

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
06.03.2017

Sak:
10/17

Regnskapsrapport per 31.12.2016

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten per 31.12.2016 til etterretning.

Begrunnelse:

Hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 31.12.2016:

Kontokl	Kontokl(T)	tall i 1000 kr.		
		Regnskap 31.12.16	Årsbudsjett 2016	Budsjett- avvik 2016
3	Salgs- og driftsinntekt	-80 383	-80 332	51
5	Lønn og godtgjørelser	62 816	64 189	1 373
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	2 470	4 553	2 083
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	3 548	5 064	1 516
9	Interne overføringer	7 234	7 454	220
		-4 315	928	5 243

Regnskapsresultatet for 2016 ble et mindreforbruk på 4,315 mill. kr. I forhold til budsjett for 2016 er det et mindreforbruk på 5,243 mill. kr.

Inntektene ble omtrent som budsjettet, og kommenteres ikke.

Lønnskostnader hadde et totalt mindreforbruk på ca. 1,3 mill. kr. i forhold til budsjett (ca. 2 %). Avviket på lønn fordeler seg slik:

	tall i 1000 kr.		
	Regnskap 2016	Årsbudsjett 2016	Budsjett- avvik 2016
Fakultetsledelse og administrasjon	13 856	12 474	-1 382
Lønn diverse tiltak (stud.stip., fyrtårn, strafferettsprosj. m.fl.)	4 780	5 155	375
Lønn eksterne forelesere og sensorer	5 987	6 131	144
Vitenskapelige stillinger	38 193	40 429	2 236
	62 816	64 189	1 374

Som tabellen viser, er det størst avvik på vitenskapelige stillinger, mens det er merforbruk på fakultetsledelse/administrasjon. Noe av årsaken er den situasjonen fakultetet har hatt med dekanstillingen i 2016, der en professor har fungert som dekan i en periode. Relativt lite avvik på øvrige lønnskostnader. Av mindreforbruket på lønn på ca. 1,3 mill. kr. er ca. 0,6 mill. kr. er bundne lønnsmidler, ca. 0,9 mill. kr. er øremerkede lønnsmidler mens det er et merforbruk på ca. 0,2 mill. kr. på frie lønnsmidler. Bundne og øremerkede midler må ligge som avsetning på de respektive tiltakene til bruk i slutten av tilsettingsperioden.

Andre driftskostnader

Totalt sett ble det et mindreforbruk på andre driftskostnader (kontoklasser 6+7) på 3,6 mill. kr., hvorav 3,1 mill. kr. er frie midler og 0,5 mill. kr. er bundne/øremerkede midler. De største årsakene til mindreforbruket er reduserte reisekostnader, utgifter til praksissteder (der mye av kostnadene kommer på 2017 siden praksisperioden er så sent på året), samt mindreforbruk på forskningsmidler.

Interne transaksjoner

Det var et mindreforbruk på 0,2 mill. kr. i 2016. Avviket er relativt lite, og noe skyldes at det er avsluttet BOA-prosjekter mot bevilgningsøkonomien.

Avsetninger

Fakultetet hadde akkumulerte avsetninger på 12,5 mill. kr. ved inngangen til 2016. Etter det positive resultatet for 2016 på 4,3 mill. kr., er akkumulerte avsetninger ved utgangen av 2016 økt til 16,8 mill. kr. Av dette er 6,5 mill. kr. frie avsetninger, 6,5 mill. kr. er bundne avsetninger og 3,8 mill. kr. er øremerkede avsetninger.

Avsetningene økte altså betydelig også i 2016. Det er spesielt de frie avsetningene som har økt (økte med 3,1 mill. kr.), og disse utgjør ved inngangen til 2017 ca. 6,5 mill. kr. (akkumulert). Det som er verd å merke seg i 2016, er imidlertid at avsetninger på frie lønnsmidler ikke har økt (det var faktisk et lite merforbruk). Det var altså på midler til annen drift at de frie avsetningene økte i 2016, bl.a. forskningsmidler, reisekostnader og utgifter til praksis (hvor en del kommer i 2017).

Når det gjelder bundne og øremerkede avsetninger, så er dette midler som i all hovedsak gjelder lønn til rekrutteringsstillinger – herunder egenfinansierte stipendiater samt strategiske midler til havrettssenteret. Dette er midler som ikke kan brukes til andre formål.

K.G. Jebsen senter for havrett

Se senterets egen rapport under orienteringssaker.

Trude Haugli
dekan
—

Kirsti Anderssen
fakultetsdirektør
—

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur