UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 62/13
Møtedato: 10. september 2013

ØKONOMIRAPPORT PER JULI 2013

Fakultetet vil i 2013 ikke nå måltallene til antall stipendiater og postdoktorer finansiert av grunnbevilgningen. Så lenge fakultetet ikke kommer opp i måltallet vil vi ikke få midler for den nye stipendiaten som ligger inne fra 1/9-13. For 2013 vil dette medføre at fakultetet får kr 259.000 mindre i inntekter enn budsjettert.

Aktiviteten i eksternfinansierte prosjektene har en tid vært lavere enn budsjettert. En del av etterslepet målt mot budsjett er nå innhentet.

vedtak:

«Styret tar økonomistatus pr. juli 2013 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

02.09.13
LAHO

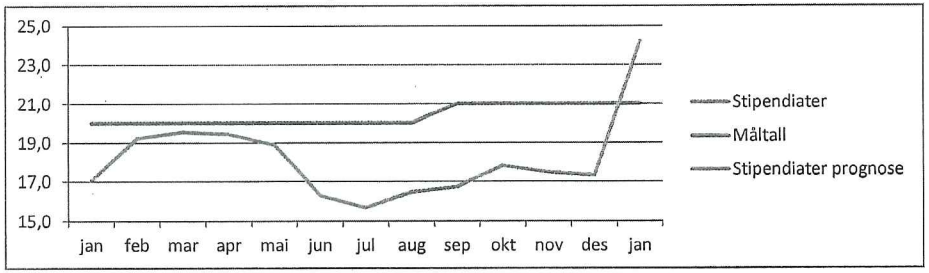
Vedlegg

Det juridiske fakultet

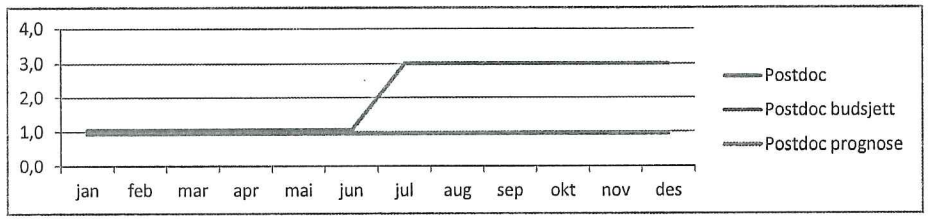
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN **Januar - juli 2013**

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-110 665	-60 601	-60 607	6	-111 729
Investering	500	300	350	-50	650
Lønn	86 998	44 515	46 275	-1 761	87 199
Driftskostnader	8 813	4 716	4 270	446	9 042
Interne inntekter	-16 166	-9 083	-10 405	1 322	-16 276
Interne kostnader	31 367	17 603	17 802	-198	30 669
Overføring til 2014	4 348				5 641

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

* Inntektene i rapporteringsperioden er ihht budsjett. Prognosen er at årsinntekten vil bli 1,3 millioner høyere enn budsjettert. Dette er inntekter fra etter og videreutdanningsaktiviteten fakultetet overtok ansvaret for i sommer.

* Som omtalt i forrige økonomirapport er det satt av kr 150.000 utover budsjett til oppgradering av datamaskiner på lesesaler.

* Som en ser av grafene til venstre har fakultetet lavere antall stipendiater i juli målt mot måltallet, men også målt mot budsjett. I budsjettet for høsten lå det inne oppstart for flere stipendiater enn de to som starter. I stedet har fakultetet ansatt 5 U-lektorer som sammen med 2 andre antas å begynne som stipendiater i januar 2014. I og med at fakultetet for resten av året vil ligge under måltallet vil vi ikke få inntekt for stipendiaten vi fikk tildelt fra 1/9-13. Dette medfører at årets inntekter fra UiB reduseres med kr 259.000.

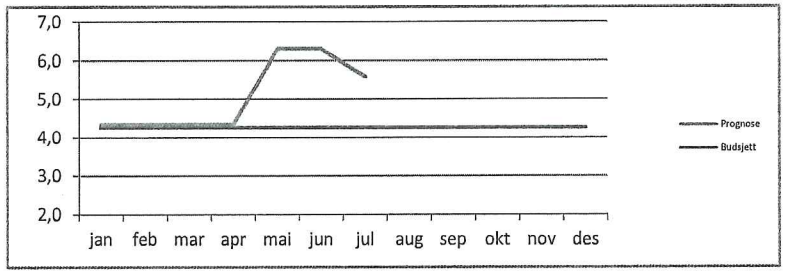
* Fakultetet har et måltall på å ha tre postdoc-stillinger besatt. Prognosen nå er at fakultetet ikke vil ansette noen nye i 2013, og dermed bare ha en gjennom hele 2013. Når fakultetet over tid ligger under måltallet for stipendiater og postdoktorer vil det kunne medføre at midler blir inndratt.

* Av det totale lønnsavviket på kr 1,8 millioner er kr 750.000 merforbruk på undervisning/sensur. Dette ses på som et periodiseringsavvik. Videre er refusjonsinntektene kr 350.000 lavere enn budsjettert, og det er i prognosen tatt høyde for at disse refusjonsinntektene blir lavere enn antatt i budsjettet.

* Prognosen for de interne inntektene /kostnadene er at de ved årests slutt vil bli omtrent som budsjettert.

* Små driftsmidler har i 2013 et budsjett på kr 720.000. På bakgrunn av tidligere års erfaring , ble det i 2013 foretatt en overbooking med 50%. Totalt ble altså kr 1 mill fordelt. Etter at 2/3 av året snart er passert er mindre enn kr 300.000 brukt. Foreløpige tall tilsier at overbookingen var nødvendig for å oppnå høy nok aktivitet til at budsjettet blir brukt opp.

Prognose overføring til året etter (i milloner)

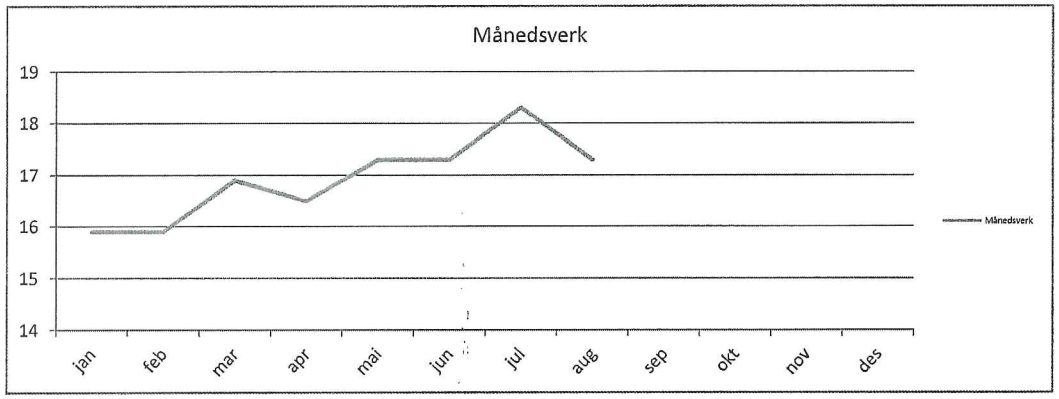


Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - juli 2013**

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	18	26	-8	-43 %	18
	NFR	7 008	6 798	209	3 %	14 400
	EU					
	Annen bidrag	4 241	3 900	340	8 %	9 682
Sum		**11 266**	**10 724**	**542**		**24 100**

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. For NFR-inntektene er det faktisk overføring fratrukket midler overført fra oss til prosjektpartnere.

Avviksforklaring

* I rapporteringsperioden er det små avvik for NFR-aktiviteten.

* Avviket for andre bidragsprosjekter er på kr 340.000 (8%), ned fra 23% ved forrige rapportering.