

SAKSFRAMLEGG

Regnskaps- og budsjettoppfølging 1. tertial 2021

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport med budsjettoppfølging per 1. tertial 2021 til etterretning.

Bakgrunn:

Hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 30. april 2021:

	Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik hittil	tall i 1.000 kr. Rest årsbudsjett
3 Salgs- og driftsinntekt	-31 682	-32 494	-813	-61 469
5 Lønn og godtgjørelser	26 065	28 082	2 017	56 082
6 Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	255	1 064	809	4 339
7 Annen driftskostnad, fortsettelse	432	362	-70	3 049
9 Interne overføringer	1 442	1 306	-136	2 138
Sum for perioden	-3 488	-1 680	1 808	4 140

Totalt regnskapsresultat per 30. april 2021 var et mindreforbruk på 3,488 mill. kr. Det var budsjettert med et mindreforbruk på 1,68 mill. kr., noe som gir et budsjettavvik på 1,808 mill. kr. i mindreforbruk per 1. tertial 2021.

Inntekter

Inntektene i 1. tertial var litt lavere enn budsjett for perioden. Inntektsbudsjettet for året er imidlertid likt tildeling, så avvik i 1. tertial skyldes periodiseringsavvik.

Lønnskostnader

Avviket ligger i all hovedsak på lønnskostnader, med et mindreforbruk i forhold til budsjett på 2,017 mill. i 1. tertial. Av dette utgjør mindreforbruk på lønn til eksterne forelesere og sensorer ca. 1,2 mill. kr. i 1. tertial. Ellers er det noe mindreforbruk på lønn til stipendiater, der to av de budsjetterte stipendiatene ikke var «i drift» ennå i perioden. Det var betydelig høyere refusjon av syke- og fødselspenger i FUF-seksjonen i perioden enn budsjettert, noe som er med på å gi et mindreforbruk.

Det var også noen merforbruk på lønn i perioden, bl.a. på lønn til ansatte på NCLOS i forbindelse med tre opprykk til professorstillinger, der både etterregulering og ny lønn medførte økte lønnskostnader i perioden.

Lønnsbudsjett justeres i forhold til kjente forhold i løpet av 2. tertial.

Annen driftskostnad

Kontoklasse 6+7 hadde et totalt mindreforbruk i forhold til budsjett på ca. 0,74 mill. kr.

Av budsjettavviket utgjorde midler til forskningsadministrasjon (annuumsmidler, midler til forskergrupper, utgifter ifm disputaser, trykkestøtte og andre støtteordninger, vit.ass. for stipendiater, utenlandsopphold m.v.) ca. 0,37 mill. kr.

SU-midler (kvalitetssikring, studentaktiviteter, m.v.) hadde et mindreforbruk på ca. 0,18 mill. kr.

Øvrig drift utgjorde ca. 0,18 mill. kr. av mindreforbruket på andre driftskostnader.

Mindreforbruk på midler til annen drift skyldes nok i stor grad lavere aktivitet på reise, seminarer/kurs/konferanse og ellers ordinær drift. Det er tilsynelatende litt merforbruk på kontoklasse 7 i tabellen på side 1, dette skyldes at en del av reise-/oppholdskostnader for studenter i praksis i desember 2020 har blitt kostnadsført i 2021.

Interne overføringer

Det var et merforbruk i forhold til budsjett på 0,136 mill. kr. i perioden. Det er noen føringer mellom indirekte kostnader og egeninnsats i BOA-prosjekter som er gjort etter 1. tertial, i tillegg er det vanskelig å budsjettere tilskudd/refusjoner mellom enheter på UiT i forbindelse med utveksling av tjenester, ikke minst periodiseringen av slike føringer.

Oppsummering

Budsjettavviket per 1. tertial er greit å forklare. Lønnsbudsjettet vil bli litt justert i forhold til tilsetning i fire nye førsteamanuensisstillinger, samt i forhold til økte lønnskostnader for tre professoropprykk på NCLOS.

Lena Bendiksen
dekan

—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør

—

Saksbehandler: Tove Worum

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur