

## SAKSFRAMLEGG

Til:  
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:  
29.03.2019

Sak:

### Regnskap og budsjettoppfølging februar 2019

#### Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport med budsjettoppfølging per 28. februar 2019 til etterretning.

#### Begrunnelse:

Vi har ennå ikke mottatt revidert fordeling av budsjett 2019, og det er heller ikke overført inntekter eller belastet internhusleie per februar 2019, slik at i denne rapporteringen er inntekter og internhusleie utelatt, og det er kun kostnadssiden som fremkommer. Kostnadsbudsjettet er lagt inn etter det budsjettet som ble vedtatt i fakultetsstyret i oktober 2018 (FS 37/18), med justeringer som følge av nye momenter, f.eks. på lønn, etter oktober 2018. Fristen for å registrere budsjett for 2019 i økonomisystemet er 12. april, så det vil fremdeles bli gjort justeringer i budsjettet frem til det endelige budsjettet er på plass, derfor tas ikke årsbudsjett for 2019 med i tabellen under.

Hovedtallene i bevilgningsøkonomien per februar 2019:

		tall i 1.000 kr.		
Kontokl	Kontokl(T)	Regnskap 28.02.19	Budsjett 28.02.19	Avvik hittil i år
5	Lønn og godtgjørelser	12 212	12 751	539
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	431	444	13
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	287	236	-51
9	Interne overføringer	725	193	-532
		<b>13 656</b>	<b>13 624</b>	<b>-32</b>

Som tabellen over viser, er det lite avvik mellom budsjett og regnskap hittil i år. Det er et mindreforbruk på lønn på ca. 0,5 mill. kr., og et merforbruk på interne overføringer på ca. 0,5 mill. kr. Mindreforbruk på lønn skyldes at det er lagt inn nye stillinger i budsjettet som ikke er tilsatt ennå, slik at kostnaden kommer senere. Det er vanskelig å budsjettere riktig starttidspunkt for nye stillinger.

Årsaken til merforbruk på interne overføringer, er at det i 2019 er belastet egeninnsats for ansatte på havrettssenteret i 2. tertial 2018, som ble avglemt i 2018. Dette er en føring mellom indirekte kostnader, lønn og egeninnsats, og de øvrige føringene ble gjort, mens denne ene føringen ved en feiltakelse ble utelatt. Totalt sett er dette omtrent et «nullsumspill».

For øvrig er det omtrent ikke avvik mellom budsjett og regnskap så langt i år.

### Avsetninger

Saldoer fra 2018 er foreløpig ikke lastet over til 2019 i økonomisystemet, så et lite forbehold om akkumulerte avsetninger må det være. Tabellen under viser IB (inngående balanse) for 2019, fordelt per prototype:

		tall i 1.000 kr
		<b>IB 2019</b>
Prototype 10	Intern oppfølging u/saldooverføring	-6 039
Prototype 12	Intern oppfølging m/saldooverføring	-13 447
Prototype 13	Bevilgning fra KD - øremerkede midler	336
		<b>-19 149</b>

Prototype 10-avsetningene er de frie avsetningene, prototype 12 og 13 er bundne/øremerkede avsetninger. Prototype 12 og 13 er allerede disponert (men ikke brukt).

I budsjett for 2019 er det lagt inn lønnsmidler for to nye førsteamanuensisstillinger.

Fakultetsstyret har dessuten vedtatt tilsetting av to postdoktorer over to år over frie avsetninger (beregnet til totalt 3,8 mill. kr. over to år).

### Revidert budsjettfordeling 2019

Som nevnt innledningsvis, har enhetene ennå ikke fått revidert budsjettfordeling for 2019. Saken ble behandlet i U-styret 13. mars, og i det forslaget som ligger i styresaken, ser det ut for at vårt fakultet kommer ut med omtrent 2,6 mill. kr. mindre i tildeling for 2019 i forhold til den fordelingen som ble gjort i juni 2018, og som fakultetsstyret forholdt seg til i forbindelse med budsjettsaken for fakultetet i oktober 2018.

Lena Bendiksen  
dekan

Kirsti Anderssen  
fakultetsdirektør

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*