

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 3/2014
Møtedato: 17.06.2014, sak 2

Dato: 28.05.2014

J.nr.: 2014/6122

Regnskap 30. april 2014

Tertialregnskap for T1 2014 legges med dette frem for styret ved Det juridiske fakultet. Saken består av UiOs økonomirapporter («styringskart») for Basisregnskapet og Eksternt finansiert virksomhet (EFP), ledelsesvurderingen utarbeidet for universitetsledelsen og oppsummerende styrepresentasjon.

Dette er første regnskapsrapport for 2014, men styret behandlet årsregnskapet 2013 på sitt møte 24. februar 2014.

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

Regnskap for Basisvirksomheten

Hovedpunktene i basisregnskapet:

Tabell 1, basisregnskap, Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Ny Årsprognose utarbeidet 30.04
Overskudd fra 2013	24,4	24,4	24,4
Inntekter	93,7	95,3	276,6
Personalkostnader	69,3	74,5	221,2
Driftskostnader	21,6	20,2	58,2
Akkumulert overskudd	27,2	25,0	21,6
Resultat 2014 isolert	2,8	0,6	-2,8

Kommentarer til basisregnskapet:

Avviket på inntektssiden skyldes i hovedsak:

- Det er inntektsført 1,8 millioner kroner til avskrivning. I tråd med retningslinjene er dette ikke budsjettet, og fremkommer således som en merinntekt. Tilsvarende beløp er belastet på kostnadssiden.
- Senter for fremragende forskning (SFF) har redusert inntekt på 2,8 millioner som følge av mindre kostnadspådrag og endrede retningslinjer fra UiO for avregning mot inntektsprosjekt. Tidligere ble 100 % av kostnadene avregnet, nå avregnes kun 80 %.
- Nettoinntekt for betaling ved bruk av infrastruktur (overhead) fra prosjektene (utenom SFFen) og egenandel til prosjektene fra instituttens basisvirksomhet er 0,3 millioner lavere enn forutsatt.
- Avviket i bevilgningsinntekter skyldes periodisering, og utlignes utover året.

Avviket på personalkostnader skyldes i hovedsak:

- Kostnadene for eksamensavviklingen høsten 2013 (avsatt kostnad) ble noe billigere enn estimert.
- Offentlige refusjoner for sykefravær og foreldrepenger var høyere enn beregnet.



Økonomiseksjonen
Kontoradr.:

Telefon: 22 85 50 50
Telefaks: 22 85 98 40
postmottak@jus.uio.no
www.jus.uio.no

- Frikjøpet av vitenskapelig personale til eksternt finansierte prosjekter (EFP) var noe lavere enn beregnet.

Avviket på driftskostnader skyldes i hovedsak:

- Avskrivninger som følges av en tilsvarende inntekt.
- Summen av øvrige driftskostnader er som budsjettet, dog med avvik på den enkelte artskonto.

For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

Tabell 2, basisregnskap, underliggende enheter

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Ny Arsprognose utarbeidet 30.04
IKRS	28	232	85
JussBuss (*)	423	532	459
IFP	9.374	9.998	9.606
NIFS	4.260	3.463	3.186
IOR	1.728	-1.748	-91
SFF (**)	-746	1.358	-2.653
SMR	4.317	3.375	5.751
Fak.adm	7.860	7.862	5.306
Sum det juridiske fakultet	27.244	25.072	21.649

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

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

Hovedpunktene i instituttenes økonomiske utvikling:

IKRS: Har en liten prosjektportefølje som ikke bidrar økonomisk til basisvirksomheten, og heller ikke til fakultetets felleskostnader. EU-prosjektet «Crimmigration» bidro med 204.000 kroner i T1, men prosjektet avsluttes i 2016. For å opprettholde nåværende aktivitet, må instituttet ha nye inntektsgenererende prosjekter innen den tid. For øvrig god kostnadskontroll.

IFP: God økonomistyring, målrettet pengebruk og god avkastning fra prosjektporteføljen. Instituttet har planer om noe økt forbruk rettet mot studiekvalitet.

NIFS: God økonomistyring, målrettet pengebruk og god avkastning fra prosjektporteføljen. En inntekt på 722.000 kroner tilhørende prosjekt er feilaktig ført på basis. Resultatet svekkes tilsvarende. Færre prosjekter fra Naturressursgruppen vil trolig redusere basisinntektene noe utover i 2014. På lengre sikt skal avtalen med Nordisk ministerråd reforhandles.

IOR: Som følge av betydelige inntekter fra SFFen viser instituttets (stedkode 120500) regnskap overskudd. Imidlertid har instituttet fått tilført 1,3 millioner kroner for mye fra fakultetet. Resultatet svekkes tilsvarende. Utviklingen med høye inntekter fra SFFen fortsetter fremover, hvilket gir grunnlag for en god basisøkonomi på sikt. Basisinntektene fra IORs ordinære prosjektportefølje er fortsatt moderat.

SFFens basisøkonomi (stedkode 120510) er etter retningslinjer fra UiO avregnet mot NFR-prosjektet. Avregningen er endret fra 100 % av kostnadene til 80 %.

SMR: Bevisst pengebruk har økt overskuddet på basis.

Fra 2014 og tre år fremover tilføres SMR årlig 1,5 millioner kroner i omstillingsmidler fra UiO. Kostnadene ved omstillingen blir først synlig når inntektene prosjektene NI og Nordem avsluttes. Det er derfor viktig at instituttet ikke legger opp til aktivitet som på sikt ikke er økonomisk bærekraftig.

Det er tidligere varslet at prosjektet «Nasjonal institusjon 2013» vil avsluttes mot basis med et underskudd på 1,1 million. Så langt har imidlertid prosjektet utviklet seg økonomisk bedre enn forventet, og på avslutningstidspunktet forventes det nå et nullresultat. Det er uavklart om SMR basis likevel må tilføre NI midler som de tar med seg over i sin nye organisering utenfor UiO.

Fakultetsadministrasjonen: Høyere viderefordeling til instituttene enn tildeling fra UiO, samt tilføringen av 1,3 millioner for mye til IOR, medfører tilsynelatende en inntektssvikt. Dette retter seg imidlertid i kommende periode. Noe lavere kostnader i forbindelse med eksamensavvikling enn planlagt. Overforbruk på enkelte kostnadsarter.

Samlet vurdering av fakultetets basisøkonomi: Fakultetets basisøkonomi har utviklet seg noe bedre enn forutsatt, og anses som tilfredsstillende. Slik vi vurderer det er utfordringene i basisøkonomien knyttet til manglende inntekter fra IKRS sin prosjektportefølje.

Regnskap for Eksternt finansiert virksomhet (EFP)

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

Tabell 3, EFP regnskapet Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04	Ny Årsprognose utarbeidet 30.04
Overskudd fra 2013	25,6	25,6	25,6
Inntekter	35,4	43,4	138,5
Personalkostnader	24,1	27,2	73,1
Driftskostnader	16,5	22,2	65,1
Akkumulert overskudd	20,4	19,6	25,9

Samlede prosjektinntekter er lavere enn budsjettet. Bekymringsfullt er dette i førte rekke for IKRS. Resultatet uttrykker god likviditet i prosjektene, og at oppdragsgiver ofte betaler forskuddsvis. UiOs bankinnskudd er imidlertid ikke rentebærende.

Kommentarer til instituttenes prosjektporteføljer:

IKRS: Instituttet har kun tre aktive prosjekter, og de genererer ikke nettobidrag til basis. Det er en stor og viktig utfordring å øke prosjektaktiviteten. Siden nyttår har instituttet fått ett nytt prosjekt.

IFP: Har en stor prosjektportefølje som bidrar godt med inntekt til basis. Prosjektene «143368 Sustainable Companies» og «142933 Formula» forventes avsluttet med underskudd.

NIFS: Har en stor prosjektportefølje som bidrar godt med inntekt til basis. Som følge av manglende nye prosjekter, går prosjektaktiviteten ned fremover. Det virker som instituttet er meget aktive for å endre dette.

IOR: Prosjektporteføljen bidrar greit til basisøkonomien. Imidlertid har instituttet fem prosjekter som forventes avsluttet med underskudd («142819 Minoritetskvinner», «143106 Trygdesystem i

forandring», «143425 Human rights», «143562 Verdenskongress» og «460681 Fondsstøtte»). SFFen bidro bra til instituttets (stedkode 120500) basisøkonomi.

SFFen (stedkode 120510) har NFR finansieringen og EU-prosjektet «MultiRights» som solide økonomiske bidragsytere.

SMR: Instituttet har en meget stor prosjektportefølje som bidrar godt til basisøkonomien. Den økonomiske utviklingen i NI har vært bedre enn forventet, og prosjektet forventes avsluttet med nullresultat. Det er tvil om SMR basis har noen økonomiske forpliktelser til NI utover dette.

Fakultetsadministrasjonen: Har et bra bidrag fra sine prosjekter til basisøkonomien, men har to EU-prosjekt med valutarisiko. Da Eurokursen har steget siden forrige regnskapsavslutning, er valutarisikoen redusert. Fakultetet har garantert SFF en kroneutbetaling tilsvarende eurokurs 7,4 kroner. EU-prosjekt «650043 Crimmigration» ligger an til et underskudd på 0,6 millioner kroner.

Samlet vurdering: Fakultets prosjektportefølje har samlet sett god økonomi, og bidrar godt inn i basisøkonomien. Fakultetet har noen prosjekter som sannsynligvis vil avsluttes med underskudd.

Totalvurdering av fakultetets økonomi:

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som god, men med den nansering som fremkommer i styrefremlegget.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapet og ledelsesvurderingen til orientering.

Vedlegg:

- 1: Økonomirapport, Basis (UiOs «styringskart»)
- 2: Økonomirapport, Prosjekt (UiOs «styringskart»)
- 3: Ledelsesvurdering 30.04.2014
- 4: Oppsummerende presentasjon

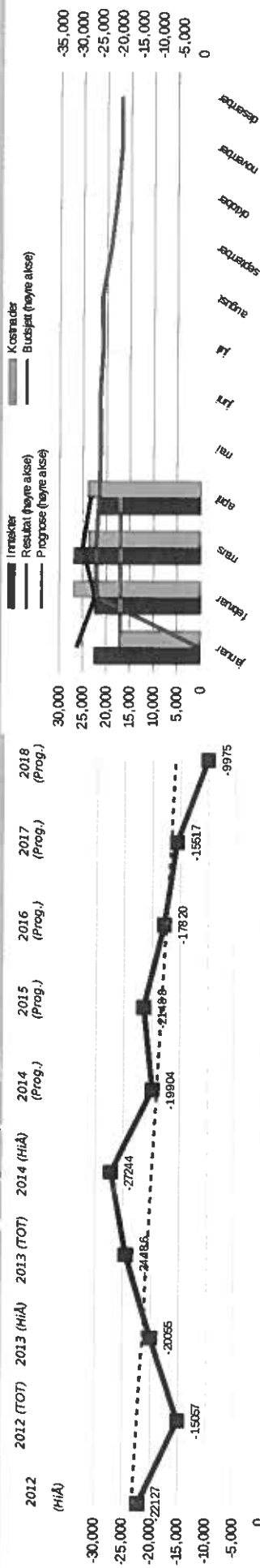
Saksbehandler: Lars Botten
22859525 L.c.botten@jus.uio.no

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **april 2014**

12 JUR
og underliggende enheter

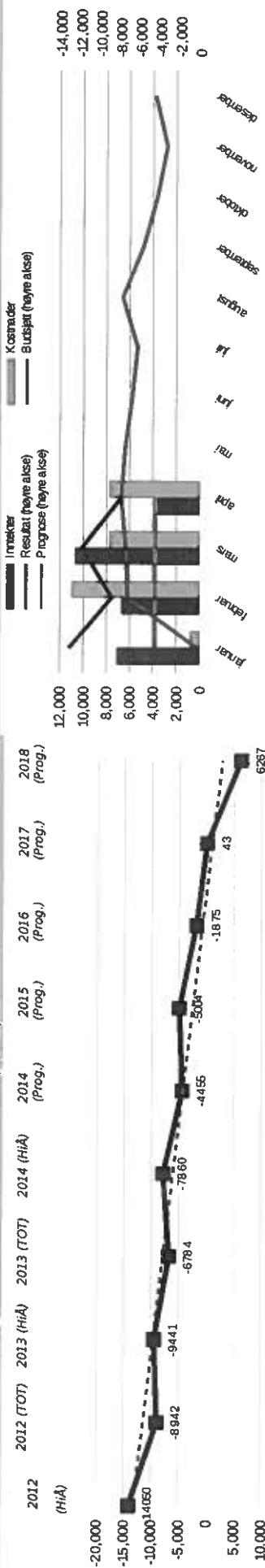


12 JUN per april 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2014
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Budsjett (HiA)	Åvvik (HiA)	Årsbudsjett	Årsprognose		Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Overført fra i fjor Totalt	-15 057	-24 486	-24 486	0	-24 486	-24 486			
Salgsinntekter	-435	-372	-178	194	-5 335	-5 335			
Tilskudd og refusjoner	-106	-3 437	-5 580	-2 143	-16 741	-16 741			
Investeringer i anleggsmidler	794	754	654	-100	1 962	1 962			
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-1 768	-1 860	0	1 860	0	NA			
							Resultatgrad (res./inntekt)		
-81 260		-82 434	-84 735	-2 300	-242 439	-242 439	Personalkostnadsgrad		
-12 124		-9 428	-10 101	-672	-29 188	-29 188	Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)		
3 049		4 452	4 797	345	14 476	14 476	Husleie kostnadsgrad		
-451		-1 434	-188	1 246	-664	-664			
77		NA	NA	NA	NA	NA			
Prosjektavslutning oppdrag									
Inntekter Totalt	-92 224	-93 760	-95 331	-1 571	-277 929	-277 929			
Varer for videresalg	NA	0	0	0	0	NA			
Videresalg Totalt	NA	0	0	-0	0	NA			
43 359		47 187	48 512	1 325	138 354	138 354			
Fast lønn	383	277	0	-277	0	NA			
Overtid									
Variabel lønn	9 862	10 589	5 344	-5 245	24 636	24 636			
Feriepenger, AGA og pensjon	21 650	23 221	23 032	-189	68 259	68 259			
Offentlige refusjoner	-2 354	-3 030	-1 667	1 363	-5 000	-5 000			
Refusjon frikløp	-2 528	-887	-1 270	-383	-3 415	-3 415			
Kostnad frikløp	159	446	330	-116	991	1 724			
Refusjon internt fin frikløp	-678	-494	-160	334	-1 197	-1 197			
Kostnad internt fin frikløp	0	0	0	0	0	0			
Øvrige personalkostnader	-5 248	-7 958	404	8 362	1 203	1 323			
Personalkostnader Totalt	64 605	69 351	74 525	5 175	223 830	223 950			
Av - og nedskrivning	1 766	1 860	90	-1 770	270	270			
15 423		12 820	12 766	-54	38 298	38 298			
Kostnader vedr. lokaler									
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA			
Driftsmateriell og bøker	222	469	111	-358	333	333			
Reparasjon og vedlikehold	382	78	154	76	456	456			
Kjøp av tjenester	28	1 204	421	-784	1 255	1 255			
Kurs, konferanse og trykksaker	1 000	1 978	1 483	-495	4 621	4 502			
Øvrige driftskostnader	169	403	2 823	2 420	8 456	8 456			
Transport/reise	1 055	2 290	1 153	-1 137	3 534	3 534			
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0			
Representasjon/markedsføring	421	452	172	-280	515	515			
Tilskudd/kontingenter	94	83	56	-27	168	168			
Prosjektavslutning bidrag	2 060	15	992	977	775	775			
Driftskostnader Totalt	22 621	21 651	20 219	-1 432	58 681	58 561			
Resultat	-20 055	-27 244	-25 072	2 171	-19 904	-19 904			
Resultat (isolert)	-4 998	-2 758	-586	2 171	4 582	4 582			

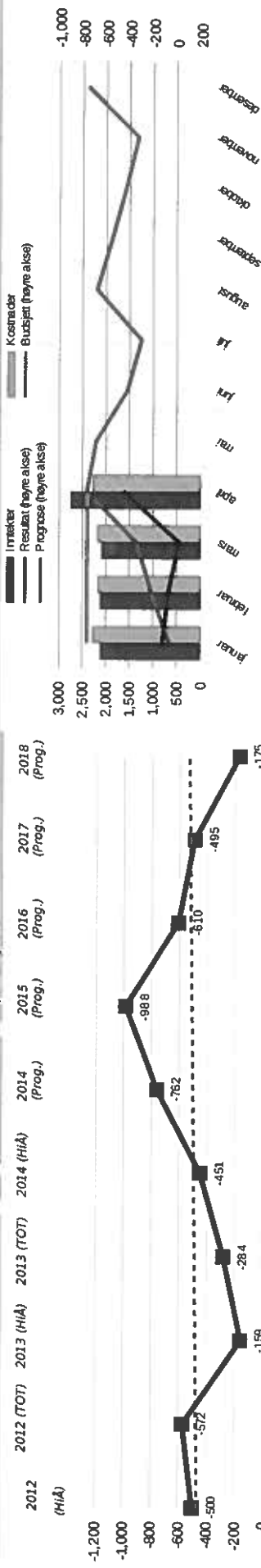
Det juridiske fakultet felles per april 2014

[illegible]

Økonomisk vurdering

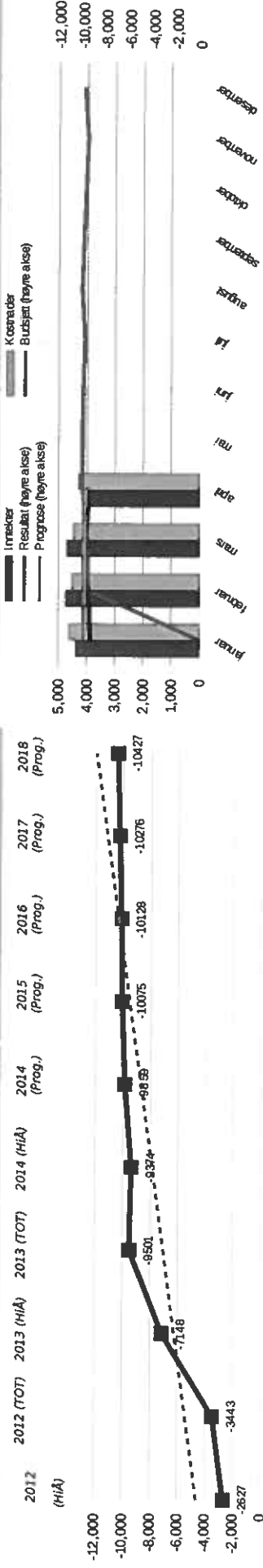
Overheadinntekter	-1 720	-2 982	-3 004	-22	-9 011	-9 011
UJo's egenandel	2	13	49	35	186	186
Øvrige inntekter	-2	-100	0	100	-100	-100
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-30 928	-28 198	-29 680	-1 492	-92 233	-91 500
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Wideresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	9 100	7 916	9 803	1 887	27 868	27 868
Overtid	117	45	0	-45	0	0
Variabel lønn	9 590	10 254	5 294	-4 961	24 353	24 353
Feriepenger, AGA og pensjon	6 992	6 088	5 839	-249	19 148	19 148
Offentlige refusjoner	-749	-431	-1 417	-986	-4 250	-4 250
Refusjon frikjøp	-134	-398	-344	53	-1 070	-1 803
Kostnad frikjøp	143	368	330	-38	991	991
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	-5 561	-8 131	214	8 345	635	755
Personalkostnader Totalt	19 498	15 712	19 719	4 006	67 675	67 061
Av - og nedskrivning	1 485	1 547	0	-1 547	0	0
Kostnader vedr. lokaler	8 573	7 582	7 555	-27	22 665	22 665
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	68	172	30	-142	90	90
Reparasjon og vedlikehold	-11	20	30	10	90	90
Kjøp av tjenester	229	903	142	-761	420	420
Kurs, konferanse og trykksaker	351	686	432	-254	1 461	1 342
Øvrige driftskostnader	125	115	283	168	848	848
Transport/reise	174	171	309	137	1 001	1 001
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	33	137	48	-89	145	145
Itisukudd/kontingenter	60	69	56	-13	168	168
Prosjektavslutning bidrag	-157	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	10 931	11 400	8 885	-2 515	26 888	26 768
Resultat	-9 441	-7 860	-7 861	-1	-4 454	-4 455
Resultat (isolert)	-499	-1 076	-1 077	-1	2 330	2 329

institutt for kriminologi og rettssosologi per april 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2014	2014	2013	2014
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Budsjett (HiA)	Avvik (HiA)	Arvsbudsjett	Arvsprognose				Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Overført fra i fjor Totalt:	-572	-284	-284	0	-284	-284					
Salgssinntekter	-20	0	-13	-13	-40	-40					
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0					
Investeringer i anleggsmidler	24	38	-250	-289	-751	-751					
Inntekststøring for avskrivning	-31	-32	0	32	0	NA					
anleggsmidler											
Inntekt fra bevilgninger	-8 463	-8 796	-8 473	324	-23 635	-23 635					
Overheadinntekter	-83	-41	-341	-300	-772	-772					
UIOs egenandel	513	41	381	340	883	883					
Øvrige inntekter	-289	-41	-54	235	-162	-162					
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA					
Inntekter Totalt	-8 101	-9 080	-8 750	330	-24 476	-24 476					
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA					
Vidèresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA					
Fast lønn	5 290	5 732	5 166	-566	14 645	14 645					
Overtid	1	1	0	-1	0	NA					
Variabel lønn	39	96	0	-96	0	0					
Ferlepenger, AGA og pensjon	2 278	2 514	2 293	-221	6 501	6 501					
Offentlige refusjoner	-26	-417	0	417	0	NA					
Refusjon frikjøp	0	0	-326	-326	-546	-546					
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0					
Refusjon internt fin frikjøp	-263	-22	0	22	0	NA					
Kostnad internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	NA	NA					
Øvrige personalkostnader	26	37	3	-34	10	10					
Personalkostnader Totalt	7 346	7 942	7 137	-805	20 610	20 610					
Av - og nedskrivning	31	32	0	-32	0	NA					
Kostnader vedr. lokaler	773	675	668	-7	2 005	2 005					
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA					
Driftsmateriell og bøker	32	1	1	-0	3	3					
Reparasjon og vedlikehold	3	0	4	4	6	6					
Kjøp av tjenester	11	18	153	136	460	460					
Kurs, konferanse og trykksaker	147	125	163	38	495	495					
Øvrige driftskostnader	8	2	7	5	8	8					
Transport/reise	136	122	123	1	370	370					
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0					
Representasjon/markedsføring	23	8	13	5	40	40					
Tilskudd/kontingenter	3	4	0	-4	0	0					
Prosjektavslutning bidrag	2	-17	0	17	0	NA					
Driftskostnader Totalt	1 168	970	1 132	162	3 387	3 387					
Resultat	-159	-451	-764	-313	-762	-762					
Resultat (Isolert)	413	-168	-480	-313	-479	-479					

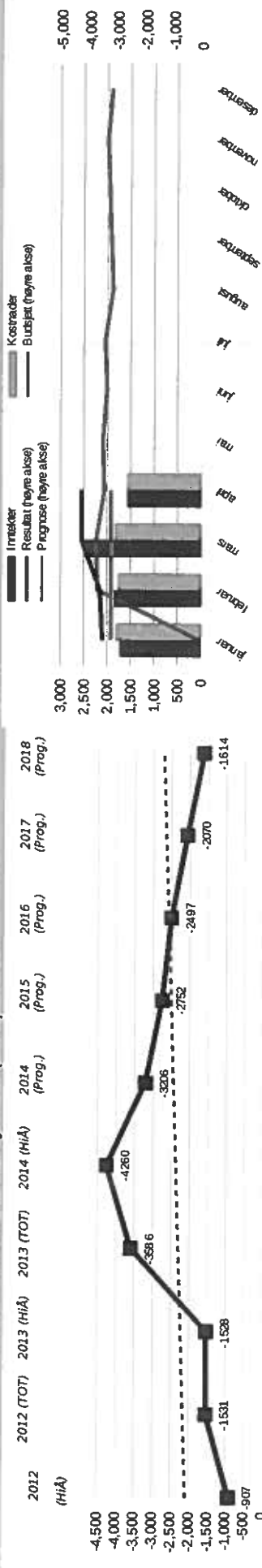
Institutt for privatrett per april 2014

[illegible]

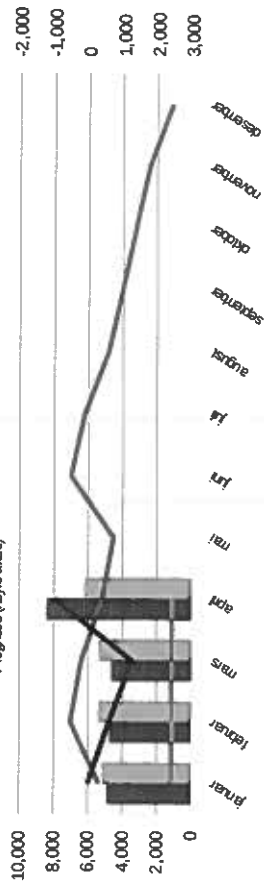
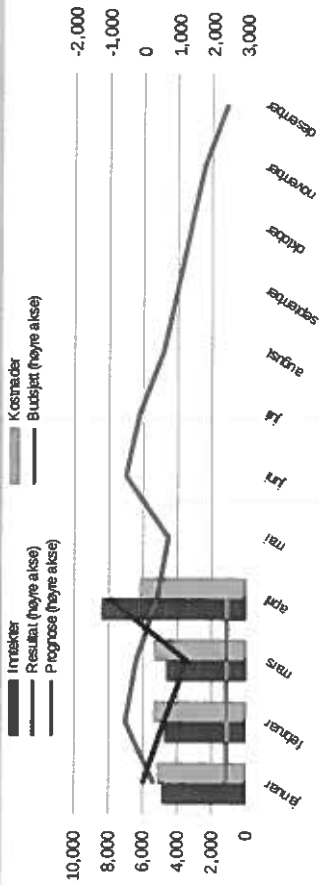
Økonomisk vurdering

[illegible]

Nordisk institutt for sjørett per april 2014

[illegible]

Institutt for offentlig rett per april 2014



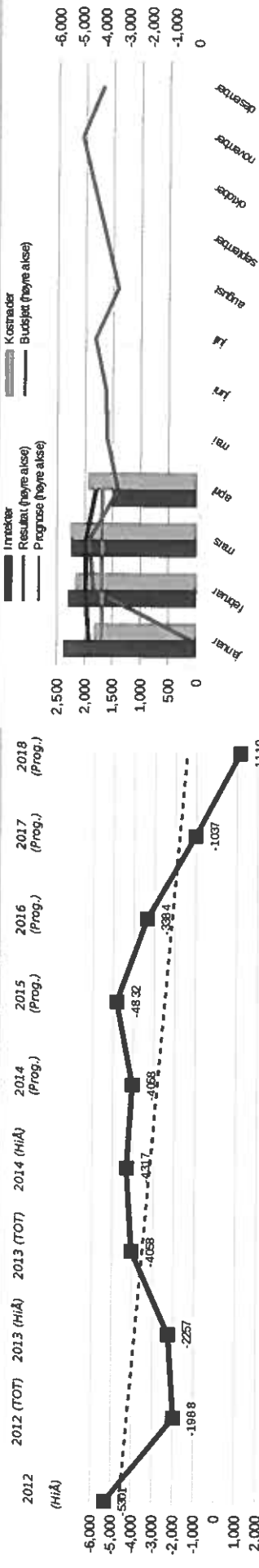
	2011	2012	2013	2014
Regnskap (HiA)	-1%	-3%	0%	-27%
Regnskap (HiA)	85%	84%	0%	-27%
Regnskap (HiA)	3%	6%	0%	-27%
Regnskap (HiA)	12%	10%	0%	-27%

	2012 (TOT)	2013 (HiA)	2014 (TOT)	2014 (HiA)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)
Overført fra 1. floor Totalt	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419	1 419
Salgsmidler	-274	-274	-274	-274	-274	-274	-274	-274	-274
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	411	411	411	411	411	411	411	411	411
Inntektsføring for avskrivning	-87	-87	-87	-87	-87	-87	-87	-87	-87
anleggsmidler	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489	-17 489
Inntekt fra bevilgninger	-557	-557	-557	-557	-557	-557	-557	-557	-557
Overheadinntekter	304	304	304	304	304	304	304	304	304
UIOs egenandel	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308
Øvrige inntekter	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	10 504	10 504	10 504	10 504	10 504	10 504	10 504	10 504	10 504
Overtid	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Variabel lønn	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Feriepenger, AGA og pensjon	4 530	4 530	4 530	4 530	4 530	4 530	4 530	4 530	4 530
Offentlige refusjoner	-299	-299	-299	-299	-299	-299	-299	-299	-299
Refusjon frikjøp	-215	-215	-215	-215	-215	-215	-215	-215	-215
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-277	-277	-277	-277	-277	-277	-277	-277	-277
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	169	169	169	169	169	169	169	169	169
Personalkostnader Totalt	14 628	14 628	14 628	14 628	14 628	14 628	14 628	14 628	14 628
Av - og nedskrivning	85	85	85	85	85	85	85	85	85
Kostnader vedr. lokaler	1 644	1 644	1 644	1 644	1 644	1 644	1 644	1 644	1 644
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Reparasjon og vedlikehold	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Kjøp av tjenester	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	102	102	102	102	102	102	102	102	102
Øvrige driftskostnader	47	47	47	47	47	47	47	47	47
Transport/reise	359	359	359	359	359	359	359	359	359
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	110	110	110	110	110	110	110	110	110
Tilskudd/kontingenter	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Prosjektavslutning bidrag	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Driftskostnader Totalt	2 431	2 431	2 431	2 431	2 431	2 431	2 431	2 431	2 431
Resultat	477	477	477	477	477	477	477	477	477
Resultat (isolert)	-942	-942	-942	-942	-942	-942	-942	-942	-942

Økonomisk vurdering

Resultatgrad (res./inntekt)	-1%
Personalkostnadsgrad	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	3%
Husleie kostnadsgrad	12%

Norsk senter for menneskerettigheter per april 2014



	2012	2013	2013 (HiA)	2014 (HiA)	2014 (TOT)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)
Overført fra l. for. Totalt	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Salgsinntekter	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Tilskudd og refusjoner	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Investeringer i anleggsmidler	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Inntektsføring for avskrivning	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
anleggsmidler	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Inntekt fra bevilgninger	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Overheadinntekter	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
UjOs egenandel	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Øvrige inntekter	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Prosjektavslutning oppdrag	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Inntekter Totalt	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Varer for videresalg	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Videresalg Totalt	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Fast lønn	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Overtid	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Variabel lønn	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Feriepenger, AGA og pensjon	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Offentlige refusjoner	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Refusjon frikjøp	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Kostnad frikjøp	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Refusjon internt fin frikjøp	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Kostnad internt fin frikjøp	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Øvrige personalkostnader	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Personalkostnader Totalt	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Av - og nedskrivning	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Kostnader vedr. lokaler	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Leiested	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Driftsmateriell og bøker	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Reparasjon og vedlikehold	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Kjøp av tjenester	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Kurs, konferanse og trykksaker	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Øvrige driftskostnader	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Transport/reise	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Overheadkostnader	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Representasjon/markedsføring	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Tilskudd/kontingenter	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Prosjektavslutning bidrag	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Driftskostnader Totalt	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Resultat	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Resultat (Isolert)	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500

Økonomisk vurdering

	2011	2012	2013	2014
Regnskap (HiA)	19%	10%	17%	51%
Regnskap (HiA)	66%	72%	70%	76%
Regnskap (HiA)	13%	11%	12%	13%
Regnskap (HiA)	21%	17%	18%	12%

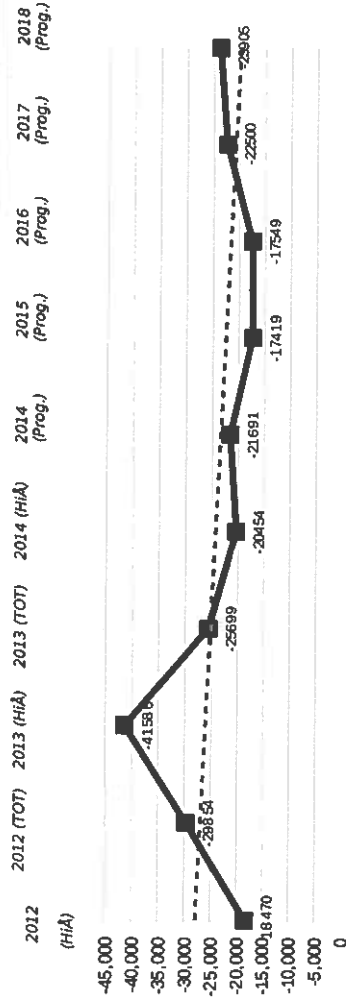
	2011	2012	2013	2014
Resultatgrad (res./inntekt)	19%	10%	17%	51%
Personalkostnadsgrad	66%	72%	70%	76%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	13%	11%	12%	13%
Husleie kostnadsgrad	21%	17%	18%	12%

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedsrappport for **april 2014**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per april 2014



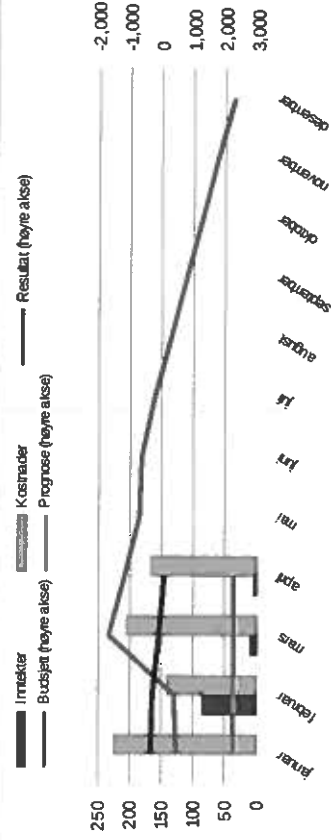
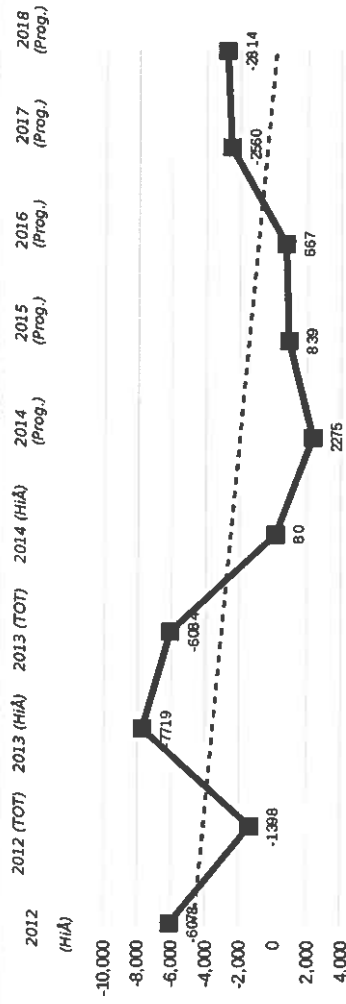
	2012 (TOT)	2013 (HiÅ)	2014 (TOT)	2014 (HiÅ)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)
Salgsinntekter	-29 932	-29 932	-25 689	-25 689	-25 689	-25 689	-25 689	-25 689	-25 689
Tilskudd og refusjoner	74	74	-83	-83	-298	-2 921	-2 186	-2 186	-2 186
Investeringer i anleggsmidler	-16 566	-16 566	-12 153	-12 153	-1 179	-45 075	-45 395	-45 395	-45 395
Inntektsføring for avskrivning	0	0	42	42	-42	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning	-47	-47	-38	-38	38	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-167	-167	-10	-10	10	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utoes egenandel	-3 049	-3 049	-4 452	-4 452	-462	-14 825	-14 825	-14 825	-14 825
Øvrige inntekter	-36 733	-36 733	-18 736	-18 736	-6 109	-78 506	-78 921	-78 921	-78 921
Prosjektavslutning oppdrag	-77	-77	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-56 565	-56 565	-35 430	-35 430	-8 041	-141 327	-141 327	-141 327	-141 327
Varer for videresalg	NA	NA	0	0	-0	0	0	0	0
Videresalg Totalt	NA	NA	0	0	-0	0	0	0	0
Fast lønn	15 976	15 976	15 836	15 836	1 177	48 433	48 433	48 433	48 433
Overtid	1	1	12	12	-12	0	0	0	0
Variabel lønn	1 376	1 376	1 277	1 277	-430	2 836	2 836	2 836	2 836
Feriepenger, AGA og pensjon	6 682	6 682	6 756	6 756	1 075	22 416	22 416	22 416	22 416
Øffentlige refusjoner	-298	-298	-1 140	-1 140	1 140	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	2 159	2 159	352	352	574	2 382	2 382	2 382	2 382
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	609	609	386	386	-226	1 197	1 197	1 197	1 197
Øvrige personalkostnader	890	890	611	611	-115	1 489	1 489	1 489	1 489
Personalkostnader Totalt	27 395	27 395	24 080	24 080	3 182	78 753	78 753	78 753	78 753
Av - og nedskrivning	47	47	38	38	-38	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	90	90	173	173	-160	100	100	100	100
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	60	60	27	27	250	830	830	830	830
Reparasjon og vedlikehold	22	22	15	15	-6	29	29	29	29
Kjøp av tjenester	127	127	479	479	425	3 233	3 233	3 233	3 233
Kurs, konferanse og trykksaker	496	496	637	637	1 474	5 606	5 606	5 606	5 606
Øvrige driftskostnader	990	990	-9	-9	3 147	9 350	9 350	9 350	9 350
Transport/reise	5 310	5 310	5 492	5 492	665	19 495	19 495	19 495	19 495
Overheadkostnader	12 111	12 111	9 430	9 430	243	27 906	27 906	27 906	27 906
Representasjon/markedsføring	211	211	294	294	-289	15	15	15	15
Tilskudd/kontingenter	11	11	14	14	-11	8	8	8	8
Prosjektavslutning bidrag	-2 060	-2 060	-15	-15	15	0	0	0	0
Driftskostnader Totalt	17 416	17 416	16 574	16 574	5 715	66 572	66 572	66 572	66 572
Resultat	-41 586	-41 586	-20 454	-20 454	856	-21 691	-21 691	-21 691	-21 691
Resultat (isolert)	-11 754	-11 754	5 235	5 235	856	3 998	3 998	3 998	3 998

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

2011	2012	2013	2014
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
24%	23%	20%	58%
55%	57%	56%	59%
45%	43%	44%	41%
0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per april 2014



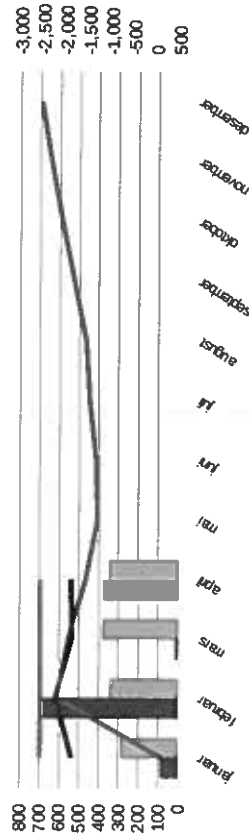
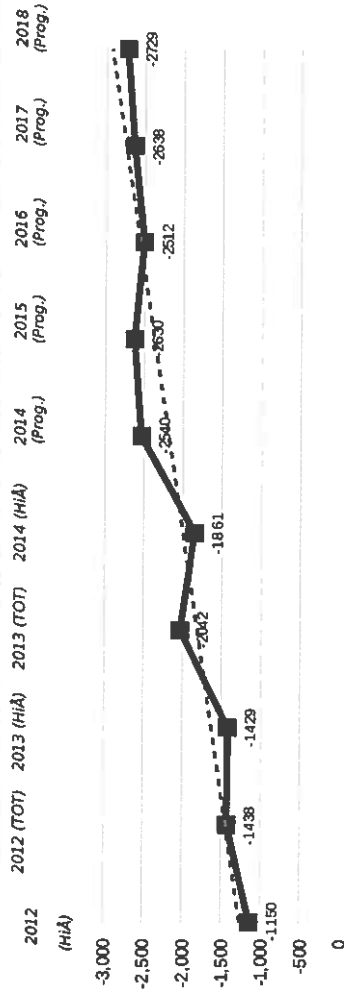
	2012	2013 (TOT)	2013 (HiA)	2014 (TOT)	2014 (HiA)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)
Overført fra I fjor Totalt									
Salginntekter		-1 406	-557	-557	-557	0	-557	-557	-557
Tilskudd og refusjoner		-8 120	-86	-2 535	-2 449	0	-2 618	-2 618	-2 618
Investeringer i anleggsmidler		0	0	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning		0	0	0	0	0	0	0	0
anleggsmidler		0	0	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger		0	0	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter		0	0	0	0	0	0	0	0
UIOs egenandel		-2	-13	-49	-35	-186	-186	-186	-186
Øvrige inntekter		0	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning oppdrag		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt		-8 122	-99	-2 583	-2 484	-2 804	-2 804	-2 804	-2 804
Varer for videresalg		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn		903	456	1 028	572	2 915	2 915	2 915	2 915
Overtid		0	0	0	0	0	0	0	0
Variabel lønn		10	4	0	4	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon		379	193	456	263	1 294	1 294	1 294	1 294
Offentlige refusjoner		-123	-104	0	104	0	0	0	0
Refusjon frikjøp		0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp		0	0	38	38	150	150	150	150
Refusjon internt fin frikjøp		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader		24	0	9	9	26	26	26	26
Personalkostnader Totalt		1 193	541	1 531	991	4 385	4 385	4 385	4 385
Av - og nedskrivning		0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler		0	0	0	0	0	0	0	0
Leiested		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker		0	0	0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold		0	0	0	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester		13	0	6	6	6	6	6	6
Kurs, konferanse og trykksaker		22	10	5	5	15	15	15	15
Øvrige driftskostnader		7	2	68	67	205	205	205	205
Transport/reise		142	57	33	33	98	98	98	98
Overheadkostnader		273	127	310	183	928	928	928	928
Representasjon/markedsføring		3	1	0	-1	0	0	0	0
Tilskudd/kontingenter		157	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt		616	196	422	226	1 252	1 252	1 252	1 252
Resultat		-7 719	80	-1 187	-1 267	2 275	2 275	2 275	2 275
Resultat (isolert)		-6 313	637	-630	-1 267	2 833	2 833	2 833	2 833

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

2011	2012	2013	2014
Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
79%	429%	74%	-81%
75%	59%	69%	73%
25%	41%	31%	27%
0%	0%	0%	0%

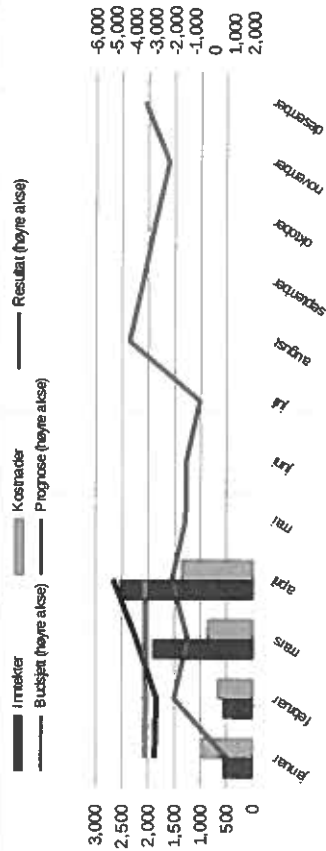
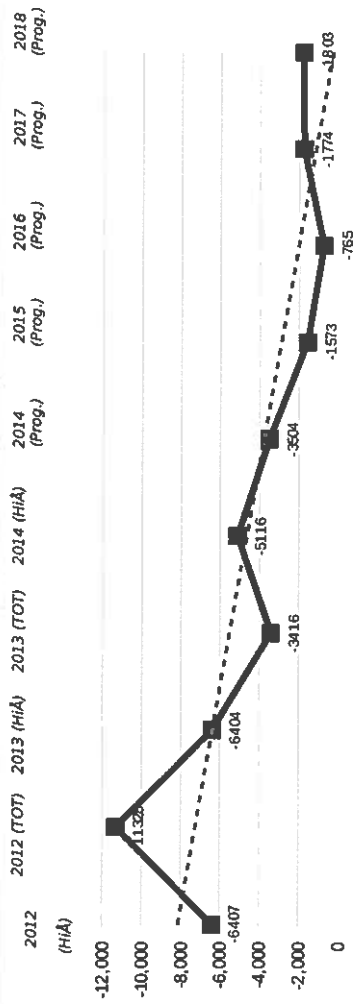
Økonomisk vurdering

Institutt for kriminologi og rettsossologi per april 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Budsjett (HIA)	Avvik (HIA)	Årsbudsjett	Årspragno	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)
Overført fra i fjor Totalt	-1 438	-2 045	-2 045	0	-2 045	-2 045				
Salgssinntekter	-11	0	0	0	0	0				
Tilskudd og refusjoner	-1 616	-1 065	-1 888	-823	-4 132	-4 132				
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0				
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-12	-7	0	7	0	0				
Inntekt fra bevilgninger	22	0	0	0	0	0				
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0				
Utoes egenandel	-513	-41	-381	-340	-883	-883				
Øvrige inntekter	-7	-51	0	51	-3 350	-3 350				
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Inntekter Totalt	-2 136	-1 164	-2 270	-1 106	-8 366	-8 366				
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Fast lønn	385	140	560	420	1 587	1 587				
Overtid	0	0	0	0	0	0				
Variabel lønn	810	710	675	-35	2 320	2 320				
Feriepenger, AGA og pensjon	391	256	465	209	1 433	1 433				
Offentlige refusjoner	-86	0	0	0	0	0				
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0				
Kostnad frikjøp	0	0	326	326	546	546				
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0				
Kostnad internt fin frikjøp	242	NA	NA	NA	NA	NA				
Øvrige personalkostnader	17	22	38	16	115	115				
Personalkostnader Totalt	1 758	1 128	2 064	936	6 001	6 001				
Av - og nedskrivning	12	7	0	-7	0	0				
Kostnader vedr. lokaler	5	13	13	1	40	40				
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Driftsmateriell og bøker	2	0	10	10	30	30				
Reparasjon og vedlikehold	0	0	5	5	16	16				
Kjøp av tjenester	16	12	33	21	100	100				
Kurs, konferanse og trykksaker	52	37	71	34	214	214				
Øvrige driftskostnader	28	8	136	129	409	409				
Transport/reise	74	86	57	-29	162	162				
Overheadkostnader	173	41	375	335	876	876				
Representasjon/markedsføring	26	0	5	5	15	15				
Tilskudd/kontingenter	1	0	3	3	8	8				
Prosjektavslutning bidrag	-2	17	0	-17	0	0				
Driftskostnader Totalt	387	220	709	489	1 869	1 869				
Resultat	-1 429	-1 861	-1 542	319	-2 540	-2 540				
Resultat (Isolert)	10	184	503	319	-495	-495				

Institutt for privatrett per april 2014

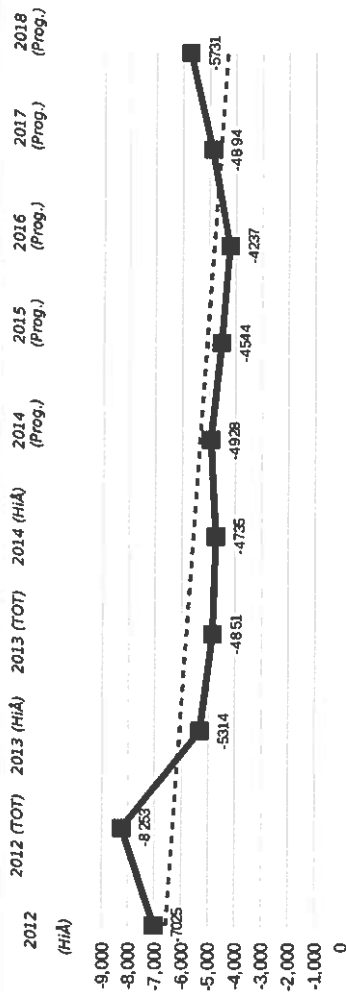


	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2012	2013	2014
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Budsjett (HiA)	Avvik (HiA)	Arsbudsjett	Årsprognose	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Overført fra i fjor Totalt	-11 328	-3 416	-3 416	0	-3 416	-3 416	36%	41%	92%
Salgsmrteker	-16	-0	0	0	-320	NA	36%	41%	92%
Tilskudd og refusjoner	-2 628	-5 188	-1 687	3 501	-7 970	-8 290	55%	57%	63%
Investeringer i anleggsmidler	12	7	0	-7	0	NA	45%	43%	37%
Investeringer i immaterielle midler	12	7	0	-7	0	NA	0%	0%	0%
Husleie kostnadsgrad							0%	0%	0%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)							36%	37%	37%
Personalkostnadsgrad							55%	57%	63%
Resultatgrad (res./inntekt)							36%	41%	92%

Økonomisk vurdering

Overveidindtækt	0	0	0	0
UIOs egenandel	1 691	-346	-440	-1 282
Øvrige indtækt	0	-15	-1 333	-4 000
Projektafslutning opdrag	NA	NA	NA	NA
Indtækt Totalt	-915	-5 565	-3 460	-13 571
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	1 751	1 700	1 606	4 553
Fast lønn	0	6	0	0
Overtid	24	19	0	-19
Variabel lønn	735	736	713	2 021
Feriepenget, AGA og pension	-115	-379	0	-23
Offentlige refusioner	0	0	0	379
Refusion frikløp	477	322	489	1 467
Kostnad frikløp	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikløp	138	0	39	116
Kostnad internt fin frikløp	197	16	0	-16
Øvrige personalkostnader	3 207	2 420	2 847	8 157
Personalokstnader Totalt	13	12	0	0
Av - av og nedskrivning	0	25	0	-25
Kostnader vedr. lokaler	NA	NA	NA	NA
Leiested	6	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	1	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	38	108	0	-108
Kjøp av tjenester	159	79	0	-79
Kurs, konferanse og trykksaker	24	25	975	2 645
Øvrige driftskostnader	131	176	1	950
Transport/reise	2 215	917	927	2 677
Overheadkostnader	71	91	0	91
Representasjon/markedsføring	4	12	0	-12
Tilskudd/kontingenter	-31	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	2 632	1 445	1 903	5 326
Driftskostnader Totalt	-6 404	-5 116	-2 127	-3 504
Resultat	4 923	-1 700	1 289	-88
Resultat (Isolert)				

Nordisk institutt for sjørett per april 2014



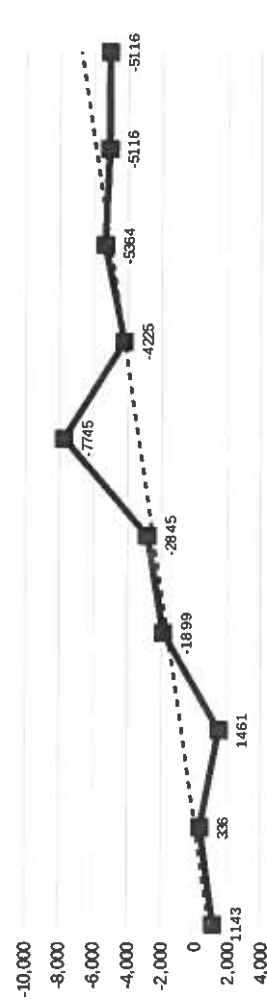
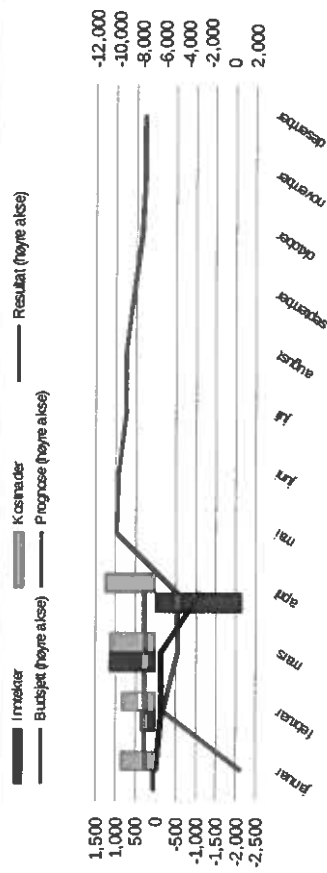
	2012 (TOT)	2013 (HiA)	2013 (TOT)	2014 (HiA)	2014 (Prog.)	2015 (Prog.)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)
Overført fra i fjor Totalt		-8 217		-4 816		-4 816		-4 816	
Salgsinntekter		49		0		0		0	
Tilskudd og refusjoner		-1 178		-3 041		-4 986		-17 063	
Investeringer i anleggsmidler		0		0		0		0	
Inntektsføring for avskrivning		-4		-2		0		0	
anleggsmidler									
Intekt fra bevilgninger		-240		0		0		0	
Overheadinntekter		0		0		0		0	
UIOs egenandel		-266		-117		-404		-1 185	
Øvrige inntekter		0		0		0		0	
Prosjektavslutning oppdrag		-77		NA		NA		NA	
Inntekter Totalt		-1 716		-3 160		-5 391		-18 248	
Varer for videresalg		NA		NA		NA		NA	
Videresalg Totalt		NA		NA		NA		NA	
Fast lønn		2 243		2 105		2 885		8 179	
Overtid		NA		1		0		0	
Variabel lønn		-46		2		0		0	
Feriepenger, AGA og pensjon		917		898		1 281		3 631	
Offentlige refusjoner		79		-437		0		0	
Refusjon frikjøp		0		0		0		0	
Kostnad frikjøp		280		0		8		24	
Refusjon internt fin frikjøp		NA		NA		NA		NA	
Kostnad internt fin frikjøp		NA		-39		0		0	
Øvrige personalkostnader		204		2		0		0	
Personalkostnader Totalt		3 678		2 531		4 174		11 834	
Av - og nedskrivning		4		2		0		0	
Kostnader vedr. lokaler		NA		0		0		0	
Leiested		NA		NA		NA		NA	
Driftsmateriell og bøker		0		0		50		150	
Reparasjon og vedlikehold		0		0		0		0	
Kjøp av tjenester		0		13		0		0	
Kurs, konferanse og trykksaker		-99		78		100		520	
Øvrige driftskostnader		116		2		948		2 845	
Transport/reise		201		49		324		972	
Overheadkostnader		676		519		627		1 816	
Representasjon/markedsføring		36		47		0		0	
Tilskudd/kontingenter		3		NA		NA		NA	
Prosjektavslutning bidrag		NA		NA		NA		NA	
Driftskostnader Totalt		941		710		2 049		6 302	
Resultat		-5 314		-4 735		-3 984		-4 928	
Resultat (isolert)		2 903		81		832		-112	

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

2011	2012	2013	2014
Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
53%	51%	49%	150%
74%	64%	73%	78%
26%	36%	27%	22%
0%	0%	0%	0%

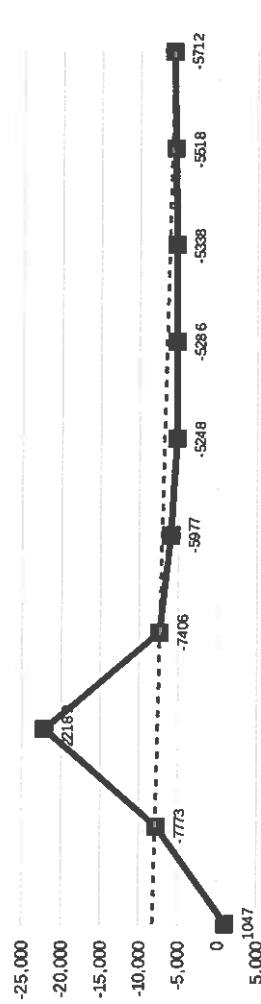
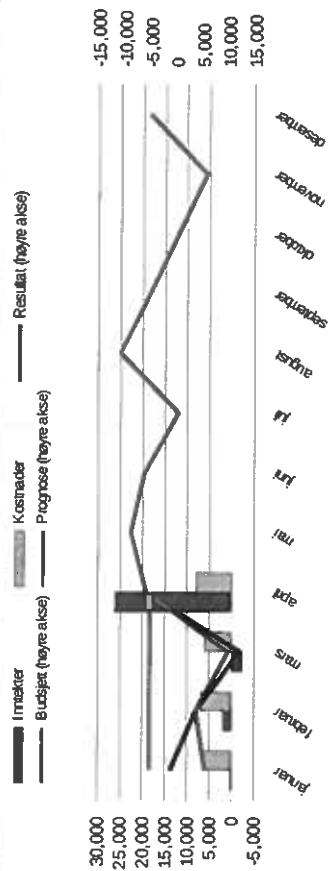
Økonomisk vurdering

Institutt for offentlig rett per april 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2012	2013	2014
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Budsjett (HiA)	Avvik (HiA)	Årsbudsjett	Årsprognose	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Overført fra i før Totalt	339	-7 488	-7 488	0	-7 488	-7 488				
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0				
Tilskudd og refusjoner	-1 794	1 015	-1 712	-2 728	-11 722	-11 722				
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0				
Inntektsføring for avskrivning	-2	-1	0	1	0	0				
anleggsmidler										
Inntekt fra bevilgninger	-0	0	0	0	0	0				
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0				
UIOs egenandel	-304	-300	-194	106	-581	-581				
Øvrige inntekter	-150	-199	-239	-40	-1 718	-1 718				
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Inntekter Totalt	-2 250	515	-2 145	-2 660	-14 021	-14 021				
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Fast lønn	1 430	1 812	1 602	-210	4 390	4 390				
Overtid	0	0	0	0	0	0				
Variabel lønn	0	54	79	25	238	238				
Feriepenger, AGA og pensjon	599	800	743	-57	2 044	2 044				
Offentlige refusjoner	122	-122	0	122	0	0				
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0				
Kostnad frikjøp	0	0	16	16	48	48				
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0				
Kostnad internt fin frikjøp	229	213	121	-91	364	365				
Øvrige personalkostnader	3	11	0	-11	0	0				
Personalkostnader Totalt	2 383	2 767	2 562	-206	7 085	7 085				
Av - og nedskrivning	2	1	0	-1	0	NA				
Kostnader vedr. lokaler	0	0	0	0	60	60				
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA				
Driftsmateriell og bøker	0	0	0	0	0	0				
Reparasjon og vedlikehold	0	0	4	4	13	13				
Kjøp av tjenester	4	43	90	47	270	270				
Kurs, konferanse og trykksaker	54	72	600	528	1 825	1 825				
Øvrige driftskostnader	1	83	201	118	733	733				
Transport/reise	219	264	469	204	1 521	1 521				
Overheadkostnader	718	805	788	-17	2 257	2 257				
Representasjon/markedsføring	20	90	0	-90	0	0				
Tilskudd/kontingenter	0	2	0	-2	0	0				
Prosjektavslutning bidrag	-29	NA	NA	NA	NA	NA				
Driftskostnader Totalt	990	1 360	2 152	792	6 679	6 679				
Resultat	1 461	-2 845	-4 920	-2 074	-7 745	-7 745				
Resultat (ispolert)	1 122	4 643	2 568	-2 074	-257	-257				

Norsk senter for menneskerettigheter per april 2014



	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Resultatgrad (res./inntekt)	15%	11%	9%	23%
Personalkostnadsgrad	51%	53%	51%	54%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	49%	47%	49%	46%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

[illegible]

Ledelsesvurdering 1. tertial 2014

1. Innledning

Det juridiske fakultet har hatt en positiv faglig og økonomisk utvikling i første tertial 2014.

Universitetsstyrets behandling av arealsaken på sitt møte 11. mars er av stor betydning. Forhandlinger med Entra pågår, og fakultetet er i gang med fremtidig disponering av eksisterende og nye lokaler.

2. Vurdering av status

a. Oppnådde resultater for resultatindikatorer

Utviklingen i UiO resultatindikatorer:

1. Nye studiepoeng per heltidsekvivalent

Antall nye studiepoeng var 2.742 i 2012 og 2.749 i 2013. De stabile tallene er særlig positive tatt i betraktning at fakultetet reduserte opptakskvoten til Masterstudiet i rettsvitenskap med 25 % i 2009. Fakultetet har i samme periode hatt en positiv trend i antall nye studiepoeng per student for masterstudiet i rettsvitenskap, fra 46,6 i 2012 til 48,5 året etter.

Fakultetet har i 2013 jobbet med et større studiekvalitetsprosjekt og det er flere tiltak som allerede er iverksatt, herunder mer standardisert kursopplegg og økt fokus på skrivetrening. Fakultetet har videre tatt i bruk Podcast i mye av undervisningen, noe studentene etterspør i økende grad. Det er i innværende år iverksatt arbeidsgrupper som vurderer nye studiekvalitetsfremmende tiltak som eksempelvis mer varierte vurderingsformer i rettsstudiet. Prosjekt digital eksamen er fortsatt et satsingspunkt og det arbeides mot full implementering i løpet av 2015.

2. Gjennomsnittlig gjennomføringstid PhD

I 2013 var det 11 som disputerte ved fakultetet, og av disse forsvarte to kandidater avhandlingen for graden dr. philos. De ni PhD-kandidatene hadde i gjennomsnitt en gjennomføringstid på 3,6 år, mens målet var 3,5 år. To av kandidatene brukte lengre tid enn måltallet, mens de øvrige brukte mellom 2,8 og 3,6 år. Gjennomføringstiden for fakultetets PhD-kandidater har de siste tre årene vært stabilt på mellom 3,4 og 3,6 år.

Fakultetet ønsker fortsatt å ha fokus på kandidatveilederforholdet da vi mener dette har stor innvirkning på gjennomføringshastigheten og suksessraten. Fakultetet har også vedtatt å justere rutinene for midtveisevalueringen slik at man sikrer viktige tilbakemeldinger til kandidatene i en åpen, men mer privat situasjon enn det som hittil har vært praktisert.

3. Studentmobilitet - Andel utvekslingsstudenter

Antall utreisende studenter var 94 i 2012 og 177 i 2013. Antall innreisende studenter var 159 i 2012 og 183 året etter. DBH-tallene viser antall utvekslingsstudenter som avsluttet sitt opphold de respektive årene. Økningen av antall utreisende studenter begrunnes med inngåelse av nye avtaler med attraktive universiteter, i tillegg til etableringen av et bedre utvekslingstilbud for studentene på Institutt for



kriminologi og rettssosiologi (IKRS). Det er også etablert et utvekslingsprogram for studenter fra et hviterussisk eksiluniversitet som bidrar til å øke antall innreisende.

4. Publikasjonspoeng pr vit. Årsverk

Det juridiske fakultet hadde en økning i publikasjonspoeng på 18,1 % fra 2012 til 2014. Fakultetet har nå 1,86 publikasjonspoeng pr. vitenskapelige årsverk, mens måltallet for 2013 var 1,7. En viktig årsak til økningen er stor aktivitet i forbindelse med Grunnlovjubileet. I lys av tiltak i UiOs årsplan om publisering av høy kvalitet, vil vi nevne at fakultetets publiseringsutvalg vil revidere listen over nivå 2 publikasjonskanaler for rettsvitenskap.

5. EU-tildeling – volum

Fakultetet ligger godt an i forhold til måltallet for EU-tildelinger. Vi ser nå resultatene av de to ERC-prosjektene som startet opp i 2011. fakultetsadministrasjonen har i løpet av 2013 jobbet med kompetanseheving i forbindelse med H2020. Fakultetet vil i 2014 arbeide med å identifisere aktuelle søkere, bistå med å finne utlysninger og søke om H2020 prosjekter. Det er sendt to ERC Starting Grants søknader i 2014.

6. NFR-tildeling – volum

Vi ser en nedgang i NFR tildelingene, når vi ikke regner med tildelingen til PluriCourts og Senter for fremragende forskning som startet opp 1. april 2013. Fakultetsledelsen hadde møte med NFR i januar 2013. Formålet med møte var å skape forståelse for at rettslige aspekter er viktige i de fleste av Forskningsrådets programmer, og at dette bør påvirke utformingen av programmene og behandlingen av søknadene.

b. Økonomisk status

Basis: Regnskapet er gjort opp med et akkumulert overskudd på 27,2 millioner kroner, hvorav 2,7 millioner er opptjent i første tertial 2014. Dette er noe høyere enn forventet, og kommer som følge av et godt bidrag fra SFFen og noe lavere sensurkostnader enn budsjettet. Vi mener dette gir et godt uttrykk for fakultetets basisøkonomi, og gjenspeiler en god kontroll på inntekter og kostnader.

Som ved forrige tertialavslutning vil de økonomiske utfordringene til basisregnskapet i første rekke være knyttet til omstillingen på Senter for menneskerettigheter og lav prosjektaktivitet på IKRS.

Årsprognosen er endret til 21,7 millioner kroner. Denne inkluderer retningslinjene om inntektsføring av 80 % av kostnadspådraget for SFF basis.

Eksternt finansierte prosjekter: Den samlede likviditeten i fakultetets prosjektportefølje er god, noe som viser seg i et «overskudd» på 20,4 millioner kroner. Dette er lavere enn ved forrige tertialavslutning, men gjenspeiler i hovedsak et bedre samsvar mellom innbetalingene fra oppdragsgiverne og fremdriften i prosjektene.

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

- Fakultetets to EU-prosjekter var opprinnelig budsjettet med en eurokurs over dagens nivå. Samlet har de to prosjektene et budsjett på 3,7 millioner Euro. Siden forrige innbetaling fra EU har eurokursen utviklet seg gunstig for prosjektene, og risikoen er nå lavere enn tidligere. Det er fakultetsadministrasjonen som bærer valutarisikoen, og ikke instituttene hvor prosjektene er lokalisert.

- Selv om prosjektporteføljen samlet bidrar vesentlig til basisøkonomien, er det identifisert syv prosjekter som sannsynligvis vil bli avsluttet med et samlet underskudd på om lag 1,7 millioner kroner. I tillegg kommer Nasjonal Institusjon 2013 som vi tidligere har sett for oss et vesentlig underskudd. Aktiviteten er her redusert og trolig mer i tråd med inntektssiden.

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som tilfredsstillende.

c. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Det er fortsatt ikke funnet en løsning på luktproblemene i Domus Nova (DN). Problemet har vedvart i flere år, og den siste tiden er det også påvist rotter i byggets ventilasjonsanlegg. Dette utgjør et problem for fakultetets ansatte, digital eksamen som arrangeres i bygget og for de 1.800 studentene som til daglig bruker det. Etter planen skal 5. etasje bygges om til bruk for fakultetets SFF. Vi har bedt EA om bistand til å se på leiekontrakten i DN.

Over tid har IKRS ikke nådd opp i konkurransen om nye eksternt finansierte prosjekter. Dette har uheldige faglige- og økonomiske konsekvenser. Instituttet har den senere tid fått et nytt prosjekt, som på sikt vil bedre situasjonen noe.

Fakultet har gjennom flere år prioritert arbeidet med økt studiekvalitet, og viktige tiltak som bl.a. digital eksamen er iverksatt. Usikkerheten rundt studiekvalitetsarbeidet dreier seg om hvorvidt tiltakene for f.eks. å dempe karakterpress og negativ konkurranse virker – også fordi årsaker til endringer er vanskelig å fastslå. Det knytter seg videre usikkerhet til endringer i undervisnings- og vurderingsformene, hvor engasjement fra egne og eksterne lærere er nødvendig for å sikre god gjennomføring.

d. Driftsmidler til forskning og vitenskapelig ansatte

Fakultetet tildeler inntil 60.000 kroner til hver forskergruppe. Tildelingen skjer ved årsslutt, og er basert på faktisk forbruk. For inneværende år er det budsjettert med ti aktive forskergrupper, fordelt på alle fakultetets institutter.

Driftsmidler til vitenskapelig ansatte skjer fra instituttene. Kronebeløpet den enkelte har til disposisjon varierer således noe fra institutt til institutt. For inneværende år er dette inntil 15.000 kroner.

Oslo, 26. mai 2014

Hans Petter Graver
dekan

Benedicte Rustad
fakultetsdirektør

Regnskap pr 30. april 2014

Tall i millioner	Basisregnskapet	
	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04
Overskudd fra 2013	24,4	24,4
Inntekter	93,7	95,3
Personalkostnader	69,3	74,5
Driftskostnader	21,6	20,2
Akkumulert overskudd	27,2	25,0
herav overskudd i 2014	2,8	0,6

Overskudd underliggende enheter Tall i 1.000	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04
herav IKRS	28	232
herav Juss Buss	423	532
herav IFP	9 374	9 998
herav NIFS	4 260	3 463
herav IOR	1 728	-1 748
herav SFF	-746	1 358
herav SMR	4 317	3 375
herav Fak.adm	7 860	7 862
	27 244	25 072

Regnskap pr 30. april 2014

Tall i millioner kroner

Tall i millioner	Eksternt Finansierte Prosjekter	
	Regnskap	Budsjett
	30.04	30.04
Overskudd fra 2013	25,6	25,6
Merk: Resultatet i prosjektporteføljen uttrykker kontantstrømmen i prosjektene, og ikke det reelle overskuddet.		
Inntekter	35,4	43,4
Personalkostnader	24,1	27,2
Driftskostnader	16,5	22,2
Akkumulert overskudd	20,4	19,6
Kommentarer til prosjektporteføljen		
herav IKRS inkl JussBuss	1,8	
Instituttet har kun tre aktive prosjekter. Disse bidrar ikke økonomisk til basisvirksomheten. Ett nytt prosjekt i perioden, ikke startet enda.		
herav IFP	5,1	
Godt bidrag til basis. To prosjekt er antatt å gå med underskudd på avslutningstidspunktet.		
herav NIFS	4,7	
Godt bidrag til basis.		
herav IOR inkl SFF	2,8	
Greit bidrag til basis. Fem prosjekter som sannsynligvis avsluttes med underskudd.		
herav SMR	5,9	
Godt bidrag til basis. NI 2014 ser ikke ut til å gå med underskudd. Uavklart om SMR basis likevel må bidra til NI.		
Crimmigration (EU-prosjekt på 120010)	0,1	
Godt bidrag til basis. To EU-prosjekt med valutarisiko (det ene overført til IOR, men valutarisikoen forblir på fakuletet). På dagens Eurokurs er ytterligere risikoen uvesentlig.		

Hvordan EFP påvirket Basisregnskapet

Tall i hele 1.000

Perioden 1. januar til 30. april 2014		herav					
Underveis i prosjektperioden	Juridisk fakultet	IKRS inkl JussBuss	IFP	NIFS	IOR inkl SFF	SMR	Fak.adm
Betaling for bruk av infrastruktur, fra prosjekt til basis (OH)	9 428	41	667	274	378	5086	2982
OH fra SFF til IOR basis	1 015				1015		
Instituttets egenandel fra basis til prosjekt	-4 452	-41	-346	-117	-300	-3635	-13
Netto OH - egenandel	5 991	0	321	157	1093	1451	2969
Ved prosjektavslutning							
Avsluttede oppdragsprosjekter	-	0	0	0	0	0	0
Avsluttede bidragsprosjekter	-15	17	0	0	0	-32	0
Netto prosjektavslutning	-15	17	0	0	0	-32	0
Direkte bidrag fra EFP til Basis i perioden	5 976	17	321	157	1093	1419	2969

Underveis i prosjektperioden							
Netto frikjøp	935						30
"Frikjøp" foretas når en person lønnet på basis midlertidig jobber for et prosjekt		22	253	4	263	363	

Samlet bidrag fra EFP til Basis	6 911	39	574	161	1 356	1 782	2 999
---------------------------------	-------	----	-----	-----	-------	-------	-------

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