



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet  
**Styresak:** 3/23  
**Møtedato:** 7.02.2023  
**Journalnummer:** 2023/1803

---

## ØKONOMIRAPPORT FOR 2022

---

Overføringen til 2023 er foreløpig da overføringen større enn 3% godkjennes etter søknad. Det kan også bli tekniske justeringer mellom annuum og de øremerkede midlene.

Fakultetet budsjetterte med et underskudd under annuum på kr 137 000 for 2022, og en overføring som ble redusert til 10 545 000. Fasit viser et overskudd på kr 550 000, noe som innebærer at overføringen til 2023 øker til kr 11 100 000.

For de øremerkede midlene ble det budsjettert med at det meste av overføringen fra 2021 ville bli brukt. Ikke alt ble brukt, og sammen med nye tildelinger som heller ikke ble brukt fullt ut, overføres kr 6 millioner til 2023.

Fakultetet tar med seg kr 17,1 millioner inn i 2023.

### Merknader fra dekan og fakultetsdirektør

Som økonomirapportene viser, har fakultetet betydelige midler til overføring for 2023. I henhold til UiB sitt økonomireglement forutsetter at overføringer ut over 3% av grunnbevilgningen krever et samtykke fra universitetets styre.

Dekan og fakultetsdirektør legger til grunn at slikt samtykke vil bli gitt, basert på de signalene vi har fått og med henvisning til at fakultetets langtidsbudsjett viser et underskudd.

Karl Harald Søvig  
dekan

Øystein L. Iversen  
fakultetsdirektør

26.01.2023/LAHO/ØLI

# Økonomirapport Det juridiske fakultet for 2022

## 1. Grunnbevilgningen (GB)

TABELL 1 RESULTAT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-167 509	-167 509	-169 897
	Sum	-167 509	-167 509	-169 897
Kostnader	Lønnskostnad	142 168	142 168	140 646
	Annen driftskostnad	10 661	10 661	8 672
	Interne transaksjoner	19 691	19 691	19 587
	Sum	172 520	172 520	168 904
<b>Sum</b>		<b>5 011</b>	<b>5 011</b>	<b>-993</b>
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	150
	Overføring fra i fjor	-16 289	-16 289	-16 288
	Overføring til neste periode	11 278	11 278	17 131
	Sum	-5 011	-5 011	993

### Inntektene

Fakultetets inntekter ble kr 2 388 000 høyere enn budsjettet. 1,7 millioner av dette er knyttet til EVU-aktiviteten som var budsjettet forsiktig til kr 350 000.

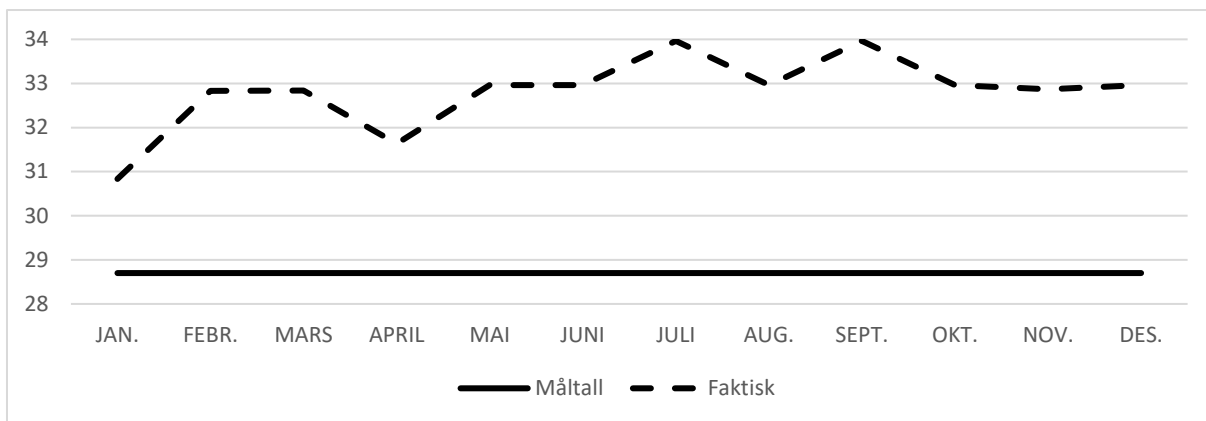
### Lønnskostnadene

Regnskapet viser at lønnskostnadene samlet var kr 1 500 000 lavere enn budsjettet. Det er summen av flere avvik som gir dette tallet:

- Refusjonsinntektene fra NAV ble kr 660 000 høyere enn budsjettet
- Kostnadene til sensur ble 1,5 millioner høyere enn budsjettet. Dette er knyttet til periodiseringsavviket mellom 2021 og 2022 som ble rapportert tidlig i 2022.
- Kostnadene til midlertidige stillinger ble lavere enn budsjettet.

### Rekrutteringsstillinger

Fakultetet fikk i 2022 øremerket midler til 28,7 årsverk (ÅV), og dette ble måltallet. Det ble budsjettet med 31,2 ÅV, og resultatet ble 32,8 ÅV. Det å ligge 4,1 ÅV over måltallet medførte at kostnadene ifm rekrutteringsstillingen i 2022 var ca kr 2,4 millioner høyere enn måltallet.



### Driftskostnadene

Det ble for 2022 satt opp et budsjett hvor aktiviteten ble planlagt å bli lite påvirket av korona. Fasit er at for de øremerkede prosjektene hadde lavere forbruk enn planlagt, og at midler blir overført til 2023.

For annuum ble spesielt én post budsjettert lavere enn det regnskapet viser, og det var reiser. Reiseaktiviteten tok seg i 2022 betydelig opp og endte på nivået før korona. I kroner var aktiviteten mer enn dobbelt så stor som budsjettet på kr 890 000.

Det var i 2022 også en del aktivitet som konferanser og arrangementer, og i disse kategoriene holdt budsjettet.

### Øremerkede avsetninger

Flere av de øremerkede tildelingene overførte midler fra 2021 til 2022. Disse overføringene ble brukt i mindre grad enn budsjettert. Av overføringen til 2022 på kr 17 100 000 er følgende øremerket, og kan dermed ikke fritt brukes av fakultetet:

- Likestillingsarbeid kr 533 000
- Momentumprogrammet kr -29 000
- Incentivmidler studier kr 90 000
- Etableringsstøtte studieplasser kr 717 000
- Internasjonalisering kr 944 000
- EU toppfinansiering kr 34 000
- SFF toppfinansiering kr 144 000
- Klimasatsing kr 8 000
- Barnfy kr 91 000
- Språksamling kr 48 000
- Humaniora strategien kr 842 000
- Handlingsplan for Kina kr 429 000
- Gaver One Ocean kr -182 000
- Forskningsatsing korona kr 213 000
- Lønn til studenter – pandemiltak kr 1 299 000
- Digital forståelse kr 439 000

- Bedre læring bedre jurister (egenfinansiering) kr 409 000

Ubrukte midler knyttet til posten Lønn til studenter – pandemiltak er fakultetet informert om at kan bli trukket inn. (Handlingsrommet for anvendelse av denne posten ble utvidet for budsjettåret 2022 og fakultetet besluttet etter dialog med Økonomiavdelingen å anvende posten til tiltak som bedrer studiegjennomføringen og la opp til å anvende et betydelig beløp til å finansiere investeringer i utstyr for digitalisering av undervisning. Investeringen er gjort, men blir først regnskapsført i 2023 grunnet forsinkelser i investeringsprosessen.)

### Interne transaksjoner

De interne transaksjonene, som viser handel mellom enheter på universitetet og transaksjoner mellom eksterntfinansierte prosjekter og fakultetets annuumsøkonomi, viste i 2022 små avvik fra budsjett.

## 2. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) i 2022

TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
NFR	-5 100	-5 100	-5 862
EU	-500	-500	0
Andre	-12 700	-12 700	-13 706
<b>Sum totalt</b>	<b>-18 300</b>	<b>-18 300</b>	<b>-19 567</b>

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

BOA-budsjettmålet for 2022 ble fastsatt i september 2021. Relativt tidlig i 2022 ble det klart at den budsjetterte EU-aktiviteten ikke ville bli gjennomført, og i første halvdel av året var aktiviteten lavere enn budsjettert. Men mot slutten av året tok aktiviteten seg opp og passerte budsjettmålet på kr 18,3 millioner.