

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 3/2013  
Møtedato: 17.06.2013, sak 3  
Dato: 28.05.2013  
J.nr.: 2013/6949

### Tertialregnskap 30. april 2013

Regnskapet for 1. tertial 2013 legges med dette frem for styret ved Det juridiske fakultet. Saken består av UiOs økonomirapporter («styringskart») for Basisregnskapet og Eksternt finansiert virksomhet (EFP), ledelsesvurderingen utarbeidet for universitetsledelsen og en oppsummerende styrepresentasjon.

Dette er første regnskapsrapport for 2013, men styret behandlet årsregnskap 2012 på møtet 18.02.2013.

Regnskapet er avlagt i henhold til de regnskapsprinsippene som gjelder ved UiO, og innenfor de frister som er satt av den sentrale regnskapsavdelingen.

### Regnskap for Basisvirksomheten

Hovedpunktene i basisregnskapet:

Tabell 1, basisregnskapet Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Årsbudsjett
Overskudd fra 2012	15,0	15,0	12,4
Inntekter	92,2	90,4	260,2
Personalkostnader	64,6	66,3	199,9
Driftskostnader	22,6	19,4	59,5
Akkumulert overskudd 30.04.2013	20,0	19,7	13,2
Resultat 2013 isolert	5,0	4,7	0,8

#### Kommentarer til basisregnskapet:

**Inntekt:** Det er inntektsført 1,7 millioner kroner til avskrivning. I tråd med retningslinjene er dette ikke budsjettert, og fremkommer således som en merinntekt. Tilsvarende beløp er belastet under «Driftskostnader». Videre er nettoen av overheadinntekter (OH) fra prosjektene og egenandel til prosjektene høyere enn forutsatt. Budsjettert statsfinansiert inntekt var vel optimistisk i 1. tertial. Dette er en periodiseringsfeil, og utjevner seg i løpet av året.

**Personalkostnader:** Underforbruket skyldes i hovedsak høyere frikjøp til prosjektene og større NAV refusjoner enn budsjettert.

**Driftskostnader:** Med unntak av avskrivninger (se forklaring under «inntekt») og tapsføring av prosjektet Nasjonal Institusjon (NI) med 2,1 millioner kroner, er driftskostnadene noe lavere enn forutsatt.

Universitetet har besluttet å endre regnskapsprinsipp for føring av egenandeler i prosjektene. Dette for at periodiseringen av egenandel skal bli mer i tråd med prosjektets livsløp. Ved implementering av det nye regnskapsprinsippet vil basisregnskapet bli påvirket. En for lav egenandel i eksisterende prosjekter vil bli belastet basis, og en for høy egenandel vil bli godskrevet. Foreløpige beregninger viser at nettobeløpet for våre vel 100 aktive prosjekter er en godskrift for basis på om lag 6 millioner kroner (netto summen av



overheadinntekter, UiOs egenandel og frikjøp). Konverteringen er delvis gjennomført, og påvirker regnskapet 30.04 med cirka 4,5 millioner kroner. Vi tar sikte på at konverteringen vil være gjennomført i 2. tertial. Enkelte av fakultetets flerårige prosjekter vil bli rebudsjettert. Dette kan medføre en økt fremtidig egenandel. Styret vil bli oppdatert om prosjektkonverteringen ved neste regnskapspresentasjon.

For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

**Tabell 2, basisregnskapet underliggende enheter**

Tall i millioner kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Årsbudsjett
IKRS	-0,29	0,07	0,111
JussBuss (*)	0,45	0,76	0,668
IFP	7,15	4,21	4,266
NIFS	1,52	1,69	0,821
IOR	0,15	-0,54	0,035
SFF (**)	-0,62	0,00	0,00
SMR	2,26	0,60	2,085
Fak.adm	9,44	12,95	5,238
<b>Sum det juridiske fakultet</b>	<b>20,0</b>	<b>19,7</b>	<b>13,2</b>

(\*): JussBuss er i regnskapet en understedkode av IKRS, og står derfor oppført sammen med instituttet. I UiOs styringskart har de felles regnskap.

(\*\*): Senter for fremragende forskning (SFF) er i regnskapet en understedkode av IOR, og står derfor oppført sammen med instituttet. I UiOs styringskart har de felles regnskap.

### Hovedpunktene i instituttenes økonomiske utvikling:

**IKRS:** To uavklarte forhold rundt personalkostnader er årsaken til avviket. Det jobbes videre med en avklaring. For øvrig har instituttet en stram økonomi.

**IFP:** Avviket skyldes prosjektkonverteringen som har tilført basisvirksomheten 3,3 millioner kroner. Instituttet har god økonomi.

**NIFS:** Regnskapet er om lag som forventet. Instituttet har tilfredsstillende økonomi.

**IOR:** Avviket skyldes i hovedsak manglende inntekt fra NFR, noe som skyldes at SFF kontrakten ikke var formeldt i orden ved tertialavslutning. Instituttet har stram økonomi, noe som trolig vil bedre seg når SFFen kommer i drift.

**SMR:** Har kostnadsført NI med 2,1 millioner, men samtidig mottatt ekstraordinært OH-tilskudd fra UD prosjektet 2012 på 1,6 millioner. I tillegg er basis tilført 1,1 millioner kroner fra prosjektkonverteringen. Instituttet har tilfredsstillende økonomi.

**Fakultetsadministrasjonen:** Noe lavere OH-inntekt enn antatt, samtidig som statsinntekten kommer senere enn forutsatt (periodiseringsavvik). Overforbruket på lønn er knyttet til vikarer, opplæring, overlapp ved opplæring og overtid. Samtidig var avsetningen fra 2012 for eksamensavviklingen om lag 0,6 millioner kroner for lav.

**Samlet vurdering:** Fakultetets basisøkonomi anses som tilfredsstillende. I 2013 får den en engangseffekt fra prosjektkonverteringen på 6 millioner kroner. Utfordringene i basisøkonomien er knyttet til IKRS og i noen grad til IOR.

### Regnskap for Eksternt finansiert virksomhet (EFP)

Som tidligere bokføres prosjektinntektene i den perioden betalingen mottas, dvs etter kontantprinsippet. Dette avviker som regel fra progresjonen i prosjektene. Regnskapet sier derfor lite om overskuddet i prosjektporteføljen, men er mer et uttrykk for likviditetssituasjonen.

**Tabell 3, EFP regnskapet Det juridiske fakultet samlet**

Tall i millioner kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Årsbudsjett
Overskudd fra 2012	29,8	29,8	29,8
Inntekter	56,5	51,7	178,4
Personalkostnader	27,4	36,8	104,3
Driftskostnader	17,4	23,3	69,2
Akkumulert overskudd 30.04.2013	41,5	21,4	34,7

Tallene uttrykker god likviditet i prosjektene, og at oppdragsgiver ofte betaler forskuddsvis. UiOs bankinnskudd er imidlertid ikke rentebærende.

#### Kommentarer til instituttene prosjektporteføljer:

**IKRS:** Instituttet har en relativt liten prosjektportefølje som ikke genererer nettobidrag til basis. Det har ingen prosjekter som forventes å gå med underskudd. IKRS har for tiden inne flere prosjektsøknader.

**IFP:** Har en stor prosjektportefølje som bidrar godt med inntekt til basis. Ingen risikoprosjekter er identifisert.

**NIFS:** Har en stor prosjektportefølje som bidrar godt med inntekt til basis. Ingen risikoprosjekter er identifisert.

**IOR:** Prosjektporteføljen bidrar godt til basisøkonomien. Imidlertid har instituttet to prosjekter som hver vil avsluttes med om lag 0,3 millioner kroner i underskudd, trolig i siste tertial 2013 og første halvår 2014.

**SMR:** Instituttet har en meget stor prosjektportefølje som bidrar bra til basisøkonomien. Imidlertid ble NI 2012 avsluttet med et tap på 2,1 millioner i 1. tertial. I andre tertial forventes prosjektene Nordem 2011 og 2012 å bli avsluttet med et positivt resultat på 1,1 millioner. NI 2013-2014 forventes å gå med tilsvarende underskudd.

**Fakultetsadministrasjonen:** Har et bra bidrag til basisøkonomien, men har to EU-prosjekt med valutarisiko. Det ene prosjektet er overført til SFFen, men fakultetet har garantert en inntekt i kroner for MultiRights tilsvarende en Eurokurs på 7,40 kroner.

**Samlet vurdering:** Fakultets prosjektportefølje har samlet sett en god økonomi, og bidrar godt inn i basisøkonomien. Ved tapsføringen av NI 2012 er også tapsrisikoen betydelig redusert. IKRS har en økonomisk utfordring knyttet til sine prosjekter.

**Totalvurdering av fakultetets økonomi**

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som tilfredsstillende, men med den nyanseringen som har fremkommet ovenfor.

**Forslag til vedtak**

Styret vedtar det fremlagte regnskapet.

Vedlegg:

- 1: Økonomirapport, Basis (UiOs «styringskart»)
- 2: Økonomirapport, Prosjekt (UiOs «styringskart»)
- 3: Ledelsesvurdering 30.04.2013
- 4: Oppsummerende presentasjon

Saksbehandler:

*Lars Botten*

22859525 [L.c.botten@jus.uio.no](mailto:L.c.botten@jus.uio.no)

M\Tertialavslutninger\30.04.2013\Styresak regnskap 30.04.2013

ØKONOMIRAPPORT (Basis)  
Måned rapport for **april 2013**

**12 JUR**  
og underliggende enheter



## 12 JUR per april 2013



	2011 (TOT)	2012 (HiÅ)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>									
Salgsinntekter		-13 382		-15 057	-15 057	0	-15 057	-15 057	-15 057
Tilskudd og refusjoner		-5 835		-435	-80	355	-5 040	-5 040	-5 040
Investeringer i anleggsmidler		-5		106	0	106	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning		340		794	229	-566	936	936	936
anleggsmidler		-1 514		-1 768	0	1 768	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger		-74 703		-81 260	-85 893	-4 633	-236 172	-236 172	-236 172
Overheadinntekter		-8 555		-12 124	-11 578	546	-38 981	-38 981	-38 981
UfOs egenandel		1 996		3 049	7 552	4 503	22 392	13 535	13 535
Øvrige inntekter		5 338		-451	-696	-245	-1 537	-1 537	-1 537
Prosjektavslutning oppdrag		NA		77	0	-77	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>		<b>-82 938</b>		<b>-92 224</b>	<b>-90 467</b>	<b>1 757</b>	<b>-258 402</b>	<b>-259 230</b>	<b>NA</b>
Varer for videresalg		45		NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>		<b>45</b>		<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn		39 516		43 359	43 613	254	122 980	122 980	122 980
Overtid		115		383	0	-383	0	0	0
Variabel lønn		-1 284		9 862	5 189	-4 673	24 345	25 246	25 246
Feriepenger, AGA og pensjon		19 673		21 650	20 150	-1 500	59 453	59 696	59 696
Offentlige refusjoner		-2 246		-1 582	-1 582	1 247	-4 747	-4 747	-4 747
Refusjon frikjøp		-815		-2 528	-1 281	1 247	-3 880	-3 880	-3 880
Kostnad frikjøp		58		159	86	-73	257	257	257
Refusjon internt fin frikjøp		-913		-678	-127	551	-381	-381	-381
Kostnad internt fin frikjøp		83		0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader		377		-5 248	346	5 593	1 037	1 037	1 037
<b>Personalkostnader Totalt</b>		<b>54 563</b>		<b>64 605</b>	<b>66 393</b>	<b>1 789</b>	<b>199 063</b>	<b>200 208</b>	<b>200 208</b>
Av - og nedskrivning		1 514		1 766	15	-1 751	46	46	46
Kostnader vedr. lokaler		15 033		15 423	15 407	-16	46 220	46 220	46 220
Driftsmateriell og bøker		344		222	347	125	1 043	953	953
Reparasjon og vedlikehold		144		28	173	145	514	581	581
Kjøp av tjenester		465		382	190	-192	570	570	570
Kurs, konferanse og trykksaker		1 146		1 389	388	4 339	4 319	4 319	4 319
Øvrige driftskostnader		145		169	595	426	1 864	1 864	1 864
Transport/reise		527		1 055	1 086	32	3 464	3 464	3 464
Overheadkostnader		0		0	-49	-49	-148	-148	-148
Representasjon/markedsføring		276		421	172	-250	525	525	525
Tilskudd/kontingenter		220		94	57	-37	172	172	172
Prosjektavslutning bidrag		-229		2 060	0	-2 060	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>		<b>19 585</b>		<b>22 621</b>	<b>19 383</b>	<b>-3 238</b>	<b>58 609</b>	<b>58 566</b>	<b>NA</b>
<b>Resultat</b>		<b>-22 127</b>		<b>-20 055</b>	<b>-19 747</b>	<b>308</b>	<b>-15 787</b>	<b>-15 513</b>	<b>NA</b>
<b>Resultat (isolert)</b>		<b>-8 745</b>		<b>-4 998</b>	<b>-4 690</b>	<b>308</b>	<b>-730</b>	<b>165 170</b>	<b>165 170</b>

Resultatgrad (res./inntekt) 22%  
 Personalkostnadsgrad 74%  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie) 26%  
 Husleie kostnadsgrad NA

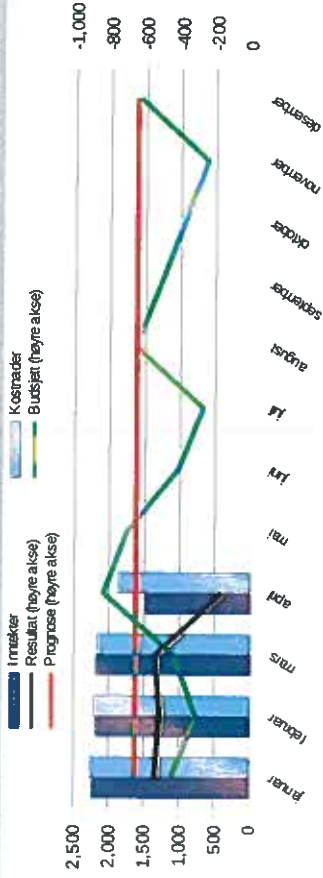
2010 Regnskap (HiÅ) 3%  
 2011 Regnskap (HiÅ) 6%  
 2012 Regnskap (HiÅ) 6%  
 2013 Regnskap (HiÅ) 22%

2010 Regnskap (HiÅ) 75%  
 2011 Regnskap (HiÅ) 74%  
 2012 Regnskap (HiÅ) 75%  
 2013 Regnskap (HiÅ) 74%

2010 Regnskap (HiÅ) NA  
 2011 Regnskap (HiÅ) NA  
 2012 Regnskap (HiÅ) NA  
 2013 Regnskap (HiÅ) NA

### Økonomisk vurdering

# Institutt for kriminologi og rettsossologi per april 2013

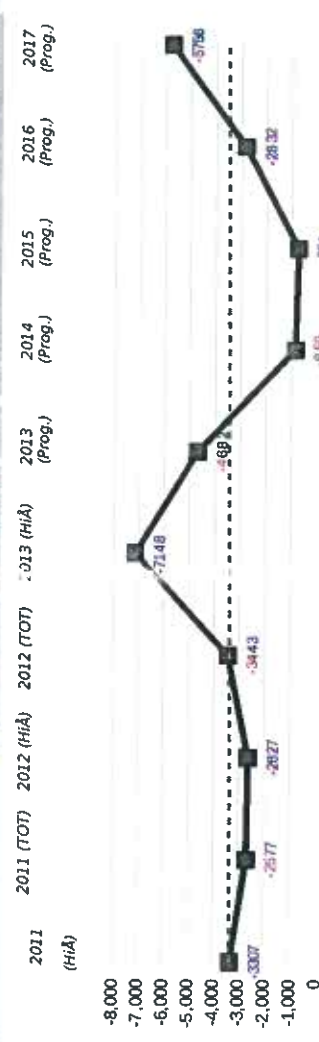
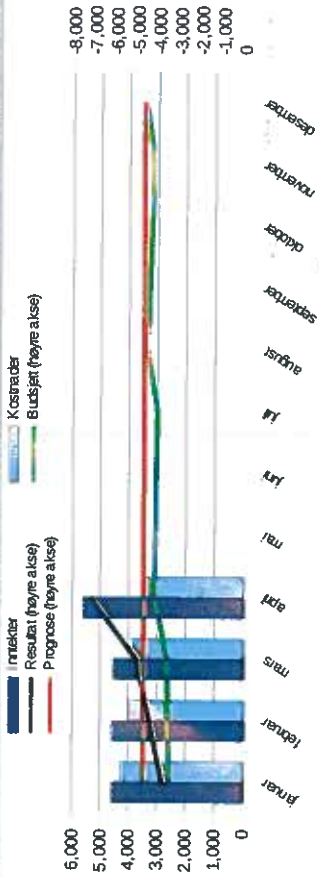


	2011 (TOT)	2012 (HiÅ)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
Overført fra i fjor Totalt									
Salgsinntekter									
Tilskudd og refusjoner									
Investeringer i anleggsmidler									
Inntektstøring for avskrivning									
anleggsmidler									
Inntekt fra bevilgninger									
Overheadinntekter									
UjOs egenandel									
Øvrige inntekter									
Prosjektavslutning oppdrag									
Inntekter Totalt									
Varer for videresalg									
Videresalg Totalt									
Fast lønn									
Overtid									
Variabel lønn									
Ferlepenge, AGA og pensjon									
Offentlige refusjoner									
Refusjon frikjøp									
Kostnad frikjøp									
Refusjon internt fin frikjøp									
Kostnad internt fin frikjøp									
Øvrige personalkostnader									
Personalkostnader Totalt									
AV - og nedskrivning									
Kostnader vedr. lokaler									
Driftsmateriell og bøker									
Reparasjon og vedlikehold									
Kjøp av tjenester									
Kurs, konferanse og trykksaker									
Øvrige driftskostnader									
Transport/reise									
Overheadkostnader									
Representasjon/markedsføring									
Tilskudd/kontingenter									
Prosjektavslutning bidrag									
Driftskostnader Totalt									
Resultat									
Resultat (isolert)									

	2010	2011	2012	2013	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose	Resultatgrad (res./inntekt)	Personalkostnadsgrad	Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	0	0	-572	-572	-40	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	0	0	-6	-6	-40	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	0	0	0	0	0	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0	0	31	31	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	-9 053	-590	-24 409	-24 409	-24 409	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	-83	-161	-624	-628	-628	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	513	421	1 212	1 203	1 203	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	-41	3	-112	-112	-112	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	NA	NA	NA	NA	NA	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	NA	NA	NA	NA	NA	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	-8 101	-9 219	-24 850	-24 863	-24 863	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	NA	NA	NA	NA	NA	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	5 290	305	15 339	15 339	15 339	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	1	-1	0	0	0	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	0	0	0	0	0	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0	0	0	0	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	39	-39	6 593	6 593	6 593	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	2 278	127	-150	-150	-150	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	-168	-26	-368	-368	-368	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0	0	0	0	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	0	0	0	0	0	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	-200	263	0	0	0	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	0	0	0	0	0	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0	0	0	0	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	26	-23	10	10	10	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	7 831	485	21 424	21 424	21 424	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	0	-31	0	0	0	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0	0	0	0	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	31	-31	2 318	2 318	2 318	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	773	-0	3 355	3 355	3 355	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	32	-31	3	3	3	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	3	4	6	6	6	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	11	-11	0	0	0	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	147	-33	350	350	350	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	8	85	268	268	268	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	136	-13	370	370	370	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	0	0	0	0	0	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	0	0	0	0	0	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	12	-10	40	40	40	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	3	-3	0	0	0	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	3%	-183	-2	0	0	0	90%	10%
Personalkostnadsgrad	82%	82%	888	-47	3 355	3 355	3 355	84%	14%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	2	-2	0	0	0	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	1 168	-47	3 355	3 355	3 355	NA	NA
Resultat			-500	-681	-643	-656	-656		
Resultat (isolert)			58	-681	-71	6 204	6 204		

## Økonomisk vurdering

# Institutt for privatrett per april 2013



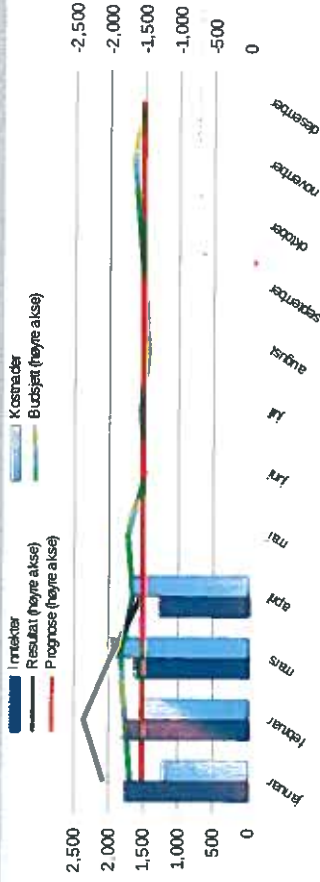
	2011 (TOT)	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>								
Salgsinntekter	-2 677	-2 677	-3 443	0	-3 443	-3 443	0	-3 443
Tilskudd og refusjoner	-21	-21	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	-98	-98	0	0	0	0	0	0
Inntektstilføring for avskrivning anleggsmidler	29	29	12	0	-12	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-30	-30	-40	0	40	0	0	0
Overheadinntekter	-14 679	-15 524	-17 621	-2 098	-48 877	-48 877	-48 877	-48 877
UJOs egenandel	-901	-2 001	-966	1 036	-2 708	-2 708	0	0
Øvrige inntekter	583	-1 691	598	2 289	1 777	1 777	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	-37	-95	-325	-230	-325	-325	0	0
Inntekter Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Varer for videresalg	-15 154	-19 338	-18 314	1 024	-50 132	-50 132	0	0
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	9 404	9 877	11 036	1 159	30 490	30 490	0	0
Overtid	15	61	0	-61	0	0	0	0
Variabel lønn	35	6	33	27	99	99	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	3 981	4 184	4 752	568	13 131	13 131	0	0
Offentlige refusjoner	-283	-566	-216	350	-647	-647	0	0
Refusjon frikjøp	-276	-557	-560	-3	-1 679	-1 679	0	0
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-121	-138	-127	11	-381	-381	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	13	61	0	-61	0	0	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>12 768</b>	<b>12 927</b>	<b>14 918</b>	<b>1 991</b>	<b>41 012</b>	<b>41 012</b>	<b>41 012</b>	<b>41 012</b>
AV - og nedskrivning	30	40	0	-40	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	2 058	2 174	2 174	0	6 522	6 522	0	0
Driftsmateriell og bøker	39	45	0	-45	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	14	19	0	-19	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	76	19	0	-19	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	67	116	165	49	495	495	0	0
Øvrige driftskostnader	4	9	228	219	685	685	0	0
Transport/reise	62	207	60	-147	180	180	0	0
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	18	44	0	-44	0	0	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	2	0	-2	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	67	31	0	-31	0	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>2 435</b>	<b>2 706</b>	<b>2 627</b>	<b>-78</b>	<b>7 882</b>	<b>7 882</b>	<b>7 882</b>	<b>7 882</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 627</b>	<b>-7 148</b>	<b>-4 212</b>	<b>2 937</b>	<b>-4 682</b>	<b>-4 682</b>	<b>-4 682</b>	<b>-4 682</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>50</b>	<b>-3 705</b>	<b>-768</b>	<b>2 937</b>	<b>-1 238</b>	<b>36 638</b>	<b>36 638</b>	<b>36 638</b>

## Økonomisk vurdering

	2010 (HiÅ)	2011 (HiÅ)	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	4%	7%	8%	37%
Personalkostnadsgrad	86%	81%	83%	83%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	14%	19%	17%	17%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA



# Nordisk institutt for sjørett per april 2013



	2011 (TOT)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
Regnskap (HiÅ)	-985	-1531	-1528	-1528	-1496	-2713	-4114	

	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)
<b>Overført fra I fjor Totalt</b>	-985	-1 531	-1 531	0	-1 531	-1 531	0	NA	NA	NA	NA	NA
Salgsinntekter	-8	-11	-11	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd og refusjoner	435	-92	-92	92	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning	-18	-18	0	18	0	0	0	0	0	0	0	0
anleggsmidler												
Inntekt fra bevilgninger	-4 022	-6 308	-6 476	-168	-17 575	-17 575	-17 575	-17 575	-17 575	-17 575	-17 575	-17 575
Overheadinntekter	-575	-391	-1 383	-992	-4 010	-4 010	-4 010	-4 010	-4 010	-4 010	-4 010	-4 010
UIOs egenandel	434	266	1 318	1 052	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835
Øvrige inntekter	NA	-6	-67	-60	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Prosjektavslutning oppdrag	NA	77	0	-77	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-3 754</b>	<b>-6 476</b>	<b>-6 607</b>	<b>-131</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>	<b>-17 950</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	2 651	4 015	3 775	-241	10 348	10 348	10 348	10 348	10 348	10 348	10 348	10 348
Overtid	0	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Variabel lønn	16	120	0	-120	0	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	1 116	1 713	1 606	-107	4 403	4 403	4 403	4 403	4 403	4 403	4 403	4 403
Offentlige refusjoner	-553	-425	-83	342	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Refusjon frikjøp	-454	-65	-61	4	-182	-182	-182	-182	-182	-182	-182	-182
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	8	8	0	-8	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>2 785</b>	<b>5 366</b>	<b>5 237</b>	<b>-129</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>	<b>14 320</b>
AV - og nedskrivning	18	18	0	-18	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	863	915	939	23	2 816	2 816	2 816	2 816	2 816	2 816	2 816	2 816
Driftsmateriell og bøker	8	14	0	-14	0	0	0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	NA	12	20	8	60	60	60	60	60	60	60	60
Kjøp av tjenester	0	6	0	-6	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	91	46	108	62	324	324	324	324	324	324	324	324
Øvrige driftskostnader	6	-8	13	21	40	40	40	40	40	40	40	40
Transport/reise	47	53	118	65	355	355	355	355	355	355	355	355
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	13	51	13	-38	40	40	40	40	40	40	40	40
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 046</b>	<b>1 112</b>	<b>1 212</b>	<b>99</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>	<b>3 635</b>
<b>Resultat</b>	<b>-907</b>	<b>-1 528</b>	<b>-1 689</b>	<b>-161</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>	<b>-1 526</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>78</b>	<b>3</b>	<b>-158</b>	<b>-161</b>	<b>5</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>	<b>16 842</b>

## Økonomisk vurdering

Resultatgrad (res./inntekt)	7%
Personalkostnadsgrad	80%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	20%
Husleie kostnadsgrad	NA

## Institutt for offentlig rett per april 2013



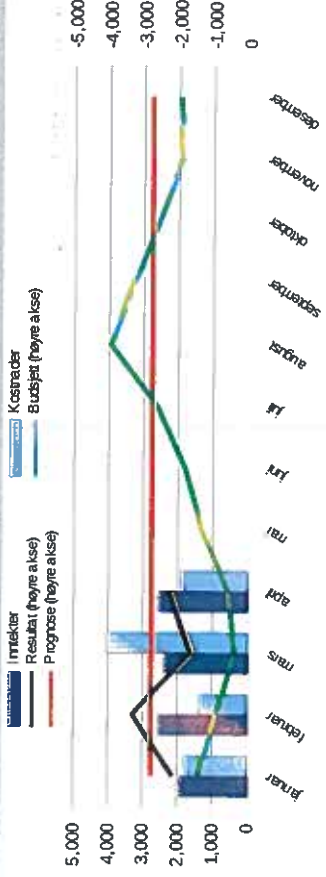
	2011 (TOT)	2012 (HiÅ)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>									
Salgsinntekter	586	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419
Tilskudd og refusjoner	-142	-274	-274	-67	-207	-207	-207	-207	-207
Investeringer i anleggsmidler	-140	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektstøring for avskrivning	166	411	411	0	-411	0	0	0	0
anleggsmidler	-67	-87	-87	0	87	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-15 438	-17 489	-17 489	-17 494	-5	-48 381	-48 381	-48 381	-48 381
Overheadinntekter	-403	-557	-557	-1 618	-1 061	-4 720	-4 720	-4 720	-4 720
UIOs egenandel	521	304	304	1 136	831	3 371	3 371	3 371	3 371
Øvrige inntekter	NA	-308	-308	-100	208	-300	-300	-300	-300
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-15 502</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 144</b>	<b>-144</b>	<b>-50 230</b>	<b>-50 230</b>	<b>-50 230</b>	<b>-50 230</b>
Varer for videresalg	45	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>45</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	10 648	10 504	10 504	10 354	-150	29 956	29 956	29 956	29 956
Overtid	53	200	200	0	-200	0	0	0	0
Variabel lønn	10	15	15	0	-15	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	4 538	4 530	4 530	4 437	-93	12 841	12 841	12 841	12 841
Offentlige refusjoner	-606	-299	-299	-167	132	-500	-500	-500	-500
Refusjon frikjøp	-50	-215	-215	-64	151	-193	-193	-193	-193
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-480	-277	-277	0	277	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	45	169	169	58	-111	175	175	175	175
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>14 159</b>	<b>14 628</b>	<b>14 628</b>	<b>14 618</b>	<b>-9</b>	<b>42 278</b>	<b>42 278</b>	<b>42 278</b>	<b>42 278</b>
Av - og nedskrivning	67	85	85	0	-85	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	1 548	1 644	1 644	1 629	-14	4 888	4 888	4 888	4 888
Driftsmateriell og bøker	16	28	28	183	155	550	550	550	550
Reparasjon og vedlikehold	11	5	5	73	69	220	220	220	220
Kjøp av tjenester	8	0	0	8	8	25	25	25	25
Kurs-, konferanse og trykksaker	154	102	102	392	290	1 175	1 175	1 175	1 175
Øvrige driftskostnader	22	47	47	17	-30	50	50	50	50
Transport/reise	63	359	359	322	-37	965	965	965	965
Overheadkostnader	0	0	0	-49	-49	-148	-148	-148	-148
Representasjon/markedsføring	80	110	110	70	-40	210	210	210	210
Tilskudd/kontingenter	2	22	22	0	-22	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-0	29	29	0	-29	0	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 972</b>	<b>2 431</b>	<b>2 431</b>	<b>2 645</b>	<b>214</b>	<b>7 935</b>	<b>7 935</b>	<b>7 935</b>	<b>7 935</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 259</b>	<b>477</b>	<b>477</b>	<b>539</b>	<b>51</b>	<b>1 403</b>	<b>1 403</b>	<b>1 403</b>	<b>1 403</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>673</b>	<b>-942</b>	<b>-942</b>	<b>-880</b>	<b>61</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>

Resultatgrad (res./inntekt)  
 Personalkostnadsgrad  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
 Husleie kostnadsgrad

### Økonomisk vurdering

	2010	2011	2012	2013
Regnskap (HiÅ)	1%	-1%	-3%	-3%
Regnskap (HiÅ)	83%	85%	84%	86%
Regnskap (HiÅ)	17%	15%	16%	14%
Regnskap (HiÅ)	NA	NA	NA	NA

# Norsk senter for menneskerettigheter per april 2013



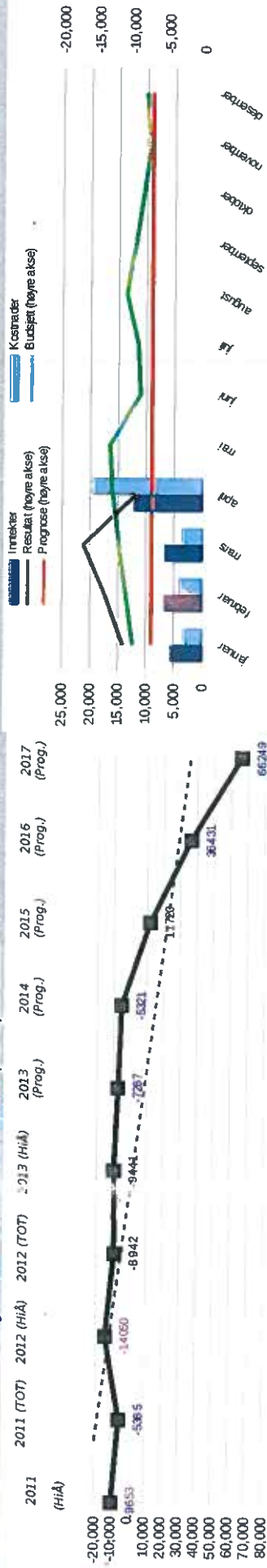
2011 (TOT)	2012 (HiA)	2012 (TOT)	2013 (HiA)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
-2,325	-1,988	-1,364	-1,988	-278,4	-348,3	-609,4	-956,8	-1,300,7

	2012 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)	2013 (HiA)
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	-4 364	-1 988	0	-1 988	-1 988	0	0	0	0	0
Salginntekter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd og refusjoner	99	-14	0	14	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	6	93	0	-93	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-90	-106	0	106	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-4 404	-5 637	278	-15 137	-15 137	278	278	278	278	278
Overheadinntekter	-4 470	-7 371	2 792	-18 464	-10 375	-18 464	-18 464	-18 464	-18 464	-18 464
UJOs egenandel	192	3 654	3 78	12 015	3 167	3 78	3 78	3 78	3 78	3 78
Øvrige inntekter	0	-167	-167	-500	-500	-167	-167	-167	-167	-167
Prosjektavslutning oppdrag	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-8 667</b>	<b>-9 382</b>	<b>3 310</b>	<b>-22 086</b>	<b>-22 845</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	3 821	4 573	-477	11 946	11 946	4 573	4 573	4 573	4 573	4 573
Overtid	1	4	0	-4	0	4	4	4	4	4
Variabel lønn	77	93	0	-93	0	93	93	93	93	93
Feriepenger, AGA og pensjon	1 642	1 952	-191	5 134	5 134	1 952	1 952	1 952	1 952	1 952
Offentlige refusjoner	13	-289	223	-200	-200	-289	-289	-289	-289	-289
Refusjon frikjøp	0	-1 557	-352	1 206	-1 055	-1 557	-1 557	-1 557	-1 557	-1 557
Kostnad frikjøp	0	16	0	-16	0	16	16	16	16	16
Refusjon internt fin frikjøp	-112	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	50	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	25	49	61	11	182	49	49	49	49	49
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>5 517</b>	<b>4 841</b>	<b>558</b>	<b>16 008</b>	<b>16 008</b>	<b>4 841</b>	<b>4 841</b>	<b>4 841</b>	<b>4 841</b>	<b>4 841</b>
Av - og nedskrivning	90	106	15	46	46	106	106	106	106	106
Kostnader vedr. lokaler	1 233	1 344	-19	3 973	3 973	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344
Driftsmateriell og bøker	126	35	133	98	400	35	35	35	35	35
Reparasjon og vedlikehold	49	0	38	115	115	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	333	117	48	-69	145	117	117	117	117	117
Kurs, konferanse og trykksaker	174	238	143	-95	430	238	238	238	238	238
Øvrige driftskostnader	24	-13	46	58	137	-13	-13	-13	-13	-13
Transport/reise	90	125	207	82	752	125	125	125	125	125
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	71	160	10	-150	40	160	160	160	160	160
Tilskudd/kontingenter	15	4	-3	4	4	4	4	4	4	4
Prosjektavslutning bidrag	7	2 155	0	-2 155	0	2 155	2 155	2 155	2 155	2 155
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>2 212</b>	<b>4 273</b>	<b>1 967</b>	<b>6 041</b>	<b>6 041</b>	<b>4 273</b>	<b>4 273</b>	<b>4 273</b>	<b>4 273</b>	<b>4 273</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5 301</b>	<b>-2 257</b>	<b>-595</b>	<b>1 662</b>	<b>-2 025</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-938</b>	<b>-269</b>	<b>1 393</b>	<b>1 662</b>	<b>-37</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>

## Økonomisk vurdering

Resultatgrad (res./inntekt)	2010	2011	2012	2013
Personalkostnadsgrad	10%	19%	10%	24%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	72%	66%	72%	53%
Husleie kostnadsgrad	28%	34%	28%	47%

## Det juridiske fakultet felles per april 2013



	2011 (TOT)	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektstøring for avskrivning anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
UfOs egenandel	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige inntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Varer for videresalg	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fast lønn	0	0	0	0	0	0	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0
Variabel lønn	0	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	0	0	0	0	0	0	0	0
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Av - og nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	0	0	0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige driftskostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Transport/reise	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Økonomisk vurdering

	2010	2011	2012	2013
Regnskap (HiÅ)	2%	6%	9%	31%
Regnskap (HiÅ)	63%	67%	65%	64%
Regnskap (HiÅ)	37%	33%	35%	36%
Regnskap (HiÅ)	NA	NA	NA	NA
Resultatgrad (res./inntekt)	2%	6%	9%	31%
Personalkostnadsgrad	63%	67%	65%	64%
Driftskostnadsgrad (ekskl. husleie)	37%	33%	35%	36%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>8 309</b>	<b>9 100</b>	<b>8 758</b>	<b>24 901</b>	<b>24 901</b>	<b>24 901</b>	<b>24 901</b>
Fast lønn	46	117	0	0	0	0	0
Overtid	1 440	9 590	5 156	24 245	25 146	25 146	25 146
Variabel lønn	6 384	6 992	5 189	17 351	17 595	17 595	17 595
Feriepenger, AGA og pensjon	-650	-749	-1 000	-251	-3 000	-3 000	-3 000
Offentlige refusjoner	0	-134	-122	12	-403	-403	-403
Refusjon frikjøp	58	143	86	-57	257	257	257
Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Refusjon internt fin frikjøp	33	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	284	-5 561	223	5 785	670	670	670
Øvrige personalkostnader	1 286	1 485	0	-1 207	64 022	65 166	65 166
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>13 023</b>	<b>19 498</b>	<b>18 290</b>	<b>-1 207</b>	<b>64 022</b>	<b>65 166</b>	<b>65 166</b>
Av - og nedskrivning	8 533	8 573	8 568	-1 485	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	140	68	30	-38	90	90	90
Driftsmateriell og bøker	71	-11	38	48	113	180	180
Reparasjon og vedlikehold	38	229	133	-96	400	400	400
Kjøp av tjenester	560	351	467	115	1 565	1 545	1 545
Kurs, konferanse og trykksaker	89	125	198	73	684	684	684
Øvrige driftskostnader	212	174	256	82	843	843	843
Transport/reise	0	0	0	0	0	0	0
Overheadkostnader	81	33	65	32	195	195	195
Representasjon/markedsføring	143	60	56	-4	168	168	168
Tilskudd/kontingenter	-120	-157	0	157	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	11 031	10 931	9 810	-1 120	29 761	29 719	29 719
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>-14 050</b>	<b>-9 441</b>	<b>-12 951</b>	<b>-3 510</b>	<b>-8 314</b>	<b>-7 267</b>	<b>-7 267</b>
<b>Resultat</b>	<b>-8 665</b>	<b>-499</b>	<b>-3 510</b>	<b>628</b>	<b>100 038</b>	<b>100 038</b>	<b>100 038</b>

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)  
Måned rapport for **april 2013**

**12 JUR**  
og underliggende enheter



# 12 JUN per april 2013

2011 (TOT) 2012 (HiÅ) 2013 (HiÅ) 2013 (Prog.) 2014 (Prog.) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.)



	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i før Totalt</b>	<b>-35 641</b>	<b>-29 832</b>	<b>0</b>	<b>-29 832</b>	<b>-29 832</b>	<b>-29 832</b>	<b>-29 832</b>
Salginntekter	30	74	-515	-3 833	-24 687	-24 687	-24 687
Tilskudd og refusjoner	-29 607	-16 566	-21 821	-5 255	-70 766	-70 940	-70 940
Investeringer i anleggsmidler	35	0	0	0	0	0	0
Inntektstilførsel for avskrivning	-38	-47	0	47	0	0	0
anleggsmidler							
Inntekt fra bevilgninger	0	-167	0	167	0	2 709	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0
UIOs egenandel	-1 996	-3 049	-8 966	-5 917	-26 634	-21 480	-21 480
Øvrige inntekter	10	-36 733	-20 469	16 264	-77 161	-61 114	-61 114
Prosjektavslutning oppdrag	NA	-77	0	77	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-31 567</b>	<b>-56 565</b>	<b>-51 771</b>	<b>4 793</b>	<b>-178 394</b>	<b>-175 513</b>	<b>0</b>
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	15 931	15 976	20 872	4 895	57 354	71 226	71 226
Overtid	46	1	0	-1	0	0	0
Variabel lønn	1 952	1 376	3 358	1 982	11 092	3 140	3 140
Feriepenger, AGA og pensjon	7 022	6 682	10 170	3 488	28 588	31 606	31 606
Offentlige refusjoner	-908	-298	33	331	100	100	100
Refusjon frikjøp	-74	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	830	2 159	1 195	-964	3 622	3 622	3 622
Refusjon internt fin frikjøp	-83	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	913	609	127	-482	381	381	381
Øvrige personalkostnader	1 327	890	1 125	236	3 212	2 699	2 699
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>26 956</b>	<b>27 395</b>	<b>36 880</b>	<b>9 485</b>	<b>104 349</b>	<b>112 775</b>	<b>112 775</b>
Av- og nedskrivning	38	47	0	-47	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	134	90	0	-90	26	0	0
Driftsmateriell og bøker	32	60	532	472	1 596	2 399	2 399
Reparasjon og vedlikehold	0	22	20	-2	61	61	61
Kjøp av tjenester	761	127	437	310	1 450	350	350
Kurs, konferanse og trykksaker	707	496	1 767	1 271	3 830	6 275	6 275
Øvrige driftskostnader	136	990	3 573	2 583	10 998	20 203	20 203
Transport/reise	5 601	5 310	4 334	-976	14 259	11 285	11 285
Overheadkostnader	8 556	12 111	12 584	474	36 899	29 233	29 233
Representasjon/markedsføring	256	211	17	-194	107	15	15
Tilskudd/kontingenter	5 332	11	3	-8	8	8	8
Prosjektavslutning bidrag	229	-2 060	0	2 060	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>21 783</b>	<b>17 416</b>	<b>23 268</b>	<b>5 852</b>	<b>69 235</b>	<b>69 829</b>	<b>69 829</b>
<b>Resultat</b>	<b>-18 470</b>	<b>-41 586</b>	<b>-21 455</b>	<b>20 131</b>	<b>-34 643</b>	<b>-22 742</b>	<b>-22 742</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>17 172</b>	<b>-11 754</b>	<b>8 377</b>	<b>20 131</b>	<b>-4 810</b>	<b>335 245</b>	<b>335 245</b>

## Økonomisk vurdering

Resultatgrad (res./inntekt) 74%  
 Personalkostnadsgrad 61%  
 Driftskostnadsgrad 43%  
 Husleie kostnadsgrad NA

# Institutt for kriminologi og rettsossologi per april 2013

2011 (TOT) 2012 (HiÅ) 2012 (TOT) 2013 (HiÅ) 2013 (Prog.) 2014 (Prog.) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.)

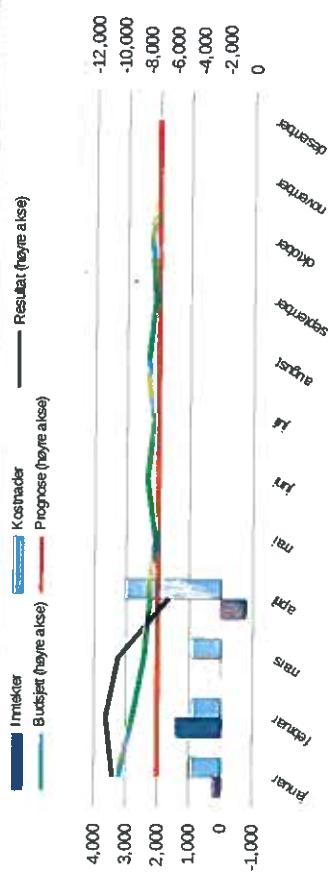
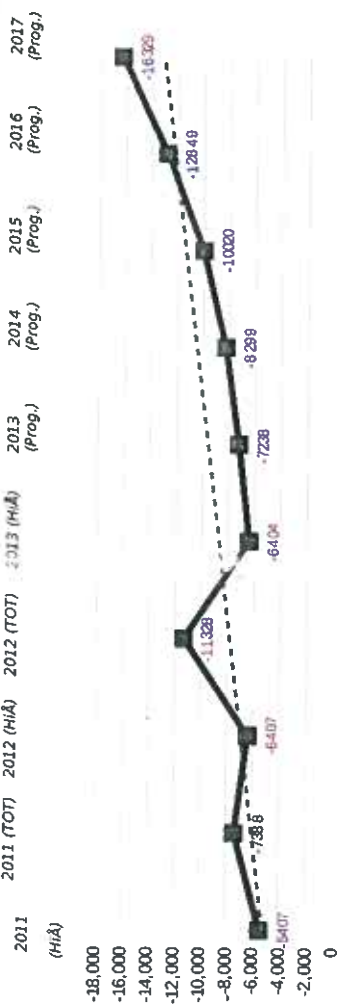


	2012	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Arsbudsjett	Arsprognose	2013	2013
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	-1 468	-1 438	-1 438	0	-1 438	-1 438	0	0
Salginntekter	0	-11	0	11	0	0	0	0
Tilskudd og refusjoner	-1 691	-1 616	-1 173	443	-3 050	-2 980	0	0
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning	-10	-12	0	12	0	0	0	0
anleggsmidler	0	22	0	-22	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
UIOs egenandel	-236	-513	-421	92	-1 212	-1 203	0	0
Øvrige inntekter	0	-7	-320	-313	-3 605	-3 605	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	-1 936	-2 136	-1 915	222	-7 867	-7 788	0	0
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	326	385	739	354	1 788	1 788	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0
Variabel lønn	688	810	635	-174	2 253	2 282	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	346	391	519	128	1 464	1 539	0	0
Offentlige refusjoner	-47	-86	0	86	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	36	0	123	123	368	368	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	200	242	0	-242	0	0	0	0
Øvrige persona kostnader	92	17	134	117	323	208	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	1 640	1 758	2 150	392	6 195	6 185	0	0
Av - og nedskrivning	10	12	0	-12	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	3	5	0	5	0	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	0	2	0	6	27	27	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	5	5	16	16	0	0
Kjøp av tjenester	6	16	0	-16	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	35	52	88	36	263	198	0	0
Øvrige driftskostnader	6	28	95	67	286	286	0	0
Transport/reise	206	74	94	21	283	243	0	0
Overheadkostnader	162	173	297	123	780	784	0	0
Representasjon/markedsføring	0	26	5	-21	15	15	0	0
Tilskudd/kontingenter	4	1	3	1	8	8	0	0
Prosjektavslutning bidrag	183	-2	0	2	0	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	615	387	596	209	1 678	1 577	0	0
<b>Resultat</b>	-1 150	-1 429	-607	822	-1 433	-1 464	0	0
<b>Resultat (isolert)</b>	318	10	831	822	5	15 796	0	0

Resultatgrad (res./inntekt)  
 Personalkostnadsgrad  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
 Husleie kostnadsgrad

## Økonomisk vurdering

# Institutt for privatrett per april 2013



	2011 (TOT)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	
Overført fra i fjor Totalt																					
Salginntekter																					
Tilskudd og refusjoner																					
Investeringer i anleggsmidler																					
Inntektstilførsel for avskrivning																					
anleggsmidler																					
Inntekt fra bevilgninger																					
Overheadinntekter																					
UIOs egenandel																					
Øvrige inntekter																					
Prosjektavslutning oppdrag																					
<b>Inntekter Totalt</b>																					
Varer for videresalg																					
<b>Vidresalg Totalt</b>																					
Fast lønn																					
Overtid																					
Variabel lønn																					
Feriepenger, AGA og pensjon																					
Offentlige refusjoner																					
Refusjon frikjøp																					
Kostnad frikjøp																					
Refusjon internt fin frikjøp																					
Kostnad internt fin frikjøp																					
Øvrige personalkostnader																					
<b>Personalkostnader Totalt</b>																					
Av- og nedskrivning																					
Kostnader vedr. lokaler																					
Driftsmateriell og bøker																					
Reparasjon og vedlikehold																					
Kjøp av tjenester																					
Kurs, konferanse og trykksaker																					
Øvrige driftskostnader																					
Transport/reise																					
Overheadkostnader																					
Representasjon/markedsføring																					
Tilskudd/kontingenter																					
Prosjektavslutning bidrag																					
<b>Driftskostnader Totalt</b>																					
<b>Resultat</b>																					
<b>Resultat (isolert)</b>																					

Resultatgrad (res./inntekt)  
 Personalkostnadsgrad  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
 Husleie kostnadsgrad

### Økonomisk vurdering



# Nordisk Institutt for sjørett per april 2013

2011 (TOT) 2012 (HiÅ) 2012 (TOT) 2013 (HiÅ) 2013 (Prog.) 2014 (Prog.) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.)



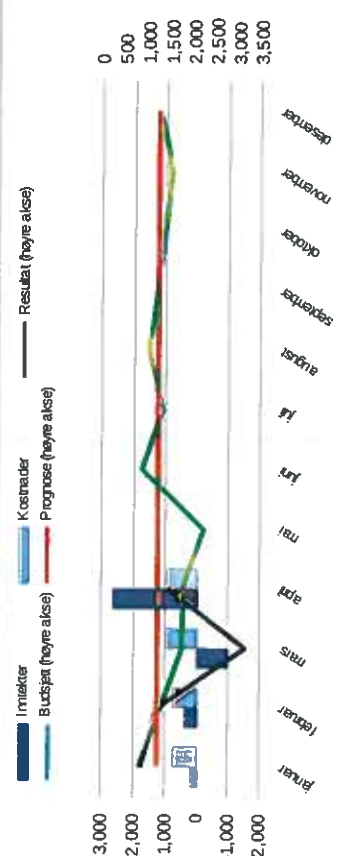
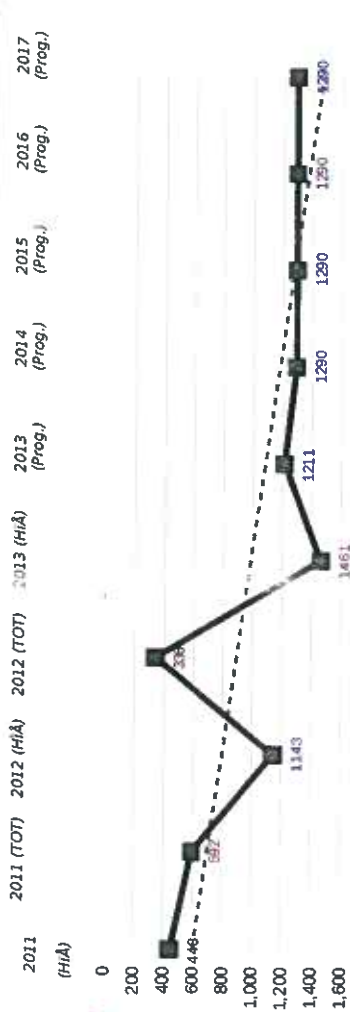
	2012 (HiÅ)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>							
Salgsinntekter	-7 588	-8 217	0	-8 217	-8 217	-8 217	-8 217
Tilskudd og refusjoner	-547	49	-182	-182	-400	NA	NA
Øvrige inntekter	-3 889	-1 178	-5 851	-24 707	-24 707	-24 707	-24 707
Investeringer i anleggsmidler	NA	0	0	0	0	NA	NA
Inntektsføring for avskrivning	-4	-4	4	0	0	NA	NA
anleggsmidler							
Inntekt fra bevilgninger	0	0	240	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0
UIOs egenandel	-434	-266	-1 318	-3 835	-3 835	-3 835	-3 835
Øvrige inntekter	NA	0	-1 200	-3 600	-4 000	NA	NA
Prosjektavslutning oppdrag	NA	-77	77	0	0	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-4 873</b>	<b>-1 716</b>	<b>-9 681</b>	<b>-7 965</b>	<b>-32 542</b>	<b>-32 542</b>	<b>-32 542</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	2 539	2 243	5 565	3 321	15 385	15 385	15 385
Overtid	17	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Variabel lønn	47	-46	0	46	0	NA	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	1 083	917	2 392	1 475	6 612	6 612	6 612
Offentlige refusjoner	-248	79	0	-79	0	0	0
Refusjon frikjøp	-15	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	468	280	61	-220	182	182	182
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige persona kostnader	5	204	0	-204	0	NA	NA
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>3 900</b>	<b>3 678</b>	<b>8 017</b>	<b>4 339</b>	<b>22 179</b>	<b>22 179</b>	<b>22 179</b>
Av - og nedskrivning	4	4	0	-4	0	NA	NA
Kostnader vedr. lokaler	0	4	0	-4	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	2	0	50	50	150	150	150
Reparasjon og vedlikehold	NA	0	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	82	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	166	-99	411	510	634	634	634
Øvrige driftskostnader	2	116	1 868	1 752	5 604	5 604	5 604
Transport/reise	376	201	340	139	820	820	820
Overheadkostnader	854	676	1 664	987	4 853	4 853	4 853
Representasjon/markedsføring	46	36	0	-36	0	0	0
Tilskudd/kontingenter	5	3	0	0	0	NA	NA
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 537</b>	<b>941</b>	<b>4 333</b>	<b>3 392</b>	<b>12 061</b>	<b>12 061</b>	<b>12 061</b>
<b>Resultat</b>	<b>-7 025</b>	<b>-5 314</b>	<b>-5 548</b>	<b>-234</b>	<b>-6 519</b>	<b>-6 519</b>	<b>-6 519</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>563</b>	<b>2 903</b>	<b>2 669</b>	<b>-234</b>	<b>1 698</b>	<b>92 082</b>	<b>92 082</b>

Resultatgrad (res. inntekt)  
 Personalkostnadsgrad  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husterie)  
 Husleie kostnadsgrad

### Økonomisk vurdering

	2010	2011	2012	2013
Regnskap (HiÅ)	40%	53%	51%	310%
Regnskap (HiÅ)	68%	74%	64%	80%
Regnskap (HiÅ)	32%	26%	36%	20%
Regnskap (HiÅ)	NA	NA	NA	NA

# Institutt for offentlig rett per april 2013

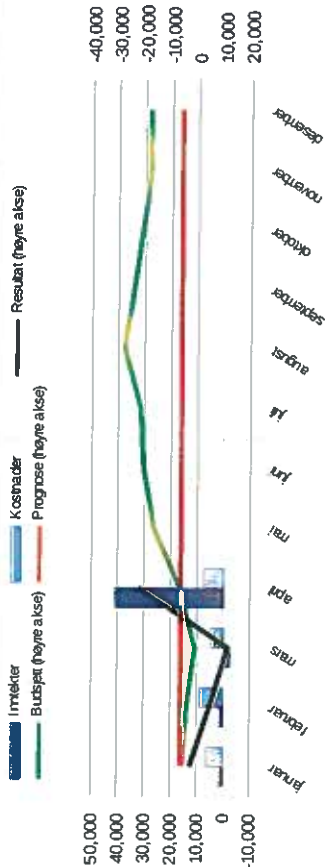
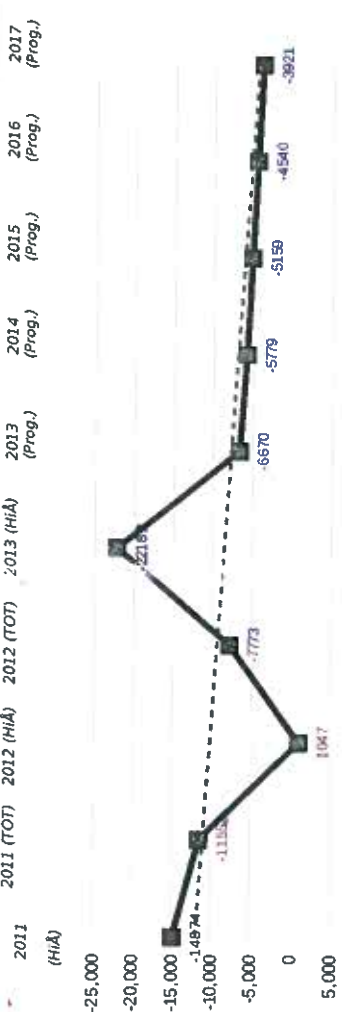


	2011 (TOT)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>								
Salgsinntekter	400	336	339	0	339	0	339	339
Tilskudd og refusjoner	600,446	527	1,794	-6,873	-20,620	-5,079	-21,292	-21,292
Investeringer i anleggsmidler			0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning			-2	0	0	2	0	0
anleggsmidler			0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger			0	0	0	0	0	672
Overheadinntekter			0	0	0	0	0	0
UfOs egenandel			-521	-1,486	-4,421	-1,181	-4,421	-4,421
Øvrige inntekter			-150	-64	86	86	-1,292	-1,292
Prosjektavslutning oppdrag			NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>			<b>-5,452</b>	<b>-8,423</b>	<b>-6,172</b>	<b>-26,333</b>	<b>-26,333</b>	<b>-26,333</b>
Varer for videresalg			0	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>			<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn			1,254	1,430	5,050	3,620	13,635	13,635
Overtid			0	0	0	0	0	0
Variabel lønn			15	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon			539	599	2,164	1,565	5,843	5,843
Offentlige refusjoner			-186	122	0	-122	0	0
Refusjon frikjøp			0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp			0	64	64	64	193	193
Refusjon internt fin frikjøp			0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp			480	229	0	-229	0	0
Øvrige personalkostnader			213	3	0	-3	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>			<b>2,316</b>	<b>2,383</b>	<b>7,278</b>	<b>4,895</b>	<b>19,671</b>	<b>19,671</b>
Av- og nedskrivning			2	2	0	-2	0	0
Kostnader vedr. lokaler			17	0	0	0	0	0
Driftsmateriell og bøker			0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold			0	15	15	15	45	45
Kjøp av tjenester			118	4	17	13	50	50
Kurs, konferanse og trykksaker			164	54	107	53	320	320
Øvrige driftskostnader			266	1	175	174	525	525
Transport/reise			539	219	840	621	2,520	2,520
Overheadkostnader			2,459	718	1,403	684	4,074	4,074
Representasjon/markedsføring			0	0	0	-20	0	0
Tilskudd/kontingenter			0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag			-29	0	29	0	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>			<b>3,575</b>	<b>990</b>	<b>2,556</b>	<b>1,566</b>	<b>7,534</b>	<b>7,534</b>
<b>Resultat</b>			<b>1,143</b>	<b>1,461</b>	<b>1,751</b>	<b>290</b>	<b>1,211</b>	<b>1,211</b>
<b>Resultat (isolert)</b>			<b>439</b>	<b>1,122</b>	<b>1,412</b>	<b>290</b>	<b>872</b>	<b>-2,857</b>

Resultatgrad (res./inntekt)  
 Personalkostnadsgrad  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
 Husleie kostnadsgrad

### Økonomisk vurdering

# Norsk senter for menneskerettigheter per april 2013



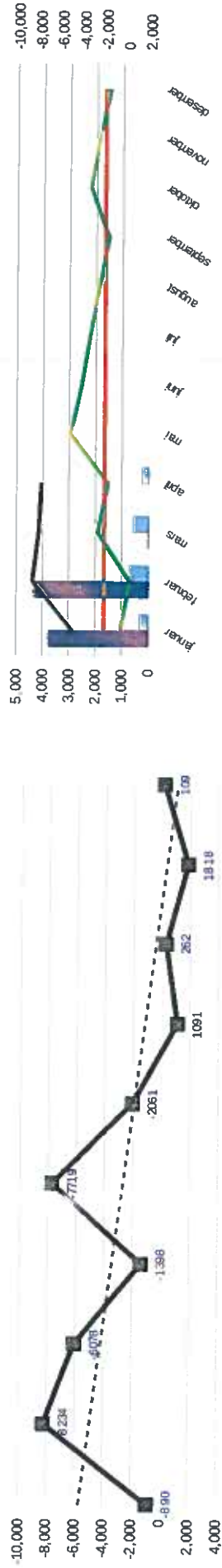
	2012	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose	2013	2013	2013
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	-11 552	-7 783	-7 783	0	-7 783	-7 783	0	-7 783	-7 783
Salginntekter	607	52	-381	-433	-3 433	-24 687	-433	-3 433	-24 687
Tilskudd og refusjoner	-15 570	-1 229	-1 041	188	-3 123	-2 000	188	-3 123	-2 000
Investeringer i anleggsmidler	26	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektstilførsel for avskrivning	-14	-17	0	17	0	0	17	0	0
Inntektstilførsel for bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	-192	-3 654	-5 096	-1 442	-15 207	-10 062	-1 442	-15 207	-10 062
UIOs egenandel	0	-36 576	-18 441	18 135	-64 664	-48 217	18 135	-64 664	-48 217
Øvrige inntekter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-15 142</b>	<b>-41 425</b>	<b>-24 960</b>	<b>16 465</b>	<b>-86 427</b>	<b>-82 930</b>	<b>16 465</b>	<b>-86 427</b>	<b>-82 930</b>
Værdier for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	8 746	9 264	5 608	-3 656	15 824	29 616	-3 656	15 824	29 616
Overtid	29	1	0	-1	0	0	-1	0	0
Variabel lønn	1 125	578	2 699	2 121	8 598	553	2 121	8 598	553
Feriepenger, AGA og pensjon	3 759	3 661	3 405	-255	9 987	12 851	-255	9 987	12 851
Offentlige refusjoner	-272	-173	0	173	0	0	173	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	0	1 402	352	-1 050	1 055	1 055	-1 050	1 055	1 055
Refusjon internt fin frikjøp	-50	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	112	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	651	444	916	472	2 663	2 041	472	2 663	2 041
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>14 100</b>	<b>15 175</b>	<b>12 979</b>	<b>-2 196</b>	<b>38 126</b>	<b>46 115</b>	<b>-2 196</b>	<b>38 126</b>	<b>46 115</b>
Av- og nedskrivning	14	17	0	-17	0	0	-17	0	0
Kostnader vedr. lokaler	13	81	0	-81	0	0	-81	0	0
Driftsmateriell og bøker	12	51	473	422	1 420	2 222	422	1 420	2 222
Reparasjon og vedlikehold	0	22	0	-22	0	0	-22	0	0
Kjøp av tjenester	512	57	420	363	1 400	300	363	1 400	300
Kurs, konferanse og trykksaker	275	309	970	662	1 975	4 424	662	1 975	4 424
Øvrige driftskostnader	106	813	254	-559	853	10 011	-559	853	10 011
Transport/reise	4 345	4 543	2 906	-1 637	9 742	6 978	-1 637	9 742	6 978
Overheadkostnader	5 455	8 055	7 364	-691	21 718	13 993	-691	21 718	13 993
Representasjon/markedsføring	84	56	12	-44	12	0	-44	12	0
Tilskudd/kontingenter	2 832	2	0	-2	0	0	-2	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-7	-2 155	0	2 155	0	0	2 155	0	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>13 641</b>	<b>11 851</b>	<b>12 400</b>	<b>550</b>	<b>37 120</b>	<b>37 928</b>	<b>550</b>	<b>37 120</b>	<b>37 928</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 047</b>	<b>-22 182</b>	<b>-7 363</b>	<b>14 818</b>	<b>-18 964</b>	<b>-6 670</b>	<b>14 818</b>	<b>-18 964</b>	<b>-6 670</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>12 599</b>	<b>-14 399</b>	<b>420</b>	<b>14 818</b>	<b>-11 182</b>	<b>86 725</b>	<b>14 818</b>	<b>-11 182</b>	<b>86 725</b>

Resultatgrad (res./inntekt)  
Personalkostnadsgrad  
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
Husleie kostnadsgrad

## Økonomisk vurdering

## Det juridiske fakultet felles per april 2013

2011 (TOT) 2012 (HiÅ) 2012 (TOT) 2013 (HiÅ) 2013 (Prog.) 2014 (Prog.) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.)



	2012 (HiÅ)	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2013 (Prog.)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-8 238</b>	<b>-8 238</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 406</b>	<b>0</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 406</b>
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd og refusjoner	-120	-120	-8 120	-3 765	4 355	-10 746	-11 441	0
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektstilførsel for avskrivning	0	0	0	0	0	0	0	0
anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
LjOs egenandel	-31	-31	-2	-47	-44	-181	-181	0
Øvrige inntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-151</b>	<b>-151</b>	<b>-8 122</b>	<b>-3 812</b>	<b>4 310</b>	<b>-10 927</b>	<b>-11 623</b>	<b>0</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	875	875	903	1 790	887	4 908	4 988	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0
Variabel lønn	62	62	10	0	-10	170	233	0
Feriepenger, AGA og pensjon	377	377	379	769	390	2 155	2 234	0
Offentlige refusjoner	0	0	-123	0	123	0	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	0	0	0	36	36	146	146	0
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	241	241	24	20	-4	60	284	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>1 555</b>	<b>1 555</b>	<b>1 193</b>	<b>2 616</b>	<b>1 423</b>	<b>7 440</b>	<b>7 886</b>	<b>0</b>
Av - og nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	24	24	0	0	0	26	0	0
Driftsmateriell og bøker	0	0	0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	35	35	13	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	22	22	91	69	-13	338	398	0
Øvrige driftskostnader	5	5	7	111	104	299	347	0
Transport/reise	166	166	142	99	-43	719	550	0
Overheadkostnader	365	365	273	547	274	1 731	1 787	0
Representasjon/markedsføring	19	19	3	0	-3	80	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	120	120	157	0	-157	0	NA	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>756</b>	<b>756</b>	<b>616</b>	<b>847</b>	<b>231</b>	<b>3 194</b>	<b>3 081</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>-6 078</b>	<b>-6 078</b>	<b>-7 719</b>	<b>-1 754</b>	<b>5 965</b>	<b>-1 699</b>	<b>-2 061</b>	<b>0</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>2 160</b>	<b>2 160</b>	<b>-6 313</b>	<b>-348</b>	<b>5 965</b>	<b>-293</b>	<b>14 805</b>	<b>0</b>

Resultatgrad (res./inntekt)  
Personalkostnadsgrad  
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)  
Husleie kostnadsgrad

2010 Regnskap (HiÅ) 145%  
2010 Regnskap (HiÅ) 29%  
2010 Regnskap (HiÅ) 71%  
2011 Regnskap (HiÅ) 79%  
2011 Regnskap (HiÅ) 25%  
2011 Regnskap (HiÅ) NA  
2012 Regnskap (HiÅ) 429%  
2012 Regnskap (HiÅ) 59%  
2012 Regnskap (HiÅ) 41%  
2013 Regnskap (HiÅ) 95%  
2013 Regnskap (HiÅ) 66%  
2013 Regnskap (HiÅ) 34%  
2013 Regnskap (HiÅ) NA

### Økonomisk vurdering

## Ledelsesvurdering 1. tertial 2013

### 1. Innledning

Fakultetet har hatt god faglig fremdrift i det tilbakelagt tertialet, samtidig som økonomien har utviklet seg tilfredsstillende. Dette på tross av en vanskelig situasjon med restaurering av bygningene i sentrum.

### 2. Vurdering av status

#### a. Studiepoeng pr student

**Gi en kortfattet tilbakemelding på hvilke tiltak som er forsøkt for å bedre forholdstallet, om de har vært vellykkede og om de kan ha overføringsverdi til andre enheter ved UiO.**

Høsten 2011 innførte fakultetet ny studieordning i Master i rettsvitenskap som har medført en del endringer. Emnene har gått fra å være årsheter på 50 og 60 studiepoeng, til emner på mellom 10 og 30 studiepoeng. Som følge av det avlegges eksamen nå hvert semester. Det er også innført obligatorisk undervisning på flere emner.

I 2011 økte den registrerte studiepoengproduksjonen pr student fra 39,2 i 2010 til 46,3 i 2011 (DBH tall, gjennomsnitt for hele året). Dette skyldes i all hovedsak endringen i eksamensordning som gjorde at det høsten 2011 var fire kull som avla 30 studiepoeng som etter gammel ordning ville blitt avlagt våren 2012. I 2012 var studiepoengproduksjonen på 44,7 poeng pr student. Det er for tidlig å si om ny studieordning medfører en varig økning, men fakultetet har et måltall som ligger noe i overkant av UiOs fastsatte måltall for 2014.

Fakultetet har fokus på gjennomstrømming, og hvilke forhold som kan gi bedre gjennomstrømming. Et relevant tiltak kan være å stramme inn på progresjonsreglene for å bedre gjennomstrømmingen, og derav bedre studiepoengproduksjonen.

Et annet forhold som tidligere har medført lav studiepoengproduksjon kan være enkeltemnestudentene. Tidligere ble disse definert som helårsekvivalenter, noe som ga dårlig uttelling i forhold til forventet studieproduksjon. Realiteten er at denne studentgruppen som regel kun avlegger ett valgmenne ved fakultetet, og ofte ved siden av annen jobb, noe som for mange resulterer i kun 10 studiepoeng pr semester. Fra og med 2012 er DBH-tallene korrigert for dette forholdet.

Studentene ved det juridiske fakultet føler et karakterpress som medfører at de venter lenger med å avlegge eksamen, og de gjentar oftere eksamen innen rammen av kvoten for gjentak. Fakultetet har nå et særlig fokus på å vise bredden i arbeidslivet, med spesielt fokus på offentlig sektor. Vi informerer studentene om de mange attraktive jobbene i offentlig sektor, som et alternativ til de store private



firmaene. På sikt håper vi at en slik målrettet linje vil bidra til at gjentaket reduseres og at studiepoengproduksjonen går opp.

I 2012 og 2013 har fakultetet spesiell fokus på studiekvalitet. Det er igangsatt et eget prosjekt med øremerkede ressurser til studiekvalitet i 2013. Prosjektet omfatter 31 ulike tiltak som er definert innenfor fem hovedkategorier, og relaterer seg i hovedsak til Master i rettsvitenskap. Formålet med prosjektet er:

- Oppnå forutsigbar undervisningsplanlegging.
- Se på bruken av interne og eksterne lærere i undervisningen og ha klare strategier og prioriteringer for bruken av lærerressursene.
- Nye prøvingsformer med oppstart høsten 2013.
- Innføring av digital eksamen, med oppstart i 2012 og videre implementering i 2013 og 2014.
- Økt kvalitet knyttet til masteroppgavene, bl.a. ved at veileder ikke lenger skal delta i sensuren.
- Redusert antall studenter.
- Bedre arbeidsmiljø for studentene.

Tiltak som er et resultat av dette, kan få en viss betydning for utviklingen av studiepoengproduksjonen. Et sentralt spørsmål i prosjektet er å forbedre kontakten mellom student og lærer. Fakultetet har derfor iverksatt tiltak for å øke andelen interne lærere i undervisningen på obligatoriske fag. Det er også vedtatt rammer for antall undervisningstimer som skal flytte ressurser fra studiets siste år til begynnelsen av studiet. Så langt ser vi at forholdstallet mellom interne og eksterne lærere er bedre på 1. og 2. studieår, mens det er høyere andel eksterne på 3. og 4. studieår. Vi antar at alle tiltakene som er beskrevet kan ha overføringsverdi til andre studieprogrammer.

## b. Økonomisk status

**Basis:** Regnskapet er gjort opp med et akkumulert overskudd på 20,0 millioner kroner, hvorav 4,9 millioner er opptjent i 2012 og skriver seg i hovedsak fra prosjektkonverteringen. Resultatet er om lag som forventet. Vi mener dette gir et godt uttrykk for fakultetets basisøkonomi, og gjenspeiler en god kontroll på inntekter og kostnader. Prosjektkonverteringen har synliggjort behovet for å rebudsjettere noen av prosjektene. Dette vil trolig medføre et større behov for egenandelsføringer i fremtiden, og slik sett redusere overskuddet noe.

**Eksternt finansierte prosjekter:** Den samlede likviditeten i fakultetets prosjektportefølje er god, noe som gjenspeiler seg i et «overskudd» på 41,5 millioner kroner. Likeledes er prosjektenes bidrag til basisøkonomien god, dette gjelder også når prosjektkonverteringen holdes utenfor. Som varslet i forrige tertialrapport ble prosjektet Nasjonal Institusjon gjort opp med et underskudd på 2,1 millioner kroner.

Vi forventer at fakultetets prosjektportefølje vil gi god avkastning til basis i form av OH (minus egenandel) og frikjøp også i fremtiden. Noen risikoelementer skal man imidlertid være klar over:

- Fakultetets to EU-prosjekter var opprinnelig budsjettert med en eurokurs over dagens nivå. Samlet har de to prosjektene et budsjett på 3,7 millioner Euro. Som følge av inntektssvikten i kroner, er det jobbet mye med å tilpasse budsjettene. Men da mesteparten av kostnadene er knyttet til

arbeidskontrakter med utbetaling i kroner, synes det vanskelig å dekke inn hele denne inntektssvikten.

- Tre prosjekter vil sannsynligvis bli avsluttet med et samlet underskudd på om lag 1,7 millioner kroner. Dette er Nasjonal Institusjon 2013, Minoritetskvinneres diskrimineringsvern og Justice in the risk society.

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som tilfredsstillende, samtidig som usikkerheten knyttet til prosjektporteføljen er noe redusert i forhold til forrige rapportering.

#### e. Andre forhold

Av andre viktige forhold nevnes i stikkordsform:

- Samlokalisering er fremdeles fakultetets største utfordring. Det har vært jobbet mye med innspill til det pågående prosjektet i Kristian Augusts gate. Universitetet mottok i begynnelsen av mars et tilbud fra Entra. Fakultetet avventer nå videre prosess i forbindelse med dette tilbudet.
- Fakultetet skal i juni levere forslag til hørings svar på «Juristutredningen». Utredningen har vurdert behovet for jurister i samfunnet frem mot år 2025, og hvordan dagens juristutdanning møter samfunnets behov for juridisk kompetanse. Blant de viktigste spørsmålene som tas opp er om studiet skal ha ett 3+2 årlig studieløp fremfor dagens ordning med 5 år sammenhengende.
- Fakultetet skal i løpet av noen år skifte ut store deler av den faste vitenskapelige staben. Dette skjer som følge av oppnådd aldersgrense. Det er meget utfordrende å finne gode kandidater til å dekke hele bredden av fakultetets forsknings- og undervisningsbehov.
- Fakultetsstyret vedtok i april en ny overordnet strategi for Senter for menneskerettigheter, der målene er å prioritere forsknings-, formidlings- og undervisningsrelaterte avtaler samt å bedre basisfinansieringen av faste vitenskapelige stillinger. Det er også et mål å gjøre SMR mindre avhengig av eksterne inntekter. Det er ansatt ny direktør på SMR med tiltredelse 1. januar 2014.

Oslo, 21. mai 2013

Kåre Lilleholt

Dekan

Benedicte Rustad

Fakultetsdirektør

# Regnskap pr 30. april 2013

Tall i millioner kroner

	Basisregnskapet	
	Regnskap	Budsjett
Overskudd fra 2012	15,0	15,0
Inntekter	92,2	90,4
Personalkostnader	64,6	66,3
Driftskostnader	22,6	19,4
Akkumulert overskudd	20,0	19,7
	Regnskap	Budsjett
herav IKRS	-0,29	0,07
herav Juss Buss	0,45	0,76
herav IFP	7,15	4,21
herav NIFS	1,52	1,69
herav IOR	0,15	-0,54
herav SFF	-0,62	0,00
herav SIVR	2,26	0,60
herav Fak.adm	9,44	12,95
M\Tertialavslutninger\30.04.2013\Presentasjon	20,06	19,74



# Regnskap pr 30. april 2013

Tall i millioner kroner

## Eksternt Finansierte Prosjekter

	<b>Regnskap</b>	
<b>Overskudd fra 2012</b>	<b>29,8</b>	Merk: Overskuddet i prosjektporteføljen gir mer uttrykk for kontantstrømmen i prosjektene enn et reelt overskudd.
<b>Inntekter</b>	<b>56,5</b>	
<b>Personalkostnader</b>	<b>27,4</b>	
<b>Driftskostnader</b>	<b>17,4</b>	
<b>Akkumulert overskudd</b>	<b>41,5</b>	
<b>Kommentarer til prosjektporteføljen</b>		
herav IKRS inkl JussBuss	1,4	Liten portefølje som gir netto tap for basisregnskapet
herav I/FP	6,4	Godt bidrag til basis, ingen risikoprojekt identifisert
herav NIFS	5,3	Noe bidrag til basis, ingen risikoprojekt identifisert
herav IOR	-1,4	Godt bidrag til basis, men to prosjekter med samlet tapsrisiko på 600.000 kroner
herav SMR	22,2	Godt bidrag til basis. NI 2012 tapsført med 2,1 mill i T1. For NI 2013 og 2014 forventes et underskudd på 1,1 mill.
herav Fak.adm	7,6	Godt bidrag til basis. To EU-prosjekt med valutarisiko (det ene overført til IOR, men den økonomiske risikoen forblir på fakuletet.

# Hvordan EFP påvirker Basisregnskapet i T1 2013

Tall i hele 1.000

	herav						Fak.adm
	IKRS inkl JussBuss	IFP	NIFS	IOR inkl SFF	SMR		
<b>Underveis i prosjektperioden</b>							
Betaling for bruk av infrastruktur, fra prosjekt til basis (OH)	12 124	2001	391	557	7371	1720	
Instituttets egenandel fra basis til prosjekt	-3 049	1691	-266	-304	-3654	-2	
<b>Netto OH - egenandel</b>	<b>9 075</b>	<b>3692</b>	<b>125</b>	<b>253</b>	<b>3717</b>	<b>1718</b>	
<b>Ved prosjektavslutning</b>							
Avsluttede oppdragsprosjekter	-77	0	-77	0	0	0	
Avsluttede bidragsprosjekter	-2 060	-2	-31	-29	-2155	157	
<b>Netto prosjektavslutning</b>	<b>-2 137</b>	<b>-2</b>	<b>-31</b>	<b>-29</b>	<b>-2155</b>	<b>157</b>	
<b>Direkte bidrag fra EFP til Basis pr 30.04.2013</b>	<b>6 938</b>	<b>-432</b>	<b>48</b>	<b>224</b>	<b>1562</b>	<b>1875</b>	

<b>Underveis i prosjektperioden</b>			
<b>Netto frikjøp</b>	<b>3 047</b>	<b>65</b>	<b>1541</b>
"Frikjøp" foretas når en person lønnet på basis midlertidig jobber for et prosjekt			

<b>Samlet bidrag fra EFP til Basis</b>	<b>9 985</b>	<b>4356</b>	<b>113</b>	<b>716</b>	<b>3103</b>	<b>1866</b>
herav virkning av prosjektkonverteringen, se faktaboks til høyre	<b>4 627</b>			<b>99</b>	<b>1 127</b>	<b>-</b>
<b>Bidrag til Basis, utenom engangseffekten ved prosjektkonvertering ut</b>	<b>5 358</b>	<b>-142</b>	<b>113</b>	<b>617</b>	<b>1 976</b>	<b>1 866</b>

<b>Begrepsforklaringer:</b>
Overhead (OH): Prosjektene betaling for bruk av infrastruktur på institutt og fakultet
Instituttets egenandel: Basis sitt bidrag til prosjektet for at det skal bli fullfinansiert

Prosjektkonverteringes påvirkning på basisregnskapet 30/4:	
IKRS	239 Bokført i april
JussBuss	-212 Bokført i april
IFP	3 374 Bokført i april
NIFS	- 1.453 bokføres i mai 2013
IOR	413 Bokført i april
SFF	-314 Bokført i april
SMR	1 127 Bokført i april
<b>Sum pr 30.04</b>	<b>4 627</b>
Bokføres i mai	1 453
<b>Samlet effekt</b>	<b>6 080</b>
Effekten av konverteringen påvirker overhead, egenandel og frikjøp. Samlet utgjør bilagene posteringer på D: 31 millioner og K: 37 millioner. Det er således kun linjen "Bidrag til basis" som er sammenlignbart med fremstillingen pr 31.12.2012.	