



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 20/25
Møtedato: 01.04.2025
Journalnummer: 2025/61

ØKONOMIRAPPORT PR FEBRUAR 2025

Prognose for overføring til 2026 holdes uendret som budsjettert.

Lønnskostnadene blir trolig lavere enn budsjettert, og fakultetet vil få noen frie inntekter knyttet til studieaktiviteten. Dette vil bedre resultatet. Når prognosen likevel ikke endres er det på grunn av at kostnaden ved exphil blir 400 000kr høyere enn budsjettert, samt at det er knyttet noe usikkerhet ved hvor stort overskudd EVU-aktiviteten vil gi.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

21.03.2025

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per februar-25

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	Investeringer (tilgang, inntekter satt av)	915	153	19
	Salgs- og driftsinntekt	-183 318	-31 980	-32 433
	Sum	-182 403	-31 828	-32 414
Kostnader	Lønnskostnad	151 317	26 225	25 381
	Annen driftskostnad	9 082	1 265	824
	Interne transaksjoner	24 095	2 473	4 006
	Sum	184 494	29 964	30 212
Sum		2 091	-1 864	-2 202
Resultat	Disponering av periodens resultat			
	Overføring fra i fjor	-10 480	-10 480	-10 483
	Overføring til neste periode	8 389	12 344	12 685
	Sum	-2 091	1 864	2 202

Pr februar er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er kr 600 000 over budsjett. Dette er knyttet til EVU-aktiviteten, men likevel innenfor vedtatt budsjett.
- Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjett og skyldes at 2025-virkningene av fjorårets lønnsoppgjør ikke er kommet med enda, samt at det er utsatt oppstart i noen rekrutteringsstillinger.
- Driftskostnadene er litt lavere enn budsjettet.
- De interne transaksjonene¹ viser pr februar et merforbruk, noe som hovedsakelig er et periodiseringsavvik på nettobidraget² fra BOA. Men det grunnes også at EVU-inntekter som teknisk sett er budsjettet i denne kategorien, mens de regnskapsføres under inntekter.

Det er budsjettet med at både annuum og de øremerkede prosjektene hver for seg vil få et underskudd på ca 1 million hver, og at annuum overfører 7 millioner til 2026 og øremerket overfører 1,4 millioner.

Det er allerede kjent at det i løpet av året vil komme ca 900 000 i frie inntekter knyttet til studieaktiviteten, samt at lønnskostnaden vil bli noe lavere blant annet pga utsatt oppstart i stillinger. På den annen side blir exphil-kostnaden noe høyere enn budsjettet, og EVU-aktivitetens

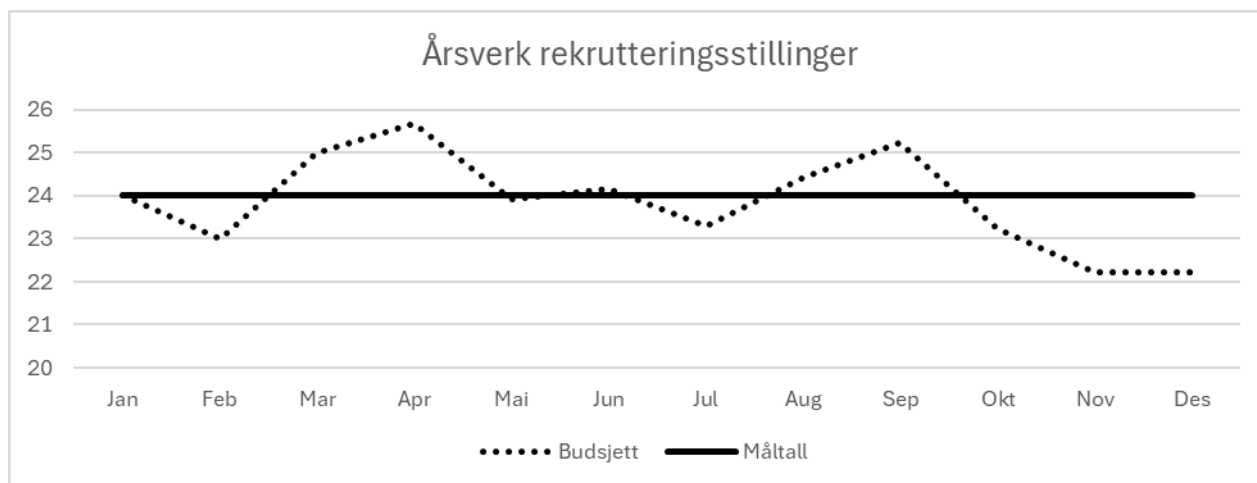
¹ Dette er handel mellom UiB enheter, for eksempel internhusleien, andel sentrale eksamenskostnader, fakultetets egeninnsats (egen forskningstid) i prosjekter og overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter.

² Nettobidrag er hvor mye de eksterne prosjektene bidrar med til fakultetets ordinære økonomi (annuum).

bidrag til fakultetsøkonomien kan bli lavere enn antatt i budsjettet. I sum opprettholdes prognosen, men årsresultatet heller mot å bli bedre enn budsjettet.

1.2. Rekrutteringsstillinger

For 2025 har fakultetet et måltall for rekrutteringsstillingene på 24 ÅV finansiert av midler fra departementet. I budsjettsaken fra februar ble det vedtatt et budsjett på 26,1 ÅV.



Etter at budsjettsaken ble behandlet av styret er det meldt om flere oppstartsutsettelse og i én stilling blir det ikke foretatt ansettelse. Prognosen for antall rekrutteringsstillinger justeres med det ned til 23,9 ÅV. Blir dette resultatet, vil fakultetet spare 1,7 millioner i lønnskostnader, men også få inndratt kr 350 000 som følge av at antall ÅV er under måltallet.

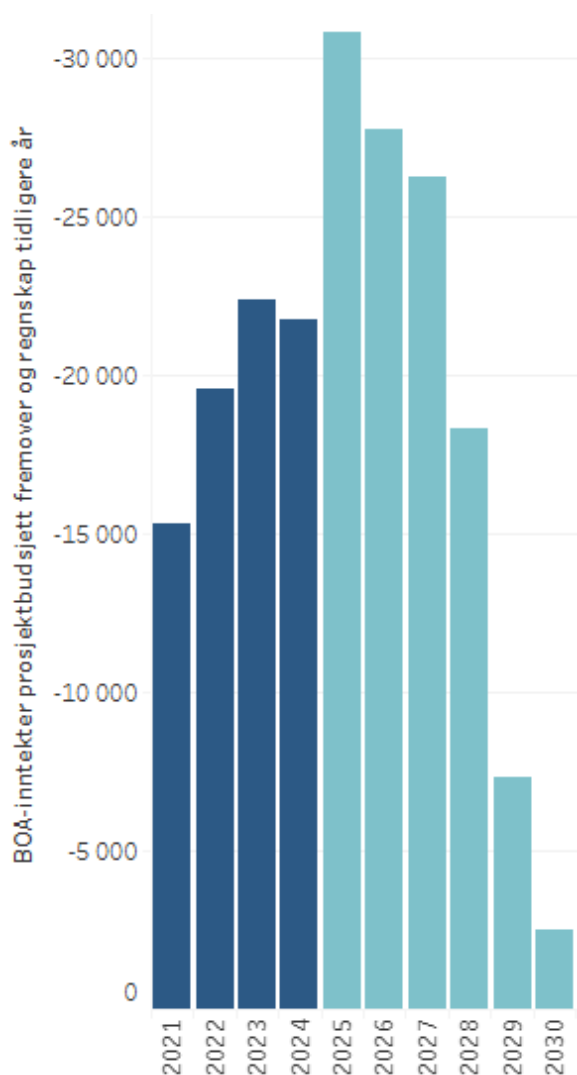
2. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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	-13 229	-1 612	-1 514
EU	-3 507	-357	-224
Andre	-9 761	-2 623	-1 574
Sum totalt	-26 497	-4 592	-3 312

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



Etter februar ligger fakultetet noe etter i forhold til budsjettet. Avvikene vurderes som periodiseringsavvik ettersom den BOA-aktiviteten som er budsjettert inn i økonomisystemet på bakgrunn av inngåtte kontrakter er over 30 millioner, mot fakultetets budsjettmål på 26,5 millioner.

Figuren til venstre viser den budsjetterte verdien av de eksternfinansierte prosjektene til fakultetet.

For 2025 ligger det inne en budsjettert aktivitet for over 30 millioner. Tallene for 2026 og 2027 er også høyere enn måltallet for 2025, og det er før eventuelle tilslag på søknader som sendes inn i løpet av året.