



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 27/24
Møtedato: 07.05.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT PR MARS 2024

De tre første månedene viser totalt sett små avvik, og gir ikke grunn til å endre prognosen for overføring til 2025 som er på kr 6 260 000.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

24.04.2024

LAHO

Økonomirapport Det juridiske fakultet per mars-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	-175 484	-44 653	-44 836
	Sum	-175 484	-44 653	-44 836
Kostnader	Lønnskostnad	144 226	38 925	37 541
	Annen driftskostnad	8 552	1 796	1 526
	Interne transaksjoner	28 940	5 224	5 405
	Sum	181 718	45 944	44 472
Sum	6 234	1 292	-365	
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 854	-13 854	-13 854
	Overføring til neste periode	7 620	12 562	14 219
	Sum	-6 234	-1 292	365

Pr februar er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er ihht budsjett.
- Lønnskostnadene viser totalt et mindreforbruk på kr 1 400 000. En tredjedel av dette er reduksjon i ansattes flexitidsbeholdning, refusjonene fra NAV er høyere enn budsjettet og de sosiale kostnadene er lavere enn avsetningen i budsjettet
- Sett under ett er driftskostnadene og de interne transaksjonene¹ pr mars omtrent som budsjettet.

I sum er det relativt små avvik, og prognosen for overføring til 2025 inkluderer fremdeles ekstrakostnadene som følge av to-sensorordningen som innføres fra høsten-24.

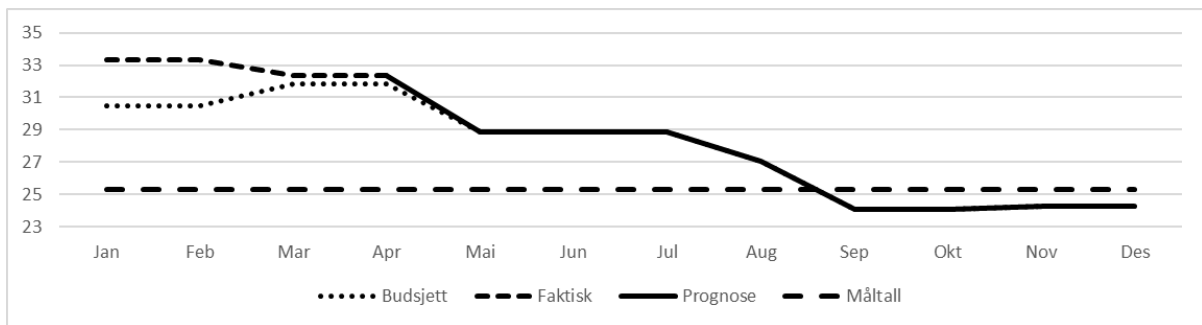
1.2. Rekrutteringsstillinger

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. Fakultetet har også i 2024 flere årsverk rekrutteringsstillinger enn måltallet, men fakultetet styrer ned mot måltallet.

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.

Pr mars viser prognosen at årsgjennomsnittet vil bli som budsjettet.



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	-1 789	-2 127
EU	-800	-278	-474
Andre	-9 800	-4 548	-2 702
Sum totalt	-18 520	-6 615	-5 303

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

BOA-tallene bærer preg av periodiseringsavvik, men avvikene reduseres for hver måned som går.

Totalt sett er aktiviteten på et nivå som er forenlig med budsjettmålet på 18,5 millioner i total BOA.