DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT
til
fakultetsstyret

Jnr.11/2408 Arkiv	Sak nr. 57/11 Styremøte 13.09.2011

I. REVIDERT BUDSJETT OG ØKONOMISTATUS PER JULI 2011

I protokollen fra styremøtet 16.06.11 ble det protokollert følgende under sak 38/11: Økonomistatus pr april 2011 mm

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

2. *Styret gir dekanen fullmakt til å behandle søknaden fra fakultetsbiblioteket, innenfor en ramme på kr. 350.000,-, avsette egenandel til HMS-tiltak i samsvar med foreliggende saksforelegg og foreta nødvendige innkjøp av printere og Pc-er*

3. *Dekanen bes vurdere nye forslag som fremkom i møtet og eventuelt iverksette disse*

4. *Styret ber om på et seinere møte å få seg forelagt revidert budsjettfordelingssak."*

I samsvar med det som framgikk av saksforelegg, synspunkt som framkom i møtet og seinere forslag vil følgende bli lagt inn i det reviderte budsjettet:

- kr 350.000 til styrking av biblioteket
- kr 600.000 utover tidligere budsjettavsetning til PC'er og kopimaskiner
- kr 216.600 til to ekstra Exphil seminargrupper
- kr 150.000 til ledelsesutviklingsprogram med hovedvekt på forskningsledelse.
- Kr 60.000 til oppstartsmidler stipendiater, jf styresak 56/11

Noe av dette vil også bli omtalt nedenfor.

Planlagt egenandel til HMS-potten på ca kr 330.000 vil først komme til belastning på 2012-budsjettet da utgiftene til det planlagte sykkelskuret ikke vil belaste 2011-budsjettet. Det tas derfor ikke inn i dette reviderte budsjettet

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. Avvikene i rapporteringsperioden er relativt lave. Med bakgrunn i styrevedtaket i juni og seinere endringer er det utarbeidet revidert budsjett og ny prognose for grunnbevilgningen som viser en forventet overføring til 2012 på ca kr 6,5 millioner. Når det fortsatt er en viss usikkerhet knyttet til størrelsen skyldes det bl. annet mulige forsinkede tiltredelser i stillinger i forhold til avsetning og usikkerhet knyttet til om alle budsjetterte tiltak gjennomføres i 2011.

1. GB

Regnskap pr 31. Juli 2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Prognose
Inntekter	**-96 095 000**	**-52 401 500**	**-52 425 413**	**23 913**	**-96 095 000**
Investeringer	**525 000**	**325 000**	**380 378**	**-55 378**	**1 132 000**
Lønn	**78 095 000**	**39 553 369**	**39 823 422**	**-270 053**	**75 865 200**
Drift	**5 887 600**	**2 805 200**	**2 363 865**	**441 335**	**5 763 500**
Interne transaksjoner	**9 950 100**	**6 463 050**	**5 822 277**	**640 773**	**10 327 000**
Resultat	**-1 637 300**	**-3 254 881**	**-4 035 470**	**780 589**	**-3 007 300**
Saldo overført fra 2010	-3 473 000	-3 473 000	-3 473 866	866	-3 473 000
Saldo overføres til neste måned/år	5 110 300	6 727 881	7 509 336	-781 455	-6 480 300

På inntektssiden er avviket lite og skyldes periodiseringsavvik. Inntektsprognosen er lik årsbudsjettet.

Investeringene er større så langt i år sammenlignet med budsjettet. Og etter styrevedtaket fra 16/06 forventes investeringene i 2011 å bli på i overkant av 1,1 million kroner. Det er da kalkulert med innkjøp av 3 kopimaskiner og 69 nye datamaskiner til ansatte og studenter, samt oppgradering av møterom.

Lønnsbudsjettet viser et merforbruk på kr 270.000. 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. Regnskapet viser videre at avlønningen til stipendiater er noe 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 117.000 (9%) under budsjett.

Prognosen for lønnsbudsjettet er kr 75.865.000, som er kr 2.230.000 mindre enn budsjettert. Årsaken til dette henger i all hovedsak sammen med at to store poster i lønnsbudsjettet har gått ut; det ble satt av kr om lag kr 1,2 millioner (eksklusive sosiale omkostninger) til ekstrautbetaling til egne ansatt og kr 2,5 millioner til ekstraordinære tiltak for å fremme undervisningsformål. I og med at praksisen med å betale ut merarbeid til egne ansatte er stoppet med virkning fra 01/03.11, er kun 391.000 godkjent til utbetaling. Vi har foreløpig ikke indikasjoner på at det ordinære timelærerbudsjettet øker tilsvarende, noe som kan ha sammenheng med flere tilsatte i undervisningsstilling enn i 2010.

Når det gjelder de 2,5 millionene avsatt til å fremme undervisningsformål, er deler av dette i samsvar med behandlingen av styresak 38/11 også disponert til andre tiltak, jf følgende som delvis er omtalt ovenfor

- flere personer er ansatt i korte kontrakter for å fylle undervisning
- biblioteket har fått overført kr 350.000 (bokføres under interne transaksjoner)
- det vil bli brukt om lag kr 600.000 utover budsjett til PC'er og kopimaskiner, se kommentar under investerninger.
- to ekstra exphil seminargrupper (bokføres under interne transaksjoner)
- ledelsesutviklingsprogrammet
- oppstartmidler stipendiater.

I det reviderte budsjettet og prognosen er det lagt til grunn at det ikke anses som realistisk at det vil bli brukt vesentlige midler til styrking ut over ovennevnte disponeringer. Det er imidlertid anledning til å legge inn ytterligere styrkinger på et seinere tidspunkt om det blir aktuelt

Drift

I perioden januar til juli er det brukt kr 441.000 mindre til drift enn budsjettert. I underkant av halvparten av dette tilskrives lavt forbruk på flere av de interne prosjektene. De andre avvikene skyldes periodisering.

Prognosen for hele året viser et underforbruk på vel kr 100.000. Dette inkluderer avsetning på kr 150.000 til et ledelsesutviklingsprogrammet som vil bli videreført i 2012, og som er en oppfølging av strategiplanen. Det vil bli nærmere redegjort for dette i møtet.

Interne transaksjoner

Høyere overheadinntekter og høyere inntekter som følge av frikjøp er de to største enkeltfaktorene til at de interne transaksjonene viser et mindreforbruk på kr 640.000 pr 31/7-11. Prognosen for denne posten viser et totalt forbruk på kr 10.300.000, som er kr 350.000 mer enn budsjettert. I denne prognosen er det lagt inn kr 350.000 til biblioteket, vel kr 200.000 til to ekstra Exphil seminargrupper, samt kr 200.000 i økte belønningsinntekter etter ansettelser av 2 kvinnelige førsteamanuenser.

2. BOA

Regnskap pr 31. juli-2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik
Inntekter	-16 200 000	-6 938 500	-4 896 953	-2 041 547
Lønn	7 128 000	3 878 000	3 032 615	845 385
Drift	8 280 000	4 947 000	1 427 601	3 519 399
Interne transaksjoner	2 835 000	1 123 000	1 305 948	-182 948
	2 043 000	3 009 500	869 212	2 140 288

Som i tidligere rapporter ser vi at lavere aktivitet på annen bidragsaktivitet medfører at inntektene er lavere enn budsjettert. Dette som følge av at regnskapet er bygget opp slik at en krone inntektsføres ikke før den er brukt – lavere forbruk gir dermed lavere inntekt.

For den Forskningsrådsfinansierte aktiviteten viser status at inntektene er lavere enn budsjettert som følge av forsinkede overføringer fra NFR, og kostnadene er lavere enn budsjett ettersom vi mangler flere faktura fra noen av kontraktspartnerne våre.

Saken legges frem for fakultetsstyret med følgende forslag til

vedtak:

"Styret tar det reviderte budsjettet og økonomistatus pr. juli 2011 til etterretning".

Asbjørn Strandbakken
Asbjørn Strandbakken
dekan

Eivind Buanes
Eivind Buanes
fakultetsdirektør

LAHO- EIBU
05.09.11