

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

Møtedato:
20.02.2023

Sak:

Regnskap og budsjettoppfølging per 3. tertial 2022

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport med budsjettoppfølging per 3. tertial 2022 til etterretning.

Bakgrunn:

Tabellen under viser hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 31.12.2022:

		tall i 1.000 kr.		
Kontoklasse	Kontoklasse(T)	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Budsjettavvik 2022
	3 Salgs- og driftsinntekt	-94 636	-94 267	370
	5 Lønnskostnad	78 821	79 945	1 124
	6 Annen driftskostnad	4 700	5 740	1 039
	7 Annen driftskostnad, fortsettelse	3 089	4 163	1 074
	9 Interne transaksjoner	909	810	-99
		-7 117	-3 609	3 509

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 7,117 mill. kr. i 2022, mot et budsjettert mindreforbruk på 3,609 mill. kr. Dette er et avvik i forhold til gjeldende budsjett for 2022 på 3,5 mill. kr.

Inntekter

Det var et avvik i forhold til budsjett på 0,37 mill. kr. i 2022. Avviket er svært lite, og skyldes utfakturerings på tidspunkter som ikke var forutsatt.

Lønnskostnad

Det var et totalt mindreforbruk på lønnskostnader på 1,124 mill. kr. Avviket finnes hovedsakelig på lønn til rekrutteringsstillinger, det det har vært forskyvning mellom finansierings-/budsjetteringsperiode og tilsettingsperiode. På øvrig lønn er det svært små avvik.

Annen drift

Det største mindreforbruket i forhold til budsjett finnes på midler til annen drift, kontoklasse 6 og 7, med et totalt mindreforbruk i forhold til budsjett på 2,113 mill. kr. Mindreforbruket ligger på

flere poster, og skyldes både lavere driftskostnader generelt, tiltak som ikke har blitt gjennomført som følge av etterslep etter pandemien på begynnelsen av året, samt noe lavere reisevirksomhet.

Interne transaksjoner

Et avvik i forhold til budsjett på 0,99 mill. kr.

Avsetninger

Tabellen under viser akkumulerte avsetninger ved starten av 2022 (IB 2022), regnskapsresultat 2022 og akkumulerte avsetninger ved utgangen av 2022 (UB 2022):

						tall i 1.000 kr.
Konto	Konto(T)	Aktivitetstype	Aktivitetstype(T)	IB 2022	Regnskap 2022	UB 2022
2160	Avregning bevilgning KD	ODRIFT	Ordinær drift	-341	-9 667	-10 007
2160	Avregning bevilgning KD	ØM	Øremerking	-17 569	2 367	-15 202
2160	Avregning bevilgning KD	ØMTILBAKE	Øremerking med tilbakebetaling	-268	183	-86
				-18 178	-7 117	-25 295

Som tabellen viser, hadde fakultetet akkumulerte positive avsetninger på 18,178 mill. kr. ved starten av 2022. Det regnskapsmessige resultatet for 2022 ble et mindreforbruk på 7,117 mill. kr., noe som økte de akkumulerte avsetningene med tilsvarende beløp, slik at avsetningene ved utgangen av 2022 var på 25,295 mill. kr. M.a.o. har fakultetet fortsatt utfordringer med å bruke årets tildeling. Gjennom de tilsetninger som er gjennomført og planlagt, forventes at dette vil endres de neste årene.

Avsetningene videreføres som disponible midler i 2023. Se for øvrig sak om budsjett 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