UNIVERSITETET I BERGEN
Det juridiske fakultet

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 92/16
Møtedato: 13.12.2016
Journalnummer: 2015/11565

ØKONOMIRAPPORT PR OKTOBER

Det er små endringer fra forrige måneds rapport.

Prognosen for overføring til 2017 justeres fra kr -12,4 millioner i forrige rapport til kr -12,1 millioner. Det er budsjettert med en overføring på kr -10,2 millioner

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

Vedtak:

Økonomirapport pr. oktober tas til etterretning

Asbjørn Strandbakken
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

02.12.2016

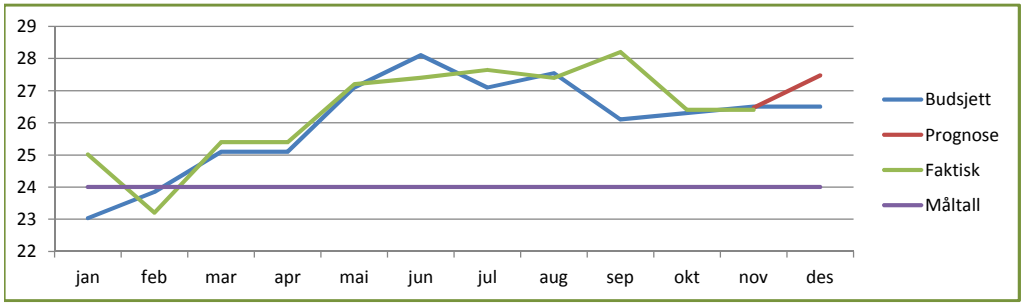
LAHO

Det juridiske fakultet

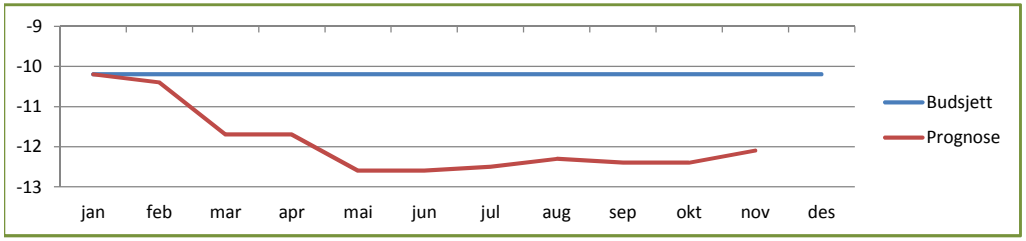
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - oktober 2016***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-127 854	-102 008	-101 181	-827	-127 041
Investering	270	220	470	-250	540
Lønn	107 009	86 154	87 327	-1 173	108 849
Driftskostnader	7 268	5 302	4 763	539	6 393
Interne inntekter	-15 026	-6 963	-6 223	-740	-14 797
Interne kostnader	34 554	24 485	23 361	1 124	34 185
Overføring fra 2014	-3 979				-3 979
Overføring til 2016	10 200				-12 108

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

Inntektene er kr 827 000 lavere enn budsjettert. Majoriteten av dette avviket henger sammen med at fakultetet gjennomfører kun ett etter- og videreutdanningskurs i 2016, mot to i budsjettet.

Fakultetet har etter oktober et merforbruk på lønnskostnadene på kr 1,2 millioner. Lønnsbudsjettets avvik tilskrives blant annet:

* Refusjonene fra NAV er per september kr 990 000 lavere enn budsjettert.

* Postene sensur og undervisning viser fremdeles et overforbruk, men er denne måneden sunket fra kr 450 000 i september til kr 135 000.

* Utbetalingen av resultatet etter de lokale forhandlingene i årets lønnsoppgjør er forsinket og ventes å komme i desember.

* Bruken av u-lektor engasjement har vært lavere enn budsjettert og har gitt en besparelse på omlag kr 350 000.

Fakultetet har hatt større kostnader til investeringer enn budsjettert. Deler av kostnadene er reelle da det har vært behov for å kjøpe mer datautstyr enn planlagt, men regnskapet inneholder også forbruk som er budsjettert andre steder, som for eksempel annuum stipendiater og forskergruppeledermidler.

Prognosen for overføring til 2017 justeres fra kr -12,4 millioner i september til -12,1 millioner i oktober.

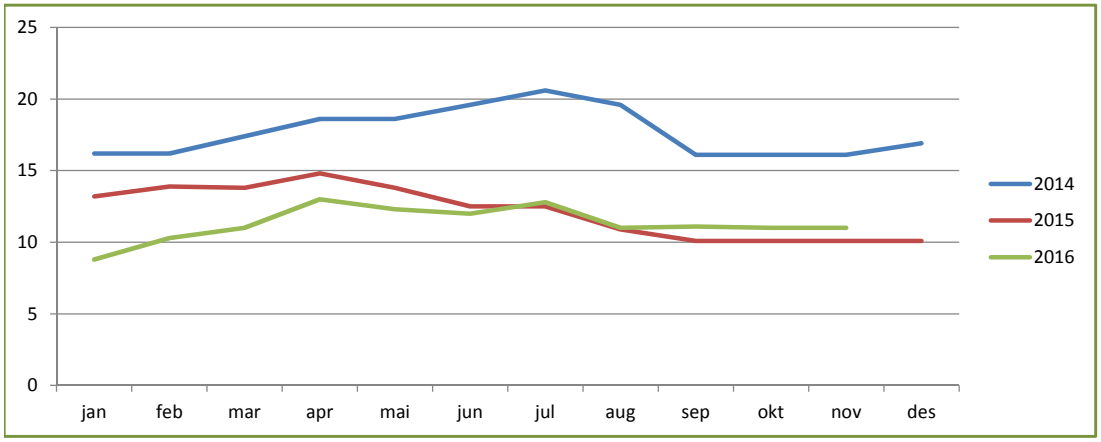
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger. Det er noen mindre justeringer i årets ni første måneder, men prognosen for året under ett sier at fakultetet kommer til å ligge 2,3 årsverk over måltallet på 24. Dette er som noe høyere enn budsjettert.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **januar - oktober 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	605	-493	-440 %	0
	NFR	4 109	4 170	-61	-1 %	4 994
	EU					
	Annen bidrag	5 182	4 388	794	15 %	6 411
Sum		**9 403**	**9 163**	**240**		**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 605 000 (440%) målt mot budsjett. Årsaken er et frikjøp tilhørende 2015 ble bokført i år, samt at det er kommet inn et prosjekt som ikke var budsjettert.

* NFR-aktiviteten har små avvik fra budsjett.

*Annen bidragsvirksomhet har et mindreforbruk på kr 794 000 (15%) som skyldes generelt lavere aktivitet enn budsjettert.