UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 48/15
Møtedato: 9. juni 2015

ØKONOMIRAPPORT PER APRIL 2015

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 -6,9 millioner. Siden sist har det kommet ny informasjon som tilsier at prognosen nå er kr -6,2 millioner.

Lønnsoppgjøret er nå ferdig forhandlet og det ble svært mye rimeligere en antatt i budsjettet. I tillegg har refusjonsinntektene fra NAV stabilisert seg, og antas nå å bli kr 1,4 millioner høyere enn budsjettet på kr 2 millioner.

Fra forrige rapportering er kostnadene til professoropprykk justert opp. Dette sammen med økte kostnader til digitalisering og oppgradering av fakultetets IT-utstyr, bidrar til å redusere gevinsten av et rimelig lønnsoppgjør og økte refusjoner fra NAV.

I forrige rapport lå overskuddet fra EVU-aktiviteten inne to ganger, og den korrigeringen justerte ned denne månedens resultat med kr 455 000.

vedtak:

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

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

02.06.15
LAHO

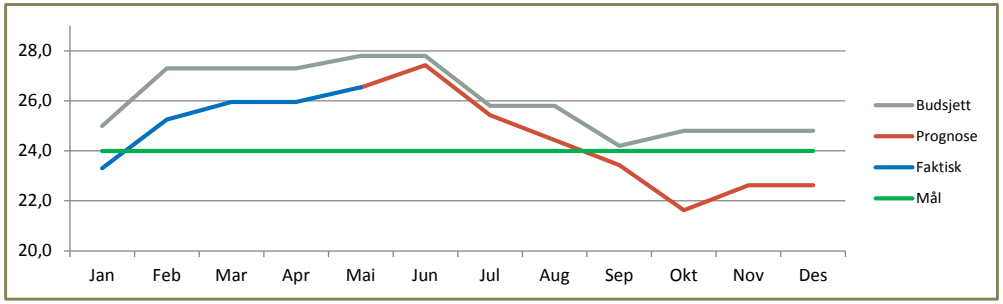
Vedlegg

Det juridiske fakultet

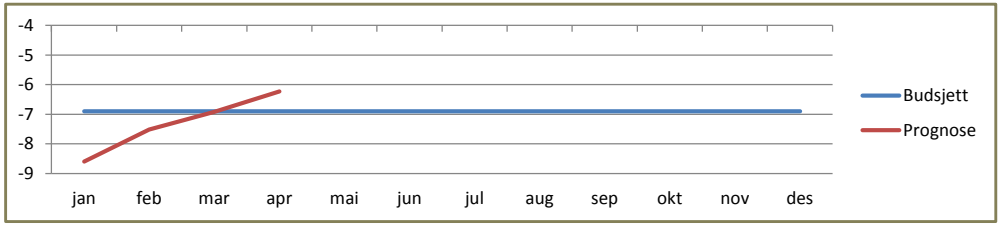
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN ***Regnskapsrapport januar - april 2015***

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-123 874	-42 998	-42 526	-472	-124 349
Investering	950	310	1 163	-853	1 625
Lønn	104 651	37 146	37 091	55	103 504
Driftskostnader	7 944	2 399	2 644	-245	8 635
Interne inntekter	-14 774	-4 136	-2 603	-1 533	-15 470
Interne kostnader	32 797	9 903	8 712	1 191	33 078
Overføring fra 2014	-794				-794
Overføring til 2016	6 900				6 229

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

Inntektsprognosen er uendret fra sist rapportering.

Kostnadene til investeringer blir høyere enn antatt i budsjettet vedtatt på styremøtet i februar. Det var satt av kr 350 000 til investering i datautstyr, og prognosen viser nå en forventet kostnad på kr 625 000. Årsaken til økningen henger sammen med at det er kjøpt inn flere datamaskiner på individuelle midler, samt at en av PC-stuene må få nye PC'er - utover det som var budsjettert.

Videre er kostnadene til digitalisering i skrivende stund kommet opp i kr 1,7 millioner, mot et budsjett på kr 1 000 000 fordelt på kr 600 000 til investeringer og kr 400 000 til drift. Fakultetet er i kontakt med andre fakulteter om salg av tjenester og denne aktiviteten vil gi noe overskudd. Under interne transaksjoner er det lagt inn kr 350 000 som en foreløpig prognose for 2015.

Prognosen for lønnskostnader er justert ned med kr 1,4 millioner. Lønnsoppgjøret er ferdigforhandlet og gave svært beskjedne tillegg målt mot forrige prognose på 2% fra 1. mai. Kostnadene for professoropprykk blir høyere enn antatt (ca kr 500 000), men i annen retning trekker at det er innvilget noen permisjoner som ikke lå inne i budsjettet. Videre er inntektene fra NAV er justert opp til det nivået som ble skissert i forrige rapport. Prognosen er nå inntekter fra NAV på kr 3,4 millioner mot et budsjett på kr 2 millioner.

Driftskostnadene ser ut for å bli kr 700' (9%) 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. Og som beskrevet under investeringer er kostnadene forbundet med digitaliseringsaktiviteten høyere enn budsjett på kr 400 000, og prognosen er nå kr 1 000 000.

Overskudd fra EVU-kursene var i mars-prognosen lagt inn 2 steder, og de interne inntektene er av den grunn justert ned med kr 455 000 i denne rapporten.

Prognose på forventet overføring til 2016 er etter april kr -6,2 millioner mot -6,9 millioner etter mars.

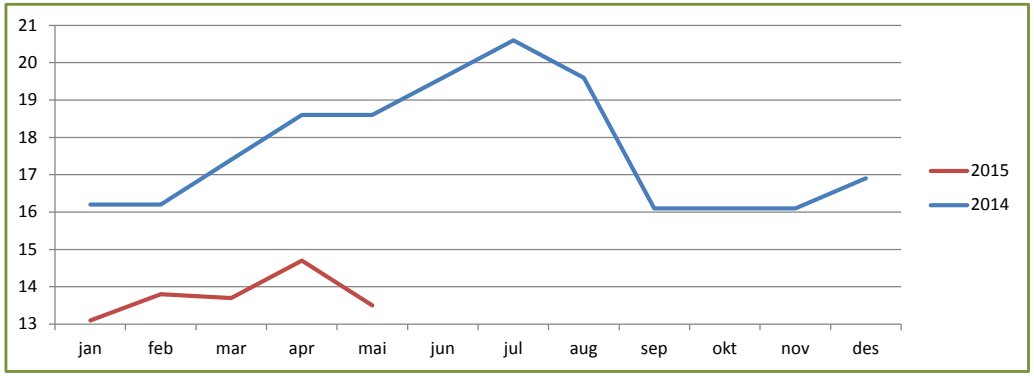
Figuren til venstre viser utviklingen i rekrutteringsstillinger og der har vi færre månedsverk i begynnelsen av året og flere i slutten av året enn budsjettert. Årsaken til denne forflytningen henger sammen med endret stillingsprosent i noen stillinger og andre små individuelle endringer. Prognosen for antall årsverk er justert ned til 24,5 fra 25,8. Måltallet er 24. Reduksjonen fra 25,8 tilskrives først og fremst innvilgede permisjoner og forsinket oppstart i en stilling.

Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - april 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.

* 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.