UNIVERSITETET I BERGEN
Det juridiske fakultet

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 62/16
Møtedato: 30/8-2016
Journalnummer: 2015/11565

ØKONOMIRAPPORT PR JULI

Det er små endringer fra april-rapporten.

Prognosen for overføring til 2017 justeres fra kr -12,6 millioner i forrige rapport til kr -12,5 millioner. Der 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. juli tas til etterretning

Asbjørn Strandbakken
dekan

Øystein L. Iversen
fakultetsdirektør

18.08.2016

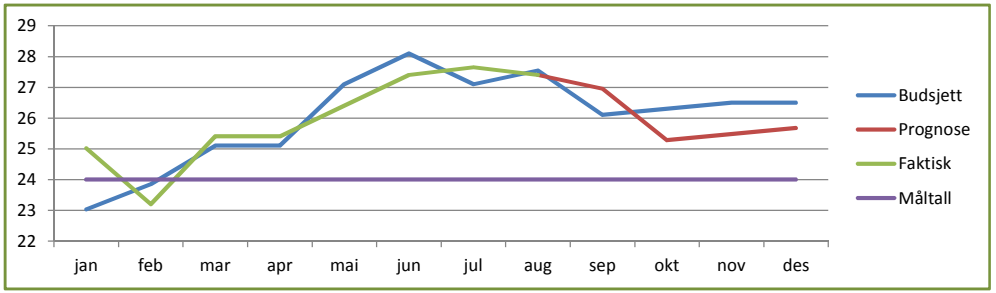
LAHO/BERO

Det juridiske fakultet

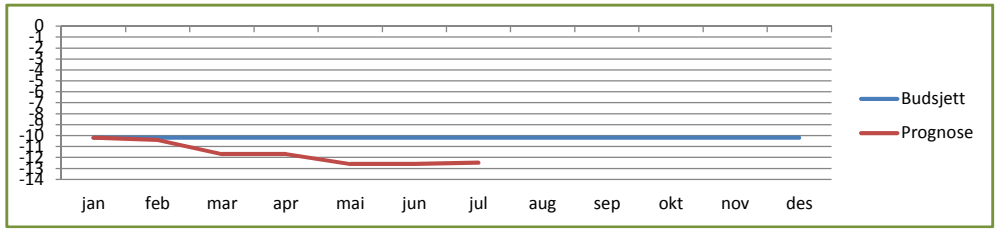
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - juli 2016***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-127 854	-69 407	-68 543	-864	-127 070
Investering	270	140	355	-215	430
Lønn	107 009	55 883	58 785	-2 902	108 691
Driftskostnader	7 268	3 899	3 483	415	6 789
Interne inntekter	-15 026	-5 553	-4 993	-560	-14 987
Interne kostnader	34 554	18 542	16 095	2 448	34 664
Overføring fra 2014	-3 979				-3 979
Overføring til 2016	10 200				12 496

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 årets fire første måneder et merforbruk på lønnskostnadene på kr 2,9 millioner.

Lønnsbudsjettets avvik tilskrives blant annet:

Refusjonene fra NAV er sålangt kr 665 000 lavere enn budsjettert.

Postene sensur og undervisning viser et overforbruk i perioden på kr 600 000 målt mot budsjett. Erfaring fra tidligere år gjør at dette antas å være et periodiseringsavvik. Det kan imidlertid se ut for at antall klagesensurer har økt fra 2015 og dersom økningen holder seg gjennom året vil dette bety at kostndene blir høyere enn budsjettert. I påvente av bedre tallmateriale er ikke prognosen justert. Dette vil bli vurdert i neste rapport.

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 fakutetet.

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

Prognosen for overføring til 2017 viser at underskuddet i 2016 forventes å bli kr -12,5 millioner, mot kr -11,7 millioner ved sist rapportering. Foruten forventningen om lavere refusjonsinntekter fra NAV som nevnt over, bidrar interne opprykk samt høyere sosiale omkostninger til økningen i underskuddet målt mot budsjettet.

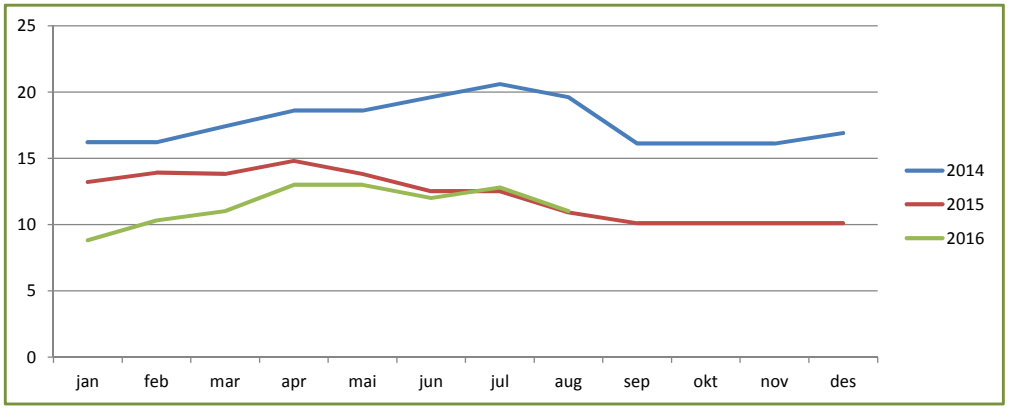
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger. Det er noen mindre justeringer i årets sju første måneder, men prognosen for året under ett sier at fakultetet kommer til å ligge 2 over måltallet på 24. Dette er som budsjettert.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **januar - juli 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	338	-226	-202 %	0
	NFR	2 639	2 799	-160	-6 %	4 994
	EU					
	Annen bidrag	3 457	3 084	373	11 %	6 411
Sum		**6 208**	**6 221**	**-13**		**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

* Fakultetet har ett oppdragsprosjekt hvor det er et merforbruk i forhold til budsjett på kr 226 000. Dette er knyttet til frikjøp av forsker i 2015.

* NFR-aktiviteten viser et merforbruk på kr 160 000. Dette er et periodiseringsavvik.

*Annen bidragsvirksomhet har et generelt mindreforbruk på kr 373 000 (11%) som ikke kan relateres til ett prosjekt eller aktivitet.