



Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 73/24
Møtedato: 05.11.2024
Journalnummer: 2024/1383

ØKONOMIRAPPORT PR SEPTEMBER 2024

Det er relativt små endringer fra forrige rapport. Prognose for overføring til 2025 er justert opp fra kr 7 051 000 til kr 7 500 000.

Dette er omtrent som fakultetsstyret vedtok i vinter, men det er verd å merke seg at den nye prognosen gir en lavere andel frie midler og tilsvarende høyere andel øremerkede midler.

Karl Harald Søvig
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

25.10.2024

LAHO/ØLI

Økonomirapport Det juridiske fakultet per september-24

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	-177 647	-127 770	-131 724
	Sum	-177 647	-127 770	-131 724
Kostnader	Lønnskostnad	144 226	104 294	107 230
	Annen driftskostnad	10 465	8 146	5 250
	Interne transaksjoner	29 190	24 241	24 332
	Finansposter, overføringer..	0	0	0
	Sum	183 881	136 681	136 812
Sum		6 234	8 911	5 088
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 854	-13 854	-13 854
	Overføring til neste periode	7 620	4 943	8 766
	Sum	-6 234	-8 911	-5 088

Pr september er det følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

- Inntektene er 4 millioner over budsjett. Av dette står EVU-aktiviteten for 3,4 millioner. 1,1 millioner av inntektene fra EVU-aktiviteten er budsjettert under interne transaksjoner, og de reelle merinntektene er dermed 3,3. Noen av inntektene fra deltakerne vil bli viderefordelt til andre enheter ved UiB, nøyaktig størrelse på dette beløpet er ikke fastsatt enda. Fakultetets ramme er i tillegg økt med i overkant av 2 millioner til støtte av fakultetets arbeid med å re-designe studieprogram og insentivmidler knyttet til JUS345 og DIGI113. En større andel av dette er frikjøp av interne lærekrefter og vil gi et positivt bidrag til fakultetets økonomi i 2024.
- Lønnskostnadene viser i rapporteringsperioden et merforbruk på kr 3 millioner. Som omtalt tidligere er dette et resultat av manglende budsjettering av opprykk til professor, og at det i budsjettet ikke var satt av midler til årets lønnsoppgjør. I påvente av at lønnsoppjøret skal ferdigforhandles settes det av kr 369 000 pr måned til å dekke disse kostnadene.
- Driftskostnadene er i inneværende periode 2,9 millioner under budsjett. 2,2 millioner av disse er bevilgninger fakultetet fikk før og etter sommeren, og er av tekniske grunner lagt inn i budsjettet som en kostnad i august. Men lite er brukt, og noen av midlene vil bli overført til neste år, mens andre vil bli brukt til frikjøp av interne lærekrefter.

- De interne transaksjonene¹ viser pr september et marginalt merforbruk.

Totalt justeres prognosen for overføring til 2025 opp til kr 7 500 000, fra 7 051 000.

Mens budsjettet er vedtatt med en total overføring til 2025 på kr 7 800 000 fordelt slik:

- annuum med kr 6 500 000 og øremerkede bevilgninger med kr 1 300 000

har tallene i prognosen denne fordelingen:

- annuum med kr 4 800 000 og øremerkede bevilgninger med kr 2 700 000

Andelen frie annuumsmidler forventes å reduseres sammenlignet med vedtatt budsjett.

Økonomiavdelingen måler fakultetene på den totale overføringen, men det viktig å skille mellom de frie annuumsmidlene og de øremerkede bevilgningene som må brukes til formålet de er bevilget.

1.2. Rekrutteringsstillinger

Denne tabellen utgår denne måneden da det er problemer med koding av permisjoner inn i systemet, og dermed viser rapportene feil tall.

2. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
NFR	-7 920	-5 810	-5 758
EU	-800	-724	-1 337
Andre	-9 800	-8 510	-8 195
Sum totalt	-18 520	-15 044	-15 290

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

Den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten har over mange måneder vis en positiv trend sammenlignet med budsjettmålet som ble satt høsten 2023. Pr september viser regnskapet at aktiviteten er over periodens budsjett, og prognosen er at BOA totalt sett kan ende på kr 20,5 millioner. Dette målt mot kr 18,5 millioner budsjettet.

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.