DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT

til

Fakultetsstyret

Jnr. Arkiv	Sak nr. 79/15 Styremøte 27. oktober-15

ØKONOMIRAPPORT PR SEPTEMBER

Fra forrige økonomirapport har økonomien utviklet seg omtrent som prognosen fra juli predikerte. Prognosen for lønnskostnadene har gått opp litt og prognosen for driftskostnadene er redusert i samme størrelsesorden.

Prognosen for overføring til 2016 justeres fra -4,1 millioner i juli-rapporten til -4,0 millioner pr september.

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

Vedtak:

Økonomirapporten pr september tas til etteretning.

Dekan

Fakultetsdirektør

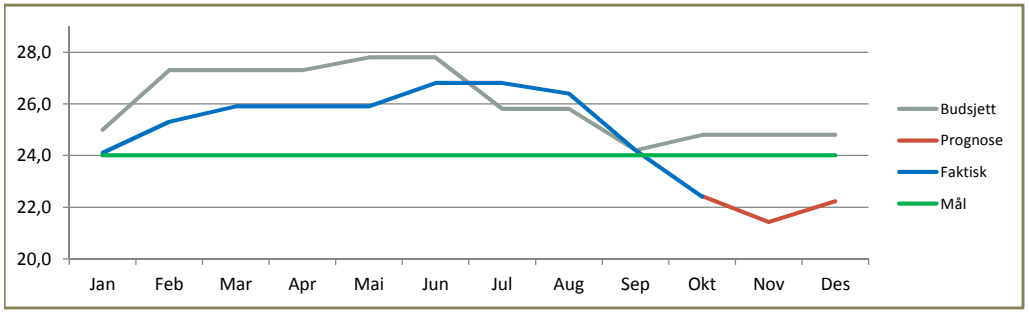
15.10.15 LAHO/BERO

Det juridiske fakultet

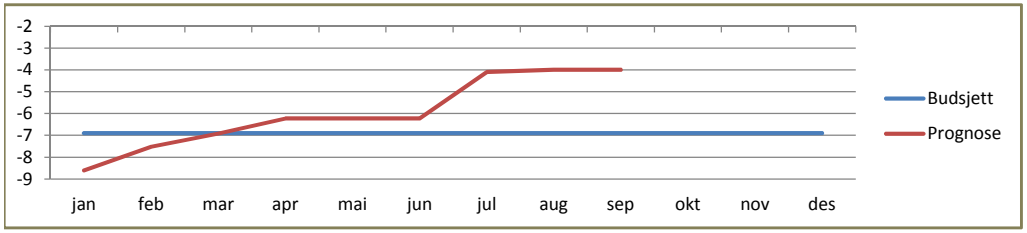
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - september 2015***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-125 123	-90 306	-90 274	-32	-126 077
Investering	950	700	1 497	-797	1 725
Lønn	105 405	76 227	75 465	762	103 831
Driftskostnader	8 439	5 683	5 772	-89	8 206
Interne inntekter	-14 774	-8 162	-8 136	-26	-14 769
Interne kostnader	32 797	20 953	22 658	-1 705	31 846
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 900				3 968

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 kom etter juli-regnskapet i fellesskap frem til en prognose for overføring til 2017 på kr -4,1 millioner. Etter augustregnskapet ble prognosen justert til -4,0 millioner og den opprettholdes nå etter at septemberregnskapet er lukket.

Endringene fra juli er små, men prognosen for forventede inntekter fra NAV er redusert med kr 250 000. Samtidig er prognosen for kostnadene til drift redusert med kr 306 000. Det er spesielt prognosen for kostnadene til reiser og konferanser som er justert ned.

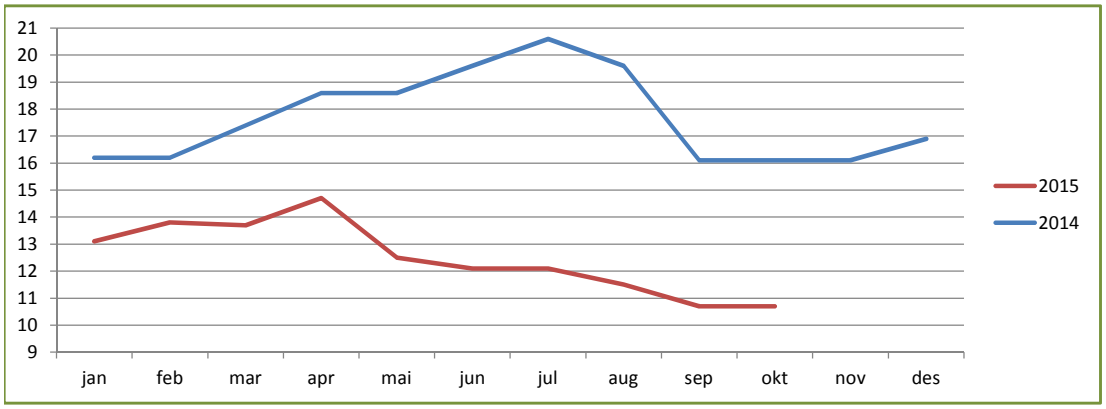
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger og der har vi færre månedsverk i begynnelsen av året og flere i slutten av året enn budsjettert. Årsaken til denne forflytningen henger sammen med endret stillingsprosent i noen stillinger og andre små individuelle endringer. Prognosen for antall årsverk for 2015 er 24,6. Måltallet er 24.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - september 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	4 775	3 877	898	19 %	5 347
	EU					
	Annen bidrag	4 739	5 687	-948	-20 %	7 506
Sum		**9 514**	**9 564**	**-50**		**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

* NFR-prosjektene viser et mindreforbruk på kr 898 000 (19%). Større refusjonsinntekter fra NAV enn budsjettert (kr 497 000), er sammen med en korreksjon fra 2014 hovedforklaringen på mindreforbruket.

*Andre bidragsprosjekter viser et merforbruk på kr 948 000 (20%).
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 på gave/gaveforsterkningsprosjektene og det har blitt gjennomført en større transaksjon mot en utenlandsk institusjon som ikke var budsjettert.