

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 3/2017

Møtedato: 16 10 2017

Dato: 27 09 2017

J.nr.: 2017/1402

Regnskap T2 2017

Regnskap pr 31. august 2017 legges med dette frem for styret ved Det juridiske fakultet. Saken består av ledelsesvurdering, økonomirapportering og resultatrapportering utarbeidet for universitetsledelsen, oppsummerende styrepresentasjon samt UiOs «styringskart» for basis og prosjekt.

Fakultetsstyret behandlet årsregnskap 2016 den 13. februar 2017 og regnskap T1 12. juni i år.

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

Regnskap for bevilgningsfinansiert virksomhet, hovedpunktene:

«Bevilgningsfinansiert virksomhet» omfatter «Basis» + interne UiO-prosjekter

Tabell 1, Regnskap bevilgningsfinansiert virksomhet, Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 31.08	Opprinnelig budsjett pr 31.08 Styringskart	Årsprognose 31.12.2017 Utarbeidet september 2017
Mindreforbruk fra 2016	-30,4 (basis:30,0)	-30,4 (basis:30,0)	-30,4 (Basis 30,0)
Inntekter	-186,6	-183,3	-288,7
Personalkostnader	162,1	150,2	249,6
Driftskostnader og investeringer	41,2	42,8	65,4
Resultat før bidrag fra EFP(*)	16,7	9,7	26,3
Nettobidrag fra EFP inkl prosjektavslutninger(**)	-6,9	-9,8	-12,2
Periodens resultat	9,8	-0,1	14,1
Akkumulert mindreforbruk	-20,6	-30,5	-16,2
herav 3 interne prosjekter	-2,7	-0,4	-2,2
herav Basis	-17,9	-30,1	-14,0

UiO fremstiller inntekter og mindreforbruk som «minus» (dvs kreditposter) og kostnader og merforbruk som «pluss» (dvs debetposter).

(*): EFP = Eksternt finansierte prosjekter.

(**): Tallet kan avvike mellom Basis- og EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende. Dette tallet er sett fra Basis.

Den negative resultatutviklingen er i hovedsak knyttet til høyere vitenskapelige personalkostnader, fallende prosjektinntekter og redusert bevilgning fra UiO. Enkelthetene i regnskapet viser for øvrig:

Inntektssiden og nettobidrag:

- Samlet basisinntekt er 3,3 millioner høyere enn opprinnelig budsjettet, og har følgende enkeltavvik;
 - Det er inntektsført 1,4 millioner fra underliggende NFR-prosjekt til dekning av tapet på «MultiRights». Vi har rådført oss med UiO og NFR om hvordan dette skal bokføres, men ikke mottatt entydig svar. Det er derfor knyttet usikkerhet til denne regnskapstransaksjonen.
 - Det er netto inntektsført 1,9 millioner mindre fra prosjektene enn forutsatt.
 - Det er inntektsført 3,1 millioner for avskrivninger. Dette er et teknisk avvik som også oppstår på kostnadssiden, men da med motsatt fortegn.
 - Det er inntektsført 731.000 kroner på NIFS basis i påvente av prosjektopprettning.
- Samlet er det inntektsført om lag 2,6 millioner mer på interne prosjekter;
 - Porteføljen av interne prosjekter er økt fra ett til tre.
 - Det er viktig å være klar over at UiO-interne prosjekter er lite lønnsomme for basisregnskapet.

Personalkostnader:

- Samlet er personalkostnadene 11,9 millioner høyere enn opprinnelig budsjettet. Dette skyldes:
 - Stipendiater og 1. stillinger, 6,8 millioner



- o Avsetning til professoropprykk 2016, 0,7 millioner.
- o Samlet merforbruk eksamenstiltakene, 1,1 million
- o Etterbetaling professoropprykk 2015 om lag 1,0 million.
- o Professor overført basis fra prosjekt før tiden cirka 0,5 million.
- o NAV-refusjoner er 0,5 millioner lavere enn budsjettet.
 - Dvs mindre langtidsfravær.
- o Arbeidsgivers andel av pensjonskostnadene har økt noe.
- o Aktivitetsøkning i SFFen medførte høyere personalkostnader.
- o Den lokale effekten av lønnsoppgjøret 2016 ble noe høyere enn antatt.

Driftskostnader:

- Samlet er det regnskapsført litt mindre driftskostnader enn budsjettet;
 - o 375.000 kroner for husleie JussBuss mangler.
 - o Øvrige poster viser delvis underforbruk, delvis overforbruk.
- Avskrivning budsjetteres ikke, se tilsvarende avvik på «Inntektssiden» ovenfor.

Prosjektavslutninger:

- Det er avsluttet prosjekter med et samlet underskudd på 1,3 millioner kroner;
 - o Prosjekt 211644 Statnett (NIFS) med 0,3 millioner.
 - o Prosjekt 650065 MultiRights (SFF) med 1,4 millioner.
 - o En rekke andre prosjektavslutninger med noe over- og underskudd.

For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

Tabell 2, Regnskap basis og interne prosjekter, underliggende enheter

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 31.08	Opprinnelig budsjett pr 31.08 Styringskart	Årsprognose 31.12.2017 Utarbeidet september 2017
IKRS	-1.152	-1.708	-1.061
JussBuss (*)	-436	-436	-435
IFP (***)	-7.510	-6.215	-6.973
NIFS (***)	-2.239	-2.523	-2.056
IOR	-583	-1.209	56
SFF (**)	-421	-1.395	-270
SMR	165	-2.660	683
Fakultetsadministrasjonen (***)	-5.683	-13.976	-3.978
Sum Basis	-17.859	-30.122	-14.034
Internt prosjekt 000274, IKRS	162	-	200
Internt prosjekt 000275, IOR	-1.578	-	-1.533
Internt prosjekt 000683, IOR	-1.320	-441	-912
Sum bevilgningsfinansiert virksomhet	-20.596	-30.563	-16.279

UiO fremstiller inntekter og mindreforbruk som «minus» (dvs kreditposter) og kostnader og merforbruk som «pluss» (dvs debetposter).

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

(**): SFF er i regnskapet en understedkode av IOR, og står derfor oppført sammen med instituttet. I styringskartet har de felles regnskap og budsjett.

(***): I.h.t fakultetsstyrevedtak av 19/10-2015 ble det ved årsskiftet omfordelt 336 912 kroner fra IFP og 1 442 351 kroner fra NIFS til fakultetsadministrasjonen for å styrke studiekvaliteten ved fakultetet.

Med unntak av SMR, er hovedpunktene i enhetenes økonomi stor sett som etter 1. tertial:

IKRS: Instituttet har god økonomi, og langsiktige prosjekter gir stabile inntekter til basis fremover.

JussBuss (stedkode 120110) har god økonomi, og er forsiktig med pengebruken. Som følge av god økonomi i underliggende prosjekter, kan aktiviteten økes dersom det er ønskelig.

IFP: Forbruket på reiser, studieturer og konferanser har økt. For øvrig god økonomistyring og målrettet pengebruk.

Instituttet har nå kun seks underliggende prosjekter. Til gjengjeld er flere av disse store, og med økende aktivitetsnivå. Ytterligere prosjekter spredt på flere ansatte er nødvendig for å opprettholde inntektsnivået i fremtiden.

NIFS: God økonomistyring, målrettet pengebruk og god inntekt fra prosjektporteføljen.

Avtalen med Nordisk ministerråd er forlenget med ett år til 31.12.2018. Kontorsjefstilling overføres dermed ikke til basis fra 1/1-17 som opprinnelig planlagt, men finansieres på instituttet i ytterligere to år.

Det er inntektsført 731.000 kroner på basis som tilhører et fremtidig prosjekt.

IOR: Trenden med økt aktivitet i underliggende SFF har nå flatet ut, og er planlagt gradvis nedskalert. Inntekten fra SFF utgjorde 3,1 millioner i tertiale, hvorav cirka 0,8 millioner ble omfordelt til fakultetet. Samlet mindreforbruk på 0,6 millioner illustrerer instituttets økonomiske avhengighet av SFFen.

Instituttet må tilføre sin øvrige prosjektportefølje løpende driftsmidler, samtidig som prosjekt «143708 Sustainable tax» forventes avsluttet mot basis med et underskudd på 500.000-700.000 kroner i T3. Dette forklarer det budsjetterte nullresultatet ved årsskiftet.

SFFens basisøkonomi er etter retningslinjer fra UiO avregnet mot NFR-prosjektet. Basisregnskapet og underliggende avregningsprosjekt viser et mindreforbruk på 1,9 millioner kroner. Aktiviteten og bemanningen er nå på topp, og er herfra planlagt redusert. Reduksjon i bemanningen er viktig for å oppnå det økonomiske målet på 1,5 millioner (underskudd) ved årsskiftet for SFF basis og underliggende NFR-prosjekt.

EU-prosjektet «650065 MultiRights» er regnskapsmessig avsluttet med et underskudd på 1 427 000 kroner. Vi har søkt råd hos UiO og NFR på hvordan dette regnskapsmessig skal behandles, uten å ha mottatt noe klart svar. Prosjektet er derfor avsluttet mot basis på vanlig måte. Underskuddet er deretter avregnet med 80 % mot underliggende NFR-prosjekt, også dette på ordinær måte. Siden UiO og NFR hverken har sagt ja eller nei til denne fremgangsmåten, gjør vi oppmerksom på at fakultetet her har en mulig omdiskutert transaksjon i sitt regnskap.

SFFen har ingen inntekter fra ordinær prosjektportefølje.

Evalueringen av SFFen med sikte på fem nye driftsår er i gang. Vi har i det siste mottatt positive tilbakemeldinger.

Dersom fem nye driftsår ikke innvilges bortfaller inntekten til IOR og fakultetet, samtidig som basis må overta finansieringen av flere vitenskapelige stillinger. Dette utgjør fakultetets største økonomiske risiko. Senterledelsen anser imidlertid muligheten for forlengelse som meget gode.

SMR: Senteret har nå brukt opp alle sine midler, samtidig som den underliggende resultatutviklingen fortsatt er negativ med bortfall av omstillingsmidler fra UiO (4,5 millioner over 3 år), høye kostnader (25 års jubileum) og tilnærmet null i bidrag fra underliggende prosjektportefølje. Mot dette går manglende inntekter på om lag 0,6 millioner som er forventet før nyttår.

Prosjekt «143796 Paradox» vil sannsynligvis bli gjort opp i T3 med et underskudd på 150.000 kroner.

Senterets økonomi gir grunn til bekymring, og skjerpet kostnadskontroll må innføres.

Fakultetsadministrasjonen: Merkostnaden knyttet til 1. stillinger og basisstipendiatene belastes fakultetsadministrasjonen i form av økte overføringer til instituttene. Sammen med økte personalkostnader knyttet til eksamenstiltakene utgjør dette den største endringen.

Husleie på 375.000 kroner for JussBuss mangler i regnskapet ved utgangen av august.

EU-prosjektet «650043 Crimmigration» er organisatorisk underlagt fakultetsadministrasjonen, og forventes avsluttet med et underskudd på om lag 500.000 kroner. Underskuddet skyldes i hovedsak svak Euro på tidligere utbetalingstidspunkt, samt permisjoner. Prosjektet er underlagt EU-revisjon, det regnskapsmessige avslutningstidspunktet er derfor usikkert.

Samlet vurdering av basisøkonomien:

Fakultetets basisøkonomi var stabil i 2.tertial, men er fortsatt betydelig svakere enn opprinnelig budsjettert. Som følge av høyere personalkostnader, reduserte prosjektinntekter og lavere bevilgning fra UiO vil denne trenden sannsynligvis fortsett resten av 2017.

Fornyelse og utvidelse av prosjektporteføljen, fem nye driftsår på SFFen, stabile personalkostnader og god kostnadskontroll på SMR er de viktigste driverne for god økonomi i 2018 og fremover. Fakultetets økonomiske handlingsrom og evne til bærekraftig satsing på studiekvalitet avhenger av utviklingen i disse faktorene.

Regnskap for Eksternt finansiert virksomhet (EFP)

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

Tabell 3, EFP-regnskapet, Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 31.08	Opprinnelig budsjett pr 31.08 Styringskart	Arsprognose 31.12.2017 Utarbeidet september 2017
Mindreforbruk fra 2016	-19,0	-19,0	-19,6
Inntekter	-26,4	-54,0	-52,2
Personalkostnader	16,6	20,4	28,8
Driftskostnader og investeringer	5,2	13,1	14,5
Nettobidrag fra EFP til Basis, inkl prosjektavslutninger (*)	6,7	9,8	12,2
Sum EFP	-16,8	-29,7	-16,2

UiO fører inntekter og mindreforbruk som «minus» (dvs kreditposter) og kostnader og merforbruk som «pluss» (dvs debetposter)
(*): Tallet kan avvike mellom Basis- og EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende. Dette tallet er sett fra EFP.

Viktige utviklingstrekk ved prosjektvirksomheten:

- Samlet aktivitet er vesentlig lavere enn i samme periode i 2016, men også lavere enn inneværende års budsjett.
- Alle store prosjektsøknader ble enten avslått eller utsatt i T2.
- Søkeaktiviteten er positiv, med konkrete prosjektplaner mot NFR, Topp forsk, FRIPRO og EU.
- UD-avtalen 2017 er undertegnet. Kontrakten er på inntil 20 millioner kroner årlig i tre år.
- Generelt er det en tendens mot færre og større prosjekter, typisk store NFR-prosjekter, EU-prosjekter og SFF. Dette medfører på sin side:
 - Krav til større faglige enheter og ressurser bak hver søknad, ofte på tvers av instituttene.
 - Krav til bredere faglig – administrativt samarbeid, både i søkefasen og i prosjektets driftsfasen.
 - Store positive økonomiske konsekvenser dersom et prosjekt går inn, og tilsvarende negative hvis søknaden feiler.

Kommentarer til instituttens prosjektporteføljer:

IKRS: Instituttet har en prosjektportefølje som skaper tilfredsstillende inntekter til basis, samtidig som det har nye søknader på gang. Herunder en søknad som nå er kvalifisert til 2. runde i EU-systemet, og som avgjøres før nyttår.

IFP: Prosjektporteføljen skaper bra inntekter til basis, men antall prosjekter har blitt færre. Instituttet har flere større søknader på gang, men noen miljøer er mer aktive enn andre. På sikt har instituttet behov for nye prosjekter.

NIFS: Har en bra prosjektportefølje som bidrar med gode inntekter til basis, samtidig som instituttet jobber aktivt for å få inn nye prosjekter.

I tillegg til at prosjektporteføljen bidrar direkte til basis, finansieres to stillinger via prosjektet «610190 NordiMinisterier Drift». Prosjektperioden er forlenget ut 2018, noe som innebærer at fakultetets basisøkonomi årlig sparer 900.000 kroner. Resterende besparelse blir på NIFS.

IOR: Fortsatt begrenset prosjektaktivitet. Prosjektaktiviteten har imidlertid tatt seg litt opp, med to UiO-interne prosjekter. Basis må fortsatt bidra økonomisk til den ordinære prosjektaktiviteten.

SFFen med underliggende prosjekter bidro brutto med 3,1 millioner (2,3 etter omfordeling til fakultetet) til basisøkonomien. Inntekten fremover forventes å synke noe.

SFFen (stedkode 120510) har NFR og UiO som økonomiske bidragsytere. Aktiviteten har nådd toppen, og forventes å avta fremover. SFFen har ingen ordinære underliggende prosjekter, men inntil tre EU-søknader og fire FRIPRO søknader på gang.

Forlenget avtale med Forskningsrådet og nye underliggende prosjekter er meget viktig.

SMR: Av eksisterende prosjektportefølje videreføres UD-porteføljen og ytterligere ett prosjekt etter nyttår. Ny prosjektaktivitet er en forutsetning for å opprettholde dagens aktivitet på senteret. Dette gjelder også basisaktiviteten.

Situasjonen er meget krevende, også kostnadmessig.

Fakultetsadministrasjonen: Prosjekt «200943 Klarspråk» har startet opp, og vil gi vesentlige bidrag til fakultetets økonomi i årene fremover. IOR blir vertsinstitutt for prosjektet, som overflyttes fra 1. september. Avtalen for viderefordeling av basismidler tilgodeser det sentrale nivået mer enn SFFen, noe som muliggjør ytterligere fellessatsinger for fakultetet.

Fakultetet har et godt bidrag fra prosjektporteføljen til basisøkonomien, men det vil oppstå et tap på om lag 0,5 millioner når EU-prosjekt «650043 Crimmigration» avsluttes. Underskuddet er i hovedsak forårsaket av lav Eurokurs på utbetalingstidspunktene i 2011 og 2013, samt permisjoner. «Crimmigration» er tatt ut til nærmere revisjon av EU, og den regnskapsmessige avslutningen er derfor utsatt til slutten av 2017.

Samlet vurdering av prosjektøkonomien:

Fakultets prosjekter har god økonomi. Imidlertid er de langt færre enn ambisjonsnivået tilsier, og SFFen er oppe til evaluering for fem nye driftsår. Langtidstrenden med større risiko knyttet til prosjektporteføljen har fortsatt i 2017:

- Antall nye prosjekter oppveier ikke for de som blir avsluttet.
- Dagens aktivitetsnivå på IOR er helt avhengig av SFFen.
- SMRs prosjektportefølje gir ikke en bærekraftig basisøkonomi. Denne problemstillingen er akutt med dagens kostnadsnivå.
- Tre prosjekter forventes avsluttet med underskudd på til sammen om lag 1,2 millioner kroner. Erfaringsmessig avsluttes andre prosjekter med overskudd, nettoeffekten blir derfor lavere.

Konklusjon:

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som tilfredsstillende, men med en underliggende negativ trend som ikke er bærekraftig over tid. Dersom fremtidig ambisjonsnivå skal opprettholdes, må SFFen oppnå fem nye driftsår og prosjektporteføljen vesentlig styrkes. Samtidig er kostnadskontroll viktig, herunder kontroll på personalkostnadene og driftskostnadene på SMR.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar det fremlagte tertialregnskapet til orientering.

Vedlegg:

- 1: Ledelsesvurdering, Økonomirapportering T2 og Resultatrapportering utarbeidet for universitetsledelsen.
- 2: Oppsummerende styrepresentasjon
- 3: Økonomirapport, Basis (UiOs «styringskart»)
- 4: Økonomirapport, Prosjekt (UiOs «styringskart»)

Saksbehandler: Lars Botten, 22859525 l.c.botten@jus.uio.no

Ledelsesvurdering 2. tertial 2017

1. Innledning

Hovedtrenden for den økonomisk situasjonen ved Juridisk fakultet 2. tertial 2017 viser at fakultetet har lavere inntekt enn budsjettet, og at forbruket ikke har blitt redusert tilsvarende.

Lavere inntekt skyldes i hovedsak at færre eksterne prosjektsøknader har fått tilslag enn antatt og lavere bevilgning. Når kostnadssiden ikke er redusert tilsvarende skyldes det dels at det tar tid å redusere kostnader og dels at vi har ønsket å oppfylle hovedprioriteringene i årsplanen. Vi har imidlertid satt inn flere tiltak både for å øke eksterne inntekter og for å redusere kostnadene i årene som kommer. Begge deler må en se i et noe lengre perspektiv enn en tertialrapport kan gi.

Studiekvalitet og læringsmiljø er fortsatt et viktig satsingsområde for fakultetet. Fakultet har økt takten på tilsetninger i vitenskapelige stillinger knyttet opp mot undervisningen på Masterstudiet i rettsvitenskap (MiR). Seks stillinger ble utlyst desember 2017 og av disse er to ansatt mens de 4 andre stillingene er i prosess. 4 nye førstestillinger vil utlyses i 2018, i tillegg til 2-3 lektorstillinger. Alt for å bedre forholdstallet mellom lærer og student på MiR.

I tillegg arbeides det med å innføre digitale hjelpemidler både i undervisningen og i eksamensavviklingen. Dette er nødvendige, men kostbare, omlegginger for å heve kvaliteten og modernisere studiet.

I årsplanen har vi satt fokus på toppforskning. To store søknader er sendt i løpet av 2. tertial og flere søknader er under utarbeidelse for frist i november. Parallelt foretar vi en evaluering av støttefunksjoner og verktøy for utarbeidelse av forskningssøknader.

En er ellers i gang med å se på om vi kan redusere kostnader i forbindelse med valgmenyporteføljen, og tiltak for å bedre gjennomstrømming både av stipendiater og studenter. Vi har i tillegg redusert takten på utlysninger stipendiater til maks 3 pr år inntil vi er nede på måltallet for stipendiater. Klarer vi å etablere tiltak som får studentene raskere gjennom vil dette gi økt inntjening til fakultetet.

Når det gjelder organisasjon og støttefunksjoner har fakultetet startet et stort prosjekt for å se på de administrative tjenestene ved fakultetet. Arbeidsprosessene skal kartlegges for å se hvor det er mulig å jobbe smartere, samt å lege til rette for en mer digital hverdag og samlokalisering av mange tjenester i 2019.

2. Vurdering av oppnådde resultater

Fakultetet er godt i rute i forhold til gjennomføring av årsplanen. Status for gjennomføring pr 2. tertial er ok eller delvis ok for de fleste tiltak og aktiviteter. Fakultetet har tiltak som støtter opp om alle UiOs 6 årsplantiltak og bidrar til at UiOs resultatmål kan oppfylles. Spesielt innen hovedområde Utdanning har fakultetet mange tiltak, innen hovedprioriteringen Læringsmiljø, som bidrar til utdanningskvalitet, forbedret gjennomføring, integrering av studenter i fagmiljø og undervisning, og digitalisering. Innen forskning er det noe mer usikkerhet knyttet til om målene nås, spesielt i forhold til eksterne finansiering, men fakultetet har



også her tiltak som bidrar til UiOs mål; forbedre rekruttering, og fakultetet deltar i tverrfaglige satsninger. Fakultetet har også gjennomført aktiviteter knyttet til kommunikasjonsiltak, og er i gang med å definere innovasjonstiltak.

Utviklingen i de fleste resultatindikatorer er positiv. Fakultetet har resultater over gjennomsnittet ved UiO når det gjelder studiepoeng og publikasjonspoeng og har hatt en jevn vekst i studentmobilitet. I indikatorene som gjelder EU- og NFR er utviklingen noe mer usikker og ambisjonsnivået må antagelig reduseres noe for de kommende pr, spesielt for EU-tildelinger.

Utfyllende omtale av gjennomføring av årsplan og utvikling i resultatindikatorer følger vedlagt i egen rapport.

3. Vurdering av økonomisk utvikling

Mindreforbruket på basis er halvert siden inngangen til 2016 og aktiviteten på eksterne prosjekter redusert med 60%. Fakultetet har fortsatt en tilfredsstillende økonomi, men dersom den faglige aktiviteten skal opprettholdes er utviklingen ikke bærekraftig. De bakenforliggende årsakene er hovedsakelig tredelt:

- Økte personalkostnader.
- Lavere inntekt fra prosjektene til basis.
- Reduserte overføringer fra UiO.

I tiden fremover er den økonomiske risikoen knyttet til:

- Fem nye driftsår på PluriCourts (SFF)
 - Helst på dagens bevilgningsnivå
- Høyere aktivitet knyttet til den øvrige prosjektporteføljen
 - Tilslag på 3 til 5 store prosjekter vil bedre dette
- Tre prosjekter vil bli avsluttet med underskudd på til sammen 1,2 millioner kroner.
 - Etter planen skjer dette i neste tertial.
- Kostnadskontroll
 - Personalkostnader generelt
 - Driftskostnadene på SMR
- Husleie nybygg og flyttekostnader
 - Dette er budsjettert på dagens nivå

Fakultetets økonomiske handlingsrom fremover ligger innenfor:

- Gevinster ved prosjektet «Administrative tjenester» som nå er igangsatt.
- Bedre oppfølging og kvalitet i fakultetets prosjektsøknader.
- Rasjonalisere rombruken.
- Antallet basisstipendiater og post. doktorer ned til måltallet.
- Generell kostnadskontroll.

Oslo, 20. september 2017

Dag Michalsen, dekan

Benedicte Rustad, fakultetsdirektør

Rapporterende enhet:

Det juridiske
fakultet

Rapportert av:

Lars Botten

Periode:

T2 – 2017

Økonomirapport

Samlet utviklet økonomien seg omlag som forventet i 2. tertial. For SMR var likevel utviklingen svakere enn forutsatt. Fakultetet har ikke fått noen nye store prosjekter i perioden.

Bevilgningsfinansiert virksomhet (basis + tre interne prosjekter) ble gjort opp med et samlet mindreforbruk på 20,9 millioner kroner (herav basis 18,2 millioner). For T2 basis isolert viser regnskapet et tilnærmet nullresultat, og fakultetet har dermed fått et økonomisk pusterom etter et betydelig merforbruk i forrige tertial.

Tidligere er det besluttet å begrense antall utlysninger av basisstipendiater til tre pr år inntil fakultetet er nede på måltall. Videre er det besluttet å redusere antall ansettelser i 1. stillinger fra fem til fire for 2018. På sikt vil dette redusere kostnadsnivået.

SMRs regnskap viser et betydelig merforbruk dette tertialet. Det er knyttet til få underliggende prosjekter (kun to fra nyttår) og høye kostnader. SMRs økonomiske utvikling fremover avhenger av deres evne til å redusere kostnader og vinne nye prosjekter. Ingen av disse målene ble nådd i T2.

Prognosen for basis fra T1 står tilnærmet uendret, mens de interne prosjektene forventes å ha et noe større mindreforbruk. Prognosen for mindreforbruket i bevilgningsfinansiert virksomhet økes med knapt 2 millioner kroner til 16,2 millioner, hvorav basis er tilnærmet uforandret på 14 millioner..

Samlet vurderer vi den bevilgningsfinansierte økonomien som tilfredsstillende, men med et betydelig behov for prosjektinntekter for å opprettholde de langsiktige faglige satsingene. Det er fortsatt behov for generell kontroll på personalkostnadene og på driftskostnadene hos SMR.

Standardtabell for Bevilgningsfinansiert virksomhet:

	Regnskap T2 2016	Regnskap T2 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-182 864 446	-186 578 828	-286 044 103	-288 742 319	-283 366 533	-279 553 093	-277 693 555	-276 151 719
Personalkostnader	147 639 065	162 055 520	238 826 032	249 644 316	240 458 736	245 106 314	235 964 751	225 860 521
Driftskostnader	38 730 895	39 574 971	60 865 630	62 020 787	58 446 371	59 458 766	60 850 131	59 353 131
Investeringer	2 086 034	1 653 880	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	5 591 548	16 705 542	17 110 219	26 385 444	19 001 234	28 474 647	22 583 987	12 524 593
Nettobidrag	-10 216 377	-8 203 687	-15 910 525	-14 209 225	-14 962 402	-14 349 560	-14 612 093	-14 689 225
Prosjektavslutning	-97 620	1 320 869	916 000	1 963 504	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-4 722 448	9 822 725	2 115 694	14 139 723	3 638 832	13 725 087	7 571 894	-2 564 632
Overført fra i fjor	-35 820 758	-30 418 598	-30 418 598	-30 418 598	-16 278 875	-12 640 043	1 085 044	8 656 938
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-40 543 206	-20 595 873	-28 302 904	-16 278 875	-12 640 043	1 085 044	8 656 938	6 092 305

Årsprognosen omfatter Basis (-14,0 mill) + interne prosjekter (-2,2 mill), som samlet utgjør Bevilgningsfinansiert virksomhet (-16,2 mill). Årsprognosen er gjennomarbeidet, mens kolonnene for 2018 og fremover vil bli bearbeidet senere i høstens budsjettprosess.

Eksternt finansierte prosjekter

Aktivitetsnivået på prosjektsiden er vesentlig redusert sammenlignet med samme periode i fjor. Hoveddelen av reduksjonen skyldes utfasingen av Nordem til Flyktninghjelpen. Andre viktige trekk i prosjektporteføljen er:

- Antall nye prosjekter har over tid ikke veid opp for avsluttede prosjekter.
 - Det er ikke inngått store prosjektavtaler i T2.

- PluriCourts (SFF) har ingen underliggende prosjekter.
- SMR har fra nyttår kun to underliggende prosjekter.
- IOR må fortsatt bidra med basismidler til sin prosjektportefølje.
- IKRS, NIFS og IFP har opprettholdt sine prosjektaktiviteter
 - IFP er avhengig av ny aktivitet for å opprettholde nivået inn i 2018.
- Evalueringen av PluriCourts for fem nye driftsår er godt i gang
 - Underliggende NFR-prosjekt (hovedfinansieringen) er budsjettert med et underskudd på 1,8 millioner ved årsskiftet.
 - En eventuell redusert drift de neste fem årene innebærer økonomiske utfordringer for vertsinstituttet og fakultetet.
- Samlet har fakultetet flere store prosjektsøknader på gang
- Tre prosjekter forventes avsluttet med et samlet underskudd på om lag 1,2 millioner kroner.

Samlet er økonomien i eksisterende prosjekter god, men på langt nær stor nok til å opprettholde ønsket aktivitet. Dersom prosjektinntektene over tid ikke øker, må trolig de faglige ambisjonene på basis reduseres.

Standardtabell for Eksternt finansiert virksomhet:

	Regnskap T2 2016	Regnskap T2 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-71 905 100	-26 411 315	-62 667 712	-52 258 536	-69 431 510	-69 446 316	-72 275 813	-64 122 711
Personalkostnader	40 072 232	16 661 381	32 474 754	28 863 569	37 184 899	35 349 453	33 553 244	30 236 269
Driftskostnader	15 260 648	5 215 483	19 712 581	14 498 556	21 840 440	18 839 445	19 116 295	17 340 015
Investeringer	165 703	15 464	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning	-16 406 517	-4 518 987	-10 460 377	-8 876 411	-10 386 171	-15 237 418	-19 586 275	-16 526 426
Nettobidrag	10 548 074	8 048 393	14 464 029	13 412 590	17 420 196	17 942 147	16 481 291	14 010 923
Prosjektavslutning	97 620	-1 320 869	584 000	-1 163 504	0	0	0	0
Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning	-5 760 824	2 208 537	4 587 652	3 372 674	7 034 025	2 704 729	-3 104 984	-2 515 503
Overført fra i fjor	-30 821 427	-19 044 886	-19 044 886	-19 601 279	-16 228 605	-9 194 580	-6 489 851	-9 594 835
Saldo	-36 582 250	-16 836 349	-14 457 234	-16 228 605	-9 194 580	-6 489 851	-9 594 835	-12 110 338

Linjen «Personalkostnader» uttrykker ofte bedre aktivitetsnivået enn linje «Inntekter». Dette fordi samarbeidspartnerne ofte foretar innbetalinger i større bolker uavhengig av fremdriften i prosjektene. Årsprognosen er gjennomarbeidet, mens tallene for 2018 og fremover vil bli bearbeidet nøyere i høstens budsjettprosess.

Hovedkonklusjon: Totaløkonomien utviklet seg noe bedre enn forventet i T2, men likevel ikke i positiv retning. Bedre kostnadskontroll og økte eksterne inntekter må til for å opprettholde ambisjonsnivået på lengre sikt.

Andre forhold

Samlet husleienivå er i LTB forutsatt på dagens nivå. En eventuell økning som følge av nybygget er ikke tatt høyde for i våre budsjetter.

Det er ikke foretatt «interne lån» mellom enhetene på Det juridiske fakultet. Derimot er det iverksatt en ordning med omfordeling av mindreforbruk til fakultet dersom underliggende enheter har vesentlige ubrukte midler.

Rapportering om resultater (resultatindikatorer og gjennomføring av årsplan 2017-2019)

1. Resultatindikatorene

JUR	Resultater								Resultater UiO totalt
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2016
Nye studiepoeng per heltidsekvivalent	40,4	38,7	49,3	45,0	46,4	44,6	44,4	44,9	42,1
Studentmobilitet - andel utveksl. studenter	5,5 %	5,5 %	5,0 %	5,9 %	7,0 %	7,4 %	7,2 %	7,9 %	8,0 %
Publikasjonspoeng per vit. årsverk	2,12	1,63	1,89	1,62	1,98	1,74	1,87	1,93	1,77
EU-tildeling volum	2 210	14	10 466	950	7 800	7 519	6 472	4 598	173 930
NFR-tildeling volum	22 178	20 480	23 256	21 412	20 024	24 381	22 491	27 027	887 935

Studiepoeng: fakultetet har i lengre tid hatt en produksjon som i poeng pr student ligger over gjennomsnittet på UiO. I de seneste år det vært en stabilisering i utviklingen med en liten økning fra 2015 til 2016. Det forventes at dette fortsetter på omtrent samme nivå i kommende år, med et måltall på 45,5 i 2018.

Studentmobilitet: andelen utvekslingsstudenter har øket jevnt og trutt gjennom perioden fra 2009 til 2016. Med et tall på 353 i 2016 som er over måltall. Det forventes et antall for de kommende år rett i underkant av dette.

Publikasjonspoeng: Her har fakultetet tradisjonelt ligget godt over gjennomsnittet ved UiO, også i 2016. Fakultetet har ambisjoner om å øke antall poeng de kommende år, med et måltall på 2,0, bl.a. som følge av flere tilsatte i faste vitenskapelige stillinger, flere forskergrupper og SFF.

EU-tildeling: Fakultetet har siden 2011 hatt to større prosjekter som har bidratt godt. Disse er avsluttet, og ett nytt større prosjekt ble startet i 2017. Den nærmeste tiden forventes ikke oppstart av nye prosjekter, og ambisjonsnivået som ble lagt tidligere må nok reduseres noe.

NFR-tildeling: Fra og med 2013 fikk fakultetet et SFF som har bidratt til å opprettholde nivået for NFR-tildelinger. For øvrig har det vært en nedgang i volum for NFR-prosjekter. Instituttene budsjetterer med økt tilslagsrate og oppstart av flere prosjekter i langtidsperioden, hvilket er nødvendig for å oppnå målet om å opprettholde nivået. Hvis det ikke slår til og/eller SFF PluriCourts ikke får fornyet 5-års periode så vil nivået reduseres betydelig.

2. Resultater av gjennomføring av tiltak 1-6 i UiOs årsplan 2017-2019

Tiltak 1:

Fakultetene skal styrke studentenes integrering i fagmiljøet og gi god oppfølging underveis i studiene.

Status JUS:

Fakultetet har 3 tiltak som støtter opp om dette:

- *Mottak av studenter og studentmiljø på alle studieprogram. Status er OK pr 2. tertial.*

- *Inkludering av studenter i fagmiljøene, herunder å redusere avstand mellom studenter og lærere. Status OK.* Det er gjennomført spørretimer, nettskjema, arrangementer på instituttene.
- *Forbedre gjennomstrømming i studieprogrammer utenom rettsstudiet. Status OK.* Det er gjennomført flere aktiviteter både for AFIN og IKRS. Universitetsstyret vedtok nedleggelse av Bachelorprogram i Demokrati og rettigheter i juni.

Tiltak 2:

Fakultetene skal ta i bruk nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer for å styrke studentenes læringsutbytte og utdanningenes arbeidslivsrelevans.

Fakultetet har 4 tiltak som støtter opp om dette:

- *Undervisningskvalitet: varierte læringsformer og vurderingsformer. Sensurkvalitet Status er delvis OK pr 2. tertial.* Nye undervisnings- og vurderingsformer i rettsstudiet, 2. studieår, er vedtatt herunder innføre prosedyrekonkurranse. Gjennomføring av intern programevaluering av masterstudiet i rettsvitenskap starter høsten 2017.
- *Utvide bruk av digitale læringsmidler i undervisningen. Status OK.* Bl.a. opptak av ca 90% av undervisning v-17
- *Tiltak for å øke studentaktivitet i undervisningen. Status ikke ok.* Ikke planlagt endringer ift obligatoriske elementer i kursundervisningen utover pilot med prosedyrekonkurranse på 2. studieår H17
- *Optimalisere ressursbruk i forhold til undervisning. Status OK.* Gjennomgang av valgemenportefølje er gjort. Implementering planlegges gjort i 2018.

Tiltak 3:

Fakultetene skal ha en betydelig økning i finansiering fra EU-systemet.

Fakultetet har ett tiltak som støtter opp om dette:

- *Fakultetet skal ha en betydelig økning i finansiering fra Horisont 2020 (ERC- og koordinatorprosjekter) Status delvis ok.* Forum for forskningsledelse involveres i satsning på søknader og aktiviteter som kurs, administrativ støtte og evalueringer pågår i 2017.

Tiltak 4:

Rekrutteringsprosessene ved UiO skal forbedres.

Fakultetet har ett tiltak som støtter opp om dette:

- *Rekrutteringsprosessene ved fakultetet skal forbedres. Status delvis ok.* Kartlegging av tidsbruk og omlegging av stillingsplanen, og skriftlige rutiner er ferdigstilt.

Tiltak 5:

Fakultetene skal utarbeide konkrete tiltak innen prioriterte innsatsområder for innovasjon, og sikre hensiktsmessig interaksjon og synergier med UiOs tverrfakultære satsinger og toppforskningsmiljøer.

Fakultetet har to tiltak som støtter opp om dette:

- *Medvirke i tverrfaglige satsninger. Status delvis ok.* Deltar i Energi, Nordområder og UiO Norden.
- *Fakultetet skal utarbeide konkrete tiltak innen prioriterte innsatsområder for innovasjon. Status delvis ok.* Prosjekt Klarspråk er etablert Aktiviteter med innovasjon som tema gjennomføres høst 2017.

Tiltak 6:

UiOs tverrfaglige satsinger skal kommuniseres for å øke kjennskap og oppslutning hos prioriterte målgrupper. Innsikt fra UiOs toppforskingsmiljøer skal nå samfunnet gjennom aktiv dialog og samfunnskontakt.

Fakultetet har to tiltak som støtter opp om dette:

- *Medvirke i tverrfaglige satsninger. Jfr tiltak 5.*
- *Fakultetet skal utarbeide kommunikasjonstiltak basert på UiOs kommunikasjonsstrategi*

Status OK. Pilotkurs for utvalgte forskere ved UiO er gjennomført våren 2017.

Formidlingsutvalget har levert sin rapport, og videre oppfølging, tiltaksplan, budsjettinnspill mm utarbeides og besluttes i 2. og 3. tertial.

Regnskap pr 31. august 2017

Tall i millioner

Bevilgningsfinansiert virksomhet

	Faktisk Regnskap 31.08	Opprinnelig Budsjett 31.08	Utarbeidet i september Årsprognose 31.12.2017
Overskudd fra 2016	-30,4	-30,4	-30,4
Inntekter	-186,6	-183,3	-288,7
Personalkostnader	162,1	150,2	249,6
Driftskostnader og investeringer	41,2	42,8	65,4
Årsresultat før bidrag fra EFP	16,7	9,7	26,3
Bidrag fra EFP (*)	-6,9	-9,8	-12,2
Årsresultat	9,8	-0,1	14,1
Akkumulert resultat	-20,6	-30,5	-16,2
herav interne prosjekter	-2,7	-0,4	-2,2
herav Basis	-17,9	-30,1	-14,0
	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon

(*): Kan avvike i forhold til kostnaden på EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende.

Resultat underliggende enheter

Tall i 1.000

	Faktisk Regnskap 31.08	Opprinnelig Budsjett 31.08	Utarbeidet i september Årsprognose 31.12.2017
herav IKRS	-1 152	-1 708	-1 061
herav Juss Buss	-436	-436	-435
herav IFP	-7 510	-6 215	-6 973
herav NIFS	-2 239	-2 523	-2 056
herav IOR	-583	-1 209	56
herav SFF	-421	-1 395	-270
herav SMR	165	-2 660	683
herav Fak.adm	-5 683	-13 976	-3 978
Internt prosjekt 000274, IKRS	162	-	200
Internt prosjekt 000275, IOR	-1 578	-	-1 533
Internt prosjekt 000683, IOR	-1 320	-441	-912
Sum	-20 595	-30 563	-16 279

Regnskap pr 31. august 2017

Tall i millioner	Eksternt Finansierte Prosjekter (EFP)		
	Faktisk Regnskap 31.08	Opprinnelig Budsjett 31.08	Utarbeidet i september Årsprognose 31.12.2017
Overskudd fra 2016	-19,0	-19,0	-19,6
Inntekter	-26,4	-54,0	-52,2
Personalkostnader	16,6	20,4	28,8
Driftskostnader og investeringer	5,2	13,1	14,5
Nettobidrag fra EFP til basis (*)	6,7	9,8	12,2
Akkumulert "likviditetsoverskudd"	-16,8	-29,7	-16,2

(*): Kan avvike i forhold til inntekten på Basis-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende.

Hvordan EFP påvirket Basisregnskapet

Tall i hele 1.000

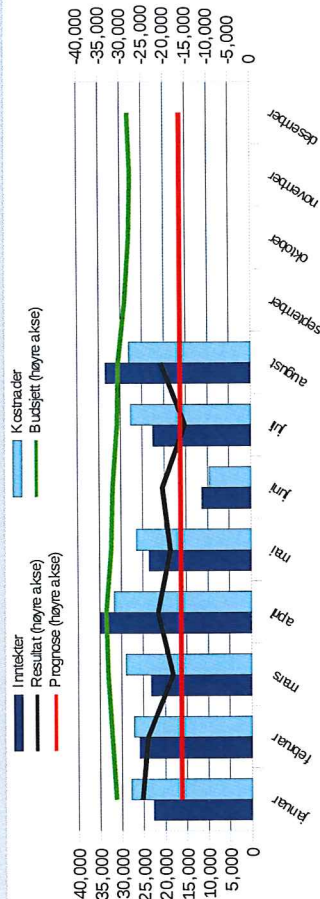
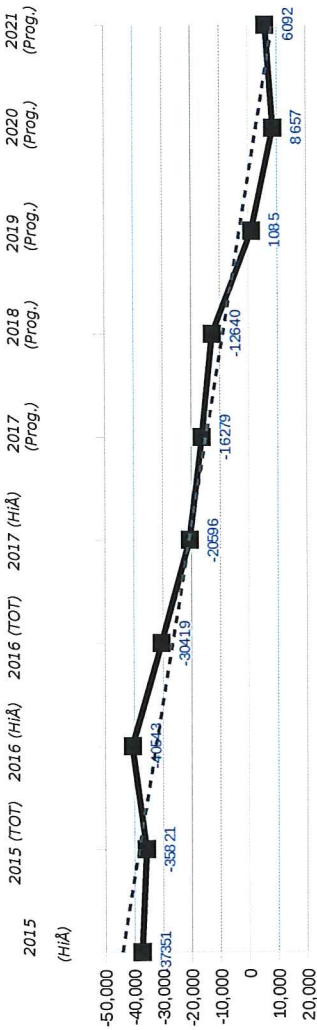
Perioden 1. januar til 31. august 2017	herav							
	Juridisk fakultet	IKRS ^{inkl JusseBuss}	IFP	NIIFS	IOR	SFF	SMR	Fak.adm
Underveis i prosjektperioden								
Betaling for bruk av infrastruktur, fra prosjekt til basis (OH)	-7 346	-1040	-1478	-429	746	0	-466	-4 678
OH fra SFF basis til IOR basis					-5653	5653		
Instituttets egenandel fra basis til prosjekt	3 461	491	1682	199	209	-	881	-
IORs egenandel til SFF					2516	-2516		
Netto OH - egenandel	-3 885	-549	204	-230	-2182	3137	415	-4 678
Ved prosjektavslutning								
Avsluttede oppdragsprosjekter	69	0	0	15	0	0	54	0
Avsluttede bidragsprosjekter	1 252	-261	-62	-74	5	1426	217	0
Netto prosjektavslutning	1 321	-261	-62	-59	5	1426	271	0
Direkte bidrag fra EFP til Basis i perioden	-2 564	-810	142	-289	-2177	4563	686	-4 678
Underveis i prosjektperioden								
Netto frikjøp	-4 319	-563	-1960	-859	-130	0	-806	0
"Frikjøp" foretas når en person lønnet på basis midlertidig jobber for et prosjekt								
Samlet bidrag fra EFP til Basis (*)	-6 883	-1 373	-1 818	-1 148	-2 307	4 563	-120	-4 678
pr 31.08.2016	-10 314	-793	-1 642	-610	-1 874	1 985	-2 336	-5 044
pr 31.08.2015	-10 769							
Begrepsforklaringer:								
Overhead (OH): Prosjektene betaling for bruk av infrastruktur på institutt og fakultet								
Instituttets egenandel: Basis sitt bidrag til prosjektene for at det skal bli fullfinansiert								
(*): Tallet kan avvike mellom Basis- og EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende. Dette tallet er sett fra Basis.								

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **august 2017**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per august 2017



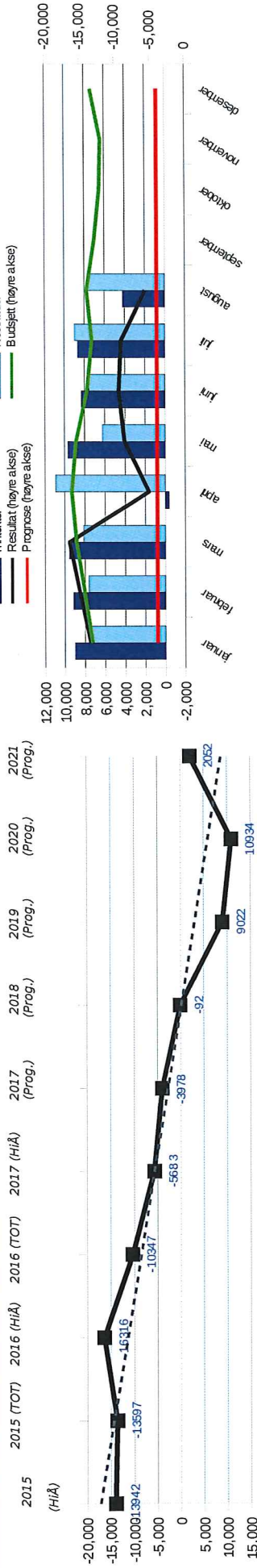
	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter	-182 864	-186 579	-183 391	3 188	-286 044	-288 742		
Inntekt fra bevilgninger	-166 421	-167 441	-164 997	2 444	-258 755	-258 938		
Eksterne inntekter og bidrag	-12 147	-17 608	-17 148	460	-25 722	-26 404		
Salgs- og leieinntekter	-4 296	-1 530	-1 246	284	-1 567	-3 400		
Personalkostnader	147 639	162 056	150 226	-11 829	238 826	249 644		
Fast lønn	92 328	100 770	93 679	-7 091	147 713	153 175		
Timelønn og honorarer	13 657	15 887	16 740	853	27 635	27 667		
Overtid	397	215	0	-215	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	46 244	48 357	44 195	-4 162	70 059	72 330		
Offentlige refusjoner	-5 356	-4 167	-4 633	-466	-6 950	-3 900		
Andre personalkostnader	369	994	246	-748	369	373		
Driftskostnader	38 731	39 575	40 564	989	60 866	62 021		
Kjøp av tjenester	1 291	1 515	690	-825	1 035	1 445		
Kurs, konferanser og reiser	6 302	6 158	5 317	-841	8 065	8 076		
Internhusleie	26 995	27 889	27 319	-571	40 978	40 978		
Andre driftskostnader	4 143	4 013	7 238	3 225	10 787	11 521		
Investeringer	2 086	1 654	2 308	655	3 463	3 463		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	5 592	16 706	9 707	-6 998	17 110	26 385		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-10 216	-8 204	-10 235	-2 031	-15 911	-14 209		
Egenandel	9 332	3 461	6 548	3 087	9 861	7 704		
Frikjøp	-2 824	-4 319	-4 655	-336	-6 983	-7 109		
Overhead	-16 724	-7 346	-12 128	-4 782	-18 788	-14 805		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	-98	1 321	383	-938	916	1 964		
Prosjektavslutning Bidrag	-399	1 252	383	-869	916	1 964		
Prosjektavslutning Oppdrag	301	69	0	-69	0	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk	-4 722	9 823	-145	-9 968	2 116	14 140		
Overført fra i fjor	-35 821	-30 419	-30 419	0	-30 419	-30 419		
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-40 543	-20 596	-30 564	-9 968	-28 303	-16 279		

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	10%	12%	10%	10%
Personalkostnadsgrad	78%	79%	79%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	8%	8%	8%	8%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-17 827	-15 610	-8 156	-15 593	-13 865	-16 441	-23 474	NA
EU-inntekter	-10 466	-109	-9 430	-3 228	-4 164	-3 863	263	NA

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per august 2017



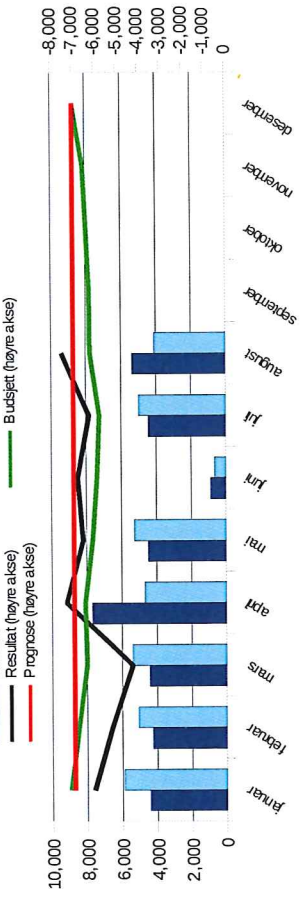
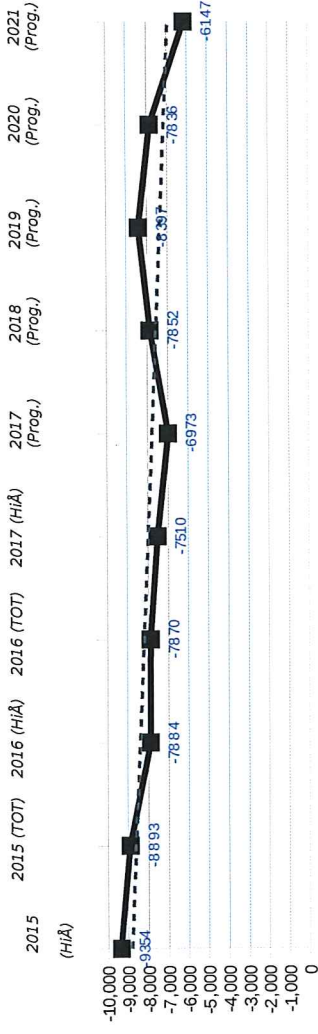
	2015 (TOT)	2016 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter	-55 154	-52 251	-58 633	-6 382	-92 039	-87 644		
Inntekt fra bevilgninger	-52 025	-51 295	-57 879	-6 584	-91 184	-86 789		
Eksteme inntekter og bidrag	-10	0	0	0	0	0		
Salg- og leieinntekter	-3 119	-956	-755	201	-855	-855		
Personalkostnader	38 340	43 116	39 985	-3 131	65 534	72 116		
Fast lønn	14 848	16 594	16 582	-12	26 482	28 730		
Timelønn og honorarer	13 045	15 355	16 367	1 012	27 092	27 123		
Overtid	210	140	140	-140	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	11 507	11 482	11 476	-6	18 622	19 570		
Offentlige refusjoner	-1 373	-655	-4 633	-3 978	-6 950	-3 600		
Andre personalkostnader	101	200	193	-8	289	293		
Driftskostnader	18 335	19 450	19 416	-34	29 198	27 858		
Kjøp av tjenester	350	264	390	126	585	984		
Kurs, konferanser og reiser	697	983	1 052	68	1 697	1 698		
Interhusleie	15 950	16 841	16 271	-571	24 406	24 406		
Andre driftskostnader	1 338	1 361	1 703	343	2 510	770		
Investeringer	804	806	2 038	1 232	3 058	3 058		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	2 325	11 121	2 805	-8 316	5 751	15 388		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-5 044	-4 678	-4 656	23	-7 031	-7 240		
Egenandel	NA	0	140	140	209	NA		
Frikjøp	0	0	0	0	0	NA		
Overhead	-5 044	-4 678	-4 795	-117	-7 240	-7 240		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-2 720	6 443	-1 850	-8 293	-1 280	8 148		
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-13 597	-12 126	-12 126	0	-12 126	-12 126		
Totalt	-16 316	-5 683	-13 976	-8 293	-13 406	-3 978		

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	7%	13%	11%	10%
Regnskap (HiÅ)	67%	68%	67%	67%
Regnskap (HiÅ)	10%	9%	7%	7%
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	13%	11%	10%
Personalkostnadsgrad	67%	68%	67%	67%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	9%	7%	7%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
EU-inntekter	-10 203	-109	-8 120	-1 302	-1 066	-272	0	NA

Institutt for privatrett per august 2017



	2015 (HiÅ)	2016 (TOT)	2016 (HiÅ)	2017 (TOT)	2017 (HiÅ)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter	-35 859	-35 859	-35 990	-33 832	2 158	-53 221	-54 071		
Inntekt fra bevilgninger									
Eksterne inntekter og bidrag									
Salgs- og leieinntekter									
Personalkostnader	32 207	32 953	31 920	49 140	49 933	35 068	35 068		
Fast lønn									
Timelønn og honorarer									
Overtid									
Feriepenger, AGA og pensjon									
Offentlige refusjoner									
Andre personalkostnader									
Driftskostnader	6 004	4 779	5 218	7 752	7 663	11	11		
Kjøp av tjenester									
Kurs, konferanser og reiser									
Internhusleie									
Andre driftskostnader									
Investeringer	300	100	100	0	0	0	0		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning									
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-1 485	-1 756	-1 888	-132	-3 019	-2 864			
Egenandel									
Frikjøp									
Overhead									
Leiested									
Prosjektavslutning	-157	-62	-100	-38	-100	-100	-100		
Prosjektavslutning Bidrag									
Prosjektavslutning Oppdrag									
Isolert mer-/mindreforbruk	1 010	23	1 318	1 295	553	561	561		
Overført fra i fjor	-8 893	-7 533	-7 533	0	-7 533	-7 533			
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-7 884	-7 510	-6 215	1 295	-6 981	-6 973			

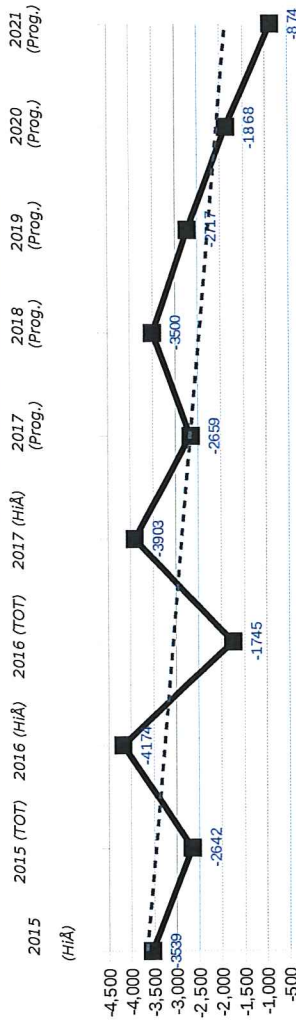
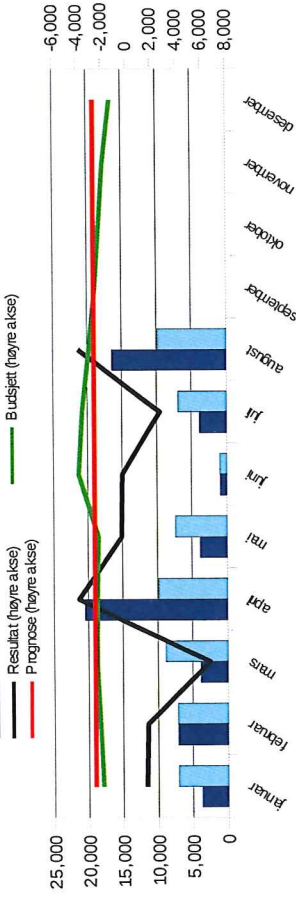
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	18%	16%	14%	21%
Resultatgrad (res./inntekt)	85%	85%	85%	86%
Personalkostnadsgrad	5%	5%	5%	4%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NaN	NaN	NaN	NaN
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-8 166	-5 295	-2 035	-2 484	-441	-594	-1 830	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	NA	NA	-798	-1 927	-956	-537	-891	NA

Økonomisk vurdering

Institut for offentlig rett per august 2017



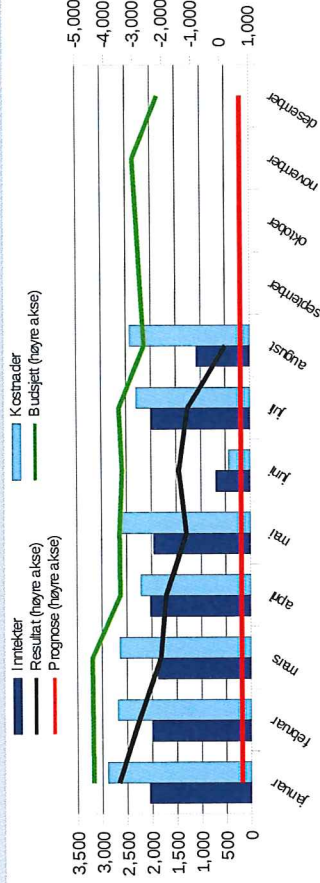
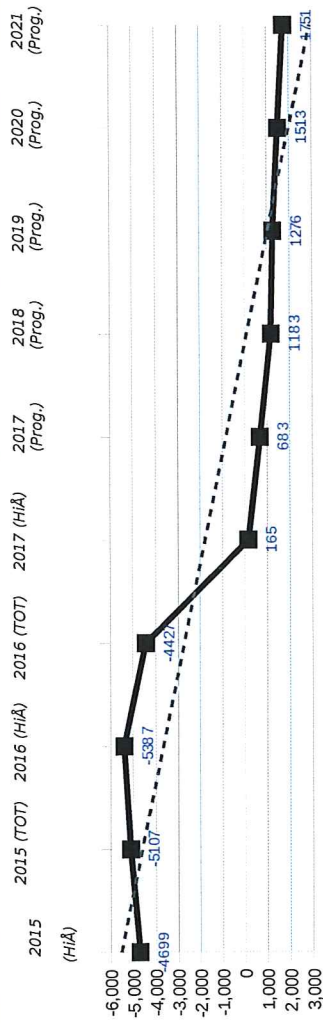
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	3%	4%	2%	7%
Resultatgrad (res./inntekt)	85%	83%	84%	85%
Personalkostnadsgrad	9%	11%	11%	10%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NaN	NaN	NaN	NaN
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Arsbudsjett	Arsprognose	
Inntekter	-47 603	-55 096	-51 681	3 415	-79 163	-83 044	
Inntekt fra bevilgninger	-34 591	-38 077	-34 333	3 744	-53 141	-54 507	
Eksterne inntekter og bidrag	-12 149	-16 847	-17 148	-301	-25 722	-26 404	
Salgs- og leieinntekter	-864	-172	-200	-28	-300	-2 133	
Personalkostnader	38 347	43 669	41 597	-2 072	66 482	66 670	
Fast lønn	27 683	31 078	29 230	-1 848	46 717	46 857	
Timelønn og honorarer	227	239	0	-239	0	0	
Overtid	67	5	0	-5	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	12 432	13 652	12 367	-1 285	19 766	19 813	
Offentlige refusjoner	-2 326	-1 711	0	1 711	0	NA	
Andre personalkostnader	264	406	0	-406	0	NA	
Driftskostnader	6 986	7 794	7 794	1 070	11 666	12 700	
Kjøp av tjenester	233	159	133	-26	200	200	
Kurs, konferanser og reiser	2 752	2 678	2 579	-99	3 868	3 878	
Internhusleie	2 655	2 714	2 714	0	4 071	4 071	
Andre driftskostnader	1 346	1 173	2 368	1 195	3 527	4 551	
Investeringer	629	289	100	-189	150	150	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 642	-4 414	-2 190	2 224	-865	-3 525	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	268	825	-376	-1 201	-575	483	
Egenandel	529	209	1 611	1 401	2 418	293	
Frikjøp	-268	-130	-612	-482	-918	-523	
Overhead	7	746	-1 375	-2 120	-2 074	713	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	-157	1 431	1 267	-165	1 900	2 128	
Prosjektavslutning Bidrag	-157	1 431	1 267	-165	1 900	2 128	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-1 532	-2 158	-1 300	858	460	-914	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-2 642	-1 745	-1 745	0	-1 745	-1 745	
	-4 174	-3 903	-3 045	858	-1 285	-2 659	

Økonomisk vurdering

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-Inntekter	-3 333	-4 058	-3 291	-11 136	-12 082	-13 982	-16 989	NA
EU-Inntekter	NA	NA	NA	NA	-1 806	-2 726	1 428	NA

Norsk senter for menneskerettigheter per august 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	-15 295	-14 099	-13 609	490	-21 315	-21 234		
Inntekt fra bevilgninger	-15 239	-13 959	-13 609	350	-21 315	-21 234		
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0		
Salgs- og leieinntekter	-56	-140	0	140	0	0		
Personalkostnader	14 086	14 627	13 770	-857	21 339	21 332		
Fast lønn	9 744	10 039	9 580	-460	14 864	14 868		
Tidslønn og honorarer	124	103	66	-37	83	83		
Overtid	24	33	0	-33	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	4 404	4 434	4 071	-363	6 311	6 301		
Offentlige refusjoner	-241	-66	0	66	0	NA		
Andre personalkostnader	32	83	53	-30	80	80		
Driftskostnader	3 099	3 959	3 163	-796	4 789	5 639		
Kjøp av tjenester	94	665	160	-505	240	240		
Kurs, konferanser og reiser	584	622	403	-219	650	650		
Internhusleie	1 975	2 018	2 018	0	3 027	3 027		
Andre driftskostnader	447	654	581	-72	872	1 722		
Investeringer	164	227	170	-57	255	255		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	2 055	4 714	3 493	-1 221	5 067	5 992		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 278	-392	-1 526	-1 134	-2 503	-1 081		
Egenandel	6 844	881	1 379	499	2 069	2 685		
Frikjøp	-618	-806	-907	-101	-1 361	-2 224		
Overhead	-8 505	-466	-1 998	-1 532	-3 210	-1 542		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	-57	271	-200	-471	-300	200		
Prosjektavslutning Bidrag	-57	217	-200	-417	-300	200		
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	54	0	-54	0	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-280	4 592	1 767	-2 826	2 265	5 111		
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-5 107	-4 427	-4 427	0	-4 427	-4 427		
	-5 387	165	-2 660	-2 826	-2 162	683		

	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	20%	20%	17%	-1%
Personalkostnadsgrad	77%	81%	81%	76%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	11%	8%	8%	13%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-2 245	-2 100	-846	-67	-8	-694	-7	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	-263	NA	-336	NA	NA	NA	NA	NA

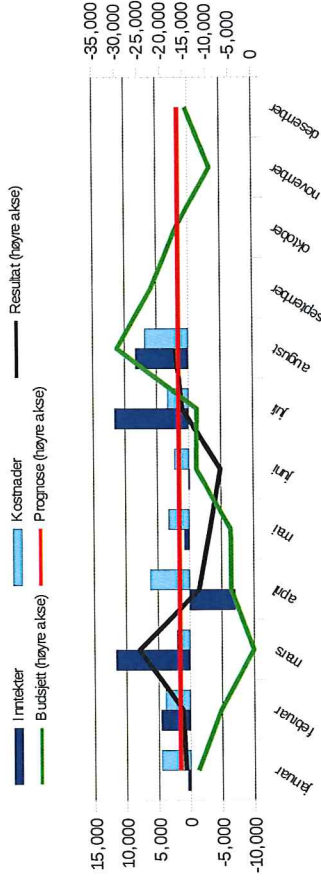
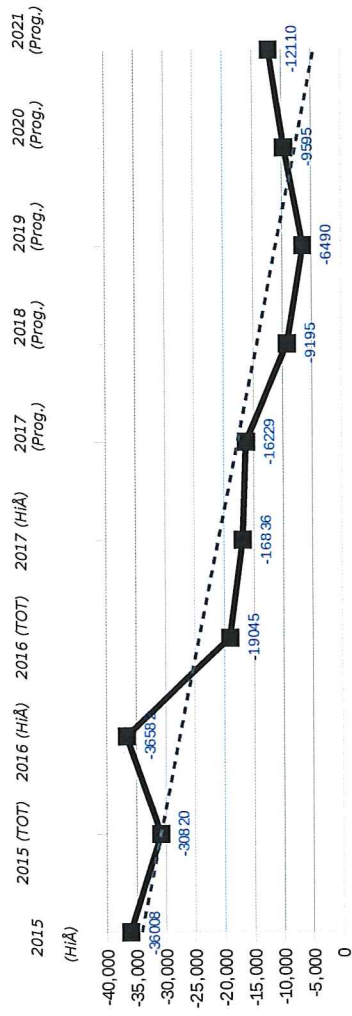
Økonomisk vurdering

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Måned rapport for **august 2017**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per august 2017



	2015 (TOT)	2016 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter								
Inntekt fra bevilgninger								
Eksterne inntekter og bidrag								
Salgs- og leieinntekter								
Personalkostnader								
Fast lønn	25 179	8 780	12 374	3 594	20 012	17 042		
Timelønn og honorarer	3 235	2 825	2 031	2 881	3 182	NA		
Overtid	14	8	0	0	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	11 535	4 842	5 864	1 022	9 366	8 222		
Offentlige refusjoner	-551	-289	0	289	0	0		
Andre personalkostnader	660	495	161	-334	216	418		
Driftskostnader	15 261	5 215	13 065	7 850	19 713	14 499		
Kjøp av tjenester	930	205	834	628	1 267	1 130		
Kurs, konferanser og reiser	12 342	4 247	2 816	-1 431	4 174	2 702		
Interhusleie	0	0	0	0	0	0		
Andre driftskostnader	1 988	763	9 416	8 653	14 272	10 666		
Investeringer	166	15	13	-2	20	20		
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-16 407	-4 519	-20 546	-16 027	-10 460	-8 876		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	10 548	8 048	9 271	1 222	14 464	13 413		
Egenandel	-9 359	-3 461	-5 147	-1 686	-7 760	-7 663		
Frikjøp	3 156	4 163	4 655	492	6 983	7 109		
Overhead	16 751	7 346	9 762	2 416	15 240	13 966		
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	98	-1 321	584	1 905	584	-1 164		
Prosjektavslutning Bidrag	399	-1 252	584	1 836	584	-1 164		
Prosjektavslutning Oppdrag	-301	-69	0	69	0	NA		
Årsresultat	-5 761	2 209	-10 691	-12 900	4 588	3 373		
Overført fra i fjor	-30 821	-19 045	-19 045	0	-19 045	-19 601		
Akkumulert resultat	-36 582	-16 836	-29 736	-12 900	-14 457	-16 229		

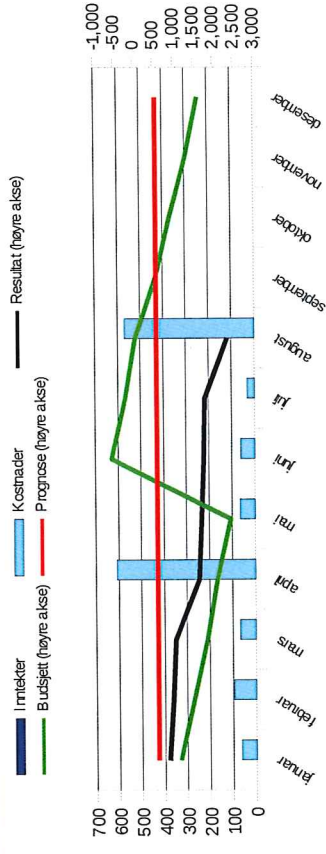
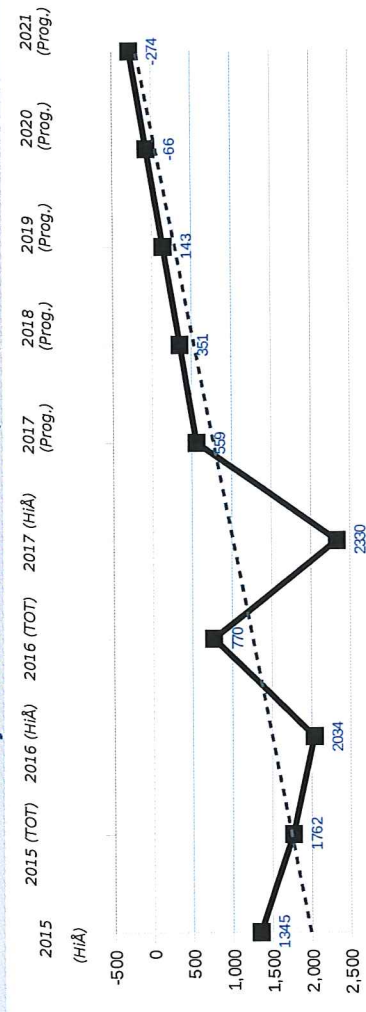
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	20%	23%	18%	56%
Resultatgrad (res./inntekt)	76%	77%	78%	88%
Personalkostnadsgrad	24%	23%	22%	12%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	NA
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-17 827	-15 610	-8 156	-15 593	-13 865	-16 441	-23 474	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
12 JUR	-10 466	-109	-9 430	-3 228	-4 164	-3 863	263	NA

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per august 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	0	0	0	-3 049	-3 049	-3 074	-3 000	
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	-3 049	-3 049	-3 074	-3 000	-3 000	
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	0	0	0	
Personalkostnader	224	294	1 807	1 513	2 860	1 807	1 807	
Fast lønn	169	205	1 270	1 064	2 010	1 269	1 269	
Tidslønn og honorarer	0	4	0	-4	0	0	0	
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	
Feriepenger, AGA og pensjon	71	85	537	452	850	537	537	
Offentlige refusjoner	-15	0	0	0	0	0	0	
Andre personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Driftskostnader	3	50	80	30	383	100	100	
Kjøp av tjenester	0	0	80	80	121	0	0	
Kurs, konferanser og reiser	0	0	43	-43	0	0	0	
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	3	7	0	-7	263	100	100	
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	227	344	-1 162	-1 506	170	-1 093	885	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	45	1 219	420	-799	676	885	885	
Egenandel	NA	0	-140	-140	-209	NA	NA	
Frikjøp	0	721	0	-721	0	NA	NA	
Overhead	45	497	559	62	885	885	885	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Årsresultat	272	1 563	-743	-2 305	846	-208	-208	
Overført fra i fjor	1 761	768	768	0	768	768	768	
Akkumulert resultat	2 034	2 330	25	-2 305	1 613	559	559	

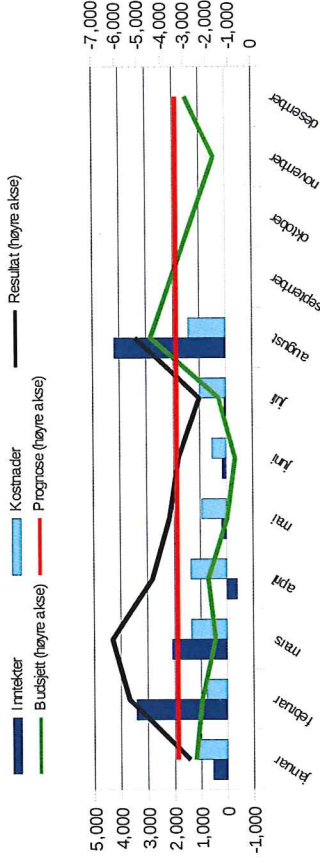
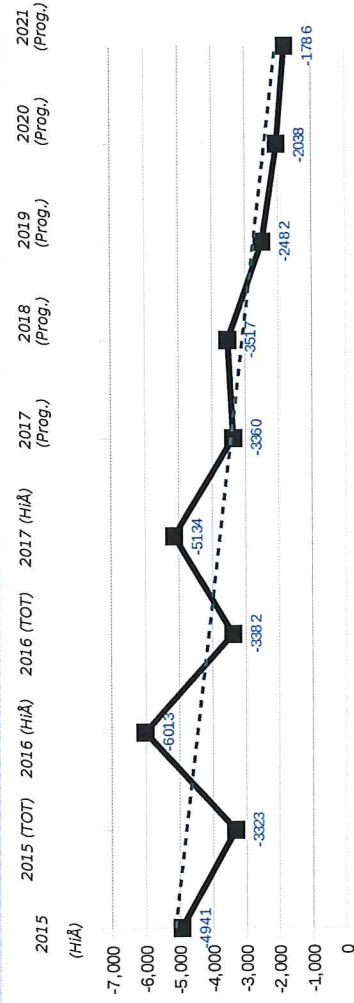
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-15%	-932%	-45%	NaN
Personalkostnadsgrad	95%	88%	95%	97%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	5%	12%	5%	3%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Det juridiske fakultet felles	-10 203	-109	-8 120	-1 302	-1 066	-272	0	NA

Økonomisk vurdering

Instittutt for kriminologi og rettsossiology per august 2017



	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter									
Inntekt fra bevilgninger									
Eksterne inntekter og bidrag									
Salgs- og leieinntekter									
Personalkostnader									
Fast lønn									
Timelønn og honorarer									
Overtid									
Feriepenger, AGA og pensjon									
Offentlige refusjoner									
Andre personalkostnader									
Driftskostnader									
Kjøp av tjenester									
Kurs, konferanser og reiser									
Internhusleie									
Andre driftskostnader									
Investeringer									
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning									
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter									
Egenandel									
Frikjøp									
Overhead									
Leiestad									
Prosjektavslutning									
Prosjektavslutning Bidrag									
Prosjektavslutning Oppdrag									
Årsresultat									
Overført fra i for									
Akkumulert resultat									

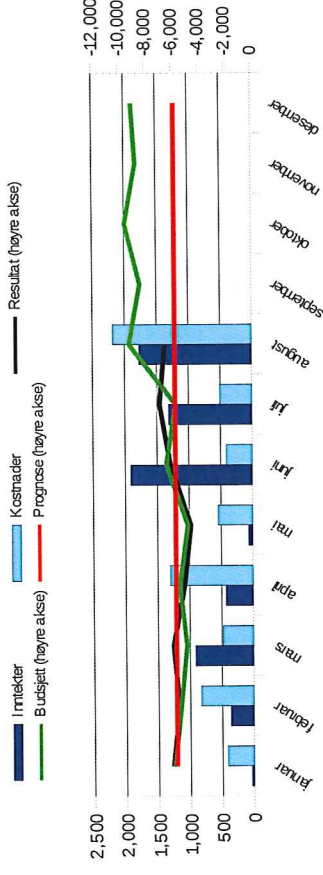
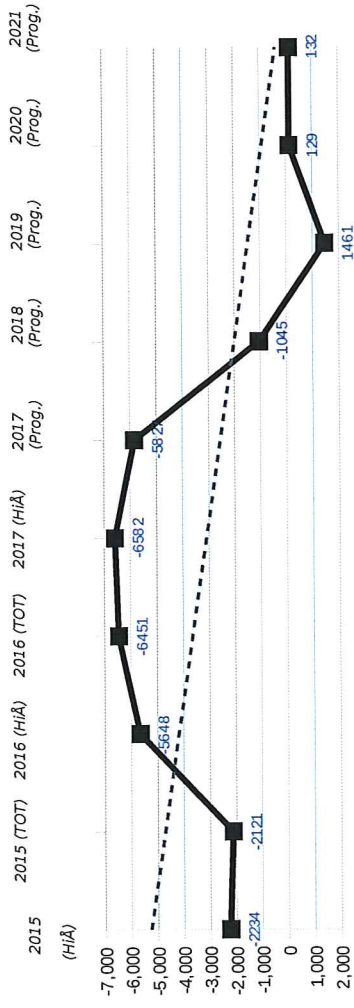
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	51%	43%	36%	50%
Regnskap (HiÅ)	82%	76%	75%	84%
Regnskap (HiÅ)	18%	24%	25%	16%
Regnskap (HiÅ)	NaN	NaN	NaN	NaN
Regnskap (HiÅ)	NaN	NaN	NaN	NaN

	2014	2015	2016	2017
Resultatgrad (res./inntekt)	51%	43%	36%	50%
Personalkostnadsgrad	82%	76%	75%	84%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	24%	25%	16%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-	-259	NA	NA	NA	-90	-264	-3 219	NA
Inntekter								
Institutt for kriminologi og rettsossiology	0	NA	-176	NA	-337	-328	-273	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per august 2017



	2016 (fvp)	2017 (HiÅ)	2017 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter									
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 900
Eksterne inntekter og bidrag	-9 973	-4 864	-8 754	-8 754	-12 577	-8 880	-8 880	-8 880	-8 880
Salgs- og leieinntekter	-49	-253	0	253	0	-20	0	0	-20
Personalkostnader	3 118	2 125	2 713	589	4 949	4 083	4 083	4 083	4 083
Fast lønn	2 085	1 463	1 872	409	3 442	2 834	2 834	2 834	2 834
Timelønn og honorarer	105	22	0	-22	0	0	0	0	0
Overtid	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	945	631	792	161	1 456	1 199	1 199	1 199	1 199
Offentlige refusjoner	-90	-56	0	56	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	72	64	50	-14	50	50	50	50	50
Driftskostnader	1 408	1 408	800	1 021	1 548	1 977	1 977	1 977	1 977
Kjøp av tjenester	46	37	37	40	76	60	60	60	60
Kurs, konferanser og reiser	1 163	46	568	575	7	862	795	795	795
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	200	195	407	211	610	1 122	1 122	1 122	1 122
Investeringer	3	15	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-5 493	-2 177	-5 019	-2 842	-6 080	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	1 809	1 985	2 216	231	3 510	3 465	3 465	3 465	3 465
Egenandel	-1 223	-1 682	-2 401	-719	-3 603	-2 576	-2 576	-2 576	-2 576
Frikjøp	1 286	1 960	2 343	383	3 514	3 067	3 067	3 067	3 067
Overhead	1 745	1 707	2 274	567	3 599	2 974	2 974	2 974	2 974
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Leiestad	157	62	0	-62	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	157	62	0	-62	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	-3 527	-131	-2 804	-2 673	-2 570	624	624	624	624
Årsresultat	-2 121	-6 451	-6 451	0	-6 451	-6 451	-6 451	-6 451	-6 451
Overført fra i fjor	-5 648	-6 582	-9 255	-2 673	-9 021	-5 827	-5 827	-5 827	-5 827
Akkumulert resultat	-5 648	-6 582	-9 255	-2 673	-9 021	-5 827	-5 827	-5 827	-5 827

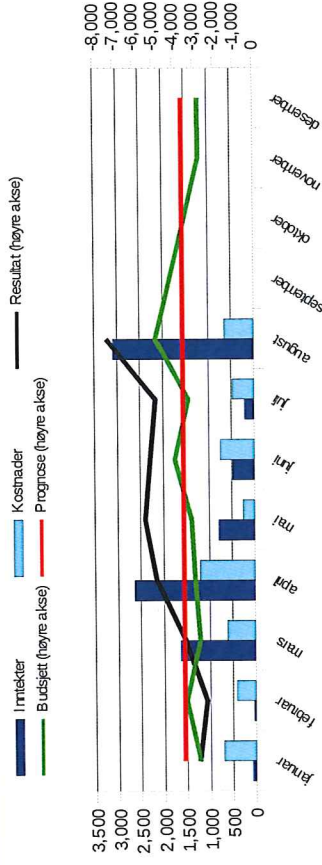
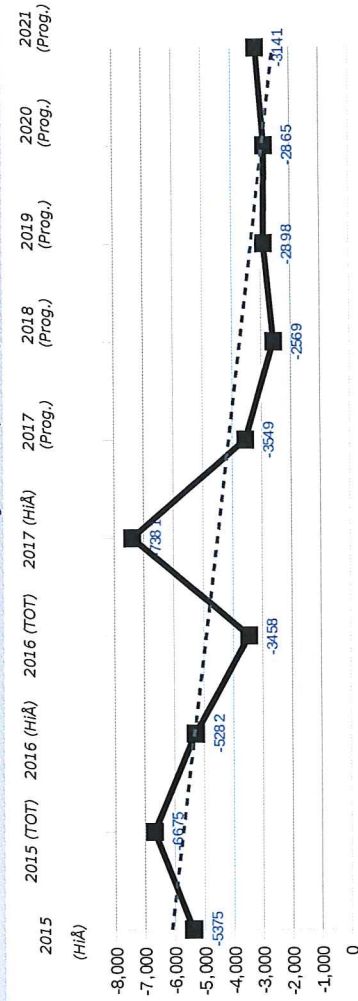
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)	37%	25%	41%	97%
Regnskap (HiÅ)	81%	90%	79%	87%
Regnskap (HiÅ)	19%	10%	21%	13%
Resultatgrad (res./inntekt)	NaN	NaN	NaN	NaN
Personalkostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NaN	NaN	NaN	NaN
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-	-8 166	-5 295	-2 035	-2 484	-441	-594	-1 830	NA
Inntekter								

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for privatrett	NA	NA	-798	-1 927	-956	-537	-891	NA

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per august 2017



	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Inntekter									
Inntekt fra bevilgninger									
Eksterne inntekter og bidrag									
Salgs- og leieinntekter									
Personalkostnader									
Fast lønn									
Timelønn og honorarer									
Overtid									
Feriepenger, AGA og pensjon									
Offentlige refusjoner									
Andre personalkostnader									
Driftskostnader									
Kjøp av tjenester									
Kurs, konferanser og reiser									
Internt husleie									
Andre driftskostnader									
Investeringer									
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning									
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter									
Egenandel									
Frikjøp									
Overhead									
Leiested									
Prosjektavslutning									
Prosjektavslutning Bidrag									
Prosjektavslutning Oppdrag									
Årsresultat									
Overført fra i fjor									
Akkumulert resultat									

	2016 (HiÅ)	2016 (TOT)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)	2021 (Prog.)
Regnskap (fvp)								
Budsjett (fvp)								
Avvik (fvp)								
Årsbudsjett								
Årsprognose								

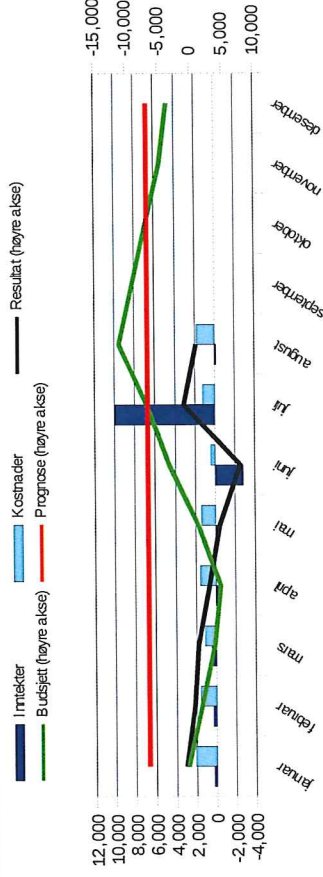
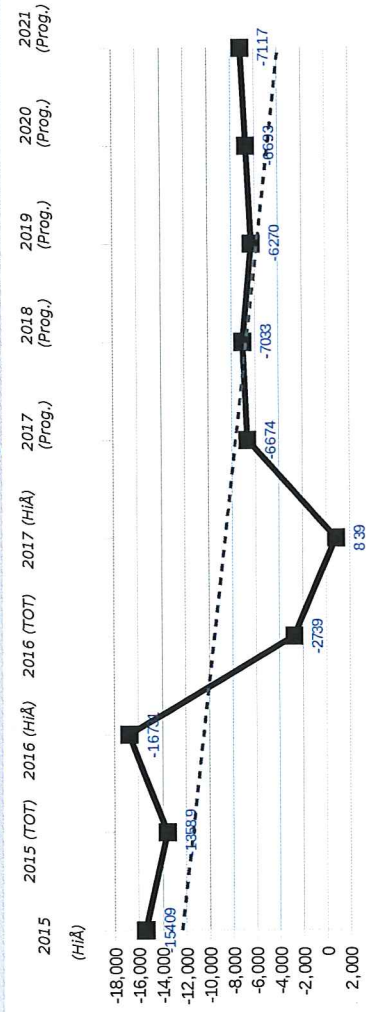
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HiÅ)				
Resultatgrad (res./inntekt)	53%	55%	34%	82%
Personalkostnadsgrad	84%	87%	93%	87%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	16%	13%	7%	13%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-3 824	-4 156	-1 984	-1 907	-1 245	-908	-1 429	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Nordisk institutt for sjørett	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Norsk senter for menneskerettigheter per august 2017



	2015 (HiÅ)	2016 (TOT)	2016 (HiÅ)	2017 (HiÅ)	2017 (Prog.)	2017 (Prog.)	2017 (Prog.)	2017 (Prog.)	2017 (Prog.)	2017 (Prog.)
Inntekter										
Inntekt fra bevilgninger				-6 570	-24 952	-18 382	-26 179	0	-21 846	0
Eksterne inntekter og bidrag				-7 852	-2 452	5 400	-3 679	-1 346	-1 346	0
Salgs- og leieinntekter				1 326	-22 500	-23 826	-22 500	-20 500	-20 500	0
Personalkostnader				5 104	5 053	-50	7 917	6 828	6 828	0
Fast lønn				2 948	3 551	603	5 563	4 798	4 798	0
Timelønn og honorarer				1 044	402	-402	0	0	0	0
Overtid				2	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon				6 889	1 502	98	2 354	2 030	2 030	0
Offentlige refusjoner				-106	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader				541	0	-349	0	0	0	0
Driftskostnader				10 989	2 540	8 041	12 061	6 915	6 915	0
Kjøp av tjenester				79	48	0	-48	0	0	0
Kurs, konferanser og reiser				9 591	2 269	460	-1 809	690	150	0
Internhusleie				0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader				1 319	223	7 581	11 371	6 765	6 765	0
Investeringer				0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning				-8 625	-11 858	-12 932	-6 201	-8 103	-8 103	0
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter				5 426	3 384	609	5 290	4 168	4 168	0
Egenandel				-6 872	-846	35	-1 269	-3 025	-3 025	0
Frikjøp				618	907	256	1 361	2 224	2 224	0
Overhead				11 679	3 323	318	5 197	4 969	4 969	0
Leiested				NA	NA	NA	NA	NA	NA	0
Prosjektavslutning				57	0	271	0	0	0	0
Prosjektavslutning Bidrag				57	0	217	0	0	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag				-54	0	54	0	0	0	0
Årsresultat				-3 143	3 578	-8 474	-12 052	-911	-3 935	0
Overført fra i fjor				-13 589	-2 739	-2 739	0	-2 739	-2 739	-2 739
Akkumulert resultat				-16 731	839	-11 213	-12 052	-3 651	-6 674	-6 674

	2014 (HiÅ)	2015 (HiÅ)	2016 (HiÅ)	2017 (HiÅ)
Regnskap	6%	14%	4%	-11%
Resultatgrad (res./inntekt)	75%	72%	75%	79%
Personalkostnadsgrad	25%	28%	25%	21%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NaN	NaN	NaN	NaN
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-2 245	-2 100	-846	-67	-8	-694	-7	NA
Norsk senter for menneskerettigheter	-263	NA	-336	NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering