UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 18/15
Møtedato: 17. mars 2015

ØKONOMIRAPPORT PER FEBRUAR 2015

Fakultetet har i2015 budsjettert med en negativ overføring til 2016 på kr 6 900 000. Etter årets to første måneder viser prognosen at overføingen til forventes å bli kr -7,5 millioner.

Avviket på fastlønn er kr 1,7 millioner i merforbruk, hovedsakelig som følge av en budsjetteringsfeil som økte fastlønnsbudsjettet med kr 1,4 millioner. Dette avviket redegjøres det for i en annen styresak.

På den annen side har fakultetet de to første månedene større refusjonsinntekter fra NAV enn budsjettert, og det forventes at disse inntektene vil bli om lag kr 700 000 høyere enn vedtatt. I tillegg forventes fakultetets inntekter å øke som følge av at etter- og videreutdannings-porteføljen utvides. Til slutt er forventet lønnsvekst fra 1. mai justert ned fra 2,5% til 2,0%.

I sum har dermed fakultetet dekket inn deler av avviket på lønn, og forventet negativ overføring til 2016 justeres fra kr 6,9 millioner til kr 7,5 millioner.

vedtak:

«Styret tar økonomistatus pr. februar 2015 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

10.03.15
LAHO

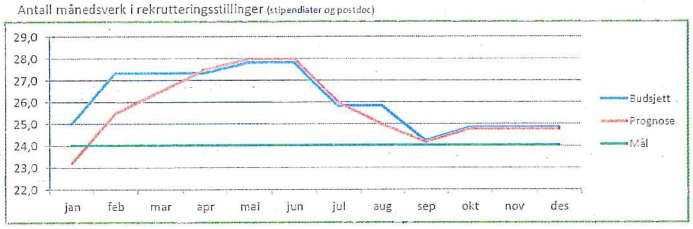
Vedlegg

Det juridiske fakultet

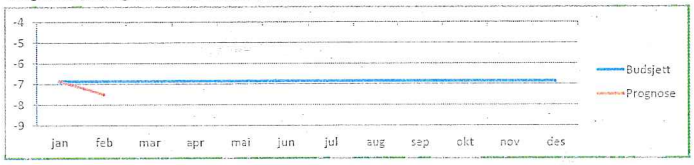
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN *Regnskapsrapport januar - februar 2015*

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-123 874	-20 764	-20 750	-14	-124 324
Investering	950	155	627	-472	1 050
Lønn	104 778	19 124	19 096	28	105 589
Driftskostnader	7 964	1 107	858	249	8 140
Interne inntekter	-15 575	-1 373	-771	-602	-15 424
Interne kostnader	33 403	5 357	5 045	312	33 285
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 852				7 522

Antall månedsverk i rekrutteringsstillinger (stipendiater og postdoc)



Prognose overføring til 2016, 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 forstesemesterkostnader som tidligere lå sentralt, egeninnsats på prosjekter ved at dekningsbidragssatsen er satt lavere enn 40%, med mer).

Avviksforklaring

Styret vedtok i februar et budsjett som dessverre inneholdt en feil som medførte at fastlønnsbudsjettet var budsjettert 1,44 millioner for lavt. Det var en tabell som ikke var oppdatert med årets satser som er årsaken til avviket. I tillegg har det vært lønnsglidning på kr 210 000 som ikke var kjent da budsjettet ble behandlet, og det var ikke tatt høyde for at arbeidsgruppelederne på korte kontrakter med lav stillingsandel utløser yrkesskadeforsikring. Dette koster fakultetet kr 64 000 i 2015. Fastlønnskostnadene for 2015 er med dette kr 1,7 millioner høyere enn oppgitt i vedtatt budsjett

Avviket presentert over øker de totale lønnskostandene med kr 1,7 millioner, men en gjennomgang av regnskapet for de to første månedene viser at refusjonsinntektene fra NAV er kr 290 000 høyere enn budsjettert. Sammen med fakultetets personalenhet vurderes det slik at refusjonene fra NAV vil bli høyere enn budsjettert, og estimeres til kr 2,7 millioner, kr 700 000 mer enn i vedtatt budsjett.

Lønnsøkningen fra 1/5-15 er budsjettert med 2,5%, og etter signaler fra ledelsen i LO kan dette synes å være noe høyt. I prognosen er satsen justert ned til 2,0%. Dette representerer en reduskjon på vel kr 200 000.

På inntektssiden forventes inntektene å bli høyere enn budsjettet ettersom fakultetet har skal gi et EVU-kusr utover det som er budsjettert. Kurset vil generere kr 450 000 i inntekter og kostnadene anslås til kr 144 000.

Det har i årets to første måneder blitt kjøpt inn en del utstyr i forbindelse med digitalisering av undervisningen. Dersom det skulle bli behov for å kjøpe inn utstyr ut over det som er avsatt i budsjettet vil disse kostnadene bli sokt dekket fra sentralt hold, eventuelt vil fakultetet forskuttere UiB-bevilgning på kr 500 000 som er lovet i 2016.

I forbindelse med oppussingen av Dragefjellet skole må fakultetet ta uventede ekstrakostnader på i størrelsesorden kr 100 000. Dette er AV-utstyr i rom som ikke dekkes av IT-seksjonens rehabiliteringsbudsjett, samt ekstrakostnader til Alt-i-ett-PC'er til PC-stuen. Disse PCene ble anbefalt av IT-seksjonen da de blant annet gir enklere vedlikehold.

Etter to måneder er driftskostnadene 25% lavere enn budsjettert, og dette anses som et periodiseringsavvik. Kostnads-prognosen er justert opp med forventede kostnader for nytt EVU-kurs og forventede kostnader knyttet til en arbeidsmiljøundersøkelse som vil bli gjennomført i 2015.

Prognosen over forventet overføring til 2016 justeres med dette til kr -7,5 millioner, fra kr -6,9 millioner vedtatt i styremøte i februar.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA Januar - februar 2015

Inntekter/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	0	0	0		0
	NFR	1 178	657	521	44 %	5 347
	EU					
	Annen bidrag	1 169	1 095	74	6 %	7 506
Sum		**2 347**	**1 753**	**595**		**12 853**

Antall månedsverk i eksternfinansierte prosjekter, 2015 sammenlignet med 2014

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

* Avviket under NFR-prosjektene er kr 521 000, eller 41%. Så godt som hele dette avviket skyldes at en bokføringsfeil fra 2014 som er korrigert i 2015. Det er ikke avvik i aktivitetsnivået.

* Det er små avvik fra budsjett på prosjektene under Annen bidragsaktivitet.