-7 350	-7 533
Sum totalt	-17 500	-10 434	-9 890

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

Den totale BOA-aktiviteten er pr juli noe under budsjettmålet. Fakultetet vil trolig hente inn noe av avviket, da hovedsakelig som følge av at det er kommet til EU-aktivitet utover det som allerede ligger i budsjettet.