

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 4/2016

Møtedato: 17 10 2016

Dato: 23 09 2016

J.nr.: 2016/6383

Regnskap 2. tertial 2016

Regnskap pr 31. august 2016 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.

Fakultetsstyret behandlet årsregnskapet 2015 på styremøtet 2. februar 2016 og regnskap for 1. tertial 2016 på møtet 13. juni.

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

Regnskap for bevilgningsfinansiert virksomhet, hovedpunktene:

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

Tabell 1, Regnskap bevilgningsfinansiert virksomhet, Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 31.08	Budsjett 31.08	Årsprognose 31.12.2016 Avgitt 19 09 2016
Overskudd fra 2015	-35,8	-35,8	-35,8
Inntekter	-182,7	-185,0	-288,0
Personalkostnader	147,6	151,2	238,1
Driftskostnader og investeringer	40,7	46,8	61,5
Årsresultat før bidrag fra EFP(*)	5,6	13,0	11,6
Nettobidrag fra EFP inkl prosjektavslutninger	-10,3	-10,8	-15,1
Årsresultat	-4,7	2,2	-3,5
Akkumulert resultat	-40,5	-33,6	-39,3
herav internt prosjekt 000683	-0,9	0	-0,8
herav Basis	-39,6	-33,6	-38,5

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

(*): EFP = Eksternt finansierte prosjekter.

Kommentarer til det bevilgningsfinansierte regnskapet:

Avviket på inntektssiden skyldes i hovedsak:

- Lavere avregning til SFFen fra underliggende NFR-prosjekt, 2,4 millioner kroner.
- Høyere privatistinntekter, 0,4 millioner.

Avviket på personalkostnader skyldes i hovedsak:

- Offentlige refusjoner 0,7 millioner høyere enn budsjettet («inntekt»).
- Stipendiater og post doktorer er gjennomgående ansatt senere enn forutsatt, og har hatt mer ulønnet permisjon enn antatt, samlet effekt om lag 3,5 millioner.
- Noe høyere avsetning for eksamen og sensur 2015 enn faktisk påløpte kostnader (nettoeffekt = «inntekt»).
- Lavere «inntekt» ved frikjøp fra basis til prosjekt, 0,9 millioner

Avviket på driftskostnader og investeringer skyldes i hovedsak:

- Underforbruk på ekstraordinære driftsmidler for 2016, 1,3 millioner.
- Mindreforbruk LAMU og likestillingstiltak fakultetsadministrasjonen, 0,6 millioner.
- Bedømmelse ved vitenskapelige ansettelser og disputaser 1,3 millioner lavere enn budsjettet.
- Underforbruk om lag 3 millioner strategiske midler og satsinger på SMR og fakultetsadministrasjonen.
- Mot dette går enkelte poster med merforbruk.



Økonomiseksjonen
Kontoradr.:

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

For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

Tabell 2, Regnskap bevilgningsfinansiert virksomhet, underliggende enheter

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 31.08	Budsjett 31.08	Årsprognose 31.12.2016 Avgitt 19.09.2016
IKRS	-1.992	-772	-1.511
JussBuss (*)	-432	-430	-430
IFP	-7.884	-8.628	-8.074
NIFS	-4.358	-4.454	-4.571
IOR	-1.190	-542	-927
SFF (**)	-2.117	-2.063	-2.195
SMR	-5.387	-4.495	-5.003
Fakultetsadministrasjonen	-16.316	-12.159	-15.810
Sum Basis	-39.676	-33.543	-38.521
internt prosjekt 000683	-867	-	-800
Sum bevilgningsfinansiert virksomhet	-40.543	-33.543	-39.321

UiO fremstiller inntekter og mindreforbruk som «minus» (dvs kredittposter) 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.

Hovedpunktene i enhetenes økonomiske utvikling:

IKRS: Inntekter fra ekstern undervisning samt underforbruk på driftsmidler/stimuleringsmidler har økt det økonomiske handlingsrommet på instituttet. Nye prosjekter forventes å gi stabile inntekter til basis fremover.

For øvrig god kontroll på økonomien.

JussBuss (stedkode 120110) har god økonomi, og er forsiktig med pengebruken. Økonomien tillater økt aktivitet dersom det er ønskelig.

IFP: Forbruket på reiser, studieturer og konferanser er bevisst økt. Noe lavere inntekt på frikjøp som følge av utsatt oppstart av prosjektet «Signal». For øvrig god økonomistyring, målrettet pengebruk og god avkastning fra prosjektporteføljen.

Inntektene fra prosjektporteføljen forventes å gå ned i 2017.

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

Avtalen med Nordisk ministerråd er forlenget med ett år til 31.12.2017. Kontorsjefstilling overføres dermed ikke til basis fra 1/1-17 som planlagt, og finansieringen fra fakultetet utsettes med ett år.

IOR: Trenden med økt aktivitet i underliggende SFF fortsatte gjennom T2, noe som genererer større inntekt til instituttets basis. IOR har underforbruk på drift og investeringer på om lag 0,2 millioner, likeledes har tapet på underliggende prosjektportefølje vært mindre enn budsjettet.

SFFens basisøkonomi (stedkode 120510) er etter retningslinjer fra UiO avregnet mot NFR-prosjektet. Selv om aktiviteten har økt, er økningen fortsatt mindre enn budsjettet. Basisregnskapet og underliggende avregningsprosjekt viser et mindreforbruk på 9,7 millioner kroner. Det er dermed økonomisk handlingsrom for vesentlig aktivitetsøkning dersom det er faglig ønskelig.

Aktiviteten på EU-prosjektet «MultiRights» er nå avsluttet. Grunnet kostnader som ikke dekkes av EU (mva og bevertning) samt valutatap, er prosjektunderskuddet estimert til 1,4 millioner kroner. Prosjektet er beregnet regnskapsmessig avsluttet i T1 2017.

SFFen står nå uten underliggende prosjekter, noe som vil generere mindre inntekt til basis på sikt.

SMR: Som tidligere har senteret god økonomi. Imidlertid påvirkes basisregnskapet av mottatte omstillingsmidler (4,0 millioner) som delvis er brukt og forskuddsbetaling for professor II (0,7 millioner kroner) med tiltredelse nå i høst.

Den positive resultatutviklingen skyldes i hovedsak ubrukte strategimidler.

Av dagens prosjektportefølje videreføres kun 7 prosjekter inn i 2017, hvorav UD-avtalen foreløpig ikke er formelt underskrevet. Bidraget til basis reduseres dermed fra januar.

Fakultetsadministrasjonen: Lavere personalkostnader til stipendiater og post doktorer, samt ubrukte driftsmidler, bedrer regnskapet vesentlig.

EU-prosjektet «650043 Crimmigration» er organisatorisk underlagt fakultetsadministrasjonen. Vi har tidligere estimert underskuddet til 0,8 millioner, men grunnet nåværende høy eurokurs blir dette trolig lavere. Underskuddet skyldes i hovedsak svak Euro på tidligere utbetalingstidspunkt, samt permisjoner. Med dagens Euro-kurs forventes et underskudd på 0,65 millioner kroner.

Samlet vurdering: Fakultetets basisøkonomi har utviklet seg positivt også gjennom dette tertialet, og anses som god. Opprettholdelse av prosjektaktiviteten er nøkkelen til fortsatt god basisøkonomi, og 2017 kan bli utfordrende i så måte.

I et to til tre års perspektiv er det økonomisk handlingsrom for økt aktivitet, herunder forsering av stillingsplanen om ønskelig.

Regnskap for Eksternt finansiert virksomhet (EFP)

Som tidligere bokføres prosjekttinntektene 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	Budsjett 31.08	Arsprognose 31.12.2016 Avgitt 19.09.2016
Overskudd fra 2015	-30,8	-30,8	-30,8
Inntekter	-71,9	-98,2	-101,9
Personalkostnader	40,1	46,5	60,1
Driftskostnader og investeringer	15,4	14,7	27,2
Nettobidrag fra EFP til Basis, inkl prosjektavslutninger	10,6	11,5	15,1
Akkumulert «overskudd»	-36,6	-56,3	-30,3

UiO fører inntekter og mindreforbruk som «minus» (dvs kreditter) og kostnader og merforbruk som «pluss» (dvs debetter)

Likviditeten i prosjektene har gått en del ned gjennom 2. tertial, og gjenspeiler hovedsakelig forskuddsbetaling fra Forskningsrådet til SFFens underliggende prosjekt, JussBuss sine samarbeidspartnere og fra UD. Den «ordinære» prosjektporteføljen viser et likviditetsoverskudd på 7,6 millioner kroner, opp fra cirka 4 millioner 30/4.

Viktige utviklingstrekk ved prosjektvirksomheten i 2. tertial:

- Samlet aktivitet er noe lavere enn budsjettet, og også litt lavere enn i 2. tertial 2015.
 - Dette fremkommer ved at summen av personalkostnader, driftskostnader og nettobidrag til Basis er lavere enn forventet. Inntektssiden gjenspeiler mer faktureringsstidspunktet.
 - Den lavere aktiviteten kan henføres til UD-programmene på SMR, utsatt prosjektoppstart (eksempelvis «Signal» på IFP) og lavere ny prosjektaktivitet.
- Det er 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 driftsfase.
 - Store positive økonomiske konsekvenser dersom et prosjekt går inn, og tilsvarende negative hvis søknaden feiler.

Kommentarer til instituttene prosjektporteføljer:

IKRS: Instituttet har fått enda ett flerårig NFR-prosjekt, samlet budsjett 8 millioner kroner, og har også noen søknader ute. Muligens en EU-søknad på trappene. Bra.

IFP: Bra aktivitet i perioden, men i løpet av 2016 og 1. halvår neste år avsluttes mange prosjekter. To mulige ERC-søknader på gang, samt ytterligere en stor prosjektsøknad.

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 nå forlenget ut 2017, noe som innebærer at fakultetets basisøkonomi sparer 900.000 kroner i 2017. Resterende besparelse blir på NIFS.

IOR: Fortsatt begrenset prosjektaktivitet. Prosjektaktiviteten har imidlertid tatt seg litt opp. Av underskuddsprosjekter gjenstår «143708 Sustainable tax», med et estimert underskudd på 0,4 til 0,7 millioner kroner. SFFen med underliggende prosjekter bidro med 2,7 millioner (OH minus egenandel) til basisøkonomien i perioden, en økning på 0,7 millioner fra 2015 og 1 million høyere enn i 2014. Denne positive trenden forventes og fortsett i T3.

SFFen (stedkode 120510) har NFR og UiO som økonomiske bidragsytere. Aktiviteten er økt i perioden, og det forventes vedvarende gjennom 2016. SFFens to underliggende prosjekter er nå avsluttet, og det jobbes med nye prosjektsøknader. EU-søknaden fra T1 nådde ikke opp.

SMR: Prosjektporteføljen bidro med 2,3 millioner kroner til basis i 2. tertial, hvilket er lavere enn budsjettet og 0,6 millioner mindre enn samme periode i fjor.

Av nåværende prosjektportefølje videreføres UD-porteføljen og to andre prosjekter inn i 2017. UD-avtalen for 2017 er ikke signert. Ingen nye prosjekter i 2016. Ny prosjektaktivitet er en forutsetning for å opprettholde aktiviteten på senteret. Dette gjelder også basisaktiviteten.

Fakultetsadministrasjonen: Har et bra bidrag fra prosjektporteføljen til basisøkonomien, men det vil oppstå et tap på om lag 0,65 millioner når EU-prosjekt «650043 Crimmigration» avsluttes. Underskuddet er i hovedsak forårsaket av lav Eurokurs på utbetalingstidspunktene i 2011 og 2013 samt permisjoner.

Samlet økonomisk vurdering av prosjektporteføljen: Fakultets prosjektportefølje har totalt sett god økonomi og bidrar godt inn i basisøkonomien. Fakultetet har tre prosjekter som sannsynligvis avsluttes med et samlet underskudd i størrelsesorden 2,6 millioner kroner. Prosjektaktiviteten kommer til å gå ned i 2017.

Konklusjon:

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som god, men med den nyanseringen som fremkommer ovenfor. Dersom dagens aktivitetsnivå skal opprettholdes på lang sikt, forutsetter det nye prosjekter fra 2017-18.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar det fremlagte tertialregnskapet til orientering.

Vedlegg:

- 1: Økonomirapport, Basis (UiOs «styringskart»)
- 2: Økonomirapport, Prosjekt (UiOs «styringskart»)
- 3: Ledelsesvurdering 31.08.2016
- 4: Oppsummerende presentasjon

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

M\Tertialavslutninger\31.08.2016\Styresak regnskap 31.08.2016

Ledelsesvurdering 2. tertial 2016, Det juridiske fakultet.

1. Innledning

Studiekvalitet og læringsmiljø er fortsatt et viktig satsingsområde for fakultetet, og tiltak er gjennomført for å bedre bruk av interne lærerressurser (herunder omlegging av stillings- og rekrutteringsplaner for vitenskapelige stillinger), styrke kontakten mellom studenter og lærere og bedre tilrettelegging for nye studenter. Det er innført nye evalueringsformer, skoleeksamener er fullt digitalisert og digitale hjemmeeksamener har startet opp. Fakultetet har utstrakt bruk av podcast og har tatt i bruk av filming av forelesninger.

Tiltak for å styrke fakultetets eksterntfinansierte forskning er igangsatt, herunder styrket organisering av forskningsledelse og forskningskommunikasjon og bedre forskningsstøtte. Fakultetet er med i de tverrfakultære satsingene innen Energi, UiO-Norden og Nordområde og har inngått et langsiktig samarbeid med Kommunal- og moderniseringsdepartementet innen Klarspråk i jussen. Forskningsrådet og de tre juridiske fakultetene har startet et samarbeid for å bedre jussens vilkår i forskningsprogrammene. ARK-undersøkelse ble gjennomført i 2015 og tiltak er iverksatt, bla for å styrke administrativ kompetanse. Fakultetet er godt i gang med planlegging av nybygg for Det juridiske fakultet og venter spent på politisk behandling i kommunen.

Vurdering av gjennomføring av årsplan 2016-2018

Fakultetet har til sammen 25 tiltak i årsplanen. Av disse er 13 knyttet til UiOs 6 tiltak som fakultetene skal bidra til. Etter 2. tertial er status for gjennomføring at 5 av tiltakene er OK, 19 delvis OK, og 1 ikke OK. Delvis OK kan bety at tiltakene ikke er fullført men at fremdrift er i henhold til plan.

Tiltak med status OK:

- *Mottak av studenter og studentmiljø på alle studieprogram (ref. UiOs tiltak 1)*
- *Inkludering av studenter i fagmiljøene, herunder å redusere avstand mellom studenter og lærere (ref. UiOs tiltak 2)*
- *Detaljprosjektene nye leide lokaler i Tullinkvartalet med bruk av hovedbrukergruppe, temabrukergrupper og referansegrupper*
- *Tiltak for å styrke undervisningsledelse. Tydeliggjøre roller og ansvar for undervisningen mellom studieårsansvarlige, ansvarlig faglærere og instituttene, og sette opp en plan for videre rullering ift verv i henhold til vedtak som fattes høsten 2015.*
- *Innføre nytt elektronisk system for bilagslønn*



Mest utfordringer er knyttet til tiltaket:

- *Fakultet vil arbeide aktivt og systematisk med å gi innspill til EUs arbeidsprogrammer for å synliggjøre relevansen for rettsvitenskapelig forskning i EUs utlysninger (ref. UiOs tiltak 3)*

Status for tiltaket er pr 2. tertial ikke OK, og det er for tiden en nedgang i fakultetets EU-portefølje. Arbeidet med korrigerende tiltak vil bli fulgt opp gjennom årsplan 2017-2019, bl.a. gjennom opprettelse av forum for forskningsledere og øvrige årsplantiltak for 2017 som er under utarbeidelse.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Økonomisk status, utvikling og handlingsrom:

- Basis: God økonomi, som har utviklet seg positivt og som muligens gir rom for ytterligere vitenskapelige satsinger.
- EFP: Tre prosjekter som potensielt avsluttes med underskudd på om lag 2 millioner kroner, herunder EU-prosjektene Crimmigration og MultiRights. Underskuddene er knyttet til agiotap og i noen grad permisjoner. Utviklingen i prosjektporteføljen har vært avtagende, noe som forsterkes når «Nordem» forlater fakultet 1/1-2017. Gledelig derfor med noen nye flerårige prosjekter knyttet til NFR og «Klarspråk», samt forlengelse av Nordisk ministerråd.

Økonomiske fokusområder fremover:

- Hvordan allokere fakultetets ressurser optimalt i forhold til vitenskapelige nyansettelser på Masterstudiet i rettsvitenskap.
- Sikre fakultetets SFF fem nye driftsår.
- Sikre fornyelse i porteføljen av eksternt finansierte prosjekter.

Økonomisk risiko: Den økonomiske risikoen fremover er knyttet til:

- Fakultetets evne til å vinne frem i konkurransen om gode eksternfinansierte prosjekter.
- Eventuelle ytterligere inntektskutt fra bevilgende myndighet.
- Eventuelle kostnader for Det juridiske fakultet knyttet til arealsaken.

Oslo, 21. september 2016

Dag Michalsen

Dekan

Benedicte Rustad

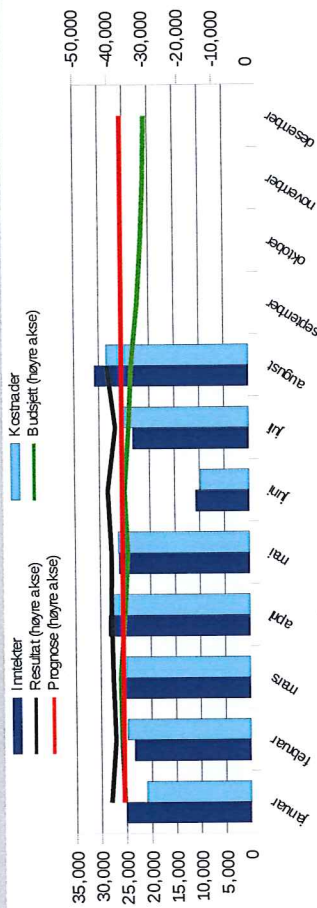
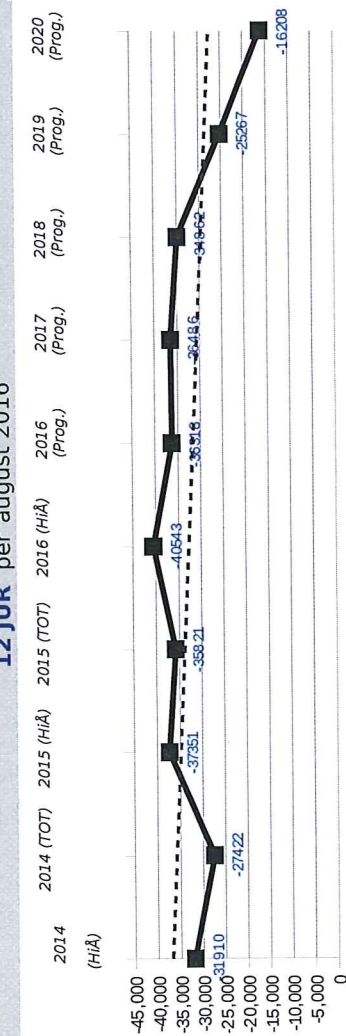
Fakultetsdirektør

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **august 2016**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-181 085	-182 864	-185 017	-2 152	-288 295	-291 163
Intekt fra bevilgninger	-166 261	-166 421	-165 544	878	-260 109	-260 077
Eksterne inntekter og bidrag	-10 106	-12 147	-14 484	-2 337	-21 727	-21 727
Salgs- og leieinntekter	-4 717	-4 296	-4 989	-693	-6 459	-9 360
Personalkostnader	141 439	147 639	151 276	3 637	241 174	237 839
Fast lønn	88 609	92 328	94 886	2 558	150 318	145 691
Timelønn og honorarer	13 098	13 657	15 518	1 861	25 475	28 008
Overtid	366	397	0	-397	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	45 240	46 244	45 386	-858	72 151	70 810
Offentlige refusjoner	-7 065	-5 356	-4 633	723	-6 950	-6 950
Andre personalkostnader	391	369	120	-249	180	280
Driftskostnader	37 258	38 731	44 218	5 487	66 402	65 262
Kjøp av tjenester	1 200	1 291	890	-401	1 335	1 335
Kurs, konferanser og reiser	5 265	6 302	5 671	-631	8 676	8 716
Internhusleie	26 396	26 995	26 624	-371	39 936	39 936
Andre driftskostnader	4 397	4 143	11 034	6 890	16 455	15 275
Investeringer	3 227	2 086	2 602	516	3 903	4 053
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	840	5 592	13 080	7 488	23 184	15 991
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-10 592	-10 216	-10 836	-619	-16 907	-16 128
Egenandel	9 269	9 332	12 143	2 811	18 682	15 027
Frikjøp	-2 550	-2 824	-3 736	-912	-6 150	-5 296
Overhead	-17 311	-16 724	-19 243	-2 518	-29 440	-25 859
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-177	-98	33	131	50	-360
Prosjektavslutning Bidrag	-135	-399	33	432	50	-360
Prosjektavslutning Oppdrag	-42	301	0	-301	0	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-9 929	-4 722	2 277	7 000	6 327	-497
Overført fra i fjor	-27 422	-35 821	-35 821	0	-35 821	-35 821
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-37 351	-40 543	-33 543	7 000	-29 494	-36 318

	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2015 Regnskap (HiÅ)	2016 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	10%	12%	21%
Personalkostnadsgrad	79%	78%	79%	78%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	7%	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	-18 070	-17 827	-15 610	-8 156	-15 593	-13 865	-16 441	-25 000

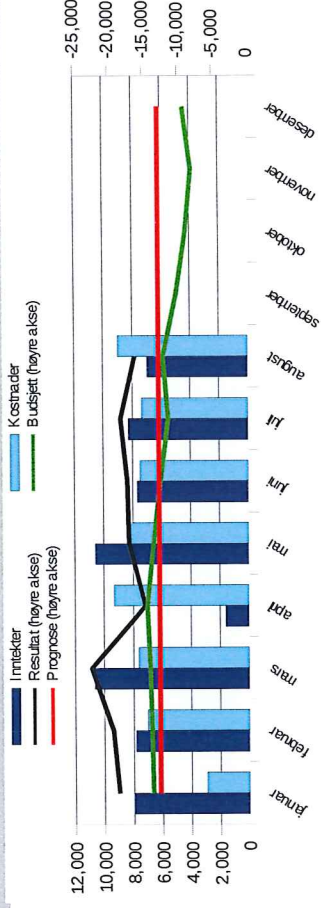
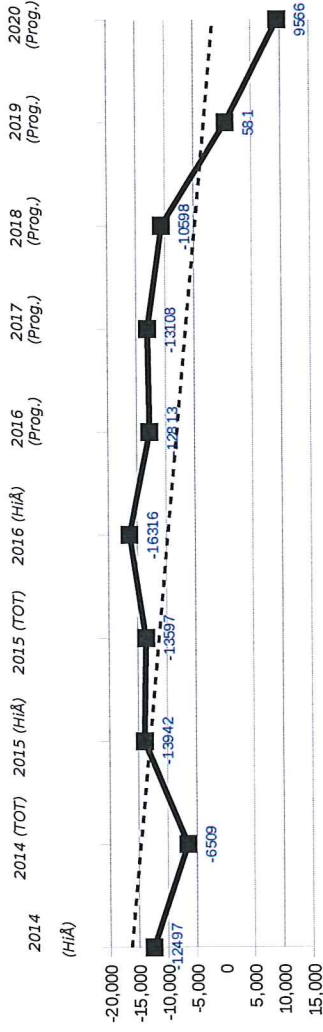
	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	-5	-10 466	-109	-9 430	-3 228	-4 164	-3 863	-8 000

Økonomisk vurdering

→ Prognose fra mnd. delb. Ny prognose opdateres i "Styringskavet" senere.

Inkl. Intervall
Prospekt 000683

Det juridiske fakultet felles per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Arvikk (fvp)	Arvsbudsjett	Arvsprognose
Inntekter	-61 585	-55 154	-60 389	-5 236	-93 856	-95 542
Inntekt fra bevilgninger	-58 928	-52 025	-56 292	-4 267	-88 709	-87 395
Eksterne inntekter og bidrag	NA	-10	0	10	0	0
Salgs- og leieinntekter	-2 657	-3 119	-4 098	-979	-5 148	-8 148
Personalkostnader	38 588	38 340	42 751	4 411	69 512	68 195
Fast lønn	15 171	14 848	19 937	5 089	31 645	28 364
Tidslønn og honorarer	13 011	13 045	14 708	1 663	24 326	26 994
Overtid	244	210	0	-210	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	11 879	11 507	12 679	1 172	20 401	19 696
Offentlige refusjoner	-1 705	-1 373	-4 633	-3 261	-6 950	-6 950
Andre personalkostnader	11 161	101	60	-41	90	90
Driftskostnader	19 164	18 335	21 774	3 439	32 740	31 696
Kjøp av tjenester	635	350	550	200	825	825
Kurs, konferanser og reiser	1 004	697	1 111	414	1 791	1 816
Internhusleie	15 594	15 950	15 622	-328	23 434	23 434
Andre driftskostnader	1 930	1 338	4 490	3 152	6 690	5 621
Investeringer	2 135	804	2 385	1 582	3 578	3 578
Isolert mer-/mindreforbruk	-1 698	2 325	6 521	4 196	11 974	7 926
uten nettbidrag og prosjektavslutning	-5 735	-5 044	-5 083	-39	-7 627	-7 142
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	75	NA	NA	NA	NA	NA
Egenandel	-2	0	-330	-330	-495	NA
Frikjøp	-5 808	-5 044	-4 753	291	-7 132	-7 142
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Leiestet	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Opdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-7 433	-2 720	1 438	4 157	4 347	784
Overført fra i fjor	-6 509	-13 597	-13 597	0	-13 597	-13 597
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-13 942	-16 316	-12 159	4 157	-9 249	-12 813

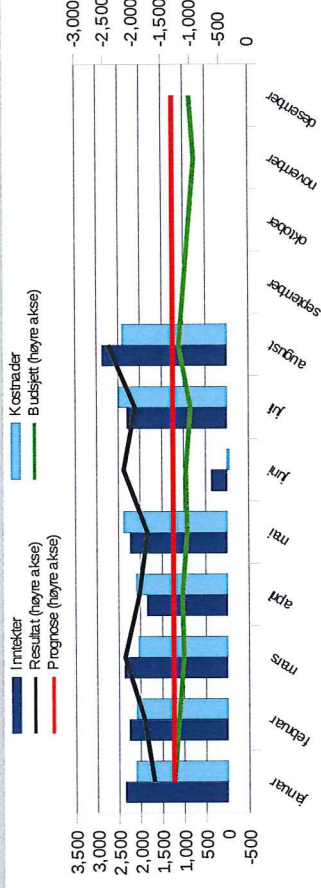
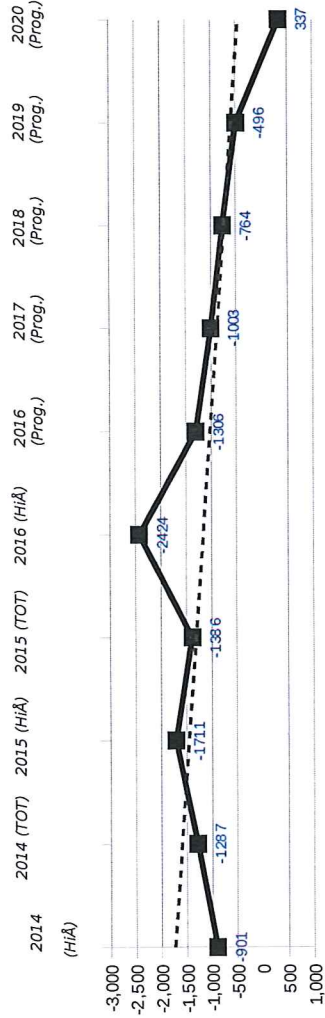
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	7%	13%	27%
Personalkostnadsgrad	74%	67%	68%	65%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	8%	10%	9%	8%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-125	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

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

Økonomisk vurdering

Institutt for kriminologi og rettsossologi per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Arvsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-16 740	-16 363	-16 117	246	-25 384	-24 701
Inntekt fra bevilgninger	-16 338	-16 279	-16 016	263	-25 232	-24 549
Eksterne inntekter og bidrag	0	27	0	-27	0	0
Salgs- og leieinntekter	-402	-110	-101	9	-152	-152
Personalkostnader	14 678	13 790	14 610	819	23 168	21 879
Fast lønn	10 267	9 780	10 081	301	15 996	15 096
Timelønn og honorarer	284	215	128	-88	191	191
Overtid	6	6	0	-6	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	4 724	4 388	4 401	13	6 981	6 591
Offentlige refusjoner	-572	-422	0	422	0	0
Andre personalkostnader	-31	-176	0	176	0	0
Driftskostnader	2 101	2 205	2 580	375	3 870	3 870
Kjøp av tjenester	45	56	7	-50	10	10
Kurs, konferanser og reiser	306	426	237	-189	355	355
Internhusleie	1 480	1 513	1 513	-0	2 270	2 270
Andre driftskostnader	271	209	823	614	1 235	1 235
Investeringer	57	123	0	-123	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	97	-245	1 072	1 317	1 654	1 048
uten nettobidrag og prosjektavslutning	-520	-734	-888	-155	-1 280	-968
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter						
Egenandel	301	217	223	6	327	255
Frikjøp	-357	-447	-421	26	-573	-587
Overhead	-464	-504	-690	-186	-1 033	-636
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-1	-58	0	58	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag						
Prosjektavslutning Oppdrag	-1	-93	0	93	0	0
NA	NA	34	0	-34	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-424	-1 037	184	1 221	375	80
Overført fra i fjor	-1 287	-1 386	-1 386	0	-1 386	-1 386
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 711	-2 424	-1 203	1 221	-1 012	-1 306

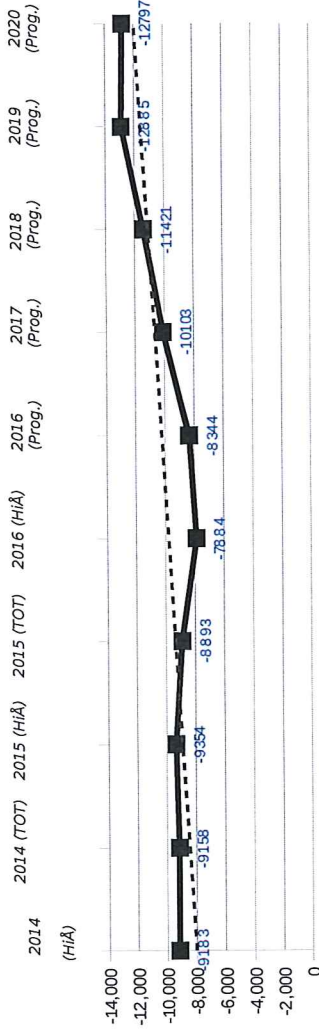
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Resultatgrad (res./inntekt)	1%	5%	5%	15%
Personalkostnadsgrad	86%	88%	86%	86%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	5%	4%	5%	4%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-650	-259	NA	NA	NA	-90	-264

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	NA	0	NA	-176	NA	-337	-328	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per august 2016

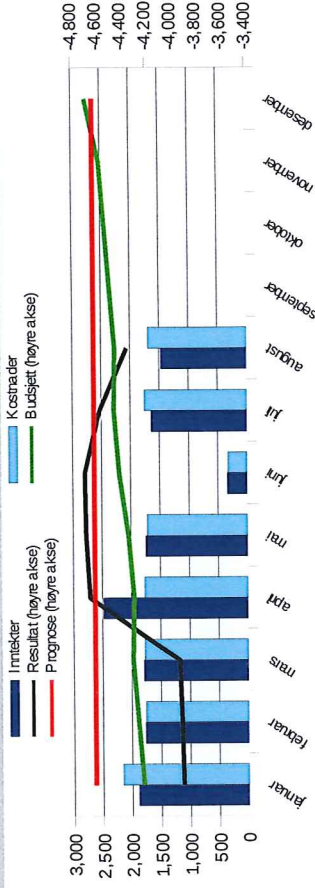
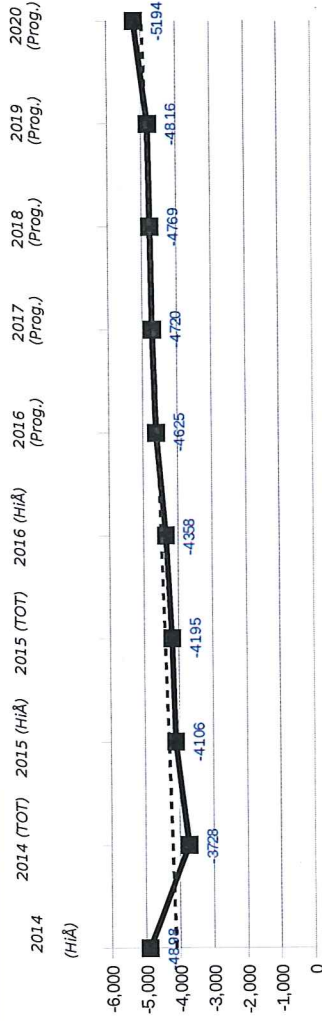


	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	-33 320	-35 859	-35 106	752	-55 134	-54 739		
Inntekt fra bevilgninger	-32 619	-35 808	-35 056	752	-55 084	-54 689		
Eksterne inntekter og bidrag	-25	0	0	0	0	0		
Salgs- og leieinntekter	-677	-51	-50	1	-50	-50		
Personalkostnader	29 380	32 207	31 184	-1 023	49 468	49 804		
Fast lønn	20 968	22 324	21 645	-679	34 346	34 510		
Timelønn og honorarer	159	41	123	83	185	185		
Overtid	5	70	0	-70	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	9 531	10 022	9 409	-613	14 928	14 999		
Offentlige refusjoner	-1 503	-355	0	355	0	NA		
Andre personalkostnader	221	106	7	-99	10	110		
Driftskostnader	4 961	6 004	5 797	-207	8 696	8 871		
Kjøp av tjenester	46	449	0	-449	0	NA		
Kurs, konferanser og reiser	906	1 293	453	-839	680	695		
Internhusleie	3 588	3 668	3 668	-0	5 503	5 503		
Andre driftskostnader	421	594	1 676	1 082	2 513	2 673		
Investeringer	55	300	0	-300	0	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 075	2 652	1 875	-777	3 030	3 936		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-1 551	-1 485	-1 510	-25	-2 631	-2 827		
Egenandel	946	1 223	1 388	165	2 115	2 601		
Frikjøp	-1 004	-1 286	-1 504	-218	-2 501	-2 662		
Overhead	-1 492	-1 422	-1 394	28	-2 245	-2 766		
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	280	-157	-100	57	-150	-560		
Prosjektavslutning Bidrag	320	-157	-100	57	-150	-560		
Prosjektavslutning Oppdrag	-40	NA	NA	NA	NA	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk	-196	1 010	265	-745	249	549		
Overført fra i fjor	-9 158	-8 893	-8 893	0	-8 893	-8 893		
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-9 354	-7 884	-8 628	-745	-8 644	-8 344		

Økonomisk vurdering

	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	19%	18%	16%	22%
Personalkostnadsgrad	82%	85%	85%	84%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	3%	5%	5%	6%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-4 505	-5 295	-2 484	-594
-5år (fvp)	-8 166	-2 035	-441	NA
-4år (fvp)	-5 295	-2 484	-594	NA
-3år (fvp)	-2 035	-441	-594	NA
-2år (fvp)	-2 484	-594	-594	NA
-1år (fvp)	-441	-594	-594	NA
Ambisjo nr	NA	NA	NA	NA
-6år (fvp)	NA	NA	NA	NA
-5år (fvp)	NA	NA	NA	NA
-4år (fvp)	NA	NA	NA	NA
-3år (fvp)	-798	-956	-537	NA
-2år (fvp)	-1 927	-537	-537	NA
-1år (fvp)	-956	-537	-537	NA
Ambisjo nr	NA	NA	NA	NA
EU-inntekter	NA	NA	NA	NA

Nordisk institutt for sjørett per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	
Inntekter	-12 417	-12 591	-12 471	120	-19 723	-20 153	
Inntekt fra bevilgninger	-12 121	-12 479	-12 331	148	-19 513	-19 943	
Eksterne inntekter og bidrag	-135	-15	0	15	0	0	
Salgs- og leieinntekter	-160	-96	-140	-44	-210	-210	
Personalkostnader	10 820	10 869	11 109	240	17 627	18 267	
Fast lønn	8 130	7 950	7 751	-199	12 299	12 745	
Timelønn og honorarer	27	5	0	-5	0	0	
Overtid	8	20	0	-20	0	0	
Feriepenger, AGA og pensjon	3 616	3 491	3 358	-133	5 521	5 521	
Offentlige refusjoner	-972	-638	0	638	0	0	
Andre personalkostnader	10	42	0	-42	0	0	
Driftskostnader	1 733	2 103	1 954	-149	2 930	2 580	
Kjøp av tjenester	1	109	0	-109	0	0	
Kurs, konferanser og reiser	344	551	310	-241	465	465	
Internhusleie	1 206	1 234	1 234	-0	1 850	1 850	
Andre driftskostnader	181	210	410	200	615	265	
Investeringer	65	67	47	-20	70	70	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	200	447	638	190	905	764	
Nettobidrag fra	-173	-943	-897	46	-1 395	-1 194	
eksternfinansierte prosjekter	428	519	784	265	1 206	557	
Egenandel	-16	-205	-428	-223	-643	-587	
Frikjøp	-585	-1 256	-1 253	3	-1 959	-1 164	
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Leiestad	-405	332	0	-332	0	0	
Prosjektavslutning	-404	65	0	-65	0	0	
Prosjektavslutning Bidrag	-1	267	0	-267	0	0	
Prosjektavslutning Oppdrag	-378	-164	-259	-96	-490	-430	
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-3 728	-4 195	-4 195	0	-4 195	-4 195	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 106	-4 358	-4 454	-96	-4 685	-4 625	

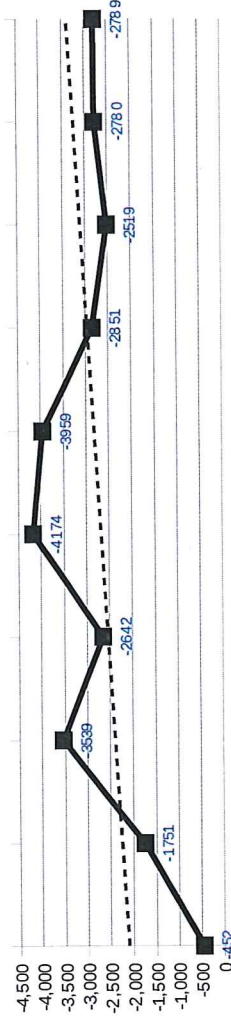
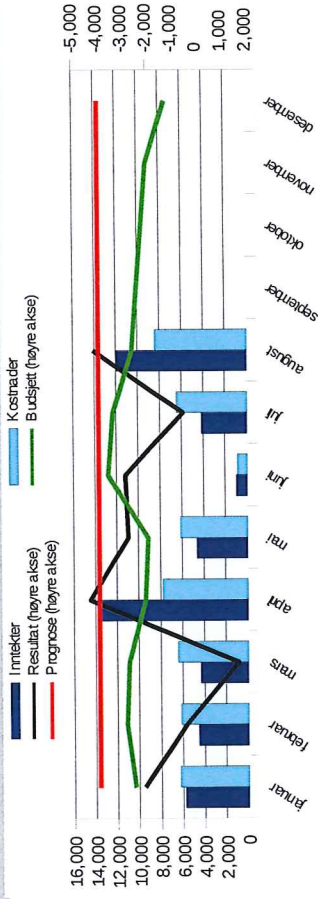
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Resultatgrad (res./inntekt)	18%	20%	22%	33%
Personalkostnadsgrad	84%	87%	87%	83%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	1%	3%	3%	8%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-5 976	-3 824	-4 156	-1 984	-1 907	-1 245	-908	NA

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

Økonomisk vurdering

Institutt for offentlig rett per august 2016

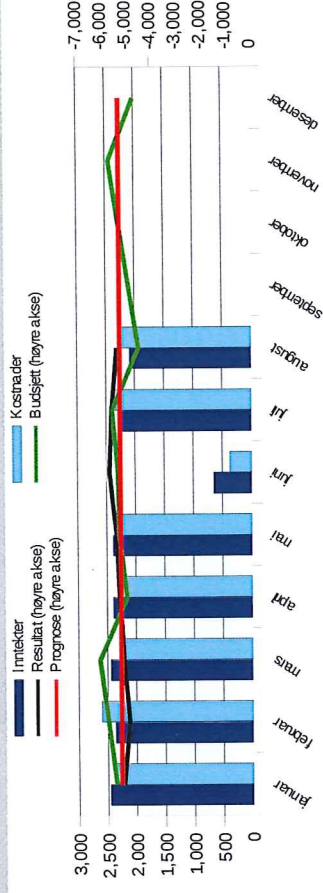
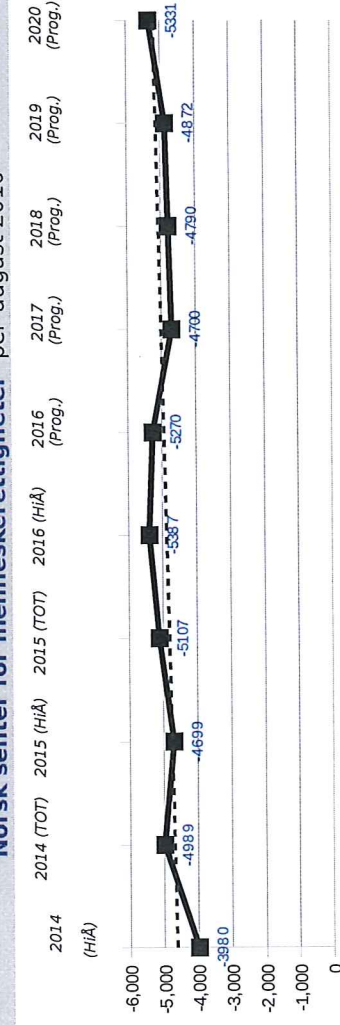


	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	0%	3%	4%	8%
Personalkostnadsgrad	83%	85%	83%	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	8%	9%	11%	10%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	2015	2016	2016	2016	2016
Regnskap (fvp) Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp) Årsbudsjett	Årsprognose	Årsprognose	Årsprognose
Inntekter	-43 597	-47 603	1 893	-70 413	-72 813
Inntekt fra bevilgninger	-32 989	-34 591	3 564	-48 386	-50 786
Eksterne inntekter og bidrag	-9 946	-12 149	-2 336	-21 727	-21 727
Salgs- og leieinntekter	-663	-864	664	-300	-300
Personalkostnader	34 720	38 347	-1 160	58 967	57 642
Fast lønn	24 369	27 683	-1 944	40 842	39 918
Timelønn og honorarer	264	227	-15	318	318
Overtid	99	67	-67	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	11 047	12 432	-1 225	17 778	17 377
Offentlige refusjoner	-1 397	-2 326	2 326	0	NA
Andre personalkostnader	339	264	-235	29	29
Driftskostnader	6 082	6 986	1 043	11 993	12 773
Kjøp av tjenester	399	233	-99	200	200
Kurs, konferanser og reiser	2 169	2 752	400	4 728	4 728
Internhusleie	2 597	2 655	-0	3 983	3 983
Andre driftskostnader	917	1 346	742	3 082	3 862
Investeringer	694	629	-629	0	150
Isolert mer-/mindreforbruk	-2 102	-1 642	1 147	547	-2 248
uten nettbidrag og prosjektavslutning	145	268	-68	365	431
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	1 028	529	446	1 464	1 233
Egenandel	-624	-268	-439	-1 060	-603
Friskjøp	-259	7	-75	-39	-200
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA
Leiestad	168	-157	490	500	500
Prosjektavslutning	168	-157	490	500	500
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-1 788	-1 532	1 569	1 411	-1 317
Overført fra i fjor	-1 751	-2 642	0	-2 642	-2 642
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-3 539	-4 174	1 569	-1 231	-3 959

Økonomisk vurdering

Norsk senter for menneskerettigheter per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose				
Inntekter	-13 425	-15 295	-15 222	73	-23 786	-23 216				
Inntekt fra bevilgninger	-13 268	-15 239	-14 822	416	-23 186	-22 716				
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0				
Salgs- og leieinntekter	-158	-56	-400	-344	-600	-500				
Personalkostnader	13 252	14 086	14 436	350	22 431	22 052				
Fast lønn	9 705	9 744	9 733	-11	15 189	15 057				
Tidslønn og honorarer	153	124	348	223	455	320				
Overtid	4	24	0	-24	0	NA				
Feriepenger, AGA og pensjon	4 442	4 404	4 332	-72	6 735	6 625				
Offentlige refusjoner	-916	-241	0	241	0	NA				
Andre personalkostnader	-136	32	24	-8	51	51				
Driftskostnader	3 218	3 099	4 085	987	6 173	5 473				
Kjøp av tjenester	75	94	200	106	300	300				
Kurs, konferanser og reiser	535	584	408	-176	657	657				
Internhusleie	1 931	1 975	1 931	-43	2 897	2 897				
Andre driftskostnader	677	447	1 546	1 099	2 320	1 620				
Investeringer	222	164	170	6	255	255				
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og	3 267	2 055	3 470	1 415	5 074	4 565				

Økonomisk vurdering

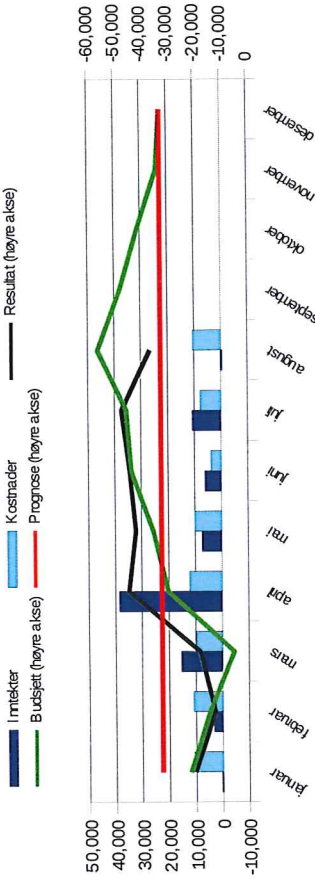
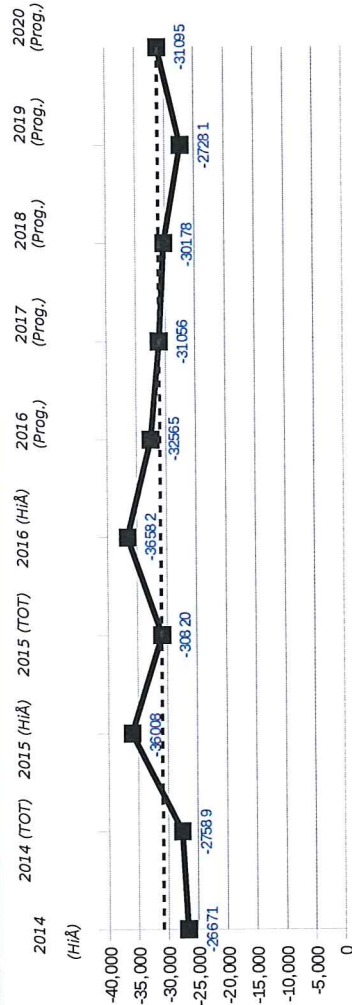
Indregnet	-8 703	-8 505	-11 084	-2 580	-17 031	-13 951
Overhead						
Løstest	NA	NA	NA	NA	NA	
Projektautslutning	-218	-57	-200	-143	-300	-300
Projektautslutning Bidrag	-218	-57	-200	-143	-300	-300
Projektautslutning Opdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	290	-280	613	893	435	-164
Overført fra i fjor	-4 989	-5 107	-5 107	0	-5 107	-5 107
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 699	-5 387	-4 494	893	-4 672	-5 270

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedsrappport for **august 2016**

12 JUR
og underliggende enheter

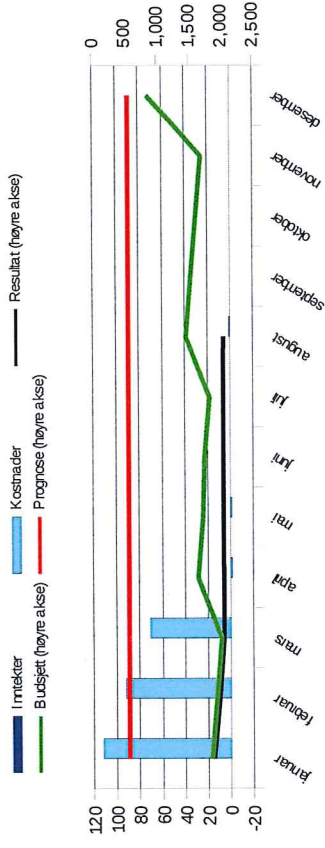
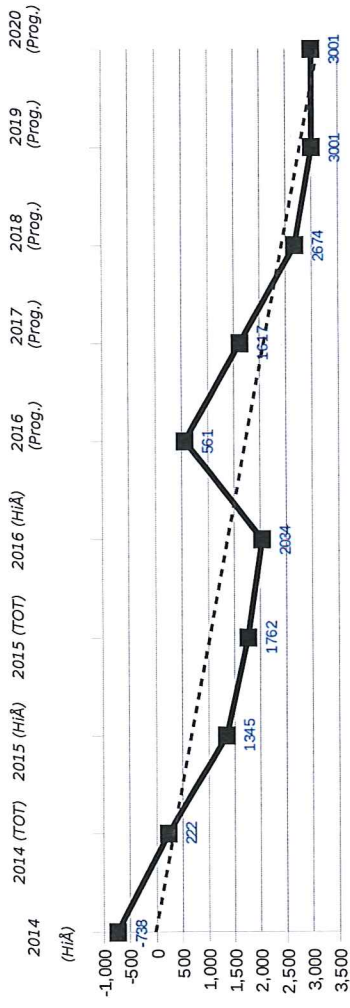


12 JUR per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Arvsbudsjett	Arvsprognose	
Inntekter	-78 180	-71 905	-98 222	-26 317	-112 648	-103 951	
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	-76 493	-71 261	-97 899	-26 638	-113 508	-103 331	
Salgs- og leieinntekter	-1 687	-644	-323	320	860	-620	
Personalkostnader	42 860	40 072	46 513	6 441	70 882	57 997	
Fast lønn	27 207	25 179	29 126	3 947	44 611	35 434	
Timelønn og honorarer	3 223	3 235	2 841	-394	4 098	4 098	
Overtid	18	14	0	-14	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	12 551	11 535	13 499	1 964	20 604	16 629	
Offentlige refusjoner	-1 224	-551	0	551	0	0	
Andre personalkostnader	1 085	660	1 046	386	1 569	1 837	
Driftskostnader	16 080	15 261	14 671	-590	22 048	27 304	
Kjøp av tjenester	875	930	423	-508	631	1 858	
Kurs, konferanser og reiser	13 758	12 342	7 327	-5 015	11 082	21 804	
Internutleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	1 448	1 988	6 921	4 933	10 334	3 641	
Investeringer	91	166	13	-152	20	150	
Årsresultat uten nettbidrag	-19 149	-16 407	-37 025	-20 619	-19 698	-18 501	
og prosjektavslutning							
Nettbidrag fra	10 585	10 548	11 535	987	17 956	16 297	
eksternfinansierte prosjekter							
Egenandel	-9 269	-9 359	-11 992	-2 633	-18 456	-14 189	
Frikjøp	2 543	3 156	3 736	580	6 150	5 296	
Overhead	17 311	16 751	19 791	3 040	30 262	25 191	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	177	98	0	-98	0	460	
Prosjektavslutning Bidrag	135	399	0	-399	0	460	
Prosjektavslutning Oppdrag	42	-301	0	301	0	NA	
Årsresultat	-8 388	-5 761	-25 490	-19 730	-1 742	-1 744	
Overført fra i fjor	-27 621	-30 821	-30 821	0	-30 821	-30 821	
Akkumulert resultat	-36 008	-36 582	-56 312	-19 730	-32 564	-32 565	

Det juridiske fakultet felles per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose			
Inntekter	0	0	-1 387	-1 387	-2 548	-1 670			
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0			
Eksterne inntekter og bidrag	NA	0	-1 387	-1 387	-2 548	-1 670			
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	0	0			
Personalkostnader	827	224	352	128	558	331			
Fast lønn	572	169	241	73	383	231			
Timelønn og honorarer	0	0	0	0	0	0			
Overtid	0	0	0	0	0	0			
Feriepenger, AGA og pensjon	252	71	104	34	166	100			
Offentlige refusjoner	0	-15	0	15	0	0			
Andre personalkostnader	3	0	7	7	10	0			
Driftskostnader	54	3	174	171	259	79			
Kjøp av tjenester	15	0	6	6	6	6			
Kurs, konferanser og reiser	34	0	163	163	245	65			
Internt husleie	0	0	0	0	0	0			
Andre driftskostnader	6	3	5	2	8	8			
Investeringer	0	0	0	0	0	0			
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	881	227	-860	-1 087	-1 731	-1 261			
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	184	45	549	504	826	60			
Egenandel	-75	NA	NA	NA	NA	NA			
Frikjøp	50	0	330	330	495	NA			
Overhead	210	45	219	174	331	60			
Leiestad	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			
Årsresultat	1 066	272	-311	-583	-905	-1 201			
Overført fra i for	279	1 761	1 761	0	1 761	1 761			
Akkumulert resultat	1 345	2 034	1 451	-583	856	561			

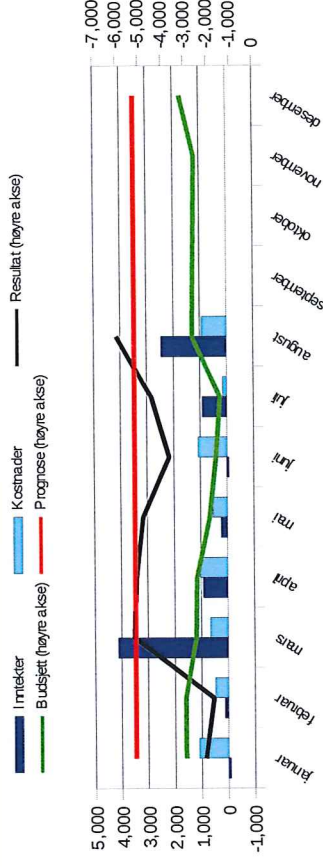
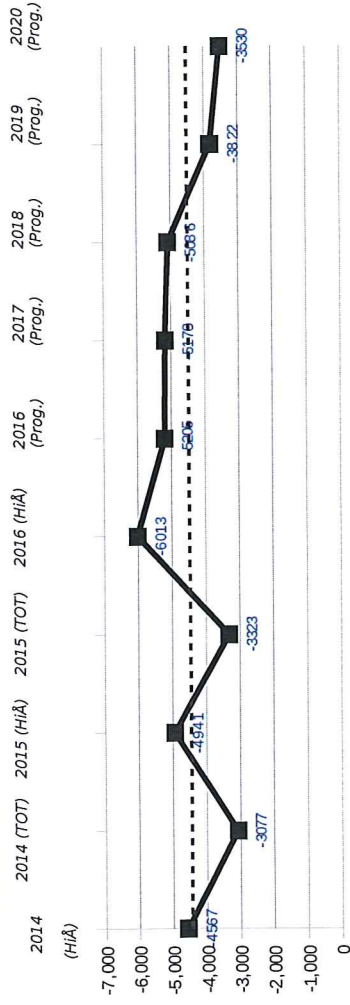
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	74%	-15%	-932%	NA
Personalkostnadsgrad	86%	95%	88%	99%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	14%	5%	12%	1%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-125	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	NA	-10 203	-109	-8 120	-1 302	-1 066	-272	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for kriminologi og rettsossologi per august 2016

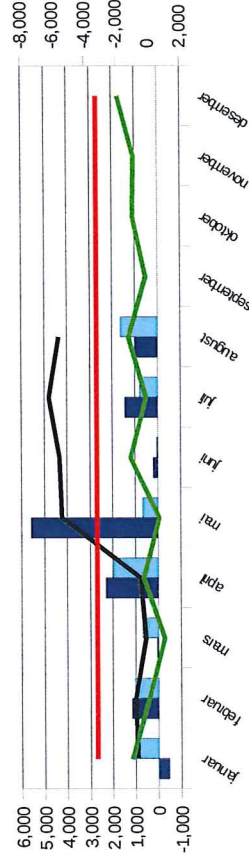
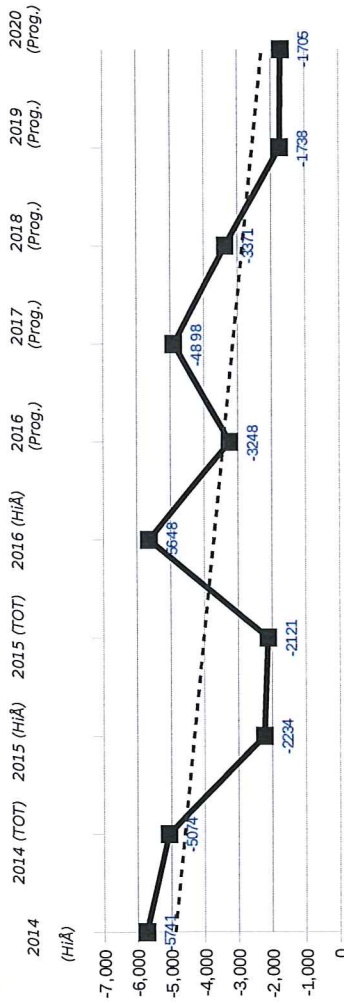


	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
(HiÅ)									
Inntekter									
Inntekt fra bevilgninger									
Eksterne inntekter og bidrag									
Salgs- og leieinntekter									
Personalkostnader									
Fast lønn									
Timelønn 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 nettobidrag og prosjektavslutning									
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter									
Egenandel									
Frikjøp									
Overhead									
Leiested									
Prosjektavslutning									
Prosjektavslutning Bidrag									
Prosjektavslutning Oppdrag									
Årsresultat									
Overført fra i fjor									
Akkumulert resultat									

	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	29%	51%	43%	70%
Personalkostnadsgrad	78%	82%	76%	71%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	18%	24%	29%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
-650	-259	NA	NA	NA
NFR-inntekter				
-650	-259	NA	NA	NA
-1år (fvp)	-2år (fvp)	-3år (fvp)	-4år (fvp)	-5år (fvp)
-90	NA	NA	NA	0
1år (fvp)	2år (fvp)	3år (fvp)	4år (fvp)	5år (fvp)
-264	NA	NA	NA	NA
Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr
NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per august 2016



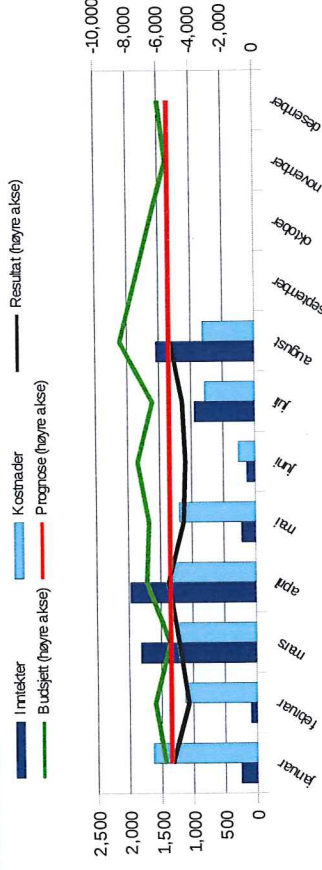
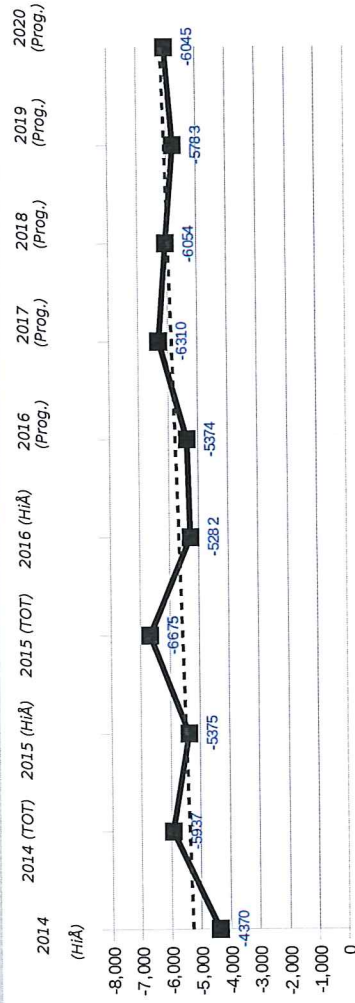
	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter								
Inntekt fra bevilgninger	-3 291	0	-10 022	-7 662	2 360	-13 244	-12 319	0
Eksterne inntekter og bidrag	-3 112	-9 973	-9 973	-7 662	2 311	-13 244	-12 319	0
Salgs- og leieinntekter	-179	-49	-49	0	49	0	0	0
Personalkostnader	3 576	3 118	4 773	4 773	1 656	7 574	5 112	0
Fast lønn	2 452	2 085	3 331	3 331	1 245	5 285	3 567	0
Timelønn og honorarer	84	105	0	0	-105	0	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	1 119	945	1 443	1 443	498	2 289	1 545	0
Offentlige refusjoner	-116	-90	-90	0	90	0	0	0
Andre personalkostnader	38	72	72	0	-72	0	0	0
Driftskostnader	847	1 408	1 808	1 808	399	2 573	2 206	0
Kjøp av tjenester	7	46	0	0	-46	0	0	0
Kurs, konferanser og reiser	550	1 163	1 194	1 194	32	1 723	1 363	0
Leiested	0	0	0	0	0	0	0	0
Internt husleie	290	200	613	613	413	850	843	0
Andre driftskostnader	64	3	0	0	-3	0	0	0
Investeringer	1 197	-5 493	-1 081	-1 081	4 412	-3 096	-5 001	0
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	1 922	1 809	1 970	1 970	161	3 321	3 414	0
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-946	-1 223	-1 388	-1 388	-165	-2 115	-2 321	0
Egenandel	1 004	1 286	1 504	1 504	218	2 501	2 662	0
Frikjøp	1 864	1 745	1 854	1 854	108	2 935	3 073	0
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0
Leiested	-280	157	0	0	-157	0	460	0
Prosjektavslutning	-320	40	NA	NA	NA	NA	NA	0
Prosjektavslutning Bidrag	2 840	-3 527	889	889	4 416	225	-1 127	0
Prosjektavslutning Oppdrag	-5 074	-2 121	-2 121	-2 121	0	-2 121	-2 121	0
Årsresultat	-2 234	-5 648	-1 232	-1 232	4 416	-1 896	-3 248	0
Overført fra i fjor								
Akkumulert resultat								

	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)				
Resultatgrad (res./inntekt)	41%	37%	25%	50%
Personalkostnadsgrad	83%	81%	90%	80%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	17%	19%	10%	20%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
Årsresultat	-4 505	-2 484	-594	NA

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

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	-5 678	-6 431	-9 166	-2 736	-10 920	-11 180		
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0		
Eksterne inntekter og bidrag	-3 576	-5 111	-8 416	-3 305	-10 170	-10 430		
Salgs- og leieinntekter	-2 103	-1 320	-750	570	-750	-750		
Personalkostnader	4 641	6 116	5 209	-908	8 265	8 180		
Fast lønn	3 198	4 446	3 634	-812	5 767	5 708		
Timelønn og honorarer	8	3	0	-3	0	NA		
Overtid	18	7	0	-7	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	1 410	1 928	1 574	-353	2 498	2 473		
Offentlige refusjoner	-1	-283	0	283	0	NA		
Andre personalkostnader	8	15	0	-15	0	NA		
Driftskostnader	683	610	1 014	404	1 599	2 401		
Kjøp av tjenester	66	0	0	0	0	NA		
Kurs, konferanser og reiser	455	534	759	225	1 139	1 055		
Internhusleie	0	0	0	0	0	0		
Andre driftskostnader	162	76	255	179	460	1 346		
Investeringer	0	0	0	0	0	0		
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-355	296	-2 943	-3 239	-1 056	-599		
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	550	1 430	1 151	-278	1 776	1 900		
Egenandel	-428	-519	-784	-265	-1 206	-992		
Frikjøp	16	205	428	223	643	587		
Overhead	962	1 743	1 507	-236	2 340	2 305		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	405	-332	0	332	0	NA		
Prosjektavslutning Bidrag	404	-65	0	65	0	NA		
Prosjektavslutning Oppdrag	1	-267	0	267	0	NA		
Årsresultat	601	1 393	-1 792	-3 185	720	1 301		
Overført fra i fjor	-5 976	-6 675	-6 675	0	-6 675	-6 675		
Akkumulert resultat	-5 375	-5 282	-8 467	-3 185	-5 956	-5 374		

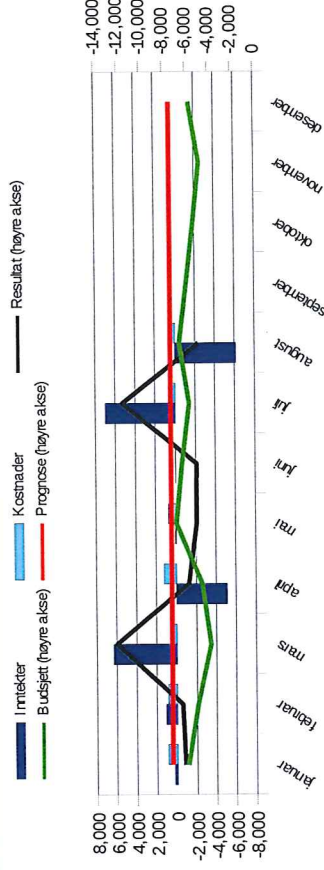
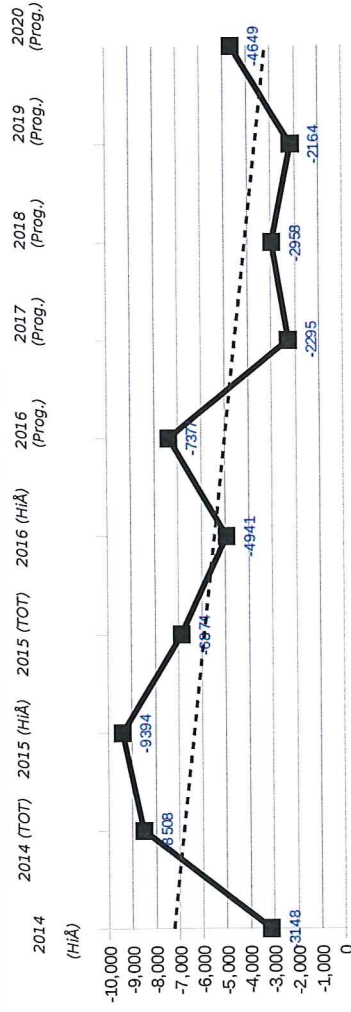
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	49%	53%	55%	76%
Personalkostnadsgrad	88%	84%	87%	97%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	12%	16%	13%	3%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-5 976	-3 824	-4 156	-1 984	-1 907	-1 245	-908	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

Institutt for offentlig rett per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	-5 682	-2 948	-5 975	-3 027	-7 884	-3 809		
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0		
Eksterne inntekter og bidrag	-5 483	-2 948	-5 975	-3 027	-7 734	-3 659		
Salgs- og leieinntekter	-198	0	0	0	-150	-150		
personalkostnader	3 465	2 992	3 503	511	5 113	3 298		
Fast lønn	2 502	2 031	2 444	413	3 567	2 301		
Timelønn og honorarer	3	148	0	-148	0	0		
Overtid	0	0	0	0	0	0		
Feriepenger, AGA og pensjon	1 110	864	1 059	195	1 545	997		
Offentlige refusjoner	-163	-58	0	58	0	0		
Andre personalkostnader	12	7	0	-7	0	0		
Driftskostnader	744	665	1 439	774	2 095	-1 269		
Kjøp av tjenester	8	28	40	12	60	60		
Kurs, konferanser og reiser	577	447	857	410	1 252	827		
Internhusleie	0	0	0	0	0	0		
Andre driftskostnader	159	190	542	352	784	-2 156		
Investeringer	0	0	0	0	0	0		
Arsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 472	709	-1 033	-1 742	-676	-1 780		
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	755	1 068	1 299	232	1 884	1 277		
Egenandel	-1 028	-529	-974	-446	-1 464	-627		
Frikjøp	570	600	707	107	1 060	603		
Overhead	1 214	996	1 567	570	2 288	1 302		
Leiestad	NA	NA	0	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	-168	157	0	-157	0	0		
Prosjektavslutning Bidrag	-168	157	0	-157	0	0		
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Arsresultat	-886	1 933	266	-1 667	1 208	-502		
Overført fra i fjor	-8 508	-6 874	-6 874	0	-6 874	-6 874		
Akkumulert resultat	-9 394	-4 941	-6 609	-1 667	-5 667	-7 377		

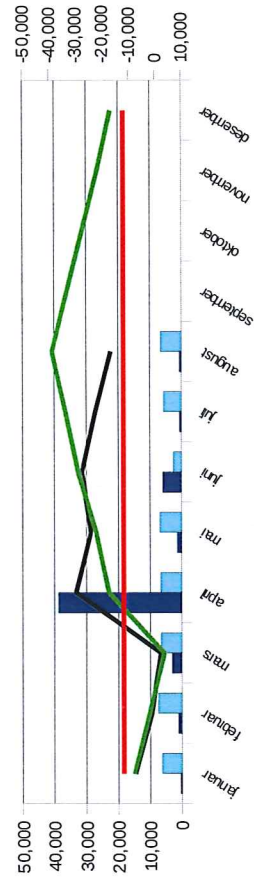
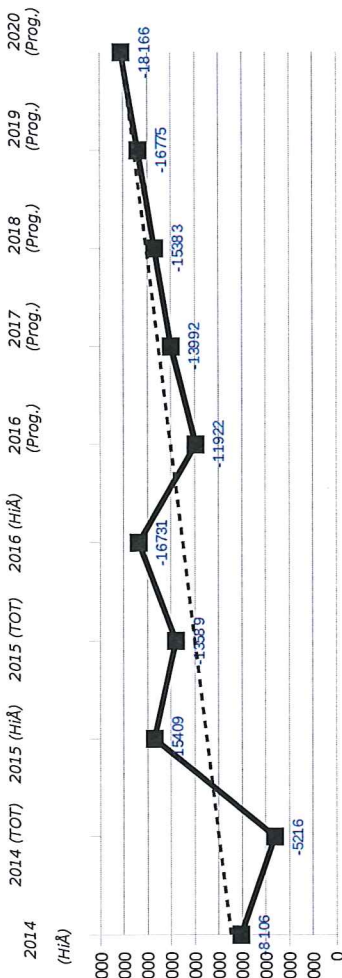
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	14%	61%	86%	142%
Personalkostnadsgrad	81%	69%	91%	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	19%	31%	9%	15%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-3 857	-3 333	-4 058	-3 291	-11 136	-12 082	-13 982	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for offentlig rett	NA	NA	NA	NA	NA	-1 806	-2 726	NA

Økonomisk vurdering

Norsk senter for menneskerettigheter per august 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	
Inntekter	-57 271	-44 011	-68 803	-24 792	-69 585	-65 285	
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	-59 558	-45 799	-70 120	-24 321	-72 235	-66 455	
Salgs- og leieinntekter	2 287	1 788	1 317	-471	2 650	1 170	
Personalkostnader	27 477	24 397	28 804	4 406	43 667	36 108	
Fast lønn	17 943	16 027	18 643	2 616	28 288	22 819	
Timelønn og honorarer	1 392	1 044	834	-210	1 251	1 251	
Overtid	0	2	0	-2	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	7 925	6 889	8 328	1 439	12 632	10 263	
Offentlige refusjoner	-764	-106	0	106	0	NA	
Andre personalkostnader	980	541	998	458	1 497	1 775	
Driftskostnader	12 804	10 989	9 250	-1 738	14 098	22 353	
Kjøp av tjenester	633	79	31	-48	47	1 194	
Kurs, konferanser og reiser	11 555	9 591	4 128	-5 463	6 389	18 043	
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	615	1 319	5 091	3 773	7 662	3 115	
Investeringer	17	0	0	0	0	0	
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-16 974	-8 625	-30 749	-22 124	-11 820	-6 824	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	6 612	5 426	5 552	126	8 682	8 491	
Egenandel	-6 490	-6 872	-8 623	-1 751	-13 343	-9 994	
Friskjøp	546	618	346	-272	877	857	
Overhead	12 556	11 679	13 829	2 149	21 148	17 628	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	218	57	0	-57	0	0	
Prosjektavslutning Bidrag	218	57	0	-57	0	0	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Årsresultat	-10 144	-3 143	-25 198	-22 055	-3 138	1 667	
Overført fra i fjor	-5 265	-13 589	-13 589	0	-13 589	-13 589	
Akkumulert resultat	-15 409	-16 731	-38 787	-22 055	-16 727	-11 922	

Økonomisk vurdering

	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	14%	33%
Personalkostnadsgrad	76%	75%	72%	77%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	24%	25%	28%	23%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
-2 957	-2 245	-2 100	-846	-67
NFR- inntekter	-2 957	-2 245	-2 100	-67
-1år (fvp)	-1år (fvp)	-1år (fvp)	-1år (fvp)	-1år (fvp)
-8	-8	-8	-8	-8
Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr
NA	NA	NA	NA	NA
Norsk senter for menneskerettigheter	-5	-263	NA	NA

Regnskap pr 31. august 2016

Tall i millioner

Bevilgningsfinansiert virksomhet

	Regnskap 31.08	Budsjett 31.08	Årsprognose Avgitt 19.09.2016
Overskudd fra 2015	-35,8	-35,8	-35,8
Inntekter	-182,7	-185,0	-288,0
Personalkostnader	147,6	151,2	238,1
Driftskostnader og investeringer	40,7	46,8	61,5
Årsresultat før bidrag fra EFP	5,6	13,0	11,6
Bidrag fra EFP	-10,3	-10,8	-15,1
Årsresultat	-4,7	2,2	-3,5
Akkumulert resultat	-40,5	-33,6	-39,3
herav internt prosjekt 000683	-0,9	-	-0,8
herav Basis	-39,6	-33,6	-38,5
	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon

Overskudd underliggende enheter

Tall i 1.000

	Regnskap 31.08	Budsjett 31.08	Årsprognose Avgitt 19.09.2016
herav IKRS	-1 992	-772	-1 511
herav Juss Buss	-432	-430	-430
herav IFP	-7 884	-8 628	-8 074
herav NIFS	-4 358	-4 454	-4 571
herav IOR	-1 190	-542	-927
herav SFF	-2 117	-2 063	-2 195
herav SMR	-5 387	-4 495	-5 003
herav Fak.adm	-16 316	-12 159	-15 810
Internt prosjekt 000683	-867	-	-800
Sum	-40 543	-33 543	-39 321

Regnskap pr 31. august 2016

Tall i millioner	Eksternt Finansierte Prosjekter (EFP)		
	Regnskap 31.08	Budsjett 31.08	Årsprognose Avgitt 19.09.2016
Overskudd fra 2015	-30,8	-30,8	-30,8
Inntekter	-71,9	-98,2	-101,9
Personalkostnader	40,1	46,5	60,1
Driftskostnader og investeringer	15,4	14,7	27,2
Nettobidrag fra EFP til basis inkl prosjektavslutninger	10,6	11,5	15,1
Akkumulert "likviditetsoverskudd"	-36,6	-56,3	-30,3

EFP pr institutt

herav IKRS inkl JussBuss	-6,0	-2,7	-5,0
herav IFP	-5,6	-1,2	-5,0
herav NIFS	-5,3	-8,4	-4,6
herav IOR inkl SFF	-4,9	-6,6	-4,8
herav SMR	-16,8	-38,8	-11,5
Crimmigration (EU-prosjekt på 120010)	2,0	1,4	0,6
	-36,6	-56,3	-30,3

Tall i hele 1.000

Overhead (OH): Prosjektens betaling for bruk av infrastruktur på institutt og fakultet