DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT

til

Fakultetsstyret

Jnr.	Sak nr. 92/15
Arkiv	Styremøte 8. desember-15

ØKONOMIRAPPORT PR OKTOBER

Etter at regnskapet er lukket for oktober måned er prognosen for overføring til 2016 justert fra -4,0 millioner i forrige rapport til -3,4 millioner.

Hovedårsaken til den endrede prognosen er at fakultetet har mottatt kr 350 000 i inntekter som skal dekke aktivitet som ikke blir regnskapsført i 2015. Disse midlene vil da være bundet til spesifikk aktivitet på et senere tidspunkt.

I samsvar med det framlagte forslaget inviterer dekan og fakultetsdirektør fakultetsstyret til å gjøre slikt

Vedtak:

Økonomirapporten pr oktober tas til etteretning.

Asbjørn Strandbakk
Dekan

Fakultetsdirektør

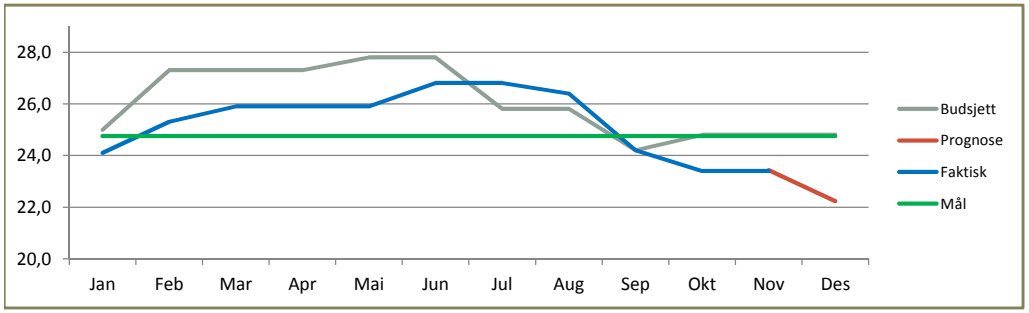
15.11.27 LAHO/BERO

Det juridiske fakultet

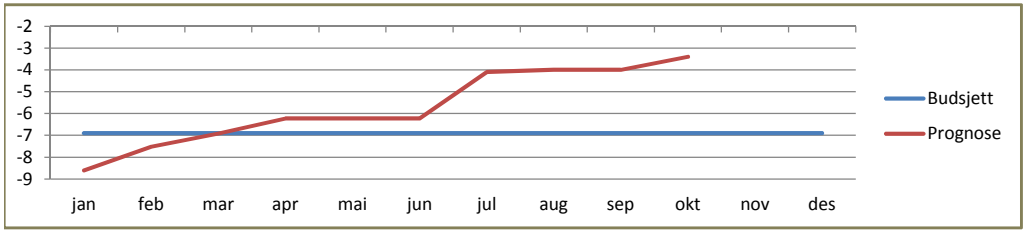
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - oktober 2015***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-126 587	-102 772	-102 819	48	-127 193
Investering	950	780	1 572	-792	1 740
Lønn	106 179	85 666	84 713	953	103 856
Driftskostnader	9 129	6 416	6 391	25	8 235
Interne inntekter	-14 774	-8 831	-8 452	-379	-14 742
Interne kostnader	32 797	22 813	24 401	-1 587	32 305
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 900				3 407

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 førstesemesterkostnader som tidligere lå sentralt, egeninnsats på prosjekter ved at dekningsbidragssatsen er satt lavere enn 40%, med mer).

Avviksforklaring

Etter at fakultetet og økonomiavdelingen i sommer kom frem til en prognose for overføring til 2016 på kr -4,1 millioner, har prognosen bedret seg. Fra å ha rapportert en forventet overføring til 2016 på kr -4,0 millioner i forrige rapport, justeres prognosen etter oktober til kr -3,4 millioner.

Endringen fra forrige måned på kr 600 000 tilskrives i all hovedsak større inntekter enn antatt og en oppjustering av anslaget for overheadinntekter (kr 200 000). Fakultetet har fått inntekter (kr 150 000) til bruk under aktiviteten Demokrati og rettstat - hvor det samarbeides med CMI. Disse inntektene antas først å bli brukt i 2016. I tillegg har fakultetet fått overført midler for en postdoktorstilling innen DigUiB-aktiviteten med helårseffekt, mens prognosen tidligere har tatt høyde for at midlene kom med halvårseffekt inntekter. Dette gir en merinntekt på kr 200 000 som teoretisk sett skal spares til bruk det siste året postdoktoren er tilsatt.

En stor del av bedringen fra forrige rapport tilskrives dermed inntekter som først vil bli brukt i årene som kommer.

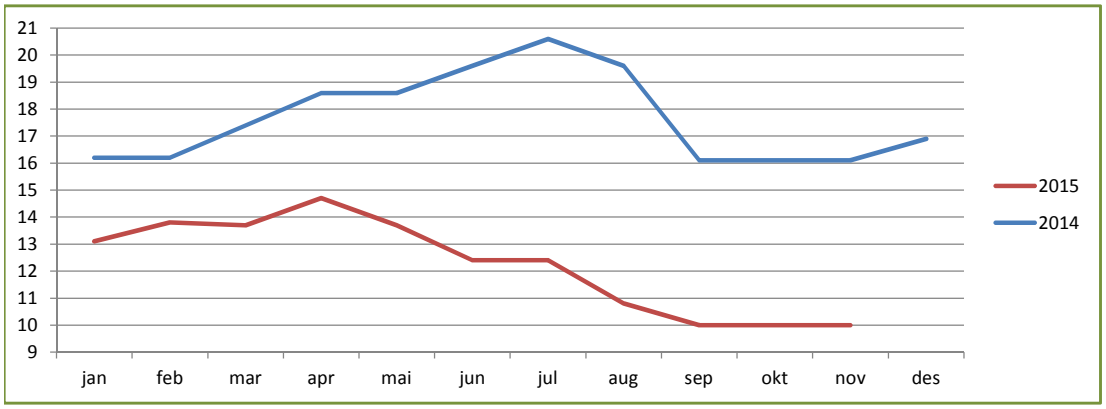
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger der antall månedsverk I begynnelsen og slutten av året er under budsjett, mens fakultetet en periode i sommer lå over budsjett. Årsaken til avvikenehenger sammen med endret stillingsprosent i noen stillinger og andre små individuelle endringer. Prognosen for antall årsverk for 2015 er 25,0. Måltallet er etter tildelingen av midler til postdoktorstillingen justert opp fra 24 til 24,75.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - oktober 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	368	-368		0
	NFR	5 271	3 964	1 307	25 %	5 347
	EU					
	Annen bidrag	5 348	6 170	-822	-15 %	7 506
Sum		**10 619**	**10 502**	**117**		**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

* Nytt fra forrige måneds rapport er aktivitet knyttet til et oppdrag fakultetet utfører for Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet. Oppdraget har en verdi på kr 799 000 pluss moms og avsluttes våren 2016.

* NFR-prosjektene viser et mindreforbruk på kr 1307 000 (25%). Større refusjonsinntekter fra NAV enn budsjettert (kr 677 000), er sammen med en korreksjon fra 2014 og lavere lønnskostnader enn budsjettert hovedforklaringen på mindreforbruket.

*Andre bidragsprosjekter viser et merforbruk på kr 822 000 (15%).
Fakultetet har de siste årene fått flere gaver fra eksterne kilder og disse har generert renteinntekter. Rentene har stått på en prosjektkonto og er i 2015 overført fakultetets annuum. Inntekten på kr 680 000 var ikke budsjettert under BOA-aktiviteten og er derfor hovedårsaken til avviket under andre bidragsprosjekter. I tillegg har det vært noe høyere aktivitet under kategoriene gave/gaveforsterkningsprosjekter og utenlandske institusjoner.