UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 32/15
Møtedato: 5. mai 2015

ØKONOMIRAPPORT PER MARS 2015

Etter budsjetteringsfeilen som ble omtalt i forrige rapport, var fakultetets utgangspunkt at overføringen til 2016 ville bli på kr -8,6 millioner.

De tre første månedene av 2015 viser at refusjonsinntektene fra NAV som følge av fødselspermisjoner og sykdom er betydelig over budsjett og ligger an til å gi en merinntekt på minst kr 1,1 millioner.

Merinntekten fra NAV sammen med høyere inntekter fra etter- og videreutdannings-aktiviteten (EVU) gjør at overføringen til 2016 nå forventes å bli kr -6,9 millioner.

vedtak:

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

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

24.04.15
LAHO

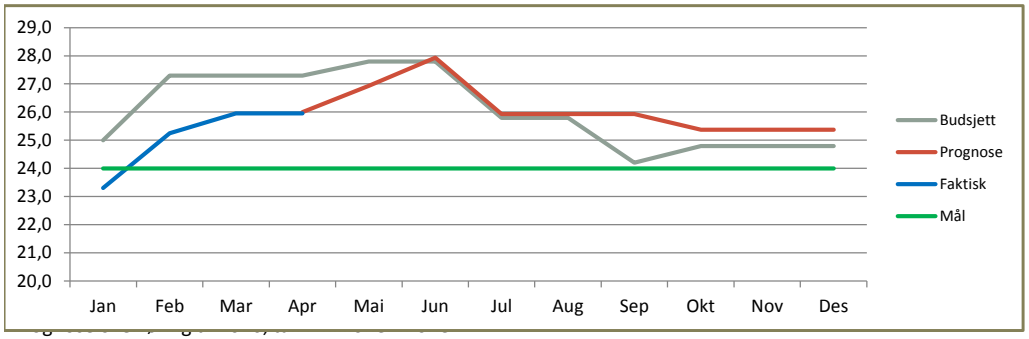
Vedlegg

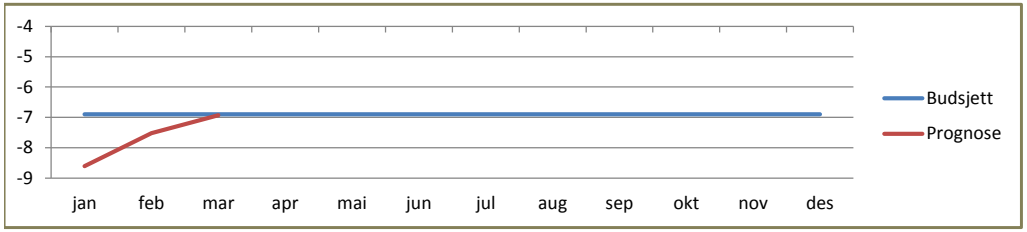
Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - mars 2015***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-123 874	-31 356	-31 154	-202	-124 349
Investering	950	230	887	-657	1 250
Lønn	104 607	28 126	27 832	294	104 945
Driftskostnader	7 944	1 669	1 970	-301	8 391
Interne inntekter	-15 424	-2 037	-1 160	-877	-15 498
Interne kostnader	32 797	7 492	7 012	480	32 981
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 856				6 926

Antall månedsverk i rekrutteringsstillinger (stipendiater og postdoc)





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 ved at dekningsbidragssatsen er satt lavere enn 40%, med mer).

Avviksforklaring

I forrige måneds-rapport (t.o.m. februar) ble det redegjort for budsjetteringsfeil som resulterte i fastlønnskostnader som var kr 1,7 millioner høyere enn budsjettert. Forventet overføring til 2016 ble endret fra -6,9 millioner i budsjettet vedtatt av styret i februar til kr -8,6 millioner. Videre ble det laget en prognose for overføring til 2016 som var på kr -7,5 millioner. Grunnen til reduksjonen fra kr -8,6 millioner til kr -7,5 millioner var høyere refusjonsinntektene fra NAV (fødselspermisjoner[1] og sykepengerefusjoner[2]), nedjustert anslag for lønnsvekst til 2% fra 1. mai, samt økte inntekter fra EVU-aktiviteten.

For 2015 ble det antatt at refusjonsinntektene fra NAV skulle tilbake til normalen (et gjennomsnitt av de siste 5 årene), og det ble budsjettert med en inntekt på kr 2 millioner. I 2014 var inntekten kr 3,8 millioner, 85% over gjennomsnittet for de fem foregående årene. Etter at første kvartal ligger refusjonsinntektene fra NAV stabilt på 82% over budsjett. Dersom denne trenden holder seg ut året vil merinntektene bli kr 1,6 millioner. Prognosen i denne rapporten er noe mer forsiktig og legger opp til at merinntektene blir kr 1,1 millioner.

Driftskostnadene ser ut for å bli kr 400' (5%) høyere enn budsjettert. Noe av økningen henger sammen med det nye EVU-kurset som i tillegg til inntekter også medfører kostnader, men det har også dukket opp noen ikke-budsjetterte kostnader som f. eks. nedvask av Fjøset og supplering av belysning som manglet på en del lesesalsplasser.

Prognose på forventet overføring til 2016 er etter mars kr -6,9 millioner.

Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger og der har vi færre månedsverk i begynnelsen av året og flere i slutten av året enn budsjettert. Årsaken til denne forflytningen henger sammen med endret stillingsprosent i noen stillinger og andre små individuelle endringer. Prognosen for antall årsverk er justert ned til 25,8 fra 26,0. Måltallet er 24.

[1] Fødselspermisjoner står for 65% av refusjonsinntektene fra NAV

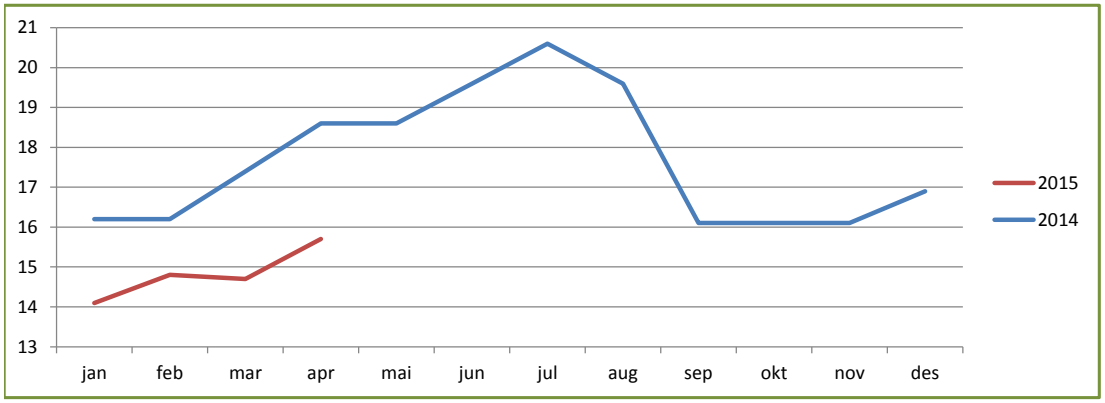
[2] Sykepengerefusjoner står for 35% av refusjonsinntektene fra NAV

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - mars 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	1 801	1 330	471	26 %	5 347
	EU					
	Annen bidrag	1 729	1 662	67	4 %	7 506
Sum		**3 530**	**2 992**	**538**		**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 471 000, eller 41%. Avviket skyldes 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.