UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 33/14
Møtedato: 6.mai 2014

ØKONOMIRAPPORT PER MARS 2014

Fakultetet har for 2014 budsjettert med en negativ overføring til 2015 på kr 3 300 000. Avvikene etter årets tre første måneder er relativt lave og forventet negativ overføring til 2015 er justert opp til 3 200 000.

vedtak:

«Styret tar økonomistatus pr. mars 2014 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

29.04.14
LAHO

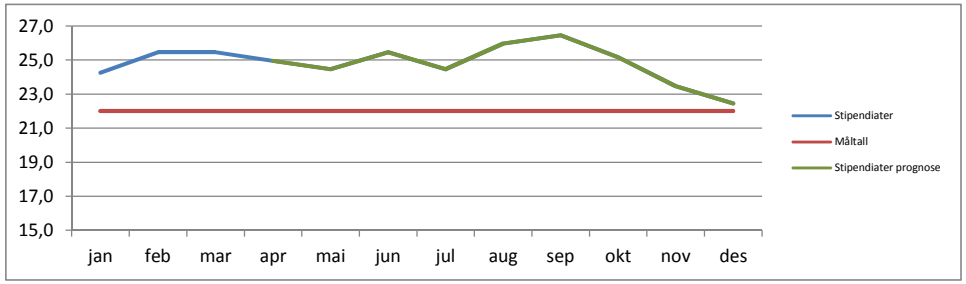
Vedlegg

Det juridiske fakultet

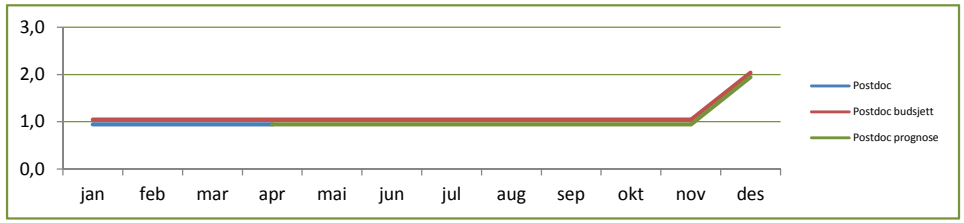
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN **Januar - mars 2014**

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-115 560	-29 638	-30 264	627	-115 031
Investering	1 050	210	469	-259	1 050
Lønn	99 088	24 994	24 980	13	98 728
Driftskostnader	8 310	1 651	1 582	69	8 282
Interne inntekter	-17 338	-2 949	-1 559	-1 390	-17 451
Interne kostnader	35 273	6 777	5 309	1 468	35 088
Overføring til 2014	-3 314				-3 156

Antall månedsverk i stipendiatstillinger



Antall månedsverk i postdoktorstillinger



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 tillegsbevilgninger (og kostnadene i kollonnen 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

* Interessen for fakultetets etter- og videreutdanningskurs har vært lavere enn antatt og gjør at inntektene i årsprognosen reduseres med kr 500 000. Etter årets tre første måneder har imidlertid inntekten vært kr 627 000 høyere enn budsjetter. Dette er et periodiseringsavvik som vil jevne seg ut i løpet av året.

* Så langt i 2014 er merforbruket til investeringer over 120% høyere enn budsjettert. Det er innkjøp av utstyr til digitalisering av undervisningen som står for brurparten av kostnadene. Årsprognosen er som budsjettert ; kr 1 050 000.

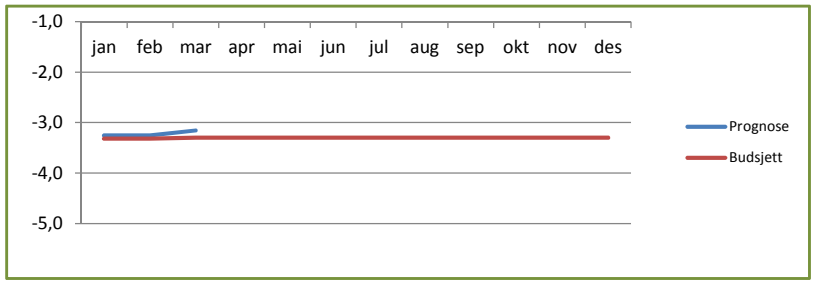
* Det er pr mars ikke avvik på de totalt lønnskostnadene. Årsprognosen viser at lønnskostnadene forventes å bli omlag kr 350 000 lavere enn budsjettert. Økte inntekter fra refusjoner og over/feilbudsjettering trekker kostnadene ned mens lønnglidning og forlengelser av stipendiater som følge av sykdom/permisjoner trekker kostnadene opp.

* De interne inntektene og kostnadene har et avvik på 1,4 millioner kroner. Dette er et periodiseringsavvik knyttet til synliggjøring av fakultetets egeninnsats på eksternfinansierte prosjekter. Avviket er like stort på inntektssiden som på kostnadssiden, og har dermed ingen real-effekt.

* Som følge av de overnevnte forlengelsene av stipendiater forventer fakultetet å ligge over måltallet på 22 i hele 2014.

I sum justeres forventet overføring til 2015 ned med kr 150 000 til kr 3 200 000.

Prognose overføring til året etter (i milloner)

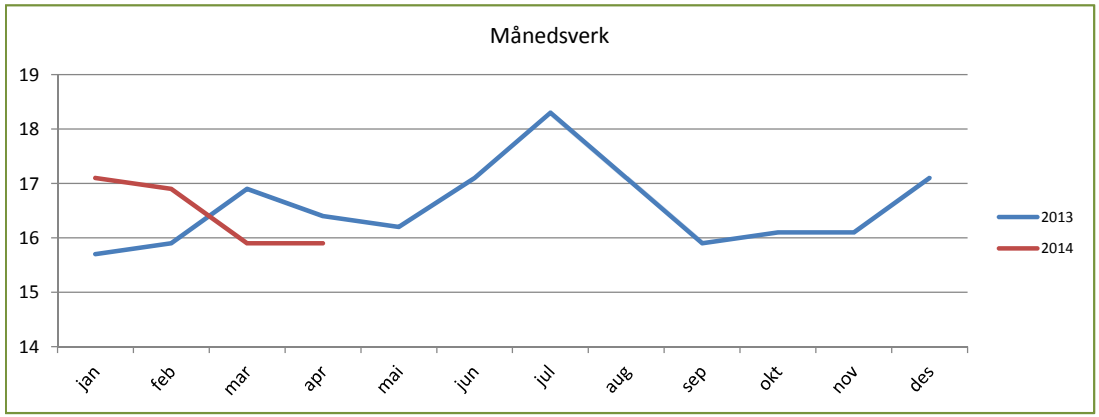


Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - mars 2014**

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	3 363	2 403	960	-29 %	10 700
	EU					
	Annen bidrag	2 152	1 761	391	-18 %	7 100
Sum		**5 515**	**4 164**	**1 351**		**17 800**

Antall månedsverk i eksternfinansierte prosjekter



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.

For alle kategoriene er det slik at en krone brukt er lik en krone i inntekt.

Avviksforklaring

* Aktiviteten under BOA er preget av feilføringer på lønn og mindreforbruk på drift i forhold til budsjett. Feilføringene vil bli korrigert i april.