UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 17/13
Møtedato: 19. mars 2013

ÅRSRAPPORT ØKONOMI 2012

Fakultetet overfører kr 5,2 millioner til 2013. Av dette er 4,85 millioner frie midler.

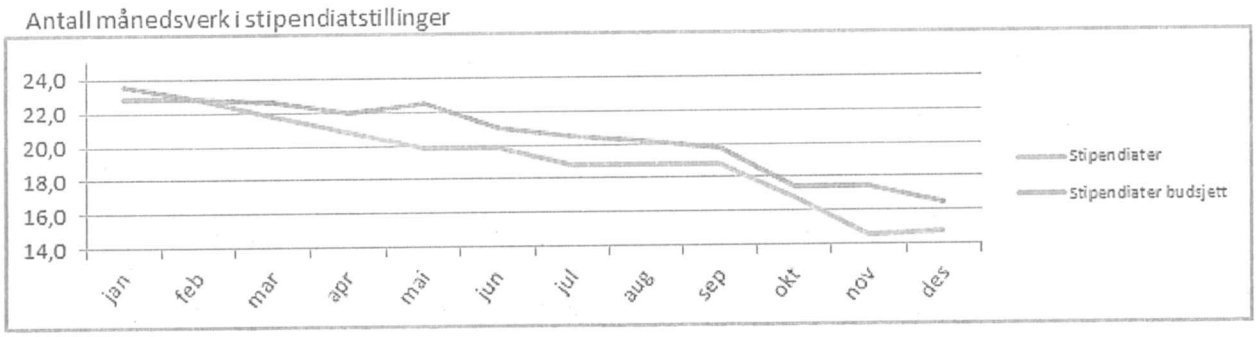
Den eksternfinansierte aktiviteten ble i 2012 preget av utfordringene fakultetet hadde og har med å få tak i kvalifisert personell.

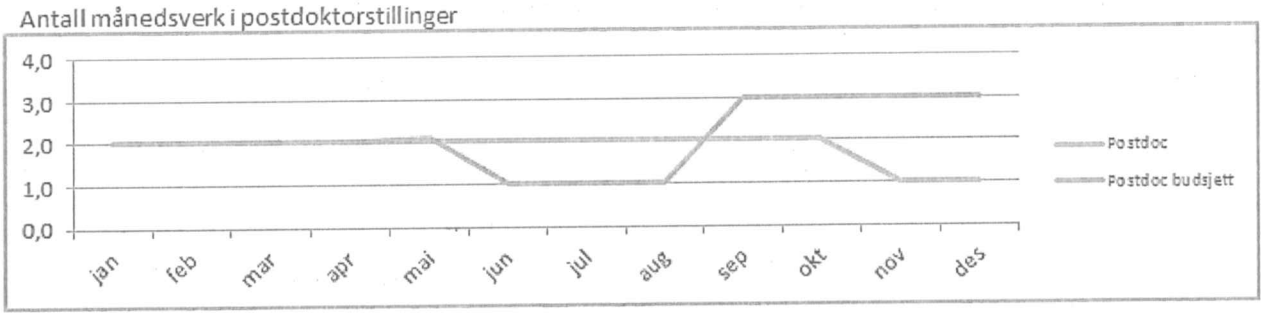
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN **Januar - desember 2012**

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Revidert budsjett	Års - regnskap	Avvik fra rev budsj.	Avvik i % fra rev bud	Prognose etter nov
Inntekter	-103 534	-103 119	-103 357	238	-0,2 %	-103 439
Investering	990	1 110	767	343	30,9 %	773
Lønn	81 633	80 862	80 858	4	0,0 %	81 097
Driftskostnader	8 549	8 454	8 222	232	2,7 %	7 716
Interne transaksjoner	14 746	14 912	17 552	-2 640	-17,7 %	17 620
Overføringer	6 982	7 147	5 196	1 951	27,3 %	5 599

De totale lønnskostnadene i 2012 var som i revidert budsjett, men kostnadene til vitenskapelige stillinger var høyere enn budsjett mens kostnadene var lavere en budsjettert for rekrutteringsstillinger. Fakultetets refusjonsinntekter har vært høyere enn forventet, men på den annen side var kostnadene til sensurering om lag tilsvarende høyere. Om økte kostnader til sensur skyldes økt bruk av eksterne ressurser for i mindre grad å belaste fakultetets egne ressurser, er foreløpig ikke kjent, da status i undervisningsbanken ikke er gjort opp for 2012.

Fakultetet hadde i 2012 vansker med å få rekruttert personell til stillinger knyttet til grunnbevilgningen, og for rekrutteringsstillingene kan dette vises i de to påfølgende grafene:





Fakultet hadde i 2012 i gjennomsnitt færre ansatte i rekrutteringsstillinger målt både mot måltallene fra UiB, men også målt mot vårt eget budsjett. De lave tallene for stipendiater tilskrives at fakultetet valgte å gi 4 phd-kandidater U-lektorkontrakter i siste halvdel av 2012, i stedet for start som stipendiater fra august/september.

For regnskapsåret 2012 hadde fakultetet kr 2,6 millioner høyere netto interne kostnader målt mot budsjett. I underkant av halvparten av dette avviket skyldes at fakultet fikk lavere overheadinntekter fra prosjektene enn antatt. Dette er en konsekvens av fakultetets utfordringer med å få besatt flere av stillingene i noen av de eksternfinansierte prosjektene. Inkludert i avviket på kr 2,6 millioner er forskuddsbetaling for renovering av styrerommet med totalt kr 543.000.

Fakultetet overfører kr 5,2 millioner til 2013. Av dette er kr 350.000 bundet opp i øremerkede aktiviteter hvor de to største er Demokrati og rettstat og ubrukte små driftsmidler. I den siste økonomirapporten for 2012 ble det i prognosen for overføring til 2013 nevnt at ubrukte belønningsmidler for publisering (kr 128.000) tildelt i 2012, muligens ikke ville bli overført til 2013. Tidlig i 2013 vedtok universitetsstyret at disse midlene ikke overføres.

Fakultetet stiller opp med betydelige midler som egeninnsats i de eksternfinansierte prosjektene. I all hovedsak dreier dette seg om forskningstid, bare i liten grad driftsmidler. I 2012 utgjorde egeninnsatsen kr 4,2[1] millioner inkludert 40% dekningsbidrag. I 2011 var det tilsvarende tallet kr 3,7 millioner.

Fakultetet subsidierte også prosjekter ved at det ble tatt lavere dekningsbidrag enn 40%. I 2012 utgjorde denne subsidieringen kr 3,1 millioner, mot kr 1,8 millioner i 2011.

[1] Lønnskostnaden var 3 millioner inkl sosiale omkostninger og 1,2 millioner var dekningsbidrag

I flere av de eksternfinansierte prosjektene er det lagt inn frikjøp fra undervisning av eget personell til forskning eller prosjektledelse. I 2012 var verdien av dette frikjøpet kr 2,8 millioner, opp fra kr 1,8 millioner i 2011.

REGNSKAPSRAPPORT BOA Januar - desember 2012

Inntekter/kostnader (tall i 1000kr)		Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Hittil i år - avvik i %	Ars-budsjett
Innt	Oppdrag	-200	-196	-4	-2,1 %	-200
	NFR	-13 600	-11 705	-1 895	-13,9 %	-13 600
	EU					
	Annen bidrag	-9 100	-6 084	-3 016	-33,1 %	-9 100
Kostn	Oppdrag	200	196	4	2,1 %	200
	NFR	11 989	10 041	1 948	16,2 %	11 989
	EU					
	Annen bidrag	9 100	6 084	3 016	33,1 %	9 100
Overføring	NFR	1 611	1 664	-53	-3,3 %	1 611
Sum						

For den bidrag og oppdragsfinansierte (BOA) virksomheten har 2012 vært preget av forsinkelser i oppstart av prosjekter og stillinger. Det har medført at aktiviteten har vært 16-33% lavere enn budsjettert.

vedtak:

«Styret tar økonomirapporten for 2012 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein L. Iversen
Fakultetsdirektør

13.03.13
LAHO