

## SAKSFRAMLEGG

Til:  
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:  
29.03.2019

Sak:

## Regnskap per 31.12.2018

**Innstilling til vedtak:**

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten per 31. desember 2018 til etterretning.

**Begrunnelse:**

Regnskapet for 2018 er nå avsluttet. Tabellen under viser hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 31.12.18:

				Tall i 1.000 kr
Kontokl	Kontokl(T)	Regnskap 31.12.18	Budsjett 31.12.18	Budsjettavvik 31.12.18
3	Salgs- og driftsinntekt	-81 995	-81 307	689
5	Lønn og godtgjørelser	69 722	74 098	4 376
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	2 828	6 030	3 202
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	4 079	4 116	37
9	Interne overføringer	5 240	5 299	58
		<b>-126</b>	<b>8 236</b>	<b>8 362</b>

Vi endte opp i 2018 med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 126.000, mot et budsjettert merforbruk på 8,236 mill. kr. Dette gir et budsjettavvik på 8,362 mill. kr. I 2018.

Om vi ser på tallene per prototype, ser det slik ut:

Prototype	Prototype(T)	Beløp 2018	Budsjett 2018	Budsjettavvik 2018
10	Intern oppfølging u/saldooverføring	4 893	8 068	3 175
12	Intern oppfølging m/saldooverføring	-6 523	-2 318	4 205
13	Bevilgning fra KD - øremerkede midler	1 504	2 486	982
		<b>-126</b>	<b>8 236</b>	<b>8 362</b>

Budsjettavvikene for 2018 er ikke så interessante lengere, siden dette nå er historie, men vi ser at det er størst budsjettavvik på prototype 12-midler, dernest på prototype 10-midler og så et betydelig

lavere avvik på prototype 13-midler. Alle protypene har et mindreforbruk i 2018 i forhold til budsjett.

### Avsetninger 2018

Det som er mer interessant å se på, er de akkumulerte avsetningene vi har med oss fra 2018 til 2019.

Tabellen under viser IB (inngående balanse) på avsetningene i 2018, endringen i løpet av 2018 (resultatet for 2018), og UB (utgående balanse) for 2018. Vi ser at de akkumulerte avsetningene er totalt sett omtrent som ved inngangen til 2018, men at det er en forskyvning mellom protypene:

	IB 2018	Resultat 2018	UB 2018
Prototype 10	-10 931	4 893	-6 039
Prototype 12	-6 925	-6 523	-13 447
Prototype 13	-1 168	1 504	336
	<b>-19 024</b>	<b>-126</b>	<b>-19 149</b>

I løpet av 2018 ble prototype 10-avsetningene redusert med 4,893 mill. kr., og var ved utgangen av 2018 på 6,039 mill. kr. Prototype 12-avsetningene økte med 6,523 mill. kr., til 13,447 mill. kr., mens prototype 13-avsetningene ble redusert med 1,504 mill. kr., til 0,336 mill. kr.:

Årsaken til forskyvningen mellom prototype 10 og prototype 12, er at vi flyttet midler til egenfinansierte stipendiater, «etterlivet» ved KG Jebsen senteret samt midler til forskergruppene til prototype 12 i løpet av 2018.

Fremdeles har vi relativt store prototype 10-avsetninger (frie avsetninger). Det er lagt inn to nye førsteamanuensisstillinger i budsjett 2019, og det er vedtatt tilsetting av to postdoktorer over to år over egne midler (beregnet til 3,8 mill. kr.).

Lena Bendiksen  
dekan

—

Kirsti Anderssen  
fakultetsdirektør

—

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*