DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT
til
fakultetsstyret

Jnr.11/2408
Arkiv

Sak nr. 83/11
Styremøte 13.12.2011

I. ØKONOMISTATUS PER OKTOBER 2011

Fakultetets regnskap er todelt; GrunnBevilgningen (GB) og Bidrag- og Oppdrags-Aktiviteten (BOA). BOA aktiviteten er igjen delt inn i Forskningsrådsaktivitet, annen bidragsaktivitet, Oppdragsaktivitet og EU.

Med bakgrunn i tilgjengelig informasjon er det utarbeidet en prognose for grunnbevilgningen som viser en forventet overføring til 2012 på kr 6,8 millioner. Dette er i samme størrelsesorden som rapportert til styret forrige gang. Til økonomiavdelingen er det rapportert en prognose på kr 7.000.000 i overføring til 2012 Vi ønsker her å nevne at det for noen utgifter er knyttet en viss usikkerhet til om disse kommer til utbetaling i 2011 eller 2012. Det endelige overføringsbeløpet vil derfor kunne avvike noe fra denne rapporten, men vi legger fortsatt til grunn at overføringen vil bli tilnærmet i denne størrelsesorden. Videre vil vi nevne at deler av de overførte midlene vil være bundne utgifter til konkrete prosjekt/formål.

1. GB

Regnskap pr 31/10-2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Prognose
Inntekter	**-96 747 500**	**-78 006 100**	**-78 005 169**	**-932**	**-96 747 500**
Investeringer	**525 000**	**425 000**	**787 252**	**-362 252**	**925 000**
Lønn	**78 095 000**	**59 580 070**	**60 697 327**	**-1 117 257**	**75 975 000**
Drift	**6 540 100**	**3 937 800**	**3 625 279**	**312 521**	**5 457 000**
Interne transaksjoner	**9 950 100**	**9 113 550**	**8 711 984**	**401 566**	**11 094 000**
Resultat	**-1 637 300**	**-4 949 680**	**-4 183 326**	**-766 354**	**-3 296 500**
Overført fra 2010	-3 473 000	-3 473 000	-3 473 866	866	-3 473 000
Overføres til neste periode (2012)	5 110 300	8 422 680	7 657 192	765 488	-6 769 500

På inntektssiden er det intet avvik. .

Investeringene er større så langt i år sammenlignet med budsjettet. Og etter styrevedtaket fra 16.06.11 lå fakultetet an til å investere for i overkant av 1,1 million kroner i 2011. Som følge av forsinket utrullering av Windows 7 til de administrativt ansatte er investeringsprognosen redusert med kr 200.000 til kr 925.000.

Lønnsbudsjettet viser et merforbruk på kr 1.117.000. Det er brukt mer enn budsjett på fastlønn til vitenskapelige, noe som henger sammen med at det er ansatt flere på korte kontrakter med hovedvekt på undervisning. Dette er i samsvar med tidligere føringer fra styret. Regnskapet viser videre at avlønningen til stipendiater er litt lavere enn budsjettert, noe som tilskrives forsinket oppstart. Ellers er det verd å merke seg at refusjonsinntektene som følge av fødsel og sykemeldinger ligger kr 423.000 under budsjett, en økning fra 289.000 ved forrige rapportering.

Grunnen til at prognosen er over 2 millioner lavere enn budsjettert er at lønnsbudsjettet inneholder avsetninger til tiltak om å fremme undervisningsformål vedtatt av styret tidligere i år, som enten er ført under drift/interne transaksjoner eller ikke har blitt gjennomført. Noen styrkingstiltak er imidlertid gjennomført, jf merforbruket på lønnsbudsjettet ovenfor. Men generelt har det vært vanskelig å rekruttere ut over det vi har gjort.

Drift

I perioden januar til oktober er det brukt kr 313.000 mindre til drift enn budsjettert. Prognosen for hele året viser at underforbruk anslås å bli om lag kr 1,1 millioner lavere enn budsjettert. En del av disse pengene tilskrives at vi har fått vel kr 300.000 fra et samarbeid med UiA og UiS og kr 200.000 i belønningsmidler for to kvinnelige 1. amanuenser. Av tekniske årsaker må disse budsjetteres med tilhørende kostnader, selv om vi vet disse ikke er reelle.

Interne transaksjoner

Forventninger om lavere overheadinntekter som følge av forsinkelser på eksternfinansierte prosjekter og personell som har sluttet, er medvirkende til at prognosen for netto interne kostnader øker fra kr 10.763.000 ved forrige rapportering til kr 11,1 millioner i denne rapporten.

2. BOA

Regnskap pr 31/10-2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik
Inntekter	**-16 200 000**	**-12 781 000**	**-10 999 081**	**-1 781 919**
Lønn	**7 128 000**	**6 007 000**	**4 928 175**	**1 078 825**
Drift	**8 280 000**	**7 806 000**	**2 379 519**	**5 426 481**
Interne transaksjoner	**2 835 000**	**1 720 000**	**1 475 687**	**244 313**
	18 243 000	**15 533 000**	**8 783 381**	**6 749 619**

BOA-aktiviteten er preget av at en del aktivitet har fått forsinket oppstart sammenlignet med det som ble budsjettert. Dette gir seg utslag i lavere kostnader og lavere inntekter. Avviket på driftskostnadene er spesielt høye og skyldes for en stor del at overføringer til partnere på NFR-prosjekter er budsjettert som driftskostnader, mens de skulle vært ført på en slik måte at de skilles ut fra økonomien til fakultetet. Det påvirker både inntektene og kostnadene som dermed blir lavere enn budsjettert.

Saken legges frem for fakultetsstyret med følgende forslag til

vedtak:

1. *"Styret tar økonomistatus pr. oktober 2011 til etterretning.*

Asbjørn Strandbakken
dekan

Eivind Buanes
fakultetsdirektør

LAHO
05.12.11