



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 28/21
Møtedato: 27.04.2021
Journalnummer: 2021/203

ØKONOMIRAPPORT PR MARS 2021

UiB skiftet flere deler av økonomisystemet fra 1. januar og det har vært noen innkjøringsproblemer. Mest med bestillingssystemet, men også betalingssystemet. I tillegg har utvalget av rapporter vært begrenset, men det jobbes for å komme opp på samme nivå som tidligere.

Som følge av dette legges det frem en forenklet rapport.

Det er budsjettet med en overføring til 2022 på kr 12,2 millioner. Dette inkluderer da overført saldo fra 2020. De første 3 månedene viser lavere driftskostnader enn budsjettet og er tydelig preget av Covid-19. Årsbudsjettet er satt opp som en speiling av 2020 ved at aktiviteten forventes å være lav i første halvdel av året, for så å ta seg opp igjen når samfunnet antas å åpne opp igjen til høstsemesteret starter.

Antakelsen om at fakultetet overfører kr 12,2 millioner til 2022 opprettholdes i denne rapporten.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

19.04.2021

LAHO

Økonomirapport Det juridiske fakultet per mars-2021

Ettersom UiB med virkning fra 1. januar i år skiftet ut flere deler av økonomisystemet og dette har medført noen innkjøringsproblemer, blant annet knyttet til bestillingssystemet og betaling av fakturaer, vil det denne måneden være en noe forenklet rapportering. Antall rapporter i det nye systemet har også vært noe begrenset i oppstarten, men flere har kommet i det siste. Videre er vi tidlig i budsjettåret og dermed kan enkeltavvik slå sterkere ut enn det de vil gjøre senere.

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	Avvik hittil %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-169 681	-46 499	-46 683	0,4%
	Sum	-169 681	-46 499	-46 683	0,4%
Kostnader	Lønnskostnad	128 713	33 157	33 786	-1,9%
	Annen driftskostnad	11 515	3 792	781	79,4%
	Interne transaksjoner	23 180	6 465	4 011	38,0%
	Sum	163 408	43 414	38 577	11,1%
Sum		-6 273	-3 085	-8 105	162,7%
Resultat	Overføring fra i fjor	-5 927	-5 927	-5 926	0,0%
	Overføring til neste periode	12 200	9 012	14 031	-55,7%
	Sum	6 273	3 085	8 105	-162,7%
Sum		6 273	3 085	8 105	-162,7%
Sum totalt		0	0	0	

Pr mars har vi følgende avvik på grunnbevilgningen:

- Inntektene for de tre første månedene er som budsjettert.
- På kostnadssiden hadde vi tidligere at investeringene til fakultetet ble spesifisert for seg selv, men fra 2021 ligger de under posten andre driftskostnader.
- Lønnskostnadene er noe høyere enn budsjettert og en stor del av dette er knyttet til at refusjonsinntektene er 600 000 lavere enn forutsatt i budsjettet.
- Driftskostnadene er lavere enn budsjettert. En del av dette er periodiseringsavvik, men regnskapet viser også at kostnadene til for eksempel reiser er veldig lave de 3 første månedene. Ikke overraskende ettersom Covid-19 legger en demper på reiseaktiviteten.
- De interne transaksjonene (handel mellom UiB-enheter) viser også et mindreforbruk. Hovedforklaringen er at vi ikke har fått årets faktura på fakultetets andel av de sentrale eksamenskostnadene.

Skulle Covid-19 begrense aktiviteten utover det som allerede er lagt inn i budsjettet vil det kunne påvirke overføringen til 2022, men slik det ser ut nå er det ikke grunnlag for å endre prognosen på kr 12,2 millioner. Universitetsstyret vil før sommeren vurdere å kutte i fakultetenes budsjetter for å finansiere kostnader på sentralt hold. Et slikt kutt ta utgangspunkt i antakelsen om at koronaen også i år vil medføre reduserte kostnader sammenligner med et normalår, og vil også berøre JUSS og dermed påvirke overføringen til 2022.

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	Avvik hittil %
NFR	-5 100	-1 097	-818	-25,4%
EU	-500	0		
Andre	-12 900	-3 981	-2 367	-40,6%
Sum totalt	-18 500	-5 078	-3 184	-37,3%

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

På bakgrunn av oppdaterte budsjetter for de eksterntfinansierte prosjektene ble måltallet for BOA-aktiviteten tidligere i år justert opp med kr 4 millioner til 18,5 millioner. Aktivitetene pr mars kan tyde på at dette var optimistisk, ettersom vi ligger 37% bak budsjett. Noe av dette er periodiseringsavvik, og kan bli hentet inn igjen i løpet av året, men bruken av driftsmidler har vært veldig lav i perioden.