



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet  
**Styresak:** 88/21  
**Møtedato:** 14.12.2021  
**Journalnummer:** 2021/203

---

**ØKONOMIRAPPORT PR OKTOBER 2021**

---

Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjett som følge av at fakultetet har færre rekrutteringsstillinger enn planlagt og manglende etterbetaling av lønnsoppgjøret. Videre er driftskostnadene fremdeles lave som følge av korona.

Prognosen for overføring til 2022 er denne måneden justert opp fra kr 11 millioner til kr 13,4 millioner

Karl Harald Søvig  
dekan

Øystein L. Iversen  
fakultetsdirektør

08.12.2021

LAHO

# Økonomirapport Det juridiske fakultet per oktober-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	-167 781	-135 017	-132 668
	Sum	-167 781	-135 017	-132 668
Kostnader	Lønnskostnad	128 941	103 218	101 207
	Annen driftskostnad	9 135	8 711	3 716
	Interne transaksjoner	23 431	20 263	19 919
	Sum	161 508	132 192	124 843
<b>Sum</b>		<b>-6 273</b>	<b>-2 826</b>	<b>-7 825</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	-5 927	-5 927	-5 926
	Overføring til neste periode	12 200	8 753	13 751
	Sum	6 273	2 826	7 825
<b>Sum</b>		<b>6 273</b>	<b>2 826</b>	<b>7 825</b>

Pr september har fakultetet følgende kommentarer til økonomien under grunnbevilgningen:

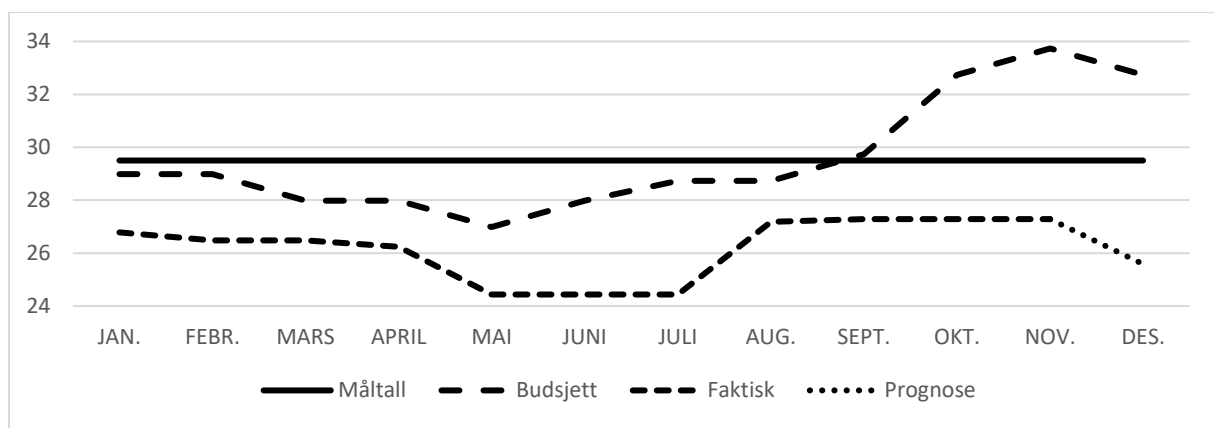
- Inntektene for de ti første månedene er 2,1 millioner under budsjett. Disse midlene ble inndratt som følge av at antall årsverk rekrutteringsstillinger var under måltallet i første halvår. Lønnskostnadene til rekrutteringsstillingene var i den perioden vært tilsvarende lavere.  
Et etter- og videreutdanningskurs som tidligere ble definert som eksterntfinansiert er nå redefinert til å ligge under grunnbevilgningen. Dermed regnskapsføres inntektene fra kurset nå på grunnbevilgningen, noe som samsvarer med det som er budsjettet.
- Lønnskostnadene er pr oktober lavere enn budsjettet, og deler av mindreforbruket har sin årsak i at etterbetalingen av lønnsoppjøret først kommer i desember.  
Etter juli var det spesielt undervisningsaktiviteten som viste et merforbruk målt mot budsjett, men dette merforbruket er redusert inn mot denne rapporten, og etter oktober er forbruket lavere enn budsjettet. Regnskapet for november viser at denne trenden fortsetter.  
Utviklingen stemmer ikke overens med teorien om at det har i år vært flere studenter på fakultetet enn i fjor, og 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 10 første månedene. Videre inneholder budsjettet ubrukte koronamidler som departementet trolig vil kreve tilbakebetalt.

- De interne transaksjonene<sup>1</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 ombyggingkostnadene knyttet til læringsmiljøet i JUSS-bygget.

I forrige rapport ble prognosen for overføring til 2021 anslått til kr 11 millioner. Etter oktober er prognosen justert opp til kr 13,4 millioner.

## 1.2. Rekrutteringsstillinger

Fakultetet har i 2021 et måltall for rekrutteringsstillinger på 29,5 årsverk<sup>2</sup> (ÅV). Budsjettet ble vedtatt med et årsgjennomsnitt på 29,6 ÅV, mens en revidert prognose er 26,2 ÅV. Dette er lavere enn antatt i forrige prognose, og skyldes at oppstarten i de nye rekrutteringsstillingene ble seinere enn tenkt.



## 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	-5 100	-3 426	-3 164
EU	-500	-194	-192
Andre	-12 900	-12 183	-8 031
<b>Sum totalt</b>	<b>-18 500</b>	<b>-15 804</b>	<b>-11 387</b>

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

<sup>1</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.

<sup>2</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.

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 oktober viser at dette var optimistisk, ettersom vi ligger 28% bak budsjett. Som følge av at Stortinget ikke videreførte gaveforsterkningsordningen inn i 2021, kan det før årsskiftet komme noen korrigeringer av aktivitet, da fra BOA og over til grunnbevilgningen.