



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 71/25
Møtedato: 02.09.2025
Journalnummer: 2025/61

ØKONOMIRAPPORT PR JULI 2025

Prognose for overføring til 2026 økes noe:

- kr 9,8 millioner for annuum
- kr 1,9 millioner for øremerkede bevilgninger.

Sigrid Eskeland Schütz
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

29.08.2025

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per juli-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	381	55
	Salgs- og driftsinntekt	-185 022	-79 212	-80 819
	Sum	-184 107	-78 831	-80 765
Kostnader	Lønnskostnad	151 514	67 869	67 110
	Annen driftskostnad	10 173	4 439	3 056
	Interne transaksjoner	24 511	15 481	16 732
	Sum	186 198	87 789	86 898
Sum		2 091	8 959	6 133
Resultat	Disponering av periodens resultat			
	Overføring fra i fjor	-10 480	-10 480	-10 483
	Overføring til neste periode	8 389	1 521	4 349
	Sum	-2 091	-8 959	-6 133

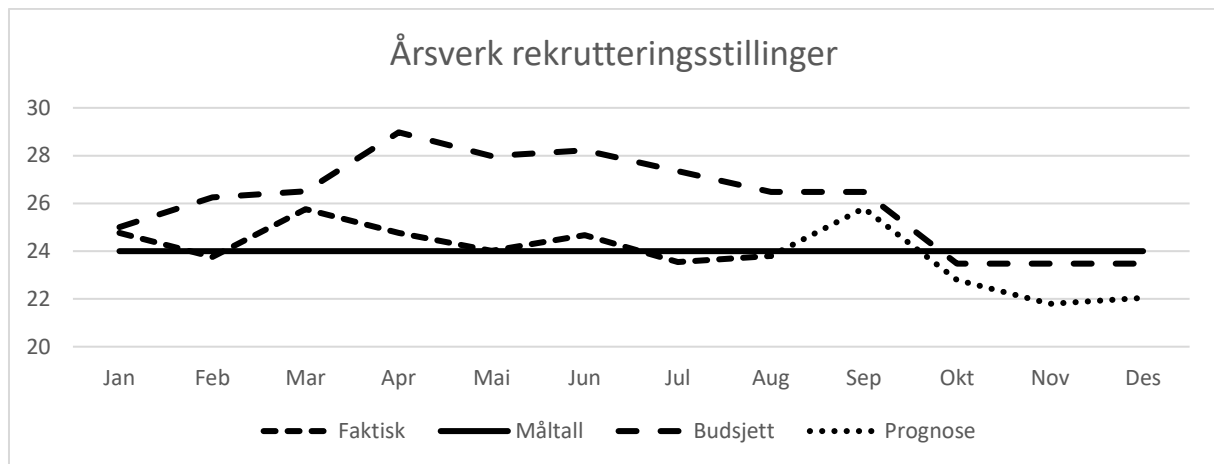
Pr mai er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er kr 1 934 000 over budsjett. Dette er knyttet til EVU-aktiviteten, men likevel innenfor vedtatt budsjett ettersom en del av inntektene fra EVU er budsjettert under Interne transaksjoner.
- Lønnskostnadene er kr 759 000 lavere enn budsjett, og hovedforklaringen er at refusjonsinntektene fra NAV er høyere enn budsjettert.
- Driftskostnadene er 1,4 millioner lavere enn budsjettert. I dette avviket ligger blant annet en ny bevilgning til SPIRE (115 000) og kr 832 000 som kompensasjonsmidler etter overgang til nytt finansieringssystem på studiesiden. Kompensasjonsmidlene kommer til å bli en del av overføringen til neste år.
- De interne transaksjonene¹ viser pr juli et merforbruk på kr 1,3 millioner. Dette motsvarer merinntekten fra EVU i første kulepunkt. Inntektsmålet for EVU ble i budsjettinnspillet til økonomiavdelingen i september 2024 satt lavere enn det fakultetsstyret vedtok som budsjett for 2025 i februarmøtet. Differansen mellom disse tallene er lagt inn som en intern inntekt, mens ved regnskapsføring kommer de inn som (ordinær) inntekt.

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.

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 med et gjennomsnitt på 26,1 ÅV.



Det har vært flere endringer i forhold til opprinnelig budsjett, og nå er det utfordrende å komme opp på måltallet som er 24 årsverk i gjennomsnitt for 2025. Dersom det endelige tallet for 2025 blir lavere enn 24 årsverk vil det bety at fakultetet vil få trukket tilbake noe av bevilgningen for inneværende år. Det er derfor iverksatt omposteringer som har til hensikt å oppnå måltallet.

Prognosen for antall rekrutteringsstillinger er på 24,0 ÅV i gjennomsnitt for 2025.

Prognose

Fra styret vedtar budsjettet til forklaring av økonomien pr nå, har det skjedd en del endringer. Hver gang fakultetet får en bevilgning øker inntekten, og samtidig økes kostnadene i budsjettet. Men det er ikke nødvendigvis slik at alt blir brukt i inneværende år, og dermed overføres de til neste år.

Frem til nå i år har fakultetet fått opp mot 2 millioner i ekstra inntekter, og om lag 1 million vil ikke bli brukt i år. I tillegg er refusjonsinntektene fra NAV høyere enn budsjettet og lønnskostnadene til rekrutteringsstillinger er lavere enn vedtatt i budsjettet. Det siste henger sammen med årsverk rekrutteringsstillinger beskrevet over.

På den andre siden er prognosen for sensurkostnadene i underkant av 800 000 høyere enn budsjettet. En mulig forklaring kan være flere eksamener, og det vil i så fall bety økte resultatinntektene fra utdanning. Som følge av forsinkelser i systemet kommer endringen først i tildelingen om 2 år (2027). Videre gjør redusert Etter- og VidereUtdannings-aktivitet (EVU) at inntektsprognosen justeres ned med 1 million.

Med dette justeres prognosen for overføring noe opp fra april-rapporten:

- Annuum overfører kr 9,8 millioner til 2026
- Øremerket overfører kr 1,9 millioner til 2026

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	-6 919	-7 227
EU	-3 507	-1 406	-715
Andre	-9 761	-6 922	-5 751
Sum totalt	-26 497	-15 247	-13 693

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

Etter juli er aktiviteten totalt sett 10% lavere enn budsjettet, en liten reduksjon fra mai-rapporten.

Tidligere er det meldt inn en prognose for samlet aktivitet på kr 28,9 millioner. Noen nyansettelser tar lengre tid enn antatt tidligere, og dette sammen med omposteringer som skal gjøres i forbindelsen med antall årsverk rekruttstillinger på grunnbevilgningen (midler fra departementet), fører til at prognosen for den totale BOA justeres ned til 27,5 millioner.