

SAKSFRAMLEGG

 Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

 Møtedato:
22.09.2023

Sak:

Regnskap og budsjettoppfølging 2. tertial 2023

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport med budsjettoppfølging per 2. tertial 2023 til etterretning.

Bakgrunn:

Tabellen under viser hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 31. august 2023:

tall i 1.000 kr.					
Klasse	Klasse(T)	Aktivitetstype	Regnskap per 2. tertial 2023	Budsjett per 2. tertial 2023	Budsjettavvik 2. tertial 2023
3	Salgs- og driftsinntekt	ODRIFT	-55 846	-56 107	-261
3	Salgs- og driftsinntekt	ØM	-7 770	-7 525	244
3	Salgs- og driftsinntekt	ØMEKSTERN	-1	0	1
3	Salgs- og driftsinntekt	ØMTILBAKE	-480	-480	0
3	Salgs- og driftsinntekt		-64 097	-64 112	-16
5	Lønnskostnad	ODRIFT	45 832	43 411	-2 422
5	Lønnskostnad	ØM	10 194	12 611	2 417
5	Lønnskostnad		56 026	56 021	-4
6+7	Annen driftskostnad	ODRIFT	2 706	4 405	1 699
6+7	Annen driftskostnad	ØM	1 200	469	-731
6+7	Annen driftskostnad	ØMEKSTERN	1	0	-1
6+7	Annen driftskostnad, fortsettelse	ØMTILBAKE	100	0	-100
6+7	Annen driftskostnad		4 008	4 874	866
9	Interne transaksjoner	ODRIFT	3 993	4 184	191
9	Interne transaksjoner	ØM	-2 415	-2 738	-323
9	Interne transaksjoner		1 578	1 446	-132
			-2 486	-1 771	715

Regnskapet ved utgangen av 2. tertial 2023 viser et mindreforbruk på 2,486 mill. kr.¹, mot et budsjettert mindreforbruk på 1,771 mill. kr. Hittil i år har fakultetet altså brukt 0,715 mill. kr. mindre enn budsjettert.

¹ Utenom eksternfinansiert virksomhet (BOA) for perioden

Inntekter

Det er lite avvik på inntektene (kontoklasse 3). Avvik på ordinær drift (ODRIFT) skyldes periodiseringsavvik mellom budsjett og regnskap. På øremerket (ØM) aktivitet er det litt forskyvning mellom tilsettingsperiode og budsjetteringsperiode for stipendiater.

Lønnskostnader

Det er svært lite avvik på lønnskostnader (kontoklasse 5) totalt sett.

Det er et merforbruk ca. 2,4 mill. kr. på lønn ordinær drift (ODRIFT). Lønn til fast ansatte er stort sett på budsjett, med et lite merforbruk på vitenskapelige stillinger. Øvrig merforbruk skyldes lønn til eksterne sensorer og forelesere.

Mindreforbruk på ca. 2,4 mill. kr. på øremerket aktivitet (ØM) skyldes at det er budsjettert med lønn til stipendiatstillinger som ikke er tilsatt ennå, samt litt forskyvninger i tilsettings-/finansieringsperioder på stipendiatstillinger.

Annen driftskostnad

Totalt sett for kontoklasse 6+7 er det et mindreforbruk i forhold til budsjett for perioden på ca. 0,86 mill. kr.

Det har vært en del aktivitet i form av konferanser/seminarer og reiser både i 1. og 2. tertial, ikke minst i forskergruppene. Dette har medført høyere kostnader enn budsjett for perioden. Det har likevel vært lavere aktivitet på andre områder hittil i år, f.eks. er det ikke gjennomført disputaser foreløpig i år, noe som gjør at totalt sett er det et mindreforbruk på kontoklasse 6+7 i hittil i 2023.

Interne transaksjoner

I tabellen er transaksjoner som gjelder eksterntfinansiert virksomhet (BOA) utelatt på grunn av at ikke alle bokføringer er gjort på tidspunktet for uttrekk av data fra økonomisystemet.

Det er gjort noen avslutninger av interne delprosjekter som påvirker kontoklasse 9. Disse avslutningene gjelder også opprydding i delprosjekter fra 2022. Totalt sett er imidlertid avviket relativt lite.

Tore Henriksen
dekan

—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør

—

Oyvind.edvardsen@uit.no
77 66 02 64

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Tove Worum