



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 3/24
Møtedato: 7.02.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT FOR 2023

Inn i 2023 tok fakultetet med en overføring på kr 17,1 millioner, fordelt på annuum med kr 11,1 millioner og 6 millioner under øremerkede midler. Ut av 2023 tar fakultetet med seg en overføring på kr 12,1 millioner knyttet til annuum, og kr 1,75 millioner for øremerkede bevilgninger. Totalt kr 13,85 millioner. Det driftsmessige underskuddet for 2023 blir dermed i overkant av 3 millioner.

Resultatet er betydelig bedre enn det budsjettet styret vedtok i februar-23, og hovedårsakene til dette er det ble gitt en tilleggsbevilgning i revidert nasjonalbudsjett på 4,5 millioner, 1,3 millioner ble tilbakeført som følge av lavere energikostnader og at sensurkostnadene ble lavere enn budsjettet som følge av at tosensorordningen er utsatt. De eksterne prosjektene bidro med 2,3 millioner mer til fakultets annuum enn budsjettet.

Overføringen til 2024 er foreløpig da overføringer større enn 3% krever godkjenning fra Universitetsstyret. Det kan også bli tekniske justeringer mellom annuum og de øremerkede midlene.

Merknader fra dekan og fakultetsdirektør

Som økonomirapportene viser, har fakultetet betydelige midler til overføring for 2024. I henhold til UiB sitt økonomireglement forutsetter at overføringer ut over 3% av grunnbevilgningen krever et samtykke fra universitetsstyre.

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

24.01.2024/LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet for 2023

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 | -172 285 | -172 285 | -174 247 |
| | Sum | -172 285 | -172 285 | -174 247 |
| Kostnader | Lønnskostnad | 145 994 | 145 994 | 144 447 |
| | Annen driftskostnad | 13 916 | 13 916 | 8 493 |
| | Interne transaksjoner | 27 317 | 27 317 | 23 746 |
| | Sum | 187 227 | 187 227 | 176 686 |
| Sum | 14 942 | 14 942 | 2 439 | |
| Resultat | Disponering av periodens r.. | 0 | 0 | 838 |
| | Overføring fra i fjor | -17 130 | -17 130 | -17 131 |
| | Overføring til neste periode | 2 188 | 2 188 | 13 854 |
| | Sum | -14 942 | -14 942 | -2 439 |
| Sum | -14 942 | -14 942 | -2 439 | |

Inntektene

Fakultetets inntekter ble kr 1 962 000 høyere enn budsjettert. 1,8 millioner av dette er knyttet til EVU-aktiviteten hvor en stor del av inntektene av tekniske årsaker ble budsjettert som interne inntekter.

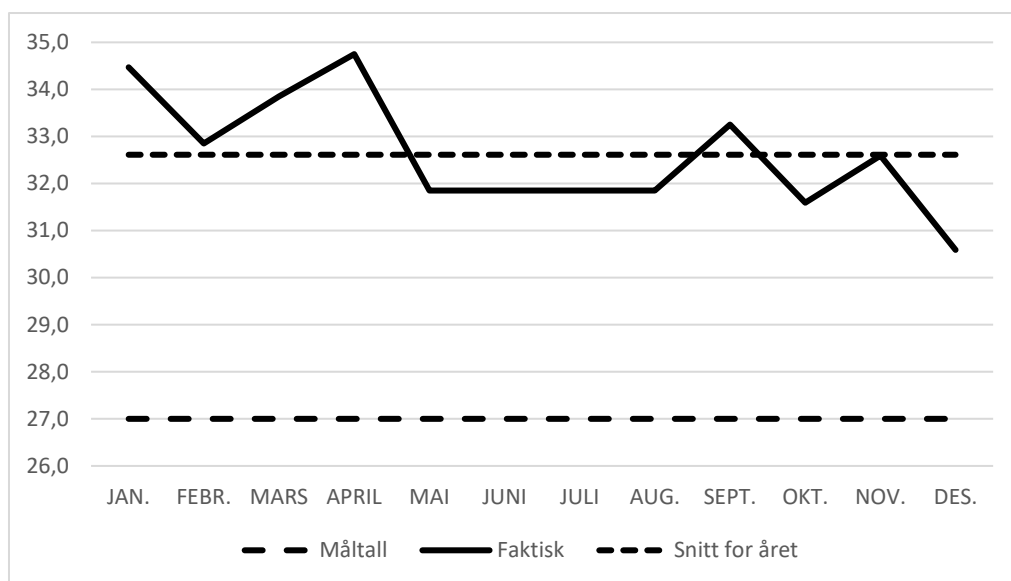
Lønnskostnadene

Regnskapet viser at lønnskostnadene samlet var kr 1 547 000 lavere enn budsjettert. Det er summen av flere avvik som gir dette avviket:

- Som følge av at tosensorordningen ikke ble innført ble sensurkostnadene 1 million lavere enn budsjettert
- De ansattes beholdning av fleksitidtimer og feriedager ble redusert gjennom året, tilsvarende kr 219 000. Fakultetet har ved utgangen av 2023 satt av kr 1 064 000 til å dekke overført ferie og fleksitid.

Rekrutteringsstillinger

Fakultetet fikk i 2023 øremerket midler til 27 årsverk (ÅV), og dette ble måltallet. Det ble budsjettert med 32,6ÅV, og resultatet ble som budsjettert; 32,6 ÅV. Det å ligge 5,6 ÅV over måltallet medførte at kostnadene ifm rekrutteringsstillingen i 2022 var ca kr 4 millioner høyere enn om måltallet ble holdt.



Driftskostnadene

Driftskostnadene i 2023 ble 5,4 millioner lavere enn budsjettet. Av dette er 2,5 millioner økt bevilgning i revidert nasjonalbudsjett (RNB) og 1,3 millioner er tilbakeføring av for mye innkrevd til energi i 2023. Videre ble en øremerket bevilgning på kr 1,3 millioner kostnadsført under interne transaksjoner, og bidro således til avviket under driftskostnader.

Mens noen poster hadde lavere kostnader enn budsjettet, viser regnskapet at reiser, møter og seminar kostnadene ble noe høyere enn budsjett.

Interne transaksjoner

De interne transaksjonene viser regnskapsføring mellom UiB-enheter. En stor post er husleien som betales til Eiendomsavdelingen, andre er sentrale eksamenskostnader og exphil, men også bidragene fra de eksterntfinansierte prosjektene føres under interne transaksjoner. Det være seg frikjøpsinntekter, TDI (overhead) på lønnskostnadene eller overskudd på oppdragsprosjekter.

I 2023 var bidragene fra de eksterntfinansierte prosjektene gjennom frikjøp og overhead (TDI) kr 2,2 millioner høyere enn budsjettet. Videre tilførte RNB fakultetet 962 000 ved at tilskuddet til dekning av husleie ble økt, og disse to endringene er hovedforklaringene til at de interne transaksjonene ble kr 3,6 millioner lavere enn budsjettet.

Totalt medfører dette at overføringen til 2024 blir kr 13,85 millioner. Av dette er kr 12,1 millioner knyttet til annum, og kr 1,75 millioner er øremerkede midler.

Øremerkede bevilgninger:

Foreløpige beregninger viser at fakultetet overfører kr 1,7 millioner til øremerkede tiltak. Oversikten under er ikke endelig da det kan bli gjort vurderinger hvor noen av overføringene salderes mot annuum.

| | |
|--|------------------|
| Likestillingsarbeid, JUS | 308 926 |
| Momentumprogrammet, JUS | - 86 708 |
| Internasjonalisering, JUS | 215 719 |
| EU toppfinansiering/støtte, JUS | 31 245 |
| SFF toppfinansiering/støtte, JUS | 145 082 |
| Klimasatsing JUS | 8 096 |
| Vitenskapelig og teknisk utstyr, JUS | 90 875 |
| Humaniorastrategien, JUS | 208 731 |
| Handlingsplan for Kina, JUS | 65 151 |
| Sentral egenfinansiering- Juridisk | 181 682 |
| Forskningsatsing korona, JUS | 75 009 |
| Bedre læring - bedre jurister | - 409 594 |
| Lønn til studenter - pandemiltak JUS | 421 604 |
| EU-H2020 SEAS - MSCA - Cofund - 2020 | 159 730 |
| Inkluderende læringsmiljø, SA | - 3 003 |
| Digital kompetanse, JUS | 109 400 |
| IB sentral egenfinansiering, delprosjekter SENTEGEN, JUS | 227 913 |
| | 1 749 857 |

2. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) i 2023

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

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| NFR | -5 460 | -5 460 | -7 547 |
| EU | -150 | -150 | -862 |
| Andre | -11 890 | -11 890 | -14 004 |
| Sum totalt | -17 500 | -17 500 | -22 413 |

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

Den eksternfinansierte aktiviteten i 2023 ble 28% høyere enn budsjettmålet, og var også høyere den siste prognosen styret fikk etter oktober regnskapet. Det var stor aktivitet de to siste månedene og den økonomiske aktiviteten var da dobbelt av hva den var i gjennomsnitt de første 10 månedene.