

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
16.02.2024

Sak:

Regnskap og budsjettoppfølging 3. tertial 2023

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten per 3. tertial 2023 til etterretning.

Bakgrunn:

Tabellen under viser hovedtallene i fakultetets økonomi per 31. desember 2023:

tall i 1.000 kr.

Klasse (T)	Sum total 2023		
	Regnskap	Gjeldende budsjett	Avvik
3 - Salgs- og driftsinntekt	-99 963	-99 861	102
5 - Lønnskostnad	90 586	91 086	499
6 - Annen driftskostnad	3 517	6 028	2 511
7 - Annen driftskostnad, reise	4 519	3 626	-893
9 - Interne transaksjoner	1 400	-293	-1 694
Sum total	59	585	526

Regnskapet ved utgangen av 2023 viser et merforbruk på 0,059 mill. kr., mot et budsjettert merforbruk på 0,585 mill. kr. I 2023 brukte fakultetet altså 0,526 mill. kr. mindre enn budsjettert.

Fakultetets avsetninger ble redusert med 0,059 mill. kr. i 2023. I opprinnelig budsjett for 2023 ble det forventet en høyere bruk av avsetninger i 2023, primært knyttet til økning av vitenskapelig stab. Selv om fakultetet har vært offensive når det gjelder tilsetting i faste, vitenskapelige stillinger i 2023, har det vært ansatte som har sluttet eller vært i ulønnet permisjon samt at tiltredelse i stillinger har vært skjøvet på, til dels som følge av forpliktelser i eksternt finansierte prosjekter.

I tallene inngår den eksterntfinansierte økonomien (BOA-aktiviteten) sitt bidrag til bevilgningsøkonomien i form av et positivt nettobidrag på ca. 2,9 mill. kr. Nettobidraget består av følgende:

- frikjøpsmidler godskrevet bevilgningsøkonomien for lønn til personer som er lønnet over bevilgningsøkonomien, men som bidrar inn i BOA-økonomien

- indirekte kostnader godskrives bevilgningsøkonomien for bruk av kontorfasiliteter og annen infrastruktur
- egenfinansiering fra bevilgningsøkonomien til eksternøkonomien belastes bevilgningsøkonomien og godskrives eksternøkonomien

Nedenfor følger korte kommentarer til de ulike postene i regnskap/budsjett for 2023:

Inntekter – kontoklasse 3

Det er svært lite avvik på inntektene, avviket utgjør 0,1 % og kommenteres ikke nærmere.

Lønnskostnader – kontoklasse 5

Det er svært lite avvik på lønnskostnader totalt sett, et mindreforbruk i forhold til budsjett på ca. 0,5 mill. kr. Under totaltallet finner vi imidlertid disse avvikene:

Merforbruk på ordinær lønn på ca. 3,2 mill. kr. Merforbruket er hovedsakelig på lønn til vitenskapelige stillinger og litt på lønn til eksterne sensorer og forelesere.

Lønn til rekrutteringsstillinger viser et mindreforbruk på ca. 3,7 mill. kr., og skyldes forskyvninger i tilsettings-/finansieringsperioder på stipendiatstillinger.

Totalbildet på lønnskostnader er slik det er ønskelig, med merforbruk på lønn til faste, vitenskapelige stillinger. Dette er i tråd med fakultetets planlagte bruk av avsetninger.

Annen driftskostnad – kontoklasse 6+7

Totalt sett for kontoklasse 6+7 er det et mindreforbruk i forhold til budsjett for perioden på ca. 1,6 mill. kr. Det er et merforbruk på kontoklasse 7, som hovedsakelig består av reisekostnader, mens det er mindreforbruk på kontoklasse 6, som gjelder andre typer driftskostnader. Det har vært stor aktivitet ved fakultetet i 2023, i form av seminarer og konferanser med tilhørende reisekostnader, men mye av disse kostnadene er belastet BOA-virksomheten.

Interne transaksjoner – kontoklasse 9

Totalt avvik på kontoklasse 9 var et merforbruk på ca. 1,6 mill. kr.

Under kontoklasse 9 ligger bl.a. nettobidrag fra BOA-virksomheten, som i 2023 var et positivt bidrag på ca. 2,9 mill. kr. Dersom man ser bort fra nettobidraget, er det et merforbruk i forhold til budsjett på interne transaksjoner på ca. 0,4 mill. kr., hvorav mesteparten kan tilskrives høyere belastet internhusleie enn budsjettet i 2023.

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