

## SAKSFRAMLEGG

 Til:  
Fakultetsstyret for Det juridiske fakultet

 Møtedato:  
09.06.2023

Sak:

### Regnskap og budsjettoppfølging 1. tertial 2023

#### Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport med budsjettoppfølging per 1. tertial 2023 til etterretning.

#### Bakgrunn:

Tabellen under viser hovedtallene i bevilgningsøkonomien per 30. april 2023:

Klasse	Klasse(T)	Aktivitetstype	Regnskap 1. tertial 2023	Budsjett 1. tertial 2023	Budsjettavvik 1. tertial 2023
					tall i 1.000 kr.
3	Salgs- og driftsinntekt	ODRIFT	-29 385	-29 281	105
3	Salgs- og driftsinntekt	ØM	-3 378	-3 954	-576
3	Salgs- og driftsinntekt	ØMEKSTERN	-1	0	1
3	Salgs- og driftsinntekt	ØMTILBAKE	-80	-80	0
<b>3</b>	<b>Salgs- og driftsinntekt</b>		<b>-32 844</b>	<b>-33 315</b>	<b>-470</b>
5	Lønnskostnad	ODRIFT	24 682	23 880	-802
5	Lønnskostnad	ØM	5 931	7 257	1 326
5	Lønnskostnad	ØMEKSTERN	29	0	-29
<b>5</b>	<b>Lønnskostnad</b>		<b>30 641</b>	<b>31 137</b>	<b>496</b>
6	Annen driftskostnad	ODRIFT	468	1 349	881
6	Annen driftskostnad	ØM	131	12	-119
6	Annen driftskostnad	ØMEKSTERN	1	0	-1
<b>6</b>	<b>Annen driftskostnad</b>		<b>600</b>	<b>1 360</b>	<b>761</b>
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	ODRIFT	710	896	186
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	ØM	585	87	-498
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	ØMEKSTERN	0	0	0
<b>7</b>	<b>Annen driftskostnad, fortsettelse</b>		<b>1 295</b>	<b>983</b>	<b>-312</b>
9	Interne transaksjoner	ODRIFT	1 847	2 092	245
9	Interne transaksjoner	ØM	-2 365	-2 738	-373
<b>9</b>	<b>Interne transaksjoner</b>		<b>-518</b>	<b>-646</b>	<b>-128</b>
			<b>-826</b>	<b>-480</b>	<b>346</b>

Regnskapet for 1. tertial viser et mindreforbruk på 0,826 mill. kr., mot et budsjettert mindreforbruk på 0,480 mill. kr. Hittil i år har fakultetet altså benyttet 0,346 mill. kr. mindre enn budsjettert.

### **Inntekter**

Det er lite avvik på inntektene. På øremerket (ØM) aktivitet er det budsjettert med inntekter til stipendiatstillinger som er tildelt, men der midlene fra UiTs stipendiatpool (nøkkelfordelte stillinger) ennå ikke er kommet fordi stipendiatene ikke er tilsatt ennå.

### **Lønnskostnader**

Det er lite avvik på lønnskostnader. Avvik på øremerket aktivitet skyldes at det er budsjettert med stipendiatstillinger som ikke er tilsatt ennå, samt litt forskyvninger i tilsettings-/finansieringsperioder på stipendiatstillinger.

Det er et lite merforbruk på lønn ordinær drift (ODRIFT). Lønn til fast ansatte er helt på budsjett, merforbruket skyldes lønn til eksterne.

### **Annen driftskostnad**

Totalt sett for kontoklasse 6+7 er det et mindreforbruk i forhold til budsjett for perioden på ca. 0,5 mill. kr. Det er noe forskyvninger mellom påløpt kostnad og periodisering av aktiviteten i budsjettet. Det har vært en del aktivitet i form av konferanser/seminarer og reiser i 1. tertial, ikke minst i forskergruppene. Dette har medført høyere kostnader enn budsjett for perioden. Det har likevel vært lavere aktivitet på andre områder i 1. tertial, 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 1. tertial 2023. Budsjettet er i stor grad periodisert tertialvis.

### **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