



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 87/24
Møtedato: 10.12.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT PR OKTOBER 2024

Prognosen for overføring til 2025 justeres ned med kr 1 million ved at deler av inntektene fra EVU-aktiviteten flyttes over til 2025 for å dekke kostnader som kommer til neste år.

Prognosen er at kr 6,5 millioner overføres til 2025.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

29.11.2024

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per oktober-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	-177 647	-143 526	-149 039
	Sum	-177 647	-143 526	-149 039
Kostnader	Lønnskostnad	144 226	117 798	120 291
	Annen driftskostnad	10 465	8 759	5 981
	Interne transaksjoner	29 190	25 834	26 090
	Finansposter, overføringer..	0	0	0
	Sum	183 881	152 391	152 362
Sum		6 234	8 866	3 323
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 854	-13 854	-13 854
	Overføring til neste periode	7 620	4 988	10 531
	Sum	-6 234	-8 866	-3 323

Pr oktober er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er 5,5 millioner over budsjett. Av dette står EVU-aktiviteten for 5 millioner. 1,1 millioner av inntektene fra EVU-aktiviteten er budsjettert under interne transaksjoner, og de reelle merinntektene er dermed 4. Omtrent 1 million av inntektene vil bli periodisert til 2025 da innbetalingene gjelder aktivitet i 2025. Videre vil en andel av inntektene fra deltakerne bli viderefordelt til andre enheter ved UiB, nøyaktig størrelse på dette beløpet er ikke fastsatt. 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 gir et positivt bidrag til fakultetets økonomi i 2024.
- Lønnskostnadene viser i rapporteringsperioden et merforbruk på kr 2,5 millioner. Dette er relatert til manglende budsjettering av opprykk til professor, samt at det i budsjettet ikke var satt av midler til årets lønnsoppgjør.
- Driftskostnadene er i inneværende periode 2,8 millioner under budsjett. 2,2 millioner av disse er bevilgninger fakultetet fikk før og etter sommeren, og er av tekniske grunner lagt inn i budsjettet som en kostnad i august. Men lite er/blir brukt, og noen av midlene vil bli overført til neste år, mens andre vil bli brukt til frikjøp av interne lærekrefter.

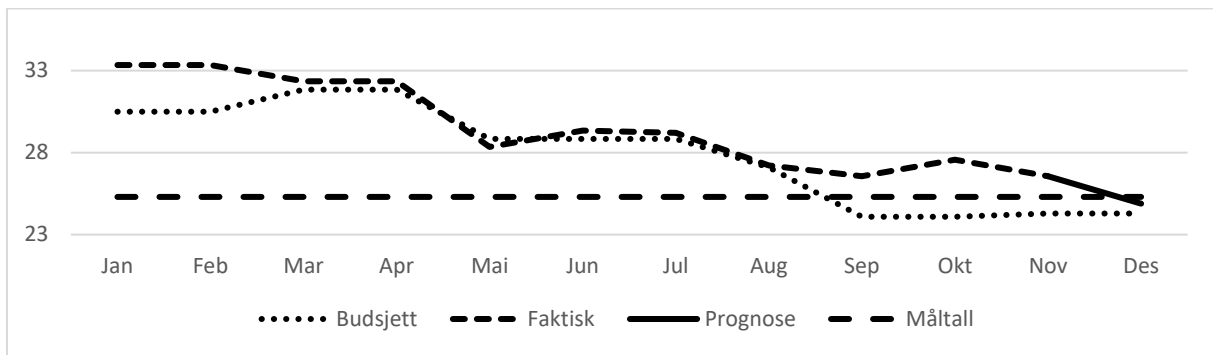
- De interne transaksjonene¹ viser pr oktober et lite merforbruk.

Totalt justeres prognosen for overføring til 2025 ned til kr 6 500 000, fra kr 7 500 000 i forrige rapport.

Nedjusteringen har sin bakgrunn i at deler av inntektene fra EVU-aktiviteten skal dekke kostnader som kommer i 2025, og kr 1 million innbetalt i 2024 periodiseres til 2025.

1.2. Rekrutteringsstillinger

Tabellen under kan vise tall som blir justert senere da det er problemer med koding av permisjoner inn i systemet. Problemet skal være løst 6 måneder tilbake i tid, men det vurderes å rette opp feil videre bakover i tid.



I snitt vil fakultetet ha 29,3 årsverk med rekrutteringsstillinger i 2024, mot et måltall på 25,3. Ved årets slutt vil fakultetet ha 24,9, like under måltallet.

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	-7 920	-6 586	-6 496
EU	-800	-804	-1 390
Andre	-9 800	-8 927	-9 003
Sum totalt	-18 520	-16 317	-16 889

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

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.

Den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten har over mange måneder vis en positiv trend sammenlignet med budsjettmålet som ble satt høsten 2023. Pr oktober viser regnskapet at aktiviteten er over periodens budsjett, og prognosen er at BOA totalt sett kan ende på kr 20,5 millioner. Dette målt mot kr 18,5 millioner budsjettet.