

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
27.05.2024

Sak:

Regnskap og budsjettoppfølging 1. tertial 2024

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten per 1. tertial 2024 til etterretning.

Bakgrunn:

Regnskapet for 1. tertial 2024 er ikke avsluttet ved tidspunktet for denne rapporten, slik at det kan komme endringer som påvirker resultatet.

Tabellen under viser hovedtallene i fakultetets økonomi per 30. april 2024:

tall i 1.000 kr.

Klasse (T)	Sum total 1. tertial 2024		
	Regnskap	Gjeldende budsjett	Avvik
3 - Salgs- og driftsinntekt	-37 903	-37 631	272
5 - Lønnskostnad	32 562	33 846	1 284
6 - Annen driftskostnad	941	2 055	1 114
7 - Annen driftskostnad, reise	1 467	1 412	-56
9 - Interne transaksjoner	-1 324	-1 367	-43
Sum total	-4 256	-1 685	2 571

Regnskapet per 30. april 2024 viser et mindreforbruk på 4,256 mill. kr., mot et budsjettert mindreforbruk på 1,685 mill. kr. Virkelig mindreforbruk er dermed 2,571 mill. kr. større enn budsjettert for perioden. Mindreforbruket ligger hovedsakelig på lønn og på andre driftskostnader utenom reisekostnader.

I tallene inngår den eksternfinansierte økonomien (BOA-aktivitet) sitt bidrag til bevilgnings-økonomien i form av et positivt nettobidrag på ca. 0,85 mill. kr.

Nedenfor følger korte kommentarer til de ulike postene i regnskap/budsjett for 1. tertial 2024:

Inntekter – kontoklasse 3

Det er et lite avvik på inntektene, avviket utgjør 0,7 % og kommenteres ikke nærmere.

Lønnskostnader – kontoklasse 5

Totalt sett er det et mindreforbruk på lønnskostnader i forhold til budsjett på 1,284 mill. kr. Ordinær lønn til ansatte viser et lite merforbruk på ca. 0,2 mill. kr., mens lønn til rekrutteringsstillinger viser et mindreforbruk på ca. 0,6 mill. kr. og lønn til eksterne viser et mindreforbruk på ca. 0,6 mill. kr. Ellers er det små avvik.

Totalbildet på lønnskostnader er slik det er ønskelig, med noe merforbruk på ordinær lønn til vitenskapelige stillinger. Mindreforbruk på rekrutteringsstillinger skyldes forskyvninger mellom tilsettings-/finansieringsperiode i forhold til budsjett.

Annen driftskostnad – kontoklasse 6+7

Totalt sett for kontoklasse 6+7 er det et mindreforbruk i forhold til budsjett på ca. 1 mill. kr.

Kontoklasse 7 er i all hovedsak reisekostnader, og denne kontoklassen er omtrent i null i forhold til budsjett for perioden.

Kontoklasse 6 har et mindreforbruk på ca. 1,1 mill. kr. Selv om det har vært stor aktivitet ved fakultetet i 1. tertial, har mye av kostnadene knyttet til aktiviteten vært belastet BOA-virksomheten. Noe av mindreforbruket på annen drift vil også skyldes periodiseringsavvik mellom budsjett og regnskap.

Interne transaksjoner – kontoklasse 9

Det er svært lite avvik på kontoklasse 9 i 1. tertial 2024. Nettobidrag fra BOA ligger inne i tallet, med et positivt bidrag på ca. 0,85 mill. kr.

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