UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 5/15
Møtedato: 2.februar 2015

ØKONOMIRAPPORT FOR 2014

Styret vedtok i februar 2014 et budsjett for grunnbevilgningen hvor kostnadene var kr 10,8 millioner høyere enn inntekter og overføring fra 2013, og overføringen til 2015 var forventet å bli negativ med kr 3,3 millioner.

Resultatet ble et overforbruk på kr 6,7 millioner og kr 800 000 i overføring til 2015.

Avviket fra budsjett tilskrives blant annet høyere refusjonsinntekter fra NAV, lavere kostander til undervisning og sensur, frikjøpsinntekter for administrative ressurser og mindreforbruk på øremerkede bevilgninger.

vedtak:

«Styret tar økonomirapporten for 2014 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

26.01.15
LAHO

Vedlegg

Det juridiske fakultet

Årsregnskap 2014 - GRUNNBEVILGNINGEN

Klasse (tall i 1000)	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr
Inntekter	-115 632	-116 376	744
Investering	1 050	1 497	-447
Lønn	99 088	96 764	2 323
Driftskostnader	8 768	8 180	589
Interne inntekter	-17 338	-22 590	5 252
Interne kostnader	35 273	39 240	-3 966
Overføring til 2015	-3 314	794	-4 108

Fakultetet budsjetterte med 3,3 millioner i overforbruk i 2014. Resultatet ble et underforbruk på kr 800 000

Årsaken til underforbruket er sammensatt.

For det første er budsjettet levende, det vil si at tilleggsbevilgningen øker både inntektene og kostnadene i budsjettet, uavhengig av om kostnaden kommer året etter. Dette for å holde det budsjetterte målet for overføringer til året etter på det samme nivået. Noen av tilleggsbevilgningene ble imidlertid ikke brukt i 2014 og ble følgelig en del av overføringen til 2015.

Investeringene viser et merforbruk på kr 447 000. Avviket knyttes i all hovedsak til merkostnader ved DigUiB, universitetets satsing på digitalisering av undervisningen. Fakultetet fikk i 2014 kr 830 000 fra UiB til denne aktiviteten og har i tillegg blitt lovet kr 500 000 i 2015 og 2016. Forbruket har vært kr 1,6 milloner fordelt med kr 1 million til investeringer og 600 000 til annet utstyr/drift.

Lønnskostnadene var i 2014 kr 2,3 millioner lavere enn budsjettert. Mye av årsaken til dette avviket er høyere refusjonsinntekter fra NAV i forbindelse sykdom og fødselspermisjoner, på i alt kr 1,9 millioner. Dette er nesten dobbelt så høyt som budsjett. I tillegg ble det delt ut færre studentstipend enn budsjettert og kostnadene til sensur og undervisning ble kr 700 000 lavere enn budsjettert. På den annen var kostnadene til eget personell noe høyere enn budsjettert.

Kostnadene til drift var kr 600 000 lavere enn budsjettert og forklares blant annet ved at det var flere av de interne prosjektene som ikke brukte opp alle de tilgjengelige midlene. Totalt overfører disse prosjektene i underkant av en million til 2015. Se spesifisering under for detaljer. På den annen side ble det brukt mer til driftskostnader til DigUiB enn budsjettert.

De interne kostandene (inntektene og kostnadene sett under ett) var kr 1,3 millioner høyere enn budsjettert. Fakultetet fikk kr 580 000 av DigUiB-bevilgningene inn som intern transaksjon til å dekke kostnadene beskrevet over. I tillegg kom det i retur ubrukte midler fra Eiendomsavdelingen (Eia) for diverse oppussingsarbeider forskuddsbetalt i 2013 og bidrag

fra Eia til HMS-tiltak som ikke var tatt med i budsjettet. I løpet av året mottok fakultetet også ikke-budsjetterte SAK[1]-midler til frikjøp av administrative ressurser.

Overføringer til 2015

Totalt overfører fakultetet kr 800 000 til 2014 og tabell 1 viser hvilke interne prosjekt som har øremerkede midler med inn i 2015. Den største potten er knyttet opp mot en stipendiatstilling (merket Regional etisk komite) som hadde forventet oppstart høsten i 2014. Tiltredelsen har blitt forsinket og vil være besatt fra begynnelsen av 2015.

Tabell 1

Interne prosjekter (tall i 1000)	Overføring til 2015
Annuum	2 570
Små driftsmidler	-195
Internasjonalisering (SPIRE)	-300
Utviklingsforskning (D&R)	-150
Likestillingsmidler	-319
Regional etisk komite	-2 400
Sum	**-794**

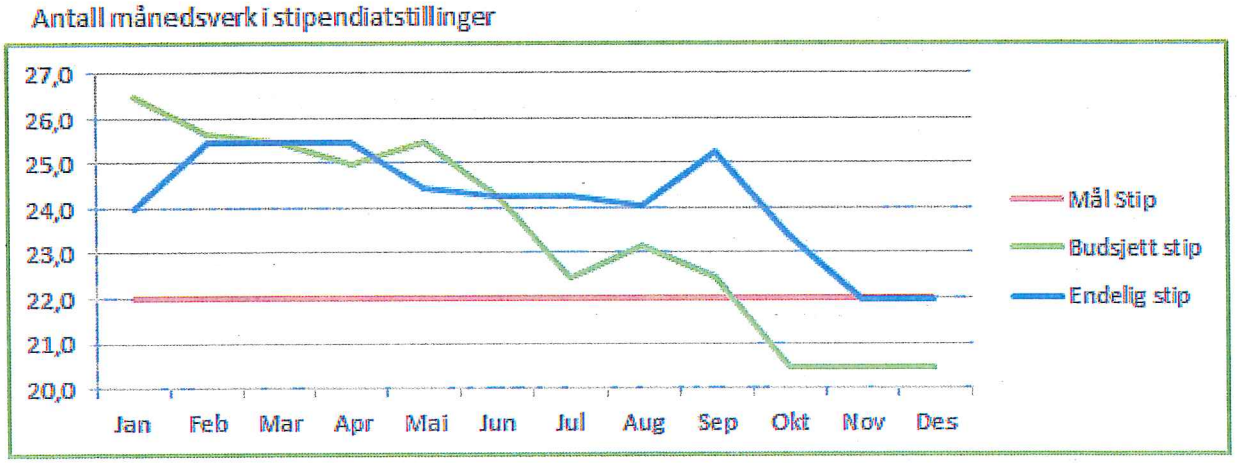
Det juridiske fakultetet ble i 2014 tildelt likestillings-midler øremerket frikjøp fra undervisningsplikt for en vitenskapelig ansatt i 2015.

Demokrati og rettstat, som har som mål å sette søkelys på sentrale problemstillinger knyttet til demokratiske institusjoner, har siden 2008 mottatt midler fra forskjellige UiB-institusjoner og overfører kr 150 000 til 2015.

Fakultetet overfører kr 300 000 i ubrukte midler knyttet opp mot bevilgninger fra det Strategiske program for internasjonalt forsknings- og undervisningssamarbeid (SPIRE).

Fakultetet innvilget i 2014 over en million kroner til Små driftsmidler, selv om potten til fordeling kun var kr 700 000. Årsaken til overbookingen er at historien viser at om lag 30% av bevilgningene ikke blir brukt. I 2014 var underforbruket enda større; kun halvparten av den tildelte rammen ble brukt. Ubrukte midler på kr 195 000 overføres til bruk i 2015.

Rekrutteringsstillinger

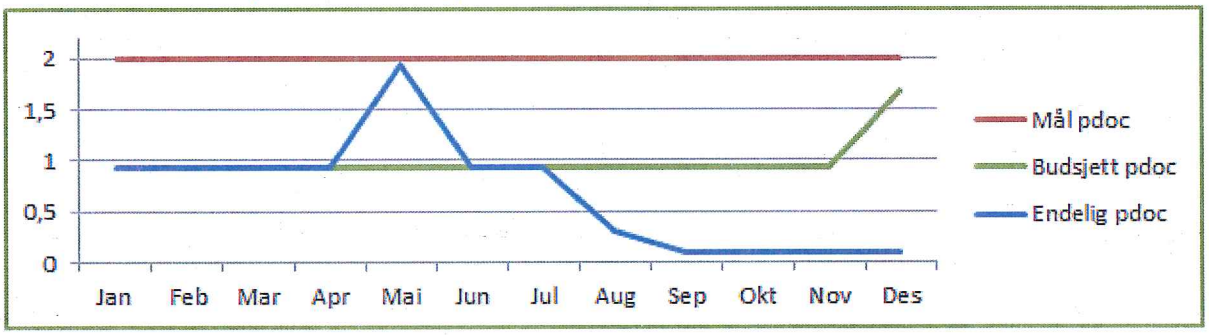


[1] Midler for å fremme Samarbeid, Arbeidsdeling og Konsentrasjon.

Måltallet for antall stipendiater under grunnbevilgningen var i 2014 22 årsverk, og fakultetet budsjetterte med 23,5 årsverk. Fasit ble 24,4, og årsaken til denne økningen er forlengelser som det ikke var tatt høyde for i budsjettet.

I kategorien postdoktorer fikk vi en fratredelse i siste halvdel av året som medførte at det i de siste månedene i 2014 kun var ansettelse i 0,1 stilling. En postdoktor ble ansatt i desember, men tiltrådte i stillingen etter telletidspunktet som er den første i måneden.

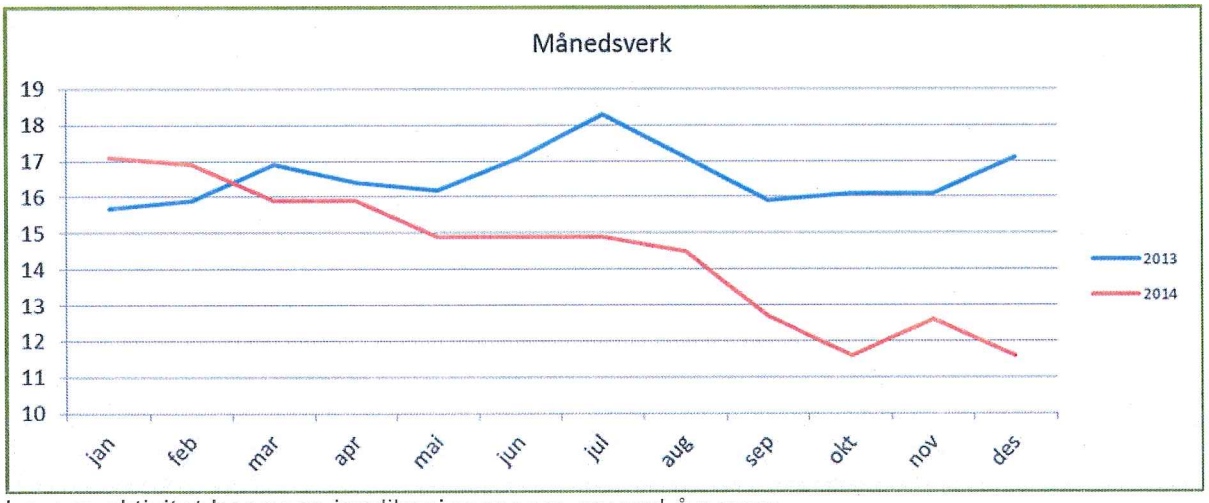
Antall månedsverk i postdoktorstillinger



Bidrag og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Inntekter/kostnader (tall i 1000kr)		Års - regnskap	Hittil i år - avvik	Hittil i år - avvik i %	Års-budsjett
Kostn	Oppdrag	0	0		0
	NFR	9 849	-851	-8 %	10 700
	EU				
	Annen bidrag	6 843	-257	-4 %	7 100
Sum		**15 353**	**554**		**17 800**

Aktiviteten i 2014 har vært omtrent som antatt i september 2013, da måltallene for 2014 ble meldt inn. Anslagene da var noe høyere enn regnskapet viser, og skyldes at fakultetet fikk tilslag på færre prosjekter enn antatt.



Lavere aktivitet har noen implikasjoner som er verd å nevne.

Færre stillinger og lavere aktivitet under den eksternfinansierte delen av fakultetets økonomi, gir fakultetet lavere inntekter fra overhead, samtidig som resultatinntektene fra forskning synker ettersom eksterne inntekter gir belønningmidler fra departementet. Dersom lavere aktivitet på eksternfinansierte prosjekter også betyr færre stipendiater vil det på sikt gi lavere belønningsmidler ettersom en uteksaminert kandidat gir kr 250-300 000 til fakultetet. Den eksternfinansierte aktiviteten medfører også publiseringer som gir publiserinspoeng og belønningsmidler fra departementet.

Å øke størrelsen på den eksternfinansierte porteføljen er derfor av stor viktighet for fakultetet i årene som kommer.