DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT
til
fakultetsstyret

Jnr.11/2408
Arkiv

Sak nr. 30/11
Styremøte 03.05.2011

I. ØKONOMISTATUS PER MARS 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. Avvikene i rapporteringsperioden er relativt lave og kan i all hovedsak forklares med avvik i periodiseringen. Der er derfor ikke satt opp en ny prognose utover at fakultetet forventer å overføre kr 5,1 millioner til 2012.

1. GB

Regnskap pr 31-mars-11	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Inntekter	**-96 089 000**	**-24 567 800**	**-24 620 277**	**52 477**
Investeringer	**525 000**	**25 000**	**333 296**	**-308 296**
Lønn	**78 095 000**	**18 507 002**	**18 730 159**	**-223 157**
Drift	**5 881 600**	**947 300**	**742 502**	**204 798**
Interne transaksjoner	**9 950 100**	**2 876 500**	**2 591 300**	**285 200**
	94 451 700	**22 355 802**	**22 397 257**	**-41 455**
	-1 637 300	**-2 211 998**	**-2 223 020**	**11 021**
8900 BVF- saldo overført fra forrige periode	-3 473 000	-3 473 000	-3 473 866	866
8901 BFV - saldo overført til neste periode	5 110 300	5 684 998	5 696 886	-11 887

Inntektsavviket skyldes periodiseringsavvik, årsbudsjettet står ved lag.

Investeringene viser et stort avvik og skyldes at kostnadene først er budsjettert i mai. Dette er primært innkjøpt datautstyr

Lønnsbudsjettet viser et merforbruk på kr 223.000. Av dette er det et overforbruk på kr 100.000 på fastlønn. Her er det momenter som trekker i ulik retning, men det kan nevnes at vakansen på 1,2 månedsverk pr måned (utover kjent vakans) i gjennomsnitt for året ikke har slått til. Der er her budsjettert med kr 62.000 pr mnd i besparelse.

På stipendiatprosjektet har fakultetet brukt ca kr 60.000 mindre p enn budsjettert og det skyldes lavere lønnsglidning og færre forlengelser som følge av sykdom.

Så langt har vi budsjettert med kr 2.068.000 til undervisning og sensur. Mindreforbruket er kr 85.000 (4,1%), og forbruker er på samme nivå som i 2010.

I forrige styremøtet vedtok styret en styrking av lønnsbudsjettet med kr 2.5 millioner til undervisningsformål i samsvar med det som framkom i møtet. I forbindelse med oppryddingen etter bortfallet av honorert ekstraundervisning har fakultetet sendt inn anmodning om etterbetaling på ca kr 500.000 inkl sosiale utgifter som følge av ekstraundervisning holdt før 01.03.11. I den grad dette kommer til utbetaling vil det bli belastet disse midlene da det indirekte styrker undervisningsvolumet ved egne lærere i 2011. Bruken av den resterende del av styrkingsmidlene er foreløpig ikke avklart. I den grad midlene ikke vil bli brukt fullt ut vil det representere en overføring som kommer i tillegg til den forventede overføringen på kr 5.1 mill.

Driftsbudsjettet viser et underforbruk på kr 205.000. Kr 70.000 av underforbruket skyldes budsjettert men ikke utbetalt kostnad i forbindelse med studentaktiviteter. I tillegg er viser regnskapet at det er et underforbruk på reiser på kr 60.000.

De interne transaksjonene viser et underforbruk på kr 285.000. Av dette er refusjon på kr 121.00 av lønn til stilling under Demokrati og rettstat overført tidligere enn antatt i budsjettet. SV-fakultet har overført kr 40.000 til Demokrati og rettstat uten at det er budsjettert. Videre er kostnadene til telefoni og andre driftskostnader lavere enn budsjettert. Foruten kr 40.000 fra SV til drift av Demokrati og rettstat er avvikene relatert til periodiseringen.

2. BOA

Regnskap pr 31/3-11	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Inntekter	-14 500 000	-1 084 000	-821 903	-262 097
Lønn	5 428 000	1 901 000	1 764 240	136 760
Drift	8 280 000	1 942 000	592 175	1 349 825
Interne transaksjoner	2 835 000	200 000	342 404	-142 404
	16 543 000	4 043 000	2 698 819	1 344 181

Lavere aktivitet på annen bidragsaktivitet (ikke NFR) 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. Driftskostnadene er spesielt lave målt mot budsjett da flere budsjetterte overføringer til kontraktspartnere på NFR-prosjekt er forsinket.

Saken legges frem for fakultetsstyret med følgende forslag til

vedtak:

"Styret tar økonomistatus pr. mars 2011 til etterretning."

Asbjørn Strandbakken
dekan

Eivind Buanes
fakultetsdirektør

LAHO- EIBU
14.04.11