



# DET JURIDISKE FAKULTET

**Til: Fakultetsstyret**  
**Fra: Fakultetsdirektøren**

**Saksnr: 8A/2011**

**J.nr.:**

**Møtenr: 2/2011**

**Møtedato: 8.06.2011**

**Notatdato: 25.05.2011**

**Saksbehandler: Lars Botten**

**Sakstittel: Regnskap 30.04.2011 og prognose 31.12.2011**

## **Tidligere styrebehandling:**

Styret har ikke hatt regnskap for 2011 til behandling tidligere. Fakultetsstyremøtet behandlet 17. februar 2011 årsregnskapet for 2010.

## **Regnskap for 1. tertial 2011 (01.01 til 30.04)**

Regnskapet for første tertial 2011 legges med dette frem for styret. Saken består av tallrapport med tilhørende kommentarer for basisregnskapet, og tilsvarende for fakultetets eksternt finansierte prosjekter (EFP). Virksomhetsrapporten utarbeidet for UiO inngår også som del av saken.

## **Hovedpunktene i regnskapet**

Fratrukket en inntekt tilhørende 2. tertial, viser basisregnskapet et overskudd på 5,1 millioner kroner for perioden isolert. Fra tidligere år har fakultetet med seg et overskudd på 7,1 millioner kroner. Samlet overskudd pr 30.04.2011 utgjør dermed 12,1 millioner kroner. Fakultetets basisregnskap vurderes som tilfredsstillende.

Likviditeten i fakultetets eksternt finansierte prosjekter (EFP) er stabilt god. Summen av avsluttede prosjekter i perioden utgjorde et overskudd på 0,6 millioner kroner, og er overført basisregnskapet. Gjennomgangen av fakultetets 122 EFP'er viser at ingen prosjekter har reell underskuddsfare. Imidlertid vurderes to utestående fordringer som usikre, samtidig som eurokursen har utviklet seg ugunstig for våre EU prosjekter. Samlet risiko vurderer vi som begrenset oppad til 0,9 millioner kroner.

Fakultetets samlede portefølje av eksternt finansierte prosjekter vurderes å innholde lav til moderat økonomisk risiko.

## **Resultatprognose 31.12.2011**

Den økonomiske utviklingen har vært noe bedre enn forventet i 1. tertial. Dette er knyttet til prosjektavslutninger, enkelte inntektsøkninger, noe reduserte personalkostnader og refusjon av syke- og fødselspenger. Vi har derfor økt prognosen til et overskudd på 5,5 millioner kroner ved årsskiftet. Enkelthentene i prognosen er:

Enhet	Opprinnelig budsjett	Ny prognose 31.12.2011
Fakultetsadministrasjonen	2.221	0,0
IKRS	-150	-167
IFP	-2.064	-2.444
NIFS	-639	-902
IOR	-122	-521
SMR	-729	-1506
<b>Det juridiske fakultet</b>	<b>-1.483</b>	<b>-5.540</b>

Tall i i hele tusen

Tall i i hele tusen

### Forslag til vedtak

Styret godkjenner det fremlagte regnskap med prognose.

#### Vedlegg

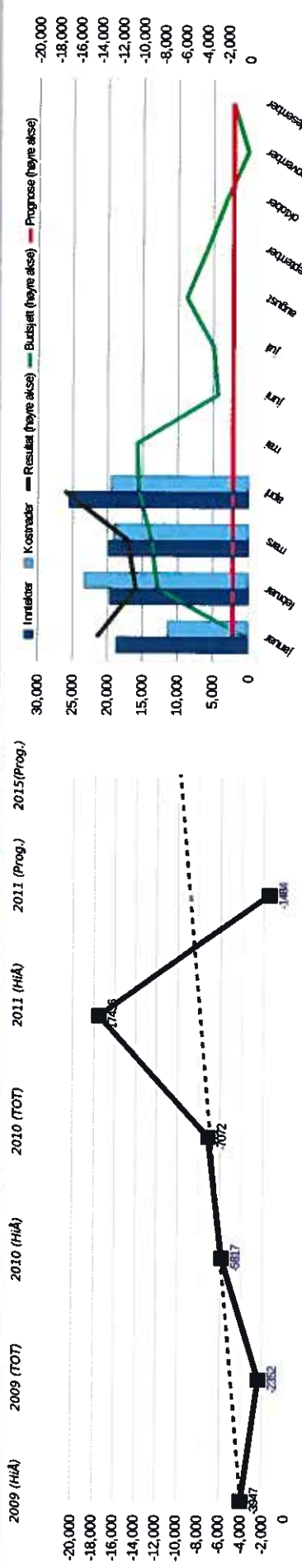
1. Regnskapsrapport basis
2. Regnskapsrapport EFP
3. Virksomhetsrapport til UiO

ØKONOMIRAPPORT (Basis)  
Måned rapport for **april 2011**

**12 JUR**  
og underliggende enheter



# 12 JUR per april 2011



	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra 1. kvartal</b>					
30-32 Salgsinntekter	-4 081	-2 352	-7 072	-7 558	-7 830
34 Tilskudd og refusjoner	-237	-4 789	-5 738	5 426	-7 096
3497/3911 investeringer i anleggsmidler	NA	-2 668	-938	329	3 643
390/341 Inntekt fra bevilgning	-65 585	-68 081	-71 128	-2 635	-206 936
3960/3290 Overheadinntekter	-5 961	-5 889	-8 142	-767	-25 558
3971/3499 UiOs egenandel	264	2 723	3 587	766	10 278
3 Øvrige inntekter	2 819	2 780	-1 964	1 681	-847
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-72 781</b>	<b>-73 018</b>	<b>-83 773</b>	<b>5 483</b>	<b>-226 733</b>
4 Investeringer	535	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videre salg	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Invest. og videre salg Totalt</b>	<b>535</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	16 689	17 537	18 320	-1 424	51 429
50 Fast lønn	34 502	34 848	37 247	-767	106 431
5051/5080 Overtid	47	135	174	-174	0
511 Variabel lønn	1 511	1 951	1 285	3 574	25 652
581 Offentlige refusjoner	-1 570	-1 121	-2 804	2 712	-427
5891/5893 Refusjon frikjøp	-1 323	-2 170	-2 424	45	-7 755
5892/5894 Kostnad frikjøp	-62	19	0	107	322
5 Øvrige personalkostnader	281	437	364	-363	3
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>50 076</b>	<b>51 645</b>	<b>52 929</b>	<b>3 711</b>	<b>175 656</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	1 569	1 802	-1 802	0
63 Kostnader vedr. lokaler	12 753	13 921	14 793	-27	44 288
67 Kjøp av tjenester	707	762	203	283	1 460
65/66 Data/bøker/materiell/service	631	318	398	23	1 226
68 Kurs, konferanse, etc.	1 472	900	1 369	360	5 202
70-71 Transport/reise	1 217	1 443	1 467	-272	3 586
7198/7211 Overheadkostnader	0	0	-48	-267	-143
73 Representasjon/markedsføring	315	367	219	57	525
74 Tilskudd/kontingenter	84	627	175	-583	255
8/9 Avsluttede prosjekter	-317	-614	-644	644	0
6-9 Øvrige driftskostnader	2 138	-1 387	77	258	1 045
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>18 998</b>	<b>17 909</b>	<b>20 460</b>	<b>-1 324</b>	<b>57 444</b>
<b>Resultat</b>	<b>-3 947</b>	<b>-5 817</b>	<b>-17 456</b>	<b>7 111</b>	<b>-1 484</b>

**Resultat (isolert)**

	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-3 172</b>	<b>-3 464</b>	<b>-10 384</b>	<b>7 870</b>	<b>6 346</b>

Økonomisk vurdering  
Lars Christian Botten den 23.mai.2011

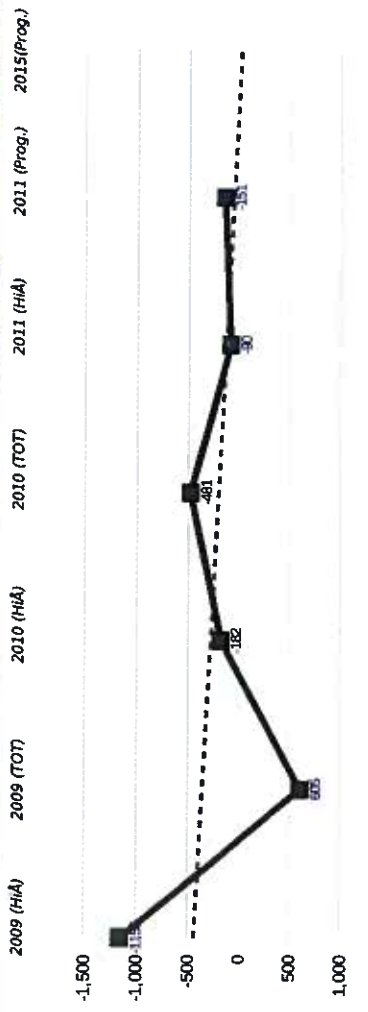
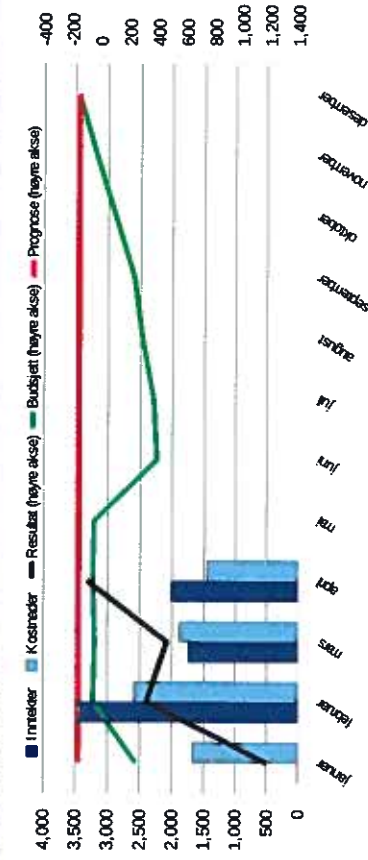
Den økonomiske utviklingen var positiv gjennom T1 2011. Fratrasket privatistgebyret på 5,2 millioner kroner som tilhører T2, var overskuddet 12,2 millioner, eller omlag 2 millioner kroner bedre enn forventet.

Det største enkeltavviket mellom regnskap og budsjettert er knyttet til offentlige refusjoner, og utgjør 2,7 millioner kroner. Fakultetet har i liten grad budsjettert offentlige refusjoner og tilhørende vikarkostnader. UiO ønsker at dette gjøres, noe som vil bli fulgt opp i høstens budsjettprosess.

Prosjektet i samarbeid med Chr. Mikkelssens institutt ble gjort opp med et underskudd på 603.000 kroner. Mot dette går andre prosjektoverskudd på 1,2 millioner. Samlet har fakultetet dermed inntektsført et overskudd på 644.000 kroner for avsluttende prosjekter.

Vi forventer at den gunstige økonomiske utviklingen for Basis vil fortsett inn i neste tertial.

# Institutt for kriminologi og rettsossinologi per april 2011



	2009 (HiA)	2010 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	-1 141	605		-300	181	-300
30-32 Salgsinntekter	-324	-20		-7	15	-20
34 Tilskudd og refusjoner	0	-235		296	341	288
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	8		24	-24	0
390/341 Inntekt fra bevilgning	-4 994	-6 436		-7 172	387	-19 034
3960/3290 Overheadinntekter	-314	-251		-695	-343	-1 707
3971/3499 UJo's egenandel	-40	364		613	232	1 523
3 Øvrige inntekter	-71	-18		-12	12	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-5 742</b>	<b>-6 587</b>		<b>-6 578</b>	<b>619</b>	<b>-18 951</b>
4 Investeringer	0	NA		NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA		NA	NA	NA
<b>Invest. og videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>		<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	1 670	1 664		1 847	-71	4 918
50 Fast lønn	3 814	3 687		4 384	-186	11 615
5051/5080 Overtid	NA	NA		NA	NA	NA
511 Variabel lønn	108	86		45	23	204
581 Offentlige refusjoner	-386	-261		-78	0	78
5891/5893 Refusjon frikjøp	-114	-223		-121	89	-363
5892/5894 Kostnad frikjøp	0	0		0	0	0
5 Øvrige personalkostnader	1	1		20	20	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>5 093</b>	<b>4 953</b>		<b>6 008</b>	<b>-87</b>	<b>16 374</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	0		12	-12	0
63 Kostnader vedr.lokaler	651	690		753	-44	2 127
67 Kjøp av tjenester	1	0		4	-4	0
65/66 Data/bøker/materiell/service	28	1		4	0	9
68 Kurs, konferanse, etc.	52	156		92	-27	290
70-71 Transport/reise	136	115		61	87	260
7198/7211 Overheadkostnader	0	0		0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	22	25		10	10	30
74 Tilskudd/kontingenter	0	1		35	1	2
8/9 Avsluttede prosjekter	-256	-143		593	-593	0
6-9 Øvrige driftskostnader	0	2		1	6	8
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>634</b>	<b>847</b>		<b>909</b>	<b>-672</b>	<b>2 726</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 155</b>	<b>-182</b>		<b>-90</b>	<b>42</b>	<b>-151</b>

Resultatgrad (res. /inntekt) 7% 79% 82% 7% 13% 3% 90% 6% 11% 1% 79% 10%

Personalkostnadsgrad 7% 79% 82% 7% 13% 3% 90% 6% 11% 1% 79% 10%

Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)

Husleie kostnadsgrad

Økonomisk vurdering  
Lars Christian Botten den 23.mai.2011

Av overskuddet på 90.000 kroner, tilhører 112.000 Jussbuss (stedkode 120110) og et underskudd på 22.000 selve instituttet (stedkode 120100).

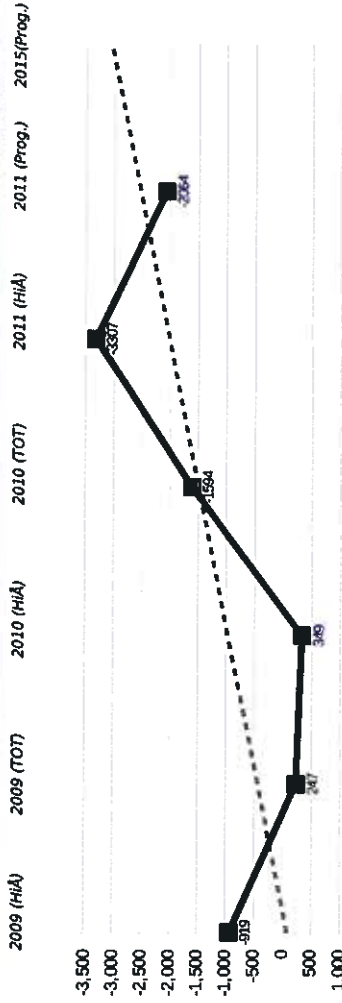
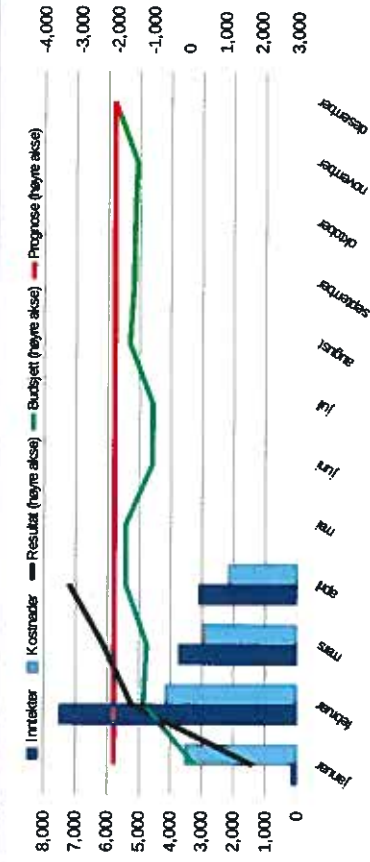
Periodens økonomiske resultat er sterkt preget av underskuddet på samarbeidsprosjektet med Chr. Mikkelssens institutt (prosjekt 460819) på 603.000 kroner. Konsekvensen av dette blir at instituttet ikke ansetter vitenskaplig assistent.

Forøvrig er den økonomiske utviklingen litt bedre enn forventet.

	2009 (HiA)	2010 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-15</b>	<b>-787</b>		<b>252</b>	<b>-139</b>	<b>149</b>



## Institutt for privatrett per april 2011



	2009 (HIA)	2010 (HIA)	2010 (TOT)	2011 (HIA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>						
30-32 Salgsinntekter	-2 464	247	247	-1 600	-6	-1 600
34 Tilskudd og refusjoner	-14	2	2	0	12	0
3497/3911 investeringer i anleggsmidler	NA	35	35	-17	-17	-50
390/341 inntekt fra bevilgning	-13 669	-16 001	-16 001	-14 359	-289	-40 282
3960/3290 Overheadinntekter	-255	-294	-294	-1 168	-71	-3 202
3971/3499 Utds egenandel	216	212	212	696	-65	1 755
3 Øvrige inntekter	-40	-30	-30	-13	5	-40
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-13 762</b>	<b>-16 079</b>	<b>-16 079</b>	<b>-14 926</b>	<b>-433</b>	<b>-41 819</b>
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>invest. og videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	4 181	4 291	4 291	3 877	94	10 750
50 Fast lønn	9 881	9 895	9 895	9 239	66	25 615
501/5080 Overtid	0	NA	NA	2	2	0
511 Variabel lønn	52	7	7	32	-21	95
581 Offentlige refusjoner	-322	-137	-137	0	1 021	0
589/5893 Refusjon frikjøp	-705	0	0	-913	220	-2 077
5892/5894 Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0
5 Øvrige personalkostnader	19	3	3	8	-8	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>13 106</b>	<b>14 060</b>	<b>14 060</b>	<b>11 084</b>	<b>1 370</b>	<b>34 393</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	2	2	9	-9	0
63 Kostnader vedr. lokaler	1 756	1 899	1 899	2 119	-114	6 017
67 Kjøp av tjenester	0	1	1	0	0	0
65/66 Data/bøker/materiell/service	77	43	43	0	-15	0
68 Kurs, konferanse, etc.	188	81	81	185	116	555
70-71 Transport/reise	155	99	99	77	-51	230
7198/7211 Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	25	5	5	1	-1	0
74 Tilskudd/kontingenter	0	1	1	0	0	0
8/9 Avsluttede prosjekter	-0	0	0	-647	647	0
6-9 Øvrige driftskostnader	0	-9	-9	57	56	170
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>2 201</b>	<b>2 122</b>	<b>2 122</b>	<b>1 695</b>	<b>629</b>	<b>6 972</b>
<b>Resultat</b>	<b>-919</b>	<b>349</b>	<b>349</b>	<b>-1 747</b>	<b>1 560</b>	<b>-2 064</b>

Resultatgrad (res./inntekt) 6% 80% 85% -1% 4% 23%

Personalkostnadsgrad 80% 85% 85% 86% 86% 87%

Driftskostnadsgrad (eksl. huseleie) 5% 2% 2% 2% 2% -5%

Huseleie kostnadsgrad 15% 13% 13% 12% 12% 17%

Økonomisk vurdering

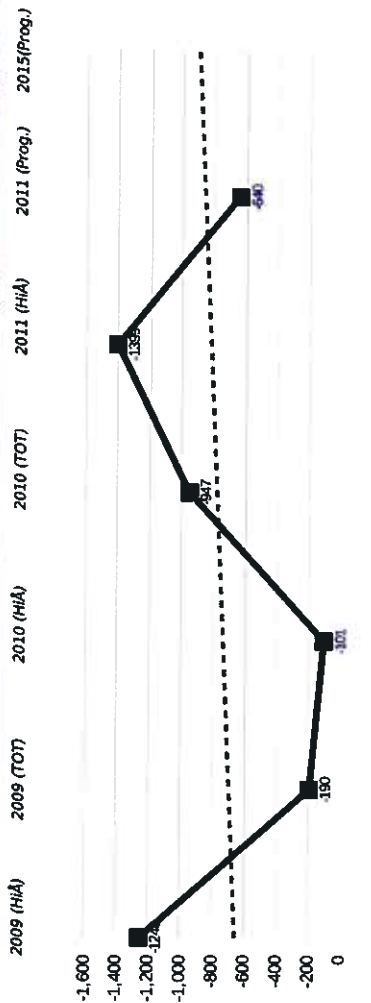
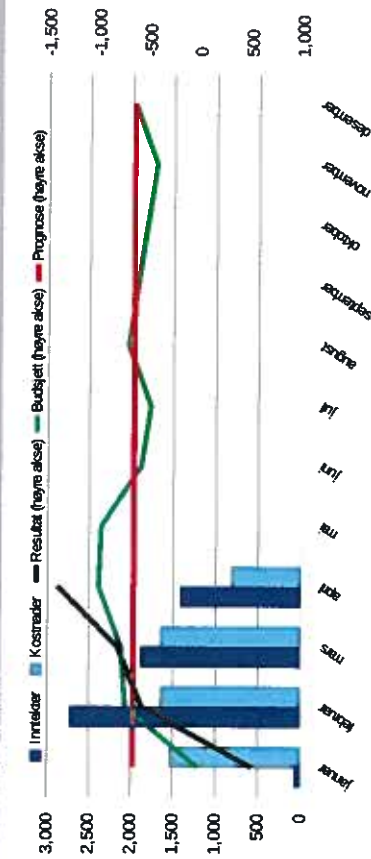
Lars Christian Botten den 23.mai.2011

Instituttet har et godt økonomisk resultat for perioden. Dette skyldes god underliggende drift, etterslep på offentlige refusjoner fra fjoråret og positivt resultat på avsluttede prosjekter.

Vi forventer at overskuddet vil gå ned fremover.

Resultat (isolert) 1 545 102 -1 713 -147 1 566 -464

# Nordisk Institutt for sjørett per april 2011



	2009 (HiÅ)	2010 (TOT)	2011 (HiÅ)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>					
30-32 Salgsinntekter	-146	0	-700	247	-700
34 Tilskudd og refusjoner	-237	0	-499	464	-166
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	32	111	-31	-104
390/341 Inntekt fra bevilgning	-4 946	-5 093	-5 649	344	-14 882
396/3290 Overheadinntekter	-635	-595	-523	-354	-2 292
397/3499 Utds egenandel	77	443	489	223	1 829
3 Øvrige inntekter	-8	-2	-19	19	0
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-5 775</b>	<b>-5 215</b>	<b>-6 091</b>	<b>610</b>	<b>-15 536</b>
4 Investeringer	73	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA
<b>invest. og videresalg Totalt</b>	<b>73</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	1 051	1 249	1 295	-22	3 892
50 Fast lønn	2 534	2 896	3 230	-88	9 433
511 Variabel lønn	54	64	86	-86	0
511 Offentlige refusjoner	5	-83	6	-6	0
5891/5893 Refusjon frikjøp	-264	0	-347	-169	-1 550
5892/5894 Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0
5 Øvrige personal kostnader	3	14	25	-25	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>3 383</b>	<b>4 171</b>	<b>4 316</b>	<b>-396</b>	<b>11 773</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	2	6	-6	0
63 Kostnader vedr.lokaler	763	818	892	-44	2 545
67 Kjøp av tjenester	29	20	0	0	0
65/66 Data/bøker/materiell/service	134	20	10	33	130
68 Kurs, konferanse, etc.	93	125	53	101	302
70-71 Transport/reise	154	155	133	238	714
7198/7211 Overheadkostnader	0	0	219	-219	0
73 Representasjon/markedsføring	38	38	5	39	130
74 Tilskudd/kontingenter	4	0	3	-3	0
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	-49	0	0	0
6-9 Øvrige driftskostnader	1	5	2	-2	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 216</b>	<b>1 133</b>	<b>1 323</b>	<b>-49</b>	<b>3 821</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1,248</b>	<b>-1,01</b>	<b>-1,389</b>	<b>412</b>	<b>-640</b>

	2008 (HiÅ)	2009 (HiÅ)	2010 (HiÅ)	2011 (HiÅ)
<b>Regnskap (HiÅ)</b>	1%	1%	7%	7%
<b>Regnskap (HiÅ)</b>	72%	67%	80%	80%
<b>Regnskap (HiÅ)</b>	11%	14%	3%	3%
<b>Regnskap (HiÅ)</b>	17%	18%	17%	17%

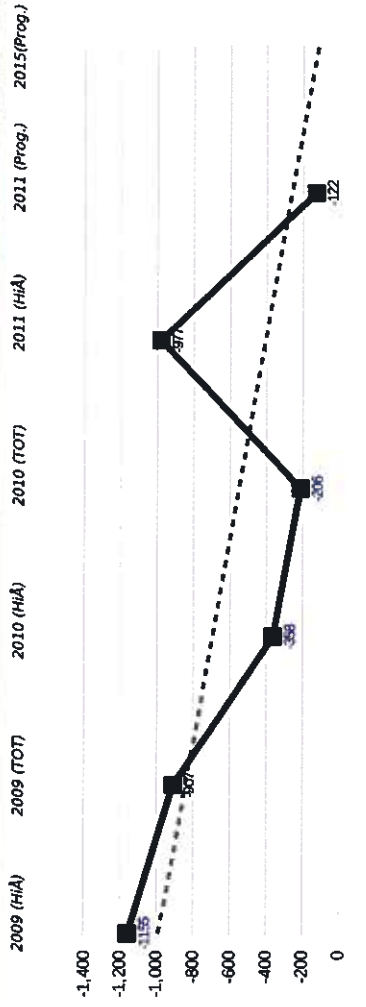
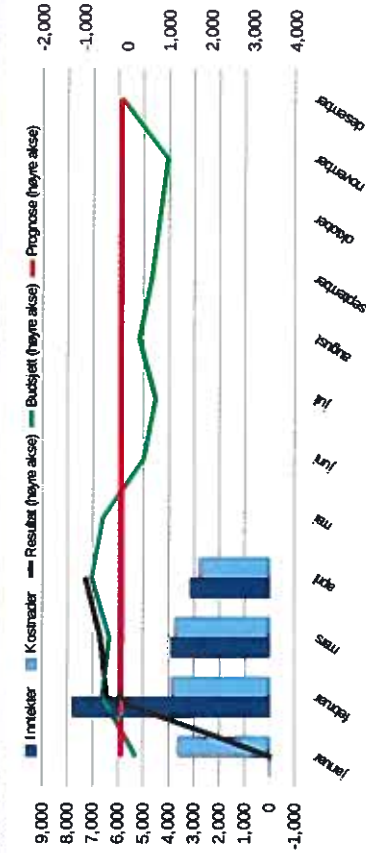
**Økonomisk vurdering**  
Lars Christian Botten den 23.mai.2011

**NIFS har mottatt en feilført intern overføring fra UiO på 475.000 kroner. Korrigert for dette er den økonomiske utviklingen omlag som budsjettet**

**De største avvikene er knyttet til lavere frikjøp og høyere overheadkostnader enn forventet.**

	2009 (HiÅ)	2010 (TOT)	2011 (HiÅ)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-1 103</b>	<b>89</b>	<b>-452</b>	<b>-287</b>	<b>60</b>

## Institutt for offentlig rett per april 2011



	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>					
30-32 Salgsinntekter	-2 906	-907	-1 000	-1 000	-1 000
34 Tilskudd og refusjoner	-162	-109	-85	19	-200
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	0	-43	-80	-370
390/341 Inntekt fra bevilgning	-13 141	-13 396	135	-135	0
3960/3290 Overheadinntekter	-481	-727	-14 513	50	-40 715
3971/3499 UOs egenandele	11	407	-628	-30	-1 975
3 Øvrige inntekter	0	-4	506	-127	1 407
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-13 773</b>	<b>-13 737</b>	<b>-14 855</b>	<b>305</b>	<b>-41 854</b>
4 Investeringer	73	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Invest. og videresalg Totalt</b>	<b>73</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	4 109	3 790	3 968	-141	11 334
50 Fast lønn	9 542	8 514	9 508	-359	27 157
5051/5080 Overtid	NA	NA	8	-8	0
511 Variabel lønn	49	9	13	0	40
581 Offentlige refusjoner	0	-262	-904	838	-200
5891/5893 Refusjon frikjøp	-108	-56	-774	6	-2 772
5892/5894 Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0
5 Øvrige personalkostnader	36	3	18	-18	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>13 629</b>	<b>11 997</b>	<b>12 330</b>	<b>318</b>	<b>35 559</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	4	41	-41	0
63 Kostnader vedr.lokaler	1 331	1 442	1 588	-87	4 502
67 Kjøp av tjenester	12	85	2	64	200
65/66 Data/bøker/materiell/service	181	20	7	117	370
68 Kurs, konferanse, etc.	146	253	408	129	1 225
70-71 Transport/reise	304	440	300	183	900
7198/7211 Overheadkostnader	0	0	-48	-48	-143
73 Representasjon/markedsføring	17	130	14	21	105
74 Tilskudd/kontingenter	30	6	9	-4	15
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	-18	0	310	0
6-9 Øvrige driftskostnader	-198	-72	8	-8	0
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 822</b>	<b>2 289</b>	<b>1 755</b>	<b>636</b>	<b>7 173</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 155</b>	<b>-358</b>	<b>-977</b>	<b>162</b>	<b>-122</b>

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

Økonomisk vurdering  
 Lars Christian Botten den 23.mai.2011

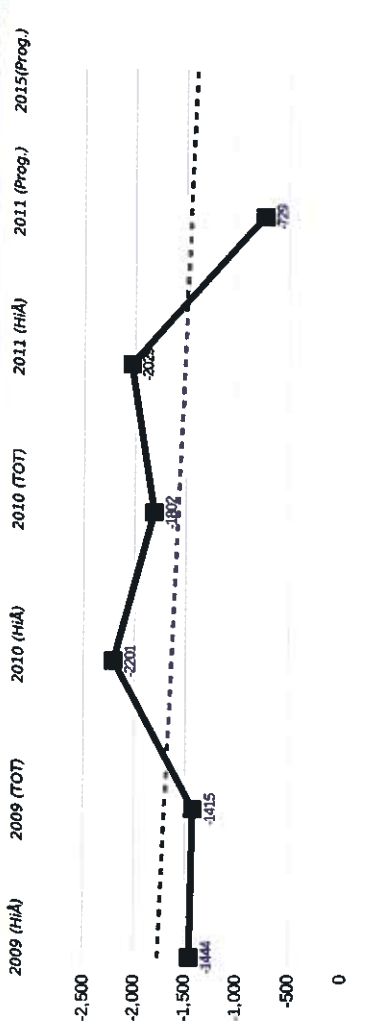
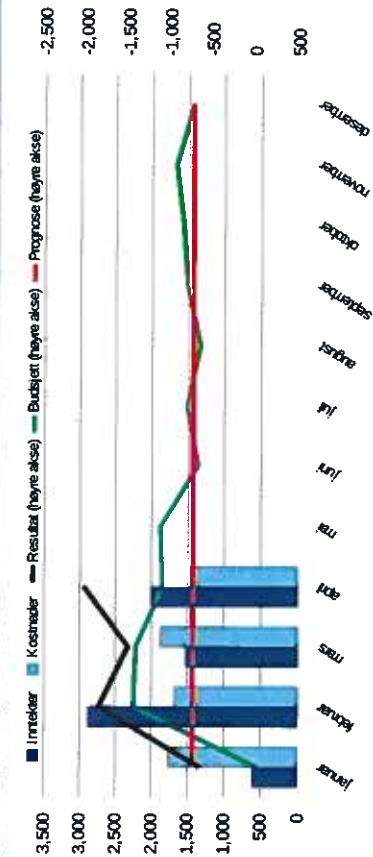
De negative avvikene og manglende føringene fra T3 2010 er nå rettet opp, og instituttet har i perioden hatt en gunstig økonomisk utvikling.

Høsten 2011 (og T1 2012) er det forventet følgekostnader i forbindelse med midlertidig flytting av ansatte når biblioteksbygningen skal pusses opp. Størrelsesorden på disse kostnadene er foreløpig ikke kjent.

	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>1 751</b>	<b>549</b>	<b>-771</b>	<b>185</b>	<b>878</b>



# Norsk senter for menneskerettigheter per april 2011



	2009 (HiÅ)	2010 (HiÅ)	2011 (HiÅ)	2011 (TOT)	2011 (HiÅ)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>							
30-32 Salgsinntekter	-855	-1 415	-1 500		302	-1 500	
34 Tilskudd og refusjoner	0	-288	140		-48	-250	
349/7/3911 investeringer i anleggsmidler	NA	122	376		-140	0	
390/341 Inntekt fra bevilgning	-2 942	-3 175	-3 932		699	-9 070	
3960/3290 Overheadinntekter	-4 276	-3 238	-4 150		158	-11 827	
3971/3499 UIOs egenandel	NA	1 038	622		503	3 765	
3 Øvrige inntekter	-89	-60	-52		-33	-255	
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-7 465</b>	<b>-5 656</b>	<b>-7 031</b>		<b>864</b>	<b>-17 337</b>	
4 Investeringer	389	NA	NA		NA	NA	
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA		NA	NA	
<b>Invest. og videresalg Totalt</b>	<b>389</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>		<b>NA</b>	<b>NA</b>	
5 Feriepenger, AGA og pensjon	1 352	1 426	1 581		-201	3 706	
50 Fast lønn	3 060	3 154	3 825		-520	8 874	
5051/5080 Overtid	0	35	0		0	0	
511 Variabel lønn	170	38	123		99	72	
581 Offentlige refusjoner	-39	-247	-298		273	-227	
5891/5893 Refusjon frikjøp	-74	-890	-144		-87	-691	
5892/5894 Kostnad frikjøp	-62	0	0		0	0	
5 Øvrige personalkostnader	57	127	12		-11	3	
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>4 464</b>	<b>3 644</b>	<b>5 099</b>		<b>-644</b>	<b>11 737</b>	
60 Av- og nedskrivning	NA	10	52		-52	0	
63 Kostnader vedr. lokaler	897	1 182	1 289		-75	3 642	
67 Kjøp av tjenester	175	131	61		39	300	
65/66 Data/bøker/materiell/service	114	82	149		-13	407	
68 Kurs, konferanse, etc.	382	138	121		133	762	
70-71 Transport/reise	208	58	264		-55	628	
7198/7211 Overheadkostnader	0	0	0		0	0	
73 Representasjon/markedsføring	84	10	29		26	165	
74 Tilskudd/kontingenter	13	2	11		-11	0	
8/9 Avsluttede prosjekter	-62	-357	-280		0	280	
6-9 Øvrige driftskostnader	10	-29	11		145	467	
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>1 822</b>	<b>1 227</b>	<b>1 706</b>		<b>418</b>	<b>6 371</b>	
<b>Resultat</b>	<b>-1 444</b>	<b>-2 201</b>	<b>-2 029</b>		<b>940</b>	<b>-729</b>	

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

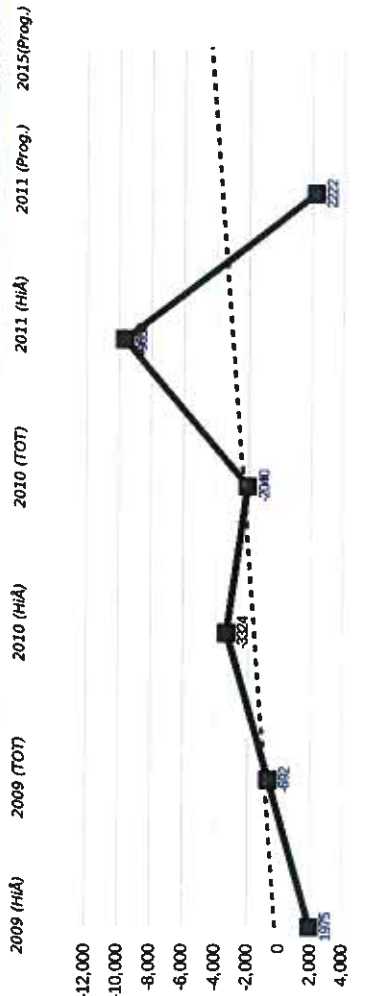
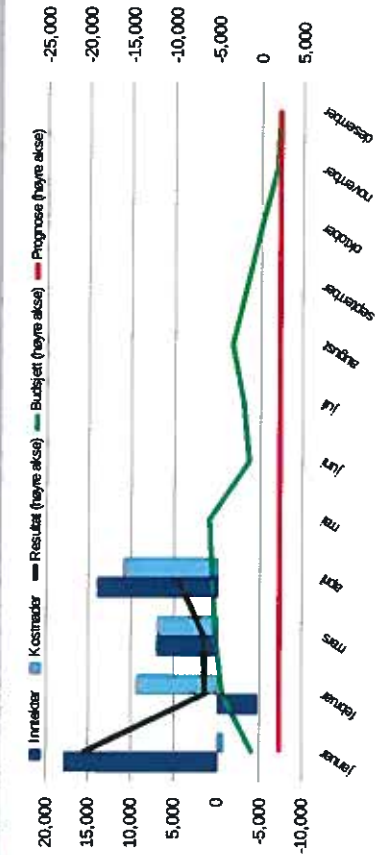
	2008 (HiÅ)	2009 (HiÅ)	2010 (HiÅ)	2011 (HiÅ)	2011 (HiÅ)	2011 (HiÅ)	2011 (HiÅ)
Regnskap (HiÅ)	3%	8%	10%	10%	10%	10%	29%
Regnskap (HiÅ)	64%	67%	72%	72%	72%	72%	75%
Regnskap (HiÅ)	15%	15%	9%	9%	9%	9%	6%
Regnskap (HiÅ)	15%	15%	18%	18%	18%	18%	19%

Økonomisk vurdering  
 Lars Christian Botten den 23.mai.2011  
 SMR har i perioden hatt en gunstig økonomisk utvikling. Dette skyldes delvis ekstraordinære inntekter for stipendiattilting som ble påbegynt i 2010, og delvis prosjektavslutninger med positivt bidrag til basisregnskapet..

Basisøkonomien forventes å ha en fortsatt gunstig utvikling.

	2009 (HiÅ)	2010 (TOT)	2011 (HiÅ)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-790</b>	<b>-786</b>	<b>-226</b>	<b>411</b>	<b>637</b>

## Det juridiske fakultet felles per april 2011



	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>					
30-32 Salgsinntekter	6 536	-692	-2 040	-690	-2 730
34 Tilskudd og refusjoner	-3 397	-4 608	-5 584	5 484	-6 460
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	0	-1 903	-112	112	0
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	2 380	284	804	3 263
3960/3290 Overheadinntekter	-25 894	-23 980	-25 742	-3 827	-82 953
3971/3499 UfOs egenandel	NA	-784	-1 392	-126	-4 554
3 Øvrige inntekter	3 026	2 893	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-26 265</b>	<b>-25 744</b>	<b>-34 104</b>	<b>3 821</b>	<b>-91 256</b>
4 Investeringer	0	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Invest. og vidersalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
5 Feriepenger, AGA og pensjon	4 326	5 118	5 684	-1 083	16 829
50 Fast lønn	5 670	6 702	7 535	320	23 737
5051/5080 Overtid	47	69	163	-163	0
511 Variabel lønn	1 077	1 756	967	3 755	25 242
581 Offentlige refusjoner	-828	-131	-509	509	0
5891/5893 Refusjon frikjøp	-58	-1 001	-31	-14	-303
5892/5894 Kostnad frikjøp	0	19	0	107	322
5 Øvrige personalkostnader	166	289	282	-282	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>10 401</b>	<b>12 820</b>	<b>14 091</b>	<b>3 150</b>	<b>65 827</b>
60 Av- og nedskrivning	NA	1 552	1 683	-1 683	0
63 Kostnader vedr. lokaler	7 354	7 891	8 489	337	25 455
67 Kjøp av tjenester	490	525	137	183	960
65/66 Data/bøker/materiell/service	98	153	203	-100	310
68 Kurs, konferanse, etc.	611	148	728	-38	2 068
70-71 Transport/reise	259	576	764	-479	855
7198/7211 Overheadkostnader	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	129	160	68	-37	95
74 Tilskudd/kontingenter	36	618	610	531	238
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	-47	NA	NA	NA
6-9 Øvrige driftskostnader	2 325	-1 284	55	61	400
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>11 303</b>	<b>10 291</b>	<b>12 400</b>	<b>-2 286</b>	<b>30 361</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 975</b>	<b>-3 324</b>	<b>-9 653</b>	<b>3 995</b>	<b>2 222</b>

Resultatgrad (res./inntekt) 28%  
 Personalkostnadsgrad 53%  
 Driftskostnadsgrad (eksl. husleie) 16%  
 Husleie kostnadsgrad 31%

Økonomisk vurdering  
 Lars Christian Botten den 29. mai 2011

Fakultetsadministrasjonens resultat må korrigeres for privatistinntektene det tidligere er redegjort for. Færre disputaser enn forventet og forsinket ansettning i administrasjonsseksjonen har medført noe lavere kostnader.

Totalt er den økonomiske situasjonen tilfredsstillende, og forventes å utvikle seg på samme vis fremover.

	2009 (HiA)	2010 (TOT)	2011 (HiA)	2011 (Prog.)	2015 (Prog.)
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-4 562</b>	<b>-2 632</b>	<b>-7 613</b>	<b>4 685</b>	<b>4 952</b>

# Det Juridiske fakultet EFP

Regnskapsoppfølging av Eksternt Finansierte Prosjekter, April 2011

"Overskudd" fra 2010 på 29.425.000 kroner er holdt utenfor ("IB" i kolonne B)

NB: Husk at innlektene føres etter kontantprinsippet, og er ikke periodisert i forhold til prosjektets fremdrift

IB	Inntekter (T-NOK)		Personalkostnader (T-NOK)		Andre kostnader (T-NOK)		Prosjektavslutninger		Totalregnskap (T-NOK)		UB (32 696)	
	Budsjett	Avvik	Budsjett	Avvik	Budsjett	Avvik	Status	Faktisk	Avvik	Status		
<b>Juridisk fakultet</b>	(29 425)	(45 246)	27 086	24 986	22 497	16 987	644	Overskudd overført Basis	3 364	(3 231)	6 595	Sum Jus
<b>Fak.adm</b>	(1 041)							Overskudd overført Basis				
<b>IKRS</b>	(2 212)	(5 597)	2 943	2 548	1 503	716	(593)	Underskudd overført Basis	1 787	(2 926)	4 713	Fak.adm
<b>IFP</b>	(6 782)	(5 536)	4 255	4 094	3 243	2 172	647	Overskudd overført Basis	5 191	1 375	3 816	IKRS
<b>NIFS</b>	(6 198)	(5 306)	3 779	3 544	1 990	1 167		Overskudd overført Basis	3 250	(595)	3 845	IFP
<b>IOR</b>	(663)	(6 448)	2 695	2 709	3 877	4 559	310	Overskudd overført Basis	(505)	1 130	(1 635)	NIFS
<b>SMR</b>	(12 513)	(32 354)	13 413	11 974	11 882	7 738	280	Overskudd overført Basis	(7 397)	(2 362)	(5 035)	IOR
												447
												(14 876)
												Sum UB

## Avvikfokuserende kommentarer i den hensikt å avdekke risiko:

**Juridisk fakultet totalt:** Den EFP-finansierte virksomhet hadde en inntekt på 45,2 millioner kroner, eller 0,9 millioner kroner mindre enn budsjettert. Personalkostnadene beløp seg til 24,9 millioner, noe som er 2,1 millioner kroner mindre enn budsjettert. Andre kostnader var på 16,3 millioner, tilsvarende 6,1 millioner kroner lavere enn budsjettert. Avsluttede prosjekter ble gjort opp med et overskudd på 0,6 millioner, og ble overført til basisvirksomheten. Totalt viser jus sin eksternt finansierte virksomhet et "overskudd" på 3,2 millioner for perioden, tilsvarende 6,5 millioner kroner høyere enn budsjettert. Medregnet tidligere års resultat, viser EFP et "overskudd" på 32,6 millioner kroner.

Av fakultetets 122 eksternt finansierte prosjekter, viste 34 underskudd ved periodeslutt. Av disse var det 18 som hadde et underskudd over vesentlighetsgrensen på 100.000 kroner. Vår gjennomgang fokuserer i hovedsak på prosjektene med vesentlige underskudd. Dette for å avdekke potensiell fremtidig økonomisk risiko for basisregnskapet.

**Fakultetsadministrasjonen** har ingen prosjekter med underskudd på mer enn 100.000 kroner. Etter at regnskapet ble avsluttet 30.4 har vi imidlertid mottatt første delbetaling fra Bryssel på EU-prosjekt 650065 MultiFights. Eurobeløpet er som avtalt 850.000, men det ble omvekslet til en kurs på 7,80 kroner. Dette er 0,7 kroner lavere enn budsjettert, tilsvarende 595.000 kroner for hele overføringen. Det anbefales at aktivitetensnivået tilpasses det nye inntektsnivået.

**IKRS:** Etter at Chr. Mikkesen prosjektet (prosjekt 460819) ble avsluttet og beløst på basis, er det ingen prosjekt med underskuddsrisiko over vesentlighetsgrensen. Vi har mottatt 458.000 Euro som første delbetaling på EU-prosjektet (prosjekt 650043).

Inntekten ble bokført til en lavere kurs enn opprinnelig budsjettert (8,50 vs 7,78). Det er lagt inn et nytt budsjett som gjenspeiler den nye Eurokursen. Det kommer til delbetalinger til prosjektet.

**IFP** har to prosjekter med underskudd over vesentlighetsgrensen (142302 Anglo-American.. Og 421005 e-Ma). Dette er prosjekter det skal sendes fakturaer på, og innbetalingen dekker underskuddet. Vi vurderer prosjektene som uten økonomisk risiko.

**NIFS** har ett prosjekt med vesentlig underskudd (420870 Petrolumsrett). Innlektene kommer imidlertid til høsten på dette prosjektet. Instituttet har dermed ingen prosjekter med vesentlig økonomisk risiko.

**IOR** har seks prosjekter med vesentlig underskudd. Alle seks skyldes imidlertid sene innbetalinger/faktureringer, og anses som lite risikable. Vi vurderer at den samlede prosjektportefølje innebærer liten økonomisk risiko.

**SMR** har syv prosjekter med underskudd over 100.000 kroner. To av disse er NFR prosjekter hvor utbetalingene er forsinket grunnet forsket faglig rapport. UD-avtalen har SMR nå funnet en løsning på for 2011 (to færre ansatte i prosjektet) og prosjekt 204856 Nodem administrasjon må sees i sammenheng med andre Nodem prosjekt med overskudd. SMR har tre ubetalte fakturaer av eldre dato. Den ene (900.000 kroner) til UD vurderes som uproblematiske (faktureret for tidlig), mens to på til sammen 270.000 kroner (prosjekt 200342 Sør-Afrika) er mer risikable. Samlet vurderer vi den økonomiske risikoen på SMRs prosjekter som noe forhøyet i forhold til årsskiftet, men fortsatt som moderat.

**Konklusjon:** Ved utgangen av første tertial har fakultetet ingen prosjekter med vesentlig økonomisk risiko. Imidlertid har vi to prosjekter hvor eurokursen på vekstingsstidspunktet var ugunstig i forhold til opprinnelig budsjettert. I tillegg er det to utestående fordringer som anses som risikable. For det ene EU prosjektet er aktivitetensnivået tilpasset den nye inntektsrammen. Samlet risiko utgjør dermed omlag 0,9 millioner kroner. Forøvrig regner vi med at noen prosjekter blir avsluttet med positivt økonomisk resultat, og således er med på å styrke basisregnskapet. Samlet økonomisk risiko i prosjektporteføljen anses som lav til middels.

fil:Regnskapsrapporter JustTertialavslutning 30.04.2011\Regnskapsoppfølging av EFP April 2011



## Virksomhetsrapport T1 2011

### 1. Innledning

Første tertial har vært preget av høy aktivitet på forskning og undervisning. Innspurten i omleggingen av masterstudiet i rettsvitenskap har tatt mye tid.

Økonomien ved fakultetet har vært forutsigbar, og anses som tilfredsstillende.

### 2. Vurdering av aktivitet og resultater i et langtidsperspektiv

#### a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisregnskapet ble gjort opp med et akkumulert overskudd på 17,4 millioner kroner. I dette inngår privatistinntekter på 5,2 millioner kroner, hvor tilhørende kostander kommer i T2. Reelt overskudd utgjør dermed 12,2 millioner, noe som er 2,1 millioner kroner bedre enn budsjettet. Dette kan i hovedsak tilbakeføres til offentlige sykerefusjoner og noe for høye avsetninger for påløpne personalkostnader i T3.

Likviditeten i de eksternt finansierte prosjektene (EFP) er fortsatt god. I perioden ble de avsluttede prosjektene gjort opp med et overskudd på 0,64 millioner kroner. Dette inkluderer tapsføringen av samarbeidsprosjektet med Chr. Mikkelsens institutt på 0,6 millioner. Usikkerheten i EFP-porteføljen er ved utgangen av T1 først og fremst knyttet til to utestående fordringer i Sør-Afrika prosjektet. Denne risikoen er begrenset oppad til 0,27 millioner kroner.

Vi har nå mottatt de første utbetalingene på fakultetets to EU-prosjekter, samlet 1,308 millioner Euro. Vekslingskursen ble noe lavere enn forutsatt i budsjettet. Dette medførte at første utbetaling totalt utgjorde 0,925 millioner kroner mindre enn forutsatt.

Samlet sett vurderer vi Det juridiske fakultet sin økonomi som tilfredsstillende.

#### b. Kommentar til utviklingen i de fem måleindikatorene for 2010

For 2010 hadde Det juridiske fakultet følgende resultatindikatorer med målsettinger pr vitenskapelig årsverk for områdene:

1. Publikasjonspoeng pr vitenskapelige årsverk = 1,9
2. NFR-tildeling pr vitenskapelige årsverk = 143.000
3. EU-tildeling pr vitenskapelige årsverk = 1000
4. Antall avlagte doktorgrader pr vitenskapelige årsverk = 0,16



Grunnlaget for utregningen av indikatorene var 155 årsverk for de tre første områdene og 94 årsverk for det fjerde området. For de tre første områdene ble vitenskapelig årsverk definert som professor, professor II, førsteamanuensis, amanuensis, førstelektor, universitetslektor, forsker, postdoktor og stipendiat. For det fjerde området ble stipendiatene ekskludert fra grunnlaget.

Resultatindikatorene forutsatte dermed en økning i antall vitenskapelige årsverk totalt sett fra 147 i 2009 til 155 i 2010. Denne økningen fant imidlertid ikke sted og iht. DBH-tall for 2010 hadde fakultetet derimot en nedgang i antall vitenskapelige årsverk til 140,5 inkl. stipendiater og 85,5 ekskl. stipendiater. Resultatene under er regnet ut fra DBH-tallene for vitenskapelige årsverk i 2010.

### **1. Publikasjonspoeng pr vitenskapelige årsverk:**

I 2010 hadde Det juridiske fakultet 234,5 publikasjonspoeng, noe som tilsvarer 1,7 poeng pr vitenskapelig ansatt. Dette er noe lavere enn målsettingen, men skyldes sannsynligvis naturlige svingninger. Nedgangen er jevnt fordelt mellom instituttene, unntatt privatretten som opprettholder sin produksjon. Fakultetet følger imidlertid utviklingen nøye, og vil vurdere tiltak for å øke publiseringen hvis det over tid viser seg å være en nedadgående trend på dette området.

### **2. NFR-tildeling pr vitenskapelige årsverk**

Fakultetet fikk i 2010 inn kr 22.100.000 fra NFR, noe som skal gi kr 157.295 pr vitenskapelig årsverk. Dette resultatet ligger betraktelig over målsettingen, men sier likevel ikke så mye siden målsettingen tar utgangspunkt i et for høyt antall vitenskapelige årsverk. Hvis vi faktisk hadde hatt 155 vitenskapelige årsverk, ville med den totale tildelingen fra NFR ha fått et resultat som ligger tilnærmet akkurat på målsettingen.

### **3. EU-tildelinger pr vitenskapelige årsverk**

Det juridiske fakultetet fikk i 2010 ingen EU-tildelinger, og resultatet er dermed 0 pr årsverk. Derimot fikk fakultetet i 2010 tilslag på to ERC-søknader, og vil få tildelingene i 2011.

### **4. Antall avlagte doktorgrader pr vitenskapelige årsverk**

Iht. tall fra DBH ble det i 2010 gjennomført 15 disputaser ved Det juridiske fakultetet. Dette gir et resultat på 0,18 avlagte doktorgrader pr. vitenskapelige årsverk, noe som ligger i overkant av målsettingen. En innvending kan også her være at usikkerheten rundt antall årsverk gjør at sammenligningen mellom målsetting og resultat blir vanskelig. På den andre siden, hvis vi regner resultatet ut fra 94 vitenskapelige årsverk, som er utgangspunktet for målsettingen, får vi 0,16 avlagte doktorgrader pr vitenskapelig årsverk. Konklusjonen på dette punktet er dermed uansett at vi treffer greit i forhold til målsettingen.

### **Ny studieordning**

Fakultetet fortsetter arbeidet med å få på plass ny studieordning fra høsten 2011. Hovedelementene er nå på plass. I løpet av T1 har valgemnene stått i fokus, og en arbeidsgruppe har blitt nedsatt for å se på valgemneporteføljen, antall emner og porteføljens sammensetning.

Det har blitt nedsatt arbeidsgrupper for hvert studieår for å utforme rammene for undervisningsplanlegging for høsten 2011. Det må sikres budsjettmessig dekning for tiltakene. Det arbeides videre med å dokumentere elementer av internasjonalisering i studiet.

For å gi et bedre og enklere tilbud til studentene, har fakultetet igangsatt innlevering av masteroppgaven i Fronter fra våren 2011.



### **c. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer**

Det er knyttet store forventninger til oppstart av ny studieordning høsten 2011. Dette gjelder så vel faglig aktivitet, som om vi har truffet med de økonomiske forutsetningene.

Oslo, 25. mai 2011

Hans Peter Graver  
Dekan

Benedicte Rustad  
Fakultetsdirektør