DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT

til

Fakultetsstyret

Jnr. Arkiv	Sak nr. 66/15 Styremøte 8. september

ØKONOMIRAPPORT PR JULI

Prognosen for overføring til 2016 fortsetter å endre seg i positiv retning for fakultetet.

I forrige rapport ble det opplyst at overføringen til 2016 var forventet å bli kr -6,2 millioner. Fakuletet har i sommer utarbeidet en prognose sammen med økonomiavdelingen som tilsier at prognosen for overføring til 2016 nå er kr -4,1 millioner.

Hovedforklaringen til endringen fra april-rapporten er økte inntekter. Fakultetet vil i 2015 få inntekter på kr 750 000 som følge av 30 nye studieplasser, og i tillegg er fakultetet tilført vel kr 405 000 i SPIRE-midler hvorav en større andel av disse forventes overført til bruk i 2016.

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

Vedtak:

Økonomirapporten pr juli tas til etteretning.

Asbjørn Shvandbold
Dekan

Fakultetsdirektør

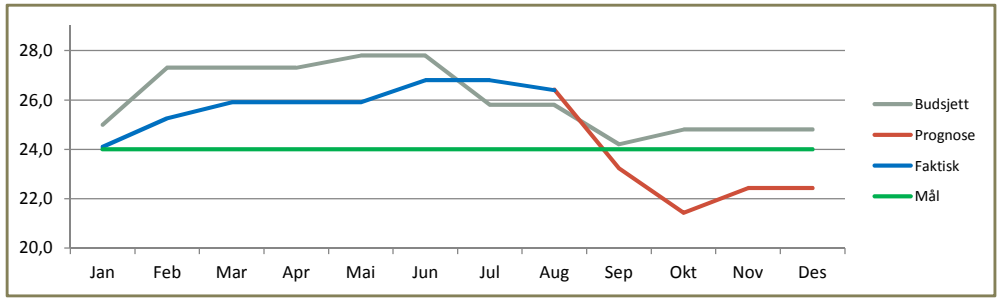
LAHO/BERO

Det juridiske fakultet

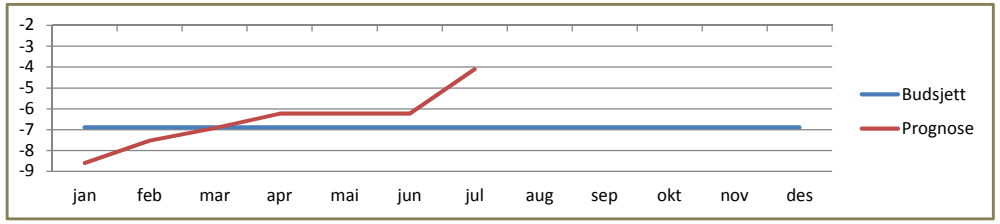
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - juli 2015***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-124 369	-68 768	-68 747	-21	-126 059
Investering	950	550	1 411	-861	1 725
Lønn	104 651	57 059	56 426	633	103 516
Driftskostnader	8 439	4 572	4 722	-150	8 510
Interne inntekter	-14 774	-6 319	-7 481	1 162	-14 828
Interne kostnader	32 797	17 385	19 291	-1 906	32 033
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 900				4 103

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

Fakultetet og økonomiavdelingen har hatt et ønske om å utarbeide en prognose for overføring til 2016 som begge kan enes om. Det har vært en tett prosess hvor resultatet er at prognosen endres fra -6,2 millioner i april til -4,1 millioner pr juli.

Inntektsprognosen er justert opp med kr 1 710 000 etter sist rapportering. Endringene består blant annet av tilleggsbevilgning for 30 nye studieplasser (kr 750 000), ny tildeling av SPIRE-midler med kr 406 000, inntekt for en nye post doktor stilling knyttet til DigUiB (kr 448 000) og en bevilgning på kr 89 000 til fadderarrangement. Størstedelen av SPIRE-midlene antas å ikke bli brukt i inneværende år, og midlene vil sammen med tildelingen for nye studieplasser være med på å redusere prognosen for overføring til 2016.

Prognosen for kostnadene til investeringer er justert opp med kr 100 000 til kr 1 725 000

Prognosen over lønnskostnader er uendret fra forrige rapportering. Refusjonsinntektene fra NAV er justert opp med kr 350 000, men motsvares av at andre lønnskostnader for ventes å bli noe høyere enn i sist prognose.

Prognosen for årets driftskostnader er justert ned med kr 120 000. Fakultetet har hatt kostnader som ikke har vært budsjettert, eksempelvis er det montert kortlesere på dører hvor det ikke har vært slike tidligere. Dette er ekstrakostnader fakultetet selv må bære. På den annen side ser vi at behov for språkvask er lavere enn budsjettert og kostnadene til reiser forventes å bli lavere enn budsjettert. Det siste vurderes å ha sammenheng med at bevilgningen fra Meltzer og andre tilsvarende eksterne kilder har blitt høyere i 2015 enn forutsatt.

De interne inntektene er justert opp med kr 300 000 ettersom frikjøpsinntektene blir høyere enn tidligere antatt. Blant annet er frikjøp knyttet til DigUiB-aktivieten økt slik at den også gjelder for andre halvår.

Prognose på forventet overføring til 2016 er etter juli kr -4,1 millioner mot -6,2 millioner etter april. Hovedforklaringen til endringen på kr 2,1 millioner økte inntekter beskrevet øverst, under inntektsprognosen.

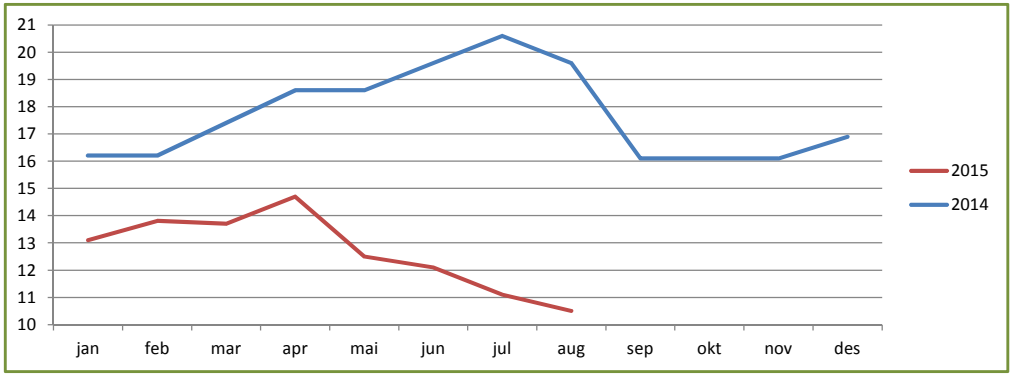
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger og der har vi færre månedsverk i begynnelsen av året og flere i slutten av året enn budsjettert. Årsaken til denne forflytningen henger sammen med endret stillingsprosent i noen stillinger og andre små individuelle endringer. Prognosen for antall årsverk for 2015 er 24,7. Måltallet er 24.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - juli 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	2 473	2 214	259	10 %	5 347
	EU					
	Annen bidrag	2 288	3 064	-776	-34 %	7 506
Sum		**4 761**	**5 278**	**-517**		**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 259 000, eller 10%. Kostnadene til lønn og drift ligger noe under budsjett. Dette henger blant annet sammen med at

* Avviket under Annen bidragsvirksomhet er reelt sett lave. Merforbruket på kr 776 000 tilskrives i stor grad en overføring på kr 680 000 fra prosjekter til annuum. Dette er renteinntekter på gaver og gaveforsterkningsmidler som tilfaller fakultetet. Beløpet er spesielt høyt ettersom det er akkumulert over flere år.