



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet  
**Styresak:** 73/21  
**Møtedato:** 26.10.2021  
**Journalnummer:** 2021/203

---

**ØKONOMIRAPPORT PR SEPTEMBER 2021**

---

Fakultetets økonomi skrider frem omtrent som forventet. Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjett som følge av at fakultetet har færre rekrutteringsstillinger enn planlagt, og driftskostnadene er fremdeles lave som følge av korona.

Prognosen for overføring til 2022 er også denne måneden kr 11 millioner.

Karl Harald Søvig  
dekan

Øystein L. Iversen  
fakultetsdirektør

19.10.2021

LAHO

# Økonomirapport Det juridiske fakultet per september-2021

## 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	-167 552	-119 997	-117 488
	Sum	-167 552	-119 997	-117 488
Kostnader	Lønnskostnad	128 713	90 855	89 466
	Annen driftskostnad	9 135	7 740	2 819
	Interne transaksjoner	23 431	18 295	19 258
	Sum	161 279	116 890	111 543
<b>Sum</b>		<b>-6 273</b>	<b>-3 107</b>	<b>-5 945</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	-5 927	-5 927	-5 926
	Overføring til neste periode	12 200	9 034	11 871
	Sum	6 273	3 107	5 945
<b>Sum</b>		<b>6 273</b>	<b>3 107</b>	<b>5 945</b>

Pr september har fakultetet følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene for de ni første månedene er 2,5 millioner under budsjett. Kr 2,1 millioner ble inndratt som følge av at antall årsverk rekrutteringsstillinger var under måltallet i første halvår. Lønnskostnadene til rekrutteringsstillingene har i perioden vært tilsvarende lavere. I tillegg vil det ikke bli gjennomført så mange EVU-kurs<sup>1</sup> som planlagt, noe som har redusert inntektene sammenlignet med budsjett.
- Lønnskostnadene er pr september lavere enn budsjettet, mens de var høyere etter juli. Etter juli var det spesielt undervisningsaktiviteten som viste et merforbruk målt mot budsjett, men dette merforbruket er redusert inn mot denne rapporten. Det har i år vært flere studenter på fakultetet enn i fjor, og det forventes at dette vil gi økte kostnader til oppfølging og sensur.
- Driftskostnadene er lavere enn budsjettet. Noe er periodiseringsavvik, noe er ubrukte midler fra 2020 som fremdeles ikke er brukt, og regnskapet viser at kostnadene til for eksempel reiser er veldig lave de 9 første månedene. Videre inneholder budsjettet ubrukte koronamidler som departementet trolig vil kreve tilbakebetalt.
- De interne transaksjonene<sup>2</sup> viser pr september et merforbruk som relaterer seg til at fakultetet har bidratt med kr 1 million utover budsjett for å ta en større andel av ombyggingskostnadene knyttet til læringsmiljøet i JUSS-bygget.

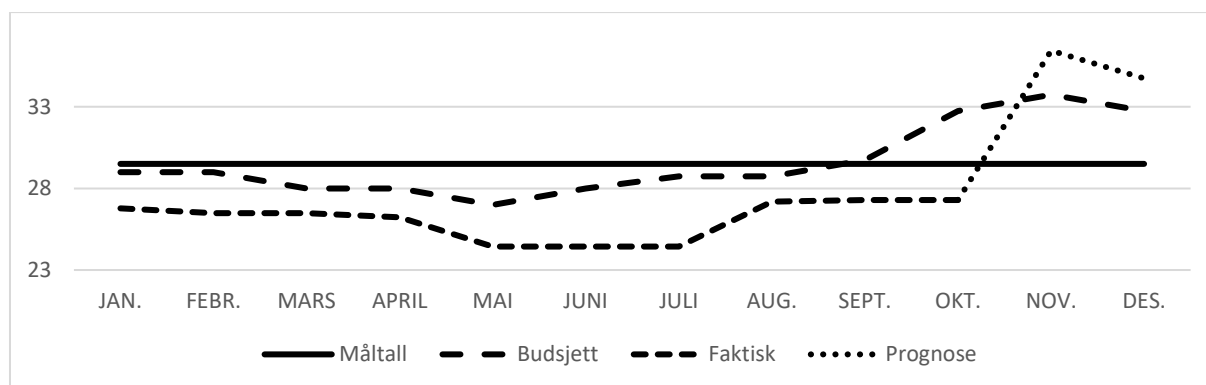
<sup>1</sup> Etter- og videreutdanningskurs. Et stort kurs som var budsjettet nå i høst er flyttet til våren.

<sup>2</sup> Dette er handel mellom UiB enheter, for eksempel internhusleien, andel sentrale eksamenskostnader, fakultetets egeninnsats (egen forskningstid) i prosjekter og overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter.

I forrige rapport ble prognosen for overføring til 2021 anslått til kr 11 millioner, og denne prognosen opprettholdes.

## 1.2. Rekrutteringsstillinger

Fakultetet har i 2021 et måltall for rekrutteringsstillinger på 29,5 årsverk<sup>3</sup> (ÅV). Budsjettet ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 29,6 ÅV, mens en revidert prognose er 27,7 ÅV. Fakultetet har fått inndratt midler for å ha vært under målsettingen i første halvår.



## 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 i %
NFR	-5 100	-3 079	-2 706	-12,1%
EU	-500	-194	-192	-1,4%
Andre	-12 900	-10 992	-7 919	-28,0%
<b>Sum totalt</b>	<b>-18 500</b>	<b>-14 265</b>	<b>-10 816</b>	<b>-24,2%</b>

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. Aktiviteten pr september kan tyde på at dette var optimistisk, ettersom vi ligger 24% bak budsjett. Avviket er mindre enn i juli, men hele etterslepet forventes ikke å bli hentet inn, og årets aktivitet forventes å bli noe lavere enn måltallet.

<sup>3</sup> 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.