



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet  
**Styresak:** 97/23  
**Møtedato:** 7.11.2023  
**Journalnummer:** 2023/1803

---

**ØKONOMIRAPPORT PR SEPTEMBER 2023**

---

Utviklingen etter forrige rapportering er om forventet og prognosen for overføring til 2024 holdes uendret på kr 12,5 millioner.

Karl Harald Søvig  
dekan

Øystein L. Iversen  
fakultetsdirektør

26.10.2023

LAHO

# Økonomirapport Det juridiske fakultet per september-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      | -123 543             | -124 427             |
|            | Sum                          | -172 065      | -123 543             | -124 427             |
| Kostnader  | Lønnskostnad                 | 145 994       | 105 080              | 103 499              |
|            | Annen driftskostnad          | 13 696        | 6 903                | 5 284                |
|            | Interne transaksjoner        | 27 317        | 20 561               | 21 055               |
|            | Sum                          | 187 007       | 132 544              | 129 838              |
| <b>Sum</b> |                              | <b>14 942</b> | <b>9 001</b>         | <b>5 411</b>         |
| Resultat   | Overføring fra i fjor        | -17 130       | -17 130              | -17 131              |
|            | Overføring til neste periode | 2 188         | 8 129                | 11 470               |
|            | Sum                          | -14 942       | -9 001               | -5 661               |

Pr september er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

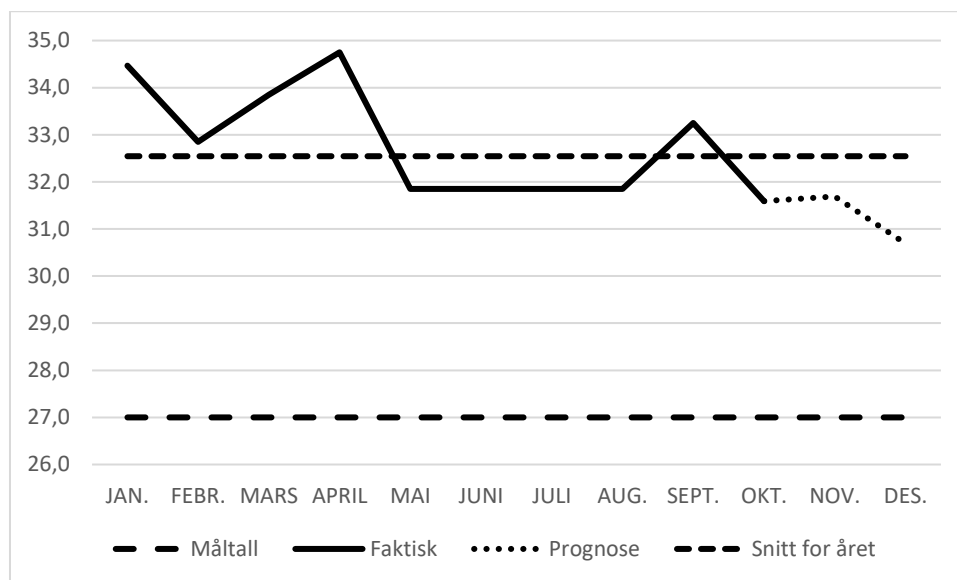
- Inntektene er 900 000 høyere enn budsjettet, og er relatert til EVU-virksomheten. Det tilhørende inntektsbudsjettet ligger under interne transaksjoner, og dermed blir det avvik i denne kategorien.
- Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 1,6 millioner. Sensurkostnadene viser et mindreforbruk på 1,4 millioner som følge av at to-sensorordningen iverksatt som budsjettet, samtidig som det også kan være andre periodiseringsavvik. Syke- og fødselspenger har i rapporteringsperioden vært 300 000 høyere enn budsjettet.
- Driftskostnadene er kr 1,6 million lavere enn budsjettet. 1 100 000 av dette er lavere bruk av de øremerkede midlene enn budsjettet, og det resterende er knyttet til ulike poster under annum.
- De interne transaksjonene<sup>1</sup> viser pr juli et merforbruk på kr 500 000, og dette henger sammen med EVU-inntektene omtalt øverst. Inntektene er budsjettet under interne transaksjoner, men er regnskapsført under inntekter.

Det har vært små endringer siden forrige rapportering og prognosen for overføring til 2024 holdes uendret på kr 12,5 millioner. Av dette er 7,5 millioner frie midler under annum og kr 5 millioner øremerkede midler.

<sup>1</sup> 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 2023 et måltall for rekrutteringsstillinger (dvs stipendiat- og postdoktorstillinger) på 27 årsverk<sup>2</sup> (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 tidligere. Årsgjennomsnittet forventes nå å bli 32,5 årsverk.

## 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         | -3 982               | -4 505               |
| EU                | -400           | -300                 | -375                 |
| Andre             | -11 890        | -9 187               | -10 074              |
| <b>Sum totalt</b> | <b>-17 750</b> | <b>-13 469</b>       | <b>-14 955</b>       |

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

BOA-aktiviteten har i hele år vært lavere enn budsjettet, men pr september er aktiviteten høyere enn det periodiserte budsjettet. På bakgrunn av denne trenden er et meldt inn en BOA-prognose for året på 19,5 millioner.

<sup>2</sup> 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.