DET JURIDISKE FAKULTET
UNIVERSITETET I BERGEN

NOTAT
til
fakultetsstyret

Jnr.11/2408
Arkiv

Sak nr. 38/11
Styremøte 16.06.2011

I. ØKONOMISTATUS PER APRIL 2011 MED MER

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. Der er derfor ut fra foreliggende rapporteringstall ikke satt opp en ny prognose i forhold til tidligere styrevedtak som tilsier en forventet overføring på kr 5,1 millioner til 2012. Vi vil likevel knytte noen kommentarer til dette nedenfor

1. GB

Regnskap pr 30. april 2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik
Inntekter	**-96 089 000**	**-32 715 400**	**-32 767 277**	**51 877**
Investeringer	**525 000**	**25 000**	**333 296**	**-308 296**
Lønn	**78 095 000**	**25 107 325**	**25 482 062**	**-374 737**
Drift	**5 881 600**	**1 725 400**	**1 387 392**	**338 008**
Interne transaksjoner	**9 950 100**	**3 899 000**	**3 620 148**	**278 852**
	94 451 700	**30 756 725**	**30 822 899**	**-66 174**
	-1 637 300	**-1 958 675**	**-1 944 377**	**-14 297**
Saldo overført fra forrige periode	-3 473 000	-3 473 000	-3 473 866	866
Saldo overført til neste periode	5 110 300	5 431 675	5 418 243	13 431

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 375.000. Av dette er det et overforbruk på kr 70.000 på fastlønn (0,5%) og kr 80.000 (2,8%) på undervisning og sensur. Videre har fakultetet fått inn kr 185.000 (25%) mindre enn budsjettert på refusjoner.

Når det gjelder fastlønnen 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. Det er her budsjettert med kr 62.000 pr mnd i besparelse. Lønnsoppgjøret er avsluttet og ble rimeligere for fakultetet enn avsetningen i budsjettet, noe som medfører en besparelse på i underkant av kr 600.000 for resten av året. I tillegg vil forsinket oppstart i noen stillinger gi besparelser i forhold til vedtatt budsjett.

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

Driftsbudsjettet viser et underforbruk på kr 338.000 (19%), hvorav kr 269.000 er knyttet til annum og resten til de interne prosjektene. Deler av underforbruket tilskrives avvik i periodiseringen. I tillegg er det brukt noe mindre på poster som konferanser/seminarer og bevertning.

De interne transaksjonene viser et underforbruk på om lag kr 280.000, som i forrige måned. Årsakene til avviket er også de samme.

Kommentarer til bruk av udisponerte midler og avsetningen til styrking av masterstudiet

Selv om vi i denne rapporten primært forholder oss til rapporteringstallene t.o.m april er det grunn til å anta at overføringene ut fra det som er anført ovenfor vil kunne bli høyere enn kr 5.1 mill. med mindre det foretas nye disposisjoner. Vi vil derfor i et seinere møte komme tilbake med et revidert budsjett. Dette har og sammenheng med at styret i møte 22.03.11 vedtok en styrking av lønnsbudsjettet med kr 2.5 millioner til undervisningsformål i samsvar med det som framkom i møtet. Dette ble det gjort nærmere rede for i økonomirapporten til styremøtet 03.05.11. En del av disse midlene vil gå med til å finansiere ekstrautbetalingene i forbindelse med den opprydding som er foretatt etter at adgangen til ekstrabetaling definitivt ble avviklet 01.03. Vi har ennå ikke fått tilbakemelding fra Personal- og økonomiavdelingen om de vil godkjenne vår anmodning om etterbetaling på ca kr 500.000 inkl sosiale utgifter som følge av ekstraundervisning holdt før 01.03.11. I den grad dette i sin helhet eller delvis kommer til utbetaling vil det bli belastet disse midlene da det indirekte styrker undervisningsvolumet ved egne lærere i 2011.

Som styret er kjent med fikk ikke alle våre studenter delta i EXphil-seminargrupper høsten 2010. For å ikke komme i en tilsvarende situasjon høsten 2011 har vi inngått avtale om kjøp av to ekstra seminargrupper (1 ut fra erfaringene 2010 og en som følge av økt opptak 2011-12). Dette utgjør kr 216.600. Vi viser ellers til eget brev under orienteringssakene.

Bruken av den resterende del av styrkingsmidlene er foreløpig ikke avklart men pga av bortfall av ordningen med ekstraundervisningen og ringvirkningen av det ser vi det som lite realistisk å få brukt disse midlene i sin helhet til studiestyrkende tiltak i 2011, noe som i så fall vil øke den forventede overføringen på kr 5.1 mill. dersom det ikke brukes tilsvarende til andre tiltak. Dette må derfor ses i sammenheng.

Fakultetsbiblioteket har bedt om et møte med fakultetsledelsen i forbindelse med søknad om tilskudd på kr 250.000 for innkjøp av litteratur til biblioteket. Dekanen vil orientere om dette i møtet, og det vises ellers til orienteringssakene som inneholder notat fra Biblioteket for juridiske fag

Fakultetene mottar årlig en HMS-pott fra Eiendomsavdelinge, og sammen med overførte midler på denne potten fra 2010 utgjør dette til sammen kr 327.000,-. En forutsetning for bruk av disse midlene er imidlertid at fakultetet bevilger et tilsvarende beløp, og ut fra dagens budsjettsituasjon er vi innstilt på å avsettes midler til vår egenandel slik at den disponible summen da blir kr 654.000. Vi har allerede kjøpt inn to hjertestartere, og foruten tiltak som blant annet kommer fram på HMS-runden og i andre HMS-sammenhenger er vi innstilt på å dekke merutgifter ved oppussing av møterom 546. I dette ligger også endringer i format og dels plasseing av dagens dekanat- og professorbilder og bilder av æresdoktorer. Om dette kan dekkes av HMS-potten vil bli undersøkt. Hovedprosjektet er imidlertid et sykkelskur i området ved Magnus Lagabøtes plass. Begge disse større prosjektene vil dekanen orientere nærmere om i møtet. Det vises også til eget brev om HMS-potten under orienteringssakene..

Fakultetets printere er fem år gamle og serviceavtalen med Ricoh går ut i høst. Da det viser seg at Ricoh ikke inngår serviceavtaler på maskiner som er mer enn fem år har vi tatt kontakt med IT-avdelingen og bedt om råd og kostnadsoverslag hvor utskifting er en aktuell løsning. Og ved at det nylig ble besluttet at fakultetet skal over på Windows 7 vil vi ut over planlagt utskifting måtte skifte ut en del maskiner som vi opprinnelig hadde planlagt skiftet ut i 2012. Også dette vil medføre ekstrautgifter. Men i dagens situasjon med mye udisponerte midler ser vi det som meget fornuftig å foreta slike investeringer som vil avlaste kommende budsjett hvor fastlønnsbudsjettet ut fra disposisjoner som er gjort vil bli vesentlig høgere enn i 2011. Foreløpige tall indikerer følgende utgifter til PC-er og printere dersom en velger en maksimumsløsning

- 3 nye printere :	ca kr 2-300.000
- 38 nye PC-er til tilsatte	ca kr 70 .000 .
(Totalkostnadene vil utgjøre ca kr 270.000, men det gjenstår fortsatt ca kr 200.000 på investeringsbudsjettet)	
- 31 nye student-PC-er	ca kr 220.000.

Dette kan vente til 2012 men anbefales kjøpt inn i 2011 dersom de skal kjøpes. Men før vi tar standpunkt til ev kjøp vil vi få foretatt en vurdering av om vi skal videreføre dagens antall stasjonære arbeidsplasser på PC-stuer, eller om dette kan reduseres som følge av at flere har egne maskiner som brukes på campus .

Oppsummering eventuelle nye konkrete avsetninger

- bevilgning til styrking av fakultetsbiblioteket:	Inntil kr 250.000
- Egenandel HMS-pott	kr 327.000

(til blant annet sykkelskur og opprusting av møterom. Totalsummen kan bli høgere dersom bildene ikke kan belaste denne avsetningen

- Nye printere kr 200.000 - 300.000
- nye Pc-er kr 70.000 - 290.000

avhengig av om det også kjøpes studentpc-er i 2011. Det er her gjort fratrekk for gjenstående midler på investeringsbudsjettet

2. BOA

Regnskap pr 30. april 2011	Årsbudsjett	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik
Inntekter	-16 200 000	-6 235 500	-4 580 431	-1 655 069
Lønn	7 128 000	2 407 000	2 359 942	47 058
Drift	8 280 000	2 548 000	1 009 483	1 538 517
Interne transaksjoner	2 835 000	261 000	375 410	-114 410
	18 243 000	5 216 000	3 744 836	1 471 164
	2 043 000	-1 019 500	-835 596	-183 904

Som i rapporten for mars 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. 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:

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

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

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

Asbjørn Strandbakken
dekan

Eivind Buanes
fakultetsdirektør

LAHO- EIBU
07.06.11