UNIVERSITETET I BERGEN

Styre: Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet
Styresak: 61/14
Møtedato: 9.september 2014

ØKONOMIRAPPORT PER JULI 2014

Fakultetet har for 2014 budsjettert med en negativ overføring til 2015 på kr 3 300 000. Avviksrapporten i mai hadde en prognose på overføring til 2015 som var negativ med kr 2 900 000. Prognosen etter juli er en negativ overføring til 2015 på kr 1,6 millioner. Økte refusjonsinntekter fra NAV, en øremerket bevilgning fra departementet og lavere kostnader knyttet til fellesbidrag for BOA-ansatte er de enkeltfaktorene som har bidratt mest til å redusere merforbruket.

vedtak:

«Styret tar økonomistatus pr. juli 2014 til etterretning.»

Asbjørn Strandbakken
Dekan

Øystein Lunde Iversen
Fakultetsdirektør

02.09.14
LAHO

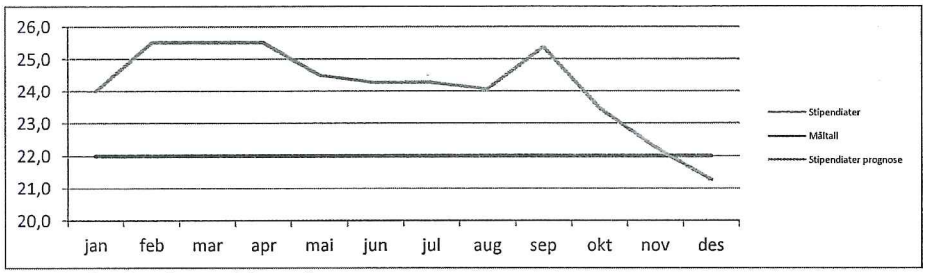
Vedlegg

Det juridiske fakultet

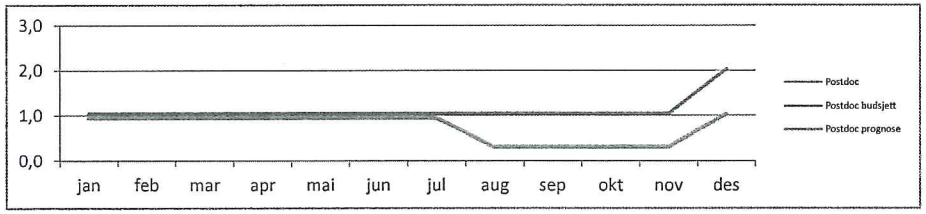
REGNSKAPSRAPPORT GRUNNBEVILGNINGEN **Januar - juli 2014**

Klasse (tall i 1000)	Års-budsjett	Budsjett hittil i år.	Regnskap hittil i år.	Avvik i kr	Prognose
Inntekter	-115 612	-63 082	-64 766	1 684	-115 946
Investering	1 050	550	642	-92	850
Lønn	99 088	50 911	51 711	-801	98 360
Driftskostnader	8 362	4 593	4 543	50	8 551
Interne inntekter	-17 338	-7 937	-8 218	281	-16 946
Interne kostnader	35 273	19 233	19 879	-646	34 203
Overføring til 2015	-3 314				-1 563

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

* Etter årets sju første måneder har inntekten vært kr 1 684 000 høyere enn budsjetter. Dette er periodiseringsavvik knyttet opp mot etter og videreutdanningskurset og inntekter fakultetet får for stipendiaterene. I prognosen ligger det inne en inntekt fra departementet på kr 500 000 som er øremerket samarbeid om jusutdanningen. Midlene vil bli brukt til frikjøp av administrative ressurser og dermed være en avlastning på lønnsbudsjettet.

* Så langt i 2014 er kostnadene til investeringer 17% høyere enn budsjettert. Det er innkjøp av utstyr til digitalisering av undervisningen som står for brorparten av kostnadene. Årsprognosen er redusert til kr 850 000 ettersom deler av kostnadene til digitalisering blir ført som driftskostnader og ikke investeringer. Det er i prognosen ikke tatt høyde for økte kostnader som følge den pågående prosessen rundt innkjøp av bærebare PC'er og nettbrett.

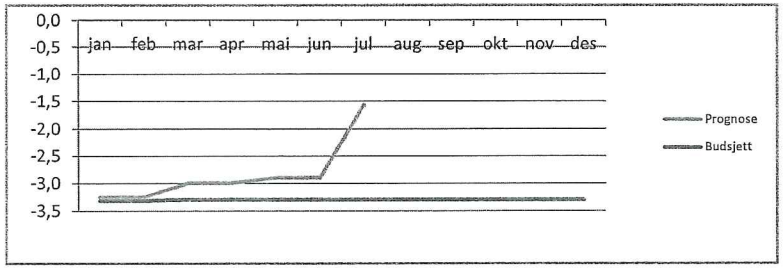
* Pr mai viser regnskapet at lønnskostnadene er 1,6% høyere enn budsjett. Overforbruket tilskrives blant annet periodiseringsavvik og større kostnader til sensur og undervisning. I prognosen er det tatt høyde for høyere kostnader til undervisning og sensur, ettersom det ikke blir ansatt så mange U-lektorer som antatt i budsjettet. I prognosen er også refusjonsinntektene i forbindelse med sykdom og fødselspermisjoner justert opp med kr 200 000

* Avviket under driftskostnader er lave og endringen i prognosen er liten målt mot forrige rapportering.

* I prognosen er de interne kostnadene redusert med kr 400 000 som følge av at fakultetet korrigerer hvordan egne ensattes lønn belastes på prosjekter. Tidligere har vi belastet lønnen direkte, med ved å istedet frikjøpe den enkelte forsker sparer vi kr 10.600 pr måned i fellesbidrag til sentraladministrasjonen.

I sum forventes den negativ overføringen til 2015 å bli kr 1,6 millioner, mot 2,9 millioner i rapporten fra mai.

Prognose overføring til året etter (i milloner)

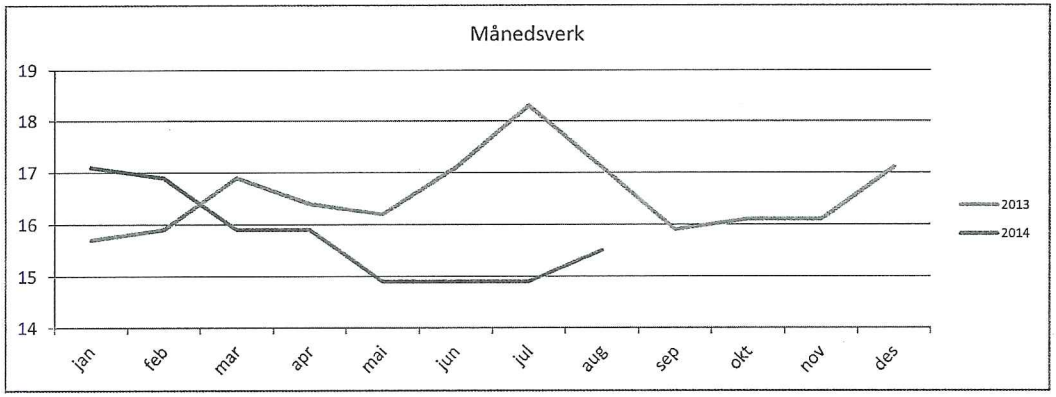


Det juridiske fakultet

REGNSKAPSRAPPORT BOA **Januar - juli 2014**

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	5 923	5 943	-20	0 %	10 700
	EU					
	Annen bidrag	4 469	3 581	889	20 %	7 100
Sum		**10 392**	**9 524**	**868**		**17 800**

Antall månedsverk i eksternfinansierte prosjekter, 2014 sammenlignet med 2013



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

* Det er ikke avvik fra budsjett på NFR-prosjektene.

* Avviket under andre bidragsprosjekter er på 20% (kr 889')mindreforbruk. Av dette er kr 680' renteinntekter på de gaver og gaveforsterkningsmidler fakultetet har mottatt de siste årene. Dekanatet vil komme tilbake med et forslag til hvordan disse midlene skal disponeres.