UNIVERSITETET I BERGEN
Det juridiske fakultet

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 77/16
Møtedato: 1/11-2016
Journalnummer: 2015/11565

ØKONOMIRAPPORT PR SEPTEMBER

Det er små endringer fra juli-rapporten.

Prognosen for overføring til 2017 justeres fra kr -12,5 millioner i forrige rapport til kr -12,4 millioner.

I samsvar med det fremlagte forslaget inviterer dekan og fakultetsdirektør fakultetsstyret til å gjøre slikt

Vedtak:

Økonomirapport pr. september tas til etterretning

Asbjørn Strandbakken
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

19.10.2016

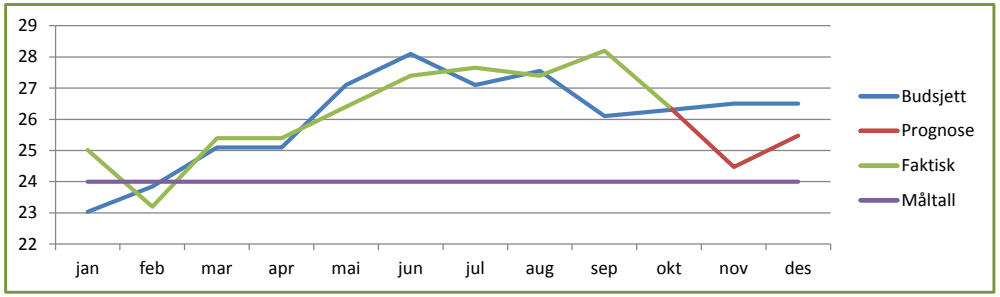
LAHO/BERO

Det juridiske fakultet

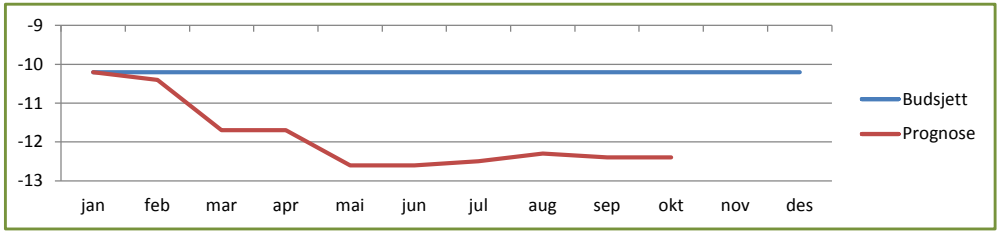
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - september 2016***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-127 854	-90 689	-89 855	-834	-127 081
Investering	270	190	444	-254	540
Lønn	107 009	74 632	77 672	-3 040	109 081
Driftskostnader	7 268	4 764	4 442	322	6 484
Interne inntekter	-15 026	-6 632	-5 840	-792	-14 878
Interne kostnader	34 554	22 704	19 533	3 171	34 256
Overføring fra 2014	-3 979				-3 979
Overføring til 2016	10 200				-12 381

Antall månedsverk i rekrutteringsstillinger (stipendiater og postdoc)



Prognose overføring til 2017, tall i millioner kroner



Definisjoner

**Inntektene* til fakultetet kommer i all hovedsak som bevilgning fra UiB sentralt. I tillegg har fakultetet interne inntekter (eks: overhead) som synliggjøres under interne transaksjoner. Inntektsbudsjettet øker automatisk ved tilleggsbevilgninger (og kostnadene i kolonnen for årsbudsjett øker tilsvarende)

**Interne transaksjoner* er en sekkepost som inneholder interne inntekter (eksempelvis: dekningsbidraginntekter fra prosjektene, frikjøpsinntekter for eget personell som lønnes av eksterne prosjekter med mere), interne kostnader (eksempelvis: internhusleie, telefoni, porto, overføringer til andre enheter ved UiB, eksamen og førstesemesterkostnader som tidligere lå sentralt, egeninnsats på prosjekter, med mer).

Avviksforklaring

Fakultetet har etter tredje kvartal et merforbruk på lønnskostnadene på kr 2,9 millioner.

Lønnsbudsjettets avvik tilskrives blant annet:

Refusjonene fra NAV er per september kr 800 000 lavere enn budsjettert.

Postene sensur og undervisning viser fremdeles et overforbruk, og er nå på kr 450 000 målt mot budsjett. Flere klagesensurer enn budsjettert er en av årsakene til merforbruket.

Som rapportert tidligere har Statens pensjonskasse vedtatt at flere personer med deltidsstillinger skal få rett til pensjonsopptjening. For fakultetet betyr dette at alle professor II-stillingene og halvparten av arbeidsgruppelederne får denne rettigheten. Dette gir økte sosiale kostnader for fakultetet.

Det resterende avviket tilskrives blant annet av at det i perioden har vært noe lønnsglidning og færre månedsverk i nye permisjoner, enn budsjettert.

Interne kostnader viser et avvik på 3,2 millioner. Dette er periodiseringsavvik hvor kostnadene var budsjettert til å bli betalt tidligere i år, men transaksjonene er ikke gjennomført enda.

Prognosen for overføring til 2017 viser at underskuddet i 2016 forventes å bli kr 12,4 millioner.

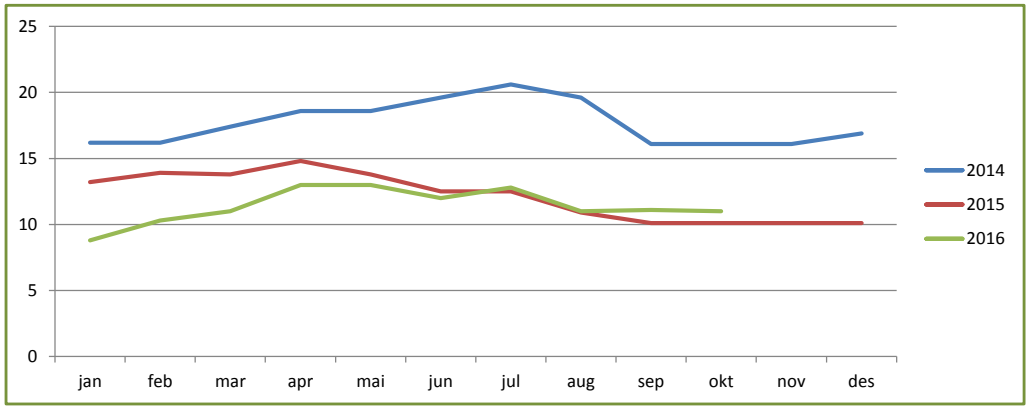
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger. Det er noen mindre justeringer i årets ni første måneder, men prognosen for året under ett sier at fakultetet kommer til å ligge 2 årsverk over måltallet på 24. Dette er som budsjettert.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **januar - september 2016**

Kostnader (tall i 1000kr)		Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Hittil i år - avvik i %	Års-budsjett
Kostn	Oppdrag	112	342	-230	-205 %	0
	NFR	3 639	3 678	-39	-1 %	4 994
	EU					
	Annen bidrag	4 601	3 957	644	14 %	6 411
Sum		**8 352**	**7 977**	**375**		**11 405**

Antall månedsverk i eksternfinansierte prosjekter, 2016 sammenlignet med 2014 og 2015



Definisjoner

* BOA: Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet er delt inn i; Oppdragsvikrsomhet, Norges Forsknings Råd, EU og Annen bidrag. Den siste kategorien inkludere gaver og gaveforskerkningsmidler.

Avviksforklaring

* Oppdragsaktiviteten viser et overforbruk på kr 230 000 (205%) målt mot budsjett. Årsaken er et frikjøp tilhørende 2015 ble bokført i juli.

* NFR-aktiviteten har små avvik fra budsjett.

*Annen bidragsvirksomhet har et mindreforbruk på kr 644 000 (14%) som skyldes generelt lavere aktivitet enn budsjettert.