

TIL: Avdelingsstyret
FRA: Dekan

Dato: 08.06.2007
A-møte: 01.06.2007
A-sak: 29/07
Dok: 1
Saksbehandler: Anne-Grethe Nilsen

SAK: Regnskapsrapport pr. 1. tertial 2007

Regnskapstallene pr. 1.tertial vil erfaringsmessig ligge noe lavt i forhold til resten av året. Dette har sammenheng med at budsjettet sjelden blir vedtatt før et stykke ut i februar, og i tillegg har vi visst at det i år ville bli innstramninger i budsjetttramma som følge av kutt i studieplasser og studieproduksjon. Sånn sett vil jeg tro at forbruket har vært spesielt lavt i vår i forhold til et vanlig driftsår.

Den økonomiske statusen pr. 30.04.2007, kan vi se i tabellen nedenfor.

Økonomisk status pr. budsjettenhet pr. 30.04.2007

(Tall i hele 1000)

Budsjett-enhet	Opprinn. Budsjett 2007	Avsatt buffer	Rev . bud. nr. 1 2007	Avsatt buffer	Forbruk pr. 30.04.07	% forbruk av rev.bud nr. 1
Avd.adm.	12 841	2 633	10 913	0	2 527	23 %
PAU	6 021		6 173		1 957	32 %
PBV	7 639		8 603		2 877	33 %
PET	10 803		10 711		3 512	33 %
PFT	8 874		9 995		2 722	27%
PSU	8 534		9 038		3 311	37 %
PVE	8 738		9 932		3 663	37%
PVES	7 727		8 509		1 828	21 %
ASP	563		563		0	0%
SUM	71 740	2 633	74 437	0	22 397	30%

Hvis forbruket hadde vært likt fordelt utover hele året, burde forbruket ideelt sett ligget på 33%. Som vi ser ligger vi totalt sett på 30%, altså under et linært forbruk. Dette kan bl.a. henge sammen med faktorene jeg nevnte over.

Vi har som kjent tilført midler fra bufferen til PBV, PSU og PVE. Disse hadde en stor underdekning i sine budsjett i opprinnelig budsjett. Det kan se ut som revideringen har vært stabiliserende for PBV som nå ligger på 33% forbruk.

For PSU og PVE kan vi se at de ligger på 37% forbruk av revidert budsjett. Dette indikerer at de nok fremdeles vil ha problemer med å holde rammen i år.

PVES ligger lavt i forbruk med 21%. Dette kan skyldes at det er lagt inn sentrale FOU-midler til satsningsområdene her som skal benyttes til høsten og som delvis skal overføres til 2008.

Avd.adm. ligger også lavt i forbruk, også etter at bufferen er disponert ut i revidert budsjett. Dette skyldes nok i hovedsak at en del driftsmidler er periodisert flatt utover året, men vil påløpe i løpet av høsten. Utviklingen på forbruket vil følges nøye, slik at man ved revideringen i september/oktober vil vurdere om det kan skjæres ned ytterligere.

Samlet sett gjenspeiler regnskapstallene den virkeligheten som vi har redegjort for i budsjettrevideringen, nemlig at det er PSU og PVE, samt i noen grad PBV som vil få de største utfordringene med å komme i balanse ved årets slutt.

Utviklingen vil følges nøye og vi vil komme tilbake til en evt. ny budsjettrevisjon og regnskapsrapport etter 2.tertial.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten for AHS pr. 1.tertial tas til orientering.