

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 1/2017

Møtedato: 13.02.2017

Dato: 25.01.2017

J.nr.: 2017/1402

Årsregnskap 2016

Regnskap pr 31. desember 2016 legges med dette frem for styret ved Det juridiske fakultet. Saken består av UiOs økonomirapporter («styringskart») for Basisregnskapet og Eksternt finansiert virksomhet (EFP), ledelsesvurdering og økonomirapportering utarbeidet for universitetsledelsen samt oppsummerende styrerepresentasjon.

Fakultetsstyret behandlet regnskap for 1. tertial på møtet 13. juni og regnskap for 2. tertial 17. oktober 2016.

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 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19.09.2016 Årsprognose 31.12
Mindreforbruk fra 2015	-35,8	-35,8	-35,8
Inntekter	-286,7	-288,2	-288,0
Personalkostnader	242,8	241,1	238,1
Driftskostnader og investeringer	65,5	70,3	61,5
Årsresultat før bidrag fra EFP(*)	21,6	23,2	11,6
Nettobidrag fra EFP inkl. prosjektavslutninger	-16,2	-16,8	-15,1
Årsresultat	5,4	6,4	-3,5
Akkumulert resultat	-30,4	-29,4	-39,3
herav internt prosjekt 000683	-0,4	0	-0,8
herav Basis	-30,0	-29,4	-38,5

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

(*): EFP = Eksternt finansierte prosjekter.

Samlet traff opprinnelig budsjett godt i forhold til årsregnskapet, mens det oppstod avvik i siste offisielle prognose. Disse avvikene skyldes i hovedsak:

Inntektssiden og nettobidrag:

- Privatistinntektene viste en nedgang i 2. halvår.
- Økningen i andre inntekter uteble.
- Nedgangen i prosjektaktiviteten ble mindre enn forventet.
- Inntekt til dekning av avskrivning budsjetteres ikke, tilsvarende under «Driftskostnader» nedenfor.

Personalkostnader:

- Fem professoropptrykk ble dyrere enn beregnet.
- Den lokale effekten av lønnsoppgjøret ble noe høyere enn antatt.
- Overestimerte NAV-refusjoner.
- Overtid inkludert sosiale kostnader.
- Samleposten «Andre personalkostnader».
- Noe høyere avsetning til eksamen- og sensurkostnader.

Driftskostnader:

- Ny husleie JussBuss underestimert.
- Bedømmelse ved vitenskapelige ansettelser og disputaser ble lavere enn budsjettet.
- Avskrivning budsjetteres ikke, se tilsvarende på «Inntektssiden» ovenfor.



For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

Tabell 2, Regnskap bevilgningsfinansiert virksomhet, underliggende enheter

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19 09 2016 Arspåprognose 31.12
IKRS	-1.503	-581	-1.511
JussBuss (*)	-435	-430	-430
IFP	-7.870	-8.644	-8.074
NIFS	-4.091	-4.685	-4.571
IOR	-701	-149	-927
SFF (**)	-629	-1.081	-2.195
SMR	-4.427	-4.672	-5.003
Fakultetsadministrasjonen	-10.349	-9.251	-15.810
Sum Basis	-30.005	-29.493	-38.521
internt prosjekt 000683	-413	-	-800
Sum bevilgningsfinansiert virksomhet	-30.418	-29.493	-39.321

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

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

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

Hovedpunktene i enhetenes økonomiske utvikling:

IKRS: Inntekter fra ekstern undervisning samt underforbruk på driftsmidler/stimuleringsmidler har økt det økonomiske handlingsrommet på instituttet. Nye prosjekter gir 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 har økt. Noe lavere driftsinntekt fra prosjektene enn tidligere år. For øvrig god økonomistyring og målrettet pengebruk.

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

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

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

Prosjekt «211644 Bidrag fra Statnett – fagområde energirett» vil bli gjort opp mot basis med et underskudd på om lag 600.000 kroner.

IOR: Trenden med økt aktivitet i underliggende SFF fortsatte også i T3, noe som genererte større inntekt til instituttets basis. Inntekten fra SFF utgjorde 4,2 millioner kroner, hvorav cirka 1 million ble omfordelt til fakultetet. Samlet mindreforbruk på 0,7 millioner illustrerer instituttets økonomiske avhengighet av SFFen.

Instituttet må tilføre sin øvrige prosjektportefølje løpende driftsmidler, samtidig som prosjekt «143708 Sustainable tax» forventes avsluttet mot basis med et underskudd på 500.000-700.000 kroner.

SFFens basisøkonomi er etter retningslinjer fra UiO avregnet mot NFR-prosjektet. Basisregnskapet og underliggende avregningsprosjekt viser et mindreforbruk på 6,6 millioner kroner, ned fra 9,7 millioner ved forrige tertialavslutning. SFFen har dermed trolig nådd aktivitetstoppen innenfor rammen av dagens økonomi.

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

regnskapsmessig avsluttet mot basis i T1 2017. UiO sentralt undersøker med NFR om «avregningsprosjektet» dekker underskuddet. Hvis ikke, må dette dekkes av ordinære basismidler.

SFFen står uten underliggende prosjekter.

Våren 2017 innledes evalueringen av SFFen med sikte på fem nye driftsår. Dersom dette ikke innvilges bortfaller inntekten til IOR og fakultetet, samtidig som basis må overta finansieringen av flere vitenskapelige stillinger. Dette utgjør fakultetets største økonomiske risiko. Senterledelsen anser imidlertid muligheten for forlengelse som meget gode.

SMR: Som tidligere har senteret god økonomi. Imidlertid påvirkes basisregnskapet av mottatte omstillingsmidler (4,5 millioner) som delvis er brukt og forskuddsbetaling for professor II (0,7 millioner kroner) som tiltrådte nå i høst.

Av dagens prosjektportefølje videreføres syv prosjekter inn i 2017, hvorav UD-avtalen foreløpig ikke er formelt underskrevet. Bidraget til basis reduseres tilsvarende.

Fakultetsadministrasjonen: Av tekniske årsaker er alle offentlige refusjoner budsjettert på fakultetsadministrasjonen, mens de fortløpende bokføres der folk er ansatte. Utover dette skyldes budsjettavviket noe overestimerte inntekter og høyere husleie. Av feilbudsjetteringen på husleie trekker vi med oss 0,5 millioner kroner årlig inn i langtidsbudsjettet.

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

Høsten 2016 ble det innvilget fem professoropprykk, samtidig som ytterligere 10 har søkt om slikt opprykk. Dette er et vesentlig taktskifte i forhold til tidligere to til fire årlige opprykk. Hvert opprykk har en årlig kostnadsramme (lønn og sosiale kostnader) på 250.000 til 300.000 kroner. Det er ikke tatt høyde for 10 nye opprykk langtidsbudsjettet, og effekten kan bli 10-12 millioner kroner for planperioden.

Samlet vurdering av basisøkonomien:

Fakultetets basisøkonomi har utviklet seg svakere fra 2. til 3. tertial, men er fortsatt på budsjettert nivå fra høsten 2015.

Fornyelse av prosjektporteføljen, fem nye driftsår på SFFen og kontroll på personalkostnadene vil være de viktigste driverne for god økonomi i 2017 og fremover. Fakultetets økonomiske handlingsrom avhenger av disse faktorene.

Regnskap for Eksternt finansiert virksomhet (EFP)

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

Tabell 3, EFP-regnskapet, Det juridiske fakultet samlet

Tall i millioner kroner	Regnskap 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19.09.2016 Arspåregning 31.12
Mindreforbruk fra 2015	-30,8	-30,8	-30,8
Inntekter	-91,9	-112,6	-101,9
Personalkostnader	61,1	70,8	60,1
Driftskostnader og investeringer	25,9	22,1	27,2
Nettobidrag fra EFP til Basis, inkl prosjektavslutninger	16,7	18,0	15,1
Sum EFP	-19,0	-32,5	-30,3

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

Nedgangen i prosjektlikviditeten skyldes Nordem, som fra 1. januar er overført til Flyktninghjelpen, og den nevnte aktivitetsøkningen på Senter for fremragende forskning. Likviditeten i øvrig prosjektportefølje er som forventet.

Viktige utviklingstrekk ved prosjektvirksomheten i 3. tertial:

- Samlet aktivitet er noe lavere enn opprinnelig budsjett, men som forventet i siste prognose.
- Alle store prosjektsøknader ble enten avslått eller utsatt i T3.
- Søkeaktiviteten er positiv, med konkrete prosjektplaner mot NFR, FRIPRO og EU.
- UD-avtalen 2017 er ikke undertegnet. Inntekten fra denne utgjør 95 % av SMRs eksisterende prosjektportefølje.
- Generelt er det en tendens mot færre og større prosjekter, typisk store NFR-prosjekter, EU-prosjekter og SFF. Dette medfører på sin side:
 - Krav til større faglige enheter og ressurser bak hver søknad, ofte på tvers av instituttene.
 - Krav til bredere faglig – administrativt samarbeid, både i søkefasen og i prosjektets driftsfase.
 - Store positive økonomiske konsekvenser dersom et prosjekt går inn, og tilsvarende negative hvis søknaden feiler.

Kommentarer til instituttenes prosjektporteføljer:

IKRS: Instituttet har en prosjektportefølje som skaper tilfredsstillende inntekter til basis, samtidig som det har nye søknader på gang. Herunder en EU-søknad. Bra.

IFP: Bra aktivitet i perioden, men mange prosjekter er avsluttet. Flere større søknader på gang. Behov for nye prosjekter.

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

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

IOR: Fortsatt begrenset prosjektaktivitet. Prosjektaktiviteten har imidlertid tatt seg litt opp, og instituttet er med på en stor NFR søknad. IOR andel av «BigMed» kan bli inntil 4 millioner kroner fordelt over prosjektperioden.

SFFen med underliggende prosjekter bidro brutto med 4,2 millioner (OH minus egenandel) til basisøkonomien i 2017, en økning på 1,1 millioner fra 2015 og 1,7 million høyere enn i 2014. Trenden forventes å flate ut eller øke svakt i 2017.

SFFen (stedkode 120510) har NFR og UiO som økonomiske bidragsytere. Aktiviteten har økt i perioden, og det høye aktivitetsnivået forventes å vedvare i 2017. SFFens to underliggende prosjekter er nå avsluttet, og det jobbes med nye prosjektsøknader.

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

SMR: Nordem-porteføljen, som utgjorde om lag 40 % av fakultetets samlede prosjektaktivitet og cirka 15 % av overheadinntekten til basis i 2017, er nå overført til Flyktninghjelpen.

Av nåværende prosjektportefølje videreføres UD-porteføljen og to andre prosjekter inn i 2017. Ny prosjektaktivitet er en forutsetning for å opprettholde dagens aktivitet på senteret. Dette gjelder også basisaktiviteten.

Fakultetsadministrasjonen: Prosjekt «200943 Klarspråk» er under oppstart, og vil gi vesentlige bidrag til fakultetets økonomi i årene fremover.

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

Samlet vurdering av prosjektøkonomien:

Fakultets prosjektportefølje hadde totalt sett god økonomi i 2016, og bidro godt inn i basisøkonomien. Langtidstrenden med større risiko knyttet til prosjektporteføljen fortsatt imidlertid i T3:

- Antall nye prosjekter oppveide ikke for de som ble avsluttet.
- Den ønskede utfasingen av Nordem medfører lavere overhead til basis.
- Dagens aktivitetsnivå på IOR og SMR er helt avhengig av SFFen og UD-avtalen.
- Fire prosjekter forventes avsluttet med underskudd på til sammen vel 3 millioner kroner. Erfaringsmessig avsluttes andre prosjekter med overskudd, nettoeffekten blir derfor lavere.

Konklusjon:

Samlet vurderer vi fakultetets økonomi som tilfredsstillende, men med den nyanseringen som fremkommer ovenfor. Dersom fremtidig ambisjonsnivå skal opprettholdes, må SFFen oppnå fem nye driftsår og prosjektporteføljen må styrkes. Samtidig er kostnadskontroll viktig, herunder kontroll på personalkostnadene.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret vedtar det fremlagte årsregnskapet.

Vedlegg:

- 1: Ledelsesvurdering og Økonomirapportering T3 utarbeidet for universitetsledelsen.
- 2: Oppsummerende styrepresentasjon
- 3: Økonomirapport, Basis (UiOs «styringskart»)
- 4: Økonomirapport, Prosjekt (UiOs «styringskart»)

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

Ledelsesvurdering

1. Vurdering av økonomisk utvikling

Som det fremgår av vår leveranse 15.12. er det i forventet langtidsbudsjett en utvikling fra mindreforbruk til årlige merforbruk i årsresultat, og en gradvis reduksjon av akkumulerte midler. Endringen skyldes i hovedsak økte kostnader gjennom stillingsplanen for vitenskapelige stillinger, som er et viktig ledd i arbeidet for å styrke studiekvalitet. Bevilgningen fra UiO til fakultetet er redusert i 2017, og det forventes en videreføring av denne reduksjonen for etterfølgende år.

Regnskapsresultatet for 2016 ble et merforbruk på ca. 5 mill. kr og er noe svakere enn forutsatt i siste prognose som var et overskudd på ca. 5 mill. kr. Siden leveransen av siste prognose er det også avdekket at fakultetet vil få et stort antall professoropptrykk kommende år. Dette er ikke hensyntatt i gjeldende langtidsbudsjett, og indikerer at nedbyggingen av akkumulerte midler vil gå noe raskere enn forventet i langtidsbudsjettet.

Dersom handlingsrommet viser seg å øke igjen, ønsker fakultetsledelsen å bruke dette til ytterligere styrking av faste vitenskapelige stillinger, primært rettet mot masterstudiet i rettsvitenskap. Tilsvarende er det mulig å reversere deler av stillingsplanen dersom en motsatt utvikling med redusert handlingsrom oppstår.

Det er også pr dags dato ikke avklart forlengelse av SFF PluriCourts. Dette forventes avgjort i løpet av 2017, og representerer derfor inntil videre en usikkerhet. Det har vært en stor økning i antallet stipendiatstillinger som nå er langt høyere enn måltallet. Fakultetsledelsen ønsker å redusere bruken av stipendiatstillinger og vil sette i gang et arbeid for å komme nærmere måltallet. Øvrige usikkerhetsfaktorer i langtidsbudsjettet er beskrevet i fakultetets leveranse 15.12 og er knyttet til:

- Bevilgning
- Eksternt finansiert virksomhet og nettobidrag
 - Spesielt EU-prosjekter
- Kostnader til nybygg og følgekostnader

Dato: 30.januar 2017

Dag Michalsen

Dekan

Benedicte Rustad

Fakultetsdirektør



Ledelsesvurdering

1. Årsplan 2017-2019

Årsplanen for 2017-2019 bygger på årsplanen for 2016-2018 og status for gjennomføring av denne pr 2. tertial, samt UiOs årsplan. Hovedområder, hovedprioriteringer og tiltak ble behandlet av fakultetsstyret i oktober, mens øvrig detaljering av planen i form av aktiviteter, milepæler, resultatmål m.m. er innarbeidet etter styrets behandling i oktober, og legges frem for styret til orientering i desember.

Fakultetet har 25 tiltak knyttet til 7 forskjellige hovedprioriteringer i årsplanen. 12 av tiltakene er knyttet til tiltak i UiOs årsplan 2017-2019. I tillegg er der 13 egne tiltak. Hovedprioriteringene er skissert slik innen UiOs hovedområder:

UiOs hovedområde	Utdanning	Forskning	Samfunnskontakt	Organisasjon og støttefunksjoner
Fakultetets hovedprioriteringer	Læringsmiljø	Rekruttering	Samfunnskontakt, innovasjon og formidling	Areal og samlokalisering
		Eksternt finansiering		Organisasjonsutvikling
		Toppforskning		

Innen Utdanning/Læringsmiljø har fakultetet en rekke tiltak som skal forbedre studiekvaliteten, som fortsatt er fakultetets viktigste overordnede prioritering i strategien og planperioden.

Innen Forskning er det 2 nye hovedprioriteringer i planen:

- Rekruttering: med tiltak for å forbedre rekrutteringsprosesser og styrke enkeltfag
- Toppforskning: med tiltak for å styrke tverrfaglig samarbeid; internt, på UiO, og internasjonalt.

Innen samfunnskontakt er det blant annet et nytt tiltak som støtter opp under UiOs tiltak innen innovasjon.

Innen Organisasjon og støttefunksjoner er det en ny hovedprioritering: Organisasjonsutvikling, med tiltak for å forbedre ressursutnyttelse og beredskap.

Årsplan 2017-2019 for juridisk fakultet med alle tiltak og detaljering i aktiviteter, milepæler, resultatmål m.m. følger vedlagt i eget dokument.

2. Vurdering av prognoser 2017-2021

Som det fremgår av tabellene i vedlagt økonomirapport er det i forventet langtidsbudsjett en utvikling fra mindreforbruk til årlige merforbruk i årsresultat, med underskudd fra og med 2017, og en gradvis reduksjon av akkumulerte midler. Endringen skyldes i hovedsak økte kostnader gjennom stillingsplanen for vitenskapelige stillinger. Bevilgningen fra UiO til fakultetet er redusert i 2017, og det forventes en videreføring av denne reduksjonen for etterfølgende år.



Nivået på akkumulerte midler ved slutten av perioden tilsvarer ca 1% av samlet omsetning i 5-årsperioden og vurderes som en fornuftig minstenivå for buffer i forhold til endringer. Utviklingen de seneste år har likevel vist at det har oppstått et noe større handlingsrom enn forventet. Dersom handlingsrommet viser seg å øke igjen, ønsker fakultetsledelsen å bruke dette til ytterligere styrking av stillingsplanen, primært rettet mot masterstudiet i rettsvitenskap.

I langtidsbudsjettet er det usikkerhet knyttet til inntektsrammen. Vi vet pr i dag ikke om rammereduksjonen i bevilgningen for 2017 videreføres, økes, eller reduseres i etterfølgende år. I prognosen er det forutsatt at den videreføres.

Det er også usikkerhet knyttet til eksternt finansiert virksomhet og nettobidrag til basisvirksomhet. Det er budsjettet relativt optimistiske anslag for fremtidige prosjektinntekter på instituttene, mens dette er balansert ved å justere ned på fakultetsnivået. Spesielt er det usikkerhet og risiko ved EU-prosjekter; aktive og fremtidige.

3. Andre vesentlige kommentarer

Høsten 2016 har universitetsledelsen satt i gang en egen sak med oppfølging av universitetsstyrets vedtak i 2008 om reduserte opptaksrammer ved masterstudiet i rettsvitenskap. Resultatet av dette arbeidet vil bli klart tidlig i 2017.

Et annet vesentlig forhold er en eventuell realisering av nybygg og eventuelle kostnader for fakultetet knyttet til denne saken; både til nybygg og følgekostnader for eksisterende bygg. Dette er ikke hensyntatt i langtidsbudsjettet.

Dato: 14.12.2016

Dag Michalsen

Dekan

Benedicte Rustad

fakultetsdirektør

Økonomirapportering

Samlet utviklet økonomien seg som forventet i opprinnelig budsjett, men ble noe svakere enn i siste prognose.

For første gang på 9 år viser bevilgningsfinansiert virksomhet underskudd i et enkeltår, samtidig som nettobidraget fra prosjektporteføljen ble 0,5 millioner kroner lavere enn i 2015.

Vurdering av økonomisk situasjon

Bevilgningsfinansiert virksomhet ble gjort opp med et samlet mindreforbruk 30,4 millioner kroner, mens 2016 isolert medførte et merforbruk på 5,4 millioner. Dette er i tråd med opprinnelig budsjett, men er 10 millioner svakere enn i T2-prognosen og det som er lagt til grunn i langtidsbudsjettet (LTB). Hovedavvikene i forhold til prognose skyldes:

- Overestimering av privatistinntekter og øvrige inntekter.
- Underestimerte personalkostnader (4,5 millioner) knyttet til vitenskapelige stillinger, lokalt lønnsoppgjør, bilagslønn og øvrige personalkostnader.
- Underestimert husleieøkning på JussBuss sitt nye bygg med 0,8 millioner. Av dette drar vi med oss 0,5 millioner kroner årlig i feilberegnete kostnader inn i LTB.
- Lavere nettobidrag fra prosjektporteføljen.
- Noe høyere driftskostnader spredt på flere mindre enkeltposter.

Samlet påvirker disse forholdene resultatet ved utgangen i LTB-perioden med cirka 12,5 millioner kroner, fordelt på 10 millioner i resultateffekt 2016 og 2,5 millioner i husleieeffekt JussBuss.

Andre forhold som kan påvirke LTB:

- Det ble høsten 2016 søkt om 10 professoropprykk. Erfaringsmessig har hvert opprykk en årlig kostnadsside på 250.000 til 300.000 kroner. Dette er ikke hensyntatt i LTB.
- Av fakultetets større prosjektsøknader ble samtlige avslått eller utsatt i T3, noe som reduserer muligheten til å oppnå antall budsjetterte nye prosjekter i 2017.
- Fakultetets SFF skal opp til vurdering for fem nye driftsår. Så langt har vi ingen indikasjoner på at en forlengelse ikke vil bli innvilget, men et eventuelt avslag vil påvirke prosjektinntekten til basis vesentlig så vel som at forpliktelsene til faste ansatte vil øke.

Samlet er basisøkonomien noe svekket i perioden, samtidig som summen av fremtidig økonomisk risiko har økt.

Standardtabell Bevilgningsfinansiert virksomhet:

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-288 091 294	-286 777 704
Personalkostnader	231 921 206	242 846 587
Driftskostnader	59 151 992	60 834 594
Investeringer	5 418 606	4 745 038
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	8 400 509	21 648 516
Nettobidrag	-16 743 929	-16 110 061
Prosjektavslutning	-55 069	-136 295
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-8 398 489	5 402 160
Overført fra i fjor	-27 422 269	-35 820 758
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-35 820 758	-30 418 598

Av økning i personalkostnader fra 2015 til 2016 utgjør lønnsoppgjøret cirka 6 millioner og vitenskapelige nyansettelser om lag 5 millioner (Forsteamanuensis og postdoktorer stillinger).

Eksternt finansiert virksomhet (EFP) viser et mindreforbruk på 19 millioner kroner, mot budsjett og prognose på om lag 32 millioner. Avviket skyldes i hovedsak avviklingen av Nordem-porteføljen som etter avtale med Utenriksdepartementet og Flyktninghjelpen ble annerledes enn forutsatt (helt uproblematisk), og merforbruk på SFFen som trekker av overskuddet i underliggende NFR-prosjekt. Sistnevnte er positivt da det gjenspeiler økt aktivitet og merinntekter i form av overhead til vertsinstituttet.

Samlet ser vi derfor ingen nye negative utviklingstrekk i eksisterende prosjektportefølje i T3.

Fra tidligere er det imidlertid knyttet følgende økonomiske utfordringer til prosjektporteføljen:

- To ERC-prosjekter er forventet avsluttet med inntil 2 millioner kroner i underskudd. Dette er i stor grad knyttet til sterk kronekurs på tidspunktet for utbetaling av prefinansieringen. Som tidligere anbefaler vi UiO å se på ordninger som reduserer denne risikoen i fremtiden, alternativt at UiO sentralt påtar seg eventuelle agiotap.
 - Vi er i dialog med UiO sentralt om underskuddsdekning av «MultiRights» via SFFen. Dersom dette viser seg umulig må inntil 1,4 millioner kroner dekkes over fakultetets ordinære basisvirksomhet, noe som i så fall ikke er budsjettet.
- Fakultetet har inntil tre andre aktive prosjekter hvor det kan oppstå underskudd.
 - Dette er ikke budsjettet, men den samlede risikoen en begrenset.

Prosjektporteføljen bidrar fortsatt godt til basis, dog med de nyanseringer som fremkommer over. LTB forutsetter en viss tilflyt av nye (større) prosjekter. Tilgangen på slike prosjekter i T3 var ikke tilfredsstillende.

Standardtabell Eksternt finansiert virksomhet:

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-119 579 700	-91 916 494
Personalkostnader	69 289 459	61 163 471
Driftskostnader	30 015 188	25 722 500
Investeringer	285 409	165 703
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-19 989 644	-4 864 820
Nettobidrag	16 734 862	16 505 068
Prosjektavslutning	55 069	136 295
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-3 199 714	11 776 543
Overført fra i fjor	-27 620 613	-30 821 427
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-30 820 326	-19 044 884

Konklusjon: Samlet vurderer vi fortsatt fakultetets økonomiske situasjon som tilfredsstillende, men dersom de nevnte fremtidige kostnadsøkninger og risikoen på inntektssiden slår til, bør planene om vitenskapelige nyansettelser revurderes.

Regnskap pr 31. desember 2016

Tall i millioner

Bevilgningsfinansiert virksomhet

	Faktisk Regnskap 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19.09.2016 Årsprognose
Overskudd fra 2015	-35,8	-35,8	-35,8
Inntekter	-286,7	-288,2	-288,0
Personalkostnader	242,8	241,1	238,1
Driftskostnader og investeringer	65,5	70,3	61,5
Årsresultat før bidrag fra EFP	21,6	23,2	11,6
Bidrag fra EFP (*)	-16,2	-16,9	-15,1
Årsresultat	5,4	6,3	-3,5
Akkumulert resultat	-30,4	-29,5	-39,3
herav internt prosjekt 000683	-0,4	-	-0,8
herav Basis	-30,0	-29,5	-38,5
(*) : Kan avvike i forhold til kostnaden på EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetoverskridende.	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon

Resultat underliggende enheter

Tall i 1.000

	Faktisk Regnskap 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19.09.2016 Årsprognose
herav IKRS	-1 503	-581	-1 511
herav Juss Buss	-435	-430	-430
herav IFP	-7 870	-8 644	-8 074
herav NIFS	-4 091	-4 685	-4 571
herav IOR	-701	-149	-927
herav SFF	-629	-1 081	-2 195
herav SMR	-4 427	-4 672	-5 003
herav Fak.adm	-10 349	-9 251	-15 810
Internt prosjekt 000683	-413	-	-800
Sum	-30 418	-29 493	-39 321

Regnskap pr 31. desember 2016

Tall i millioner

	Eksternt Finansierte Prosjekter (EFP)		
	Faktisk Regnskap 31.12	Avgitt desember 2015 Budsjett 31.12	Avgitt 19.09.2016 Årsprognose
Overskudd fra 2015	-30,8	-30,8	-30,8
Inntekter	-91,9	-112,6	-101,9
Personalkostnader	61,1	70,8	60,1
Driftskostnader og investeringer	25,9	22,1	27,2
Nettobidrag fra EFP til basis (*)	16,7	18,0	15,1
Akkumulert "likviditetsoverskudd"	-19,0	-32,5	-30,3

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

EFP pr institutt

herav IKRS inkl JussBuss	-3,4	-3,2	-5,0
herav IFP	-6,4	-1,9	-5,0
herav NIFS	-3,4	-5,8	-4,6
herav IOR inkl SFF	-3,8	-5,7	-4,8
herav SMR	-2,7	-16,7	-11,5
herav fak.adm. (Crimmigration på 120010)	0,7	0,8	0,6
	-19,0	-32,5	-30,3

Hvordan EFP påvirket Basisregnskapet

Tall i hele 1.000

Perioden 1. januar til 31. desember 2016	Juridisk fakultet	herav						
		IKRS _{Inkl JussBuss}	IFP	NIFS	IOR	SFF	SMR	Fak.adm
Underveis i prosjektperioden	-26 095	-860	-2167	-1937	602	-460	-13 551	-7 721
Betaling for bruk av infrastruktur, fra prosjekt til basis (OH)								
OH fra SFF basis til IOR basis					-4672	4672		
Instituttets egenandel fra basis til prosjekt	15 295	345	2203	775	804	-	11 168	-
IORs egenandel til SFF					396	-396		
Netto OH - egenandel	-10 800	-515	36	-1162	-2870	3816	-2 383	-7 721
Ved prosjektavslutning								
Avsluttede oppdragsprosjekter	311	34	0	267	0	0	10	0
Avsluttede bidragsprosjekter	-448	-93	-152	11	154	-311	-57	0
Netto prosjektavslutning	-137	-59	-152	278	154	-311	-47	0
2015: 280								
Direkte bidrag fra EFP til Basis i perioden	-10 937	-574	-116	-884	-2716	3505	-2 430	-7 721
Underveis i prosjektperioden								
Netto frikjøp	-5 310	-738	-2485	-679	-610	30	-835	0
"Frikjøp" foretas når en person lønnet på basis midlertidig jobber for et prosjekt								
Samlet bidrag fra EFP til Basis (*)	-16 247	-1 312	-2 601	-1 563	-3 326	3 535	-3 265	-7 721
pr 31.12.2015	-16 799	-887	-2 539	-953	-884	1 885	-4 677	-8 744
Begrepsforklaringer:								
Overhead (OH): Prosjektens betaling for bruk av infrastruktur på institutt og fakultet								
Instituttets egenandel: Basis sitt bidrag til prosjektene for at det skal bli fullfinansiert								
(*) Tallet kan avvike mellom Basis- og EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende. Dette tallet er sett fra Basis.								

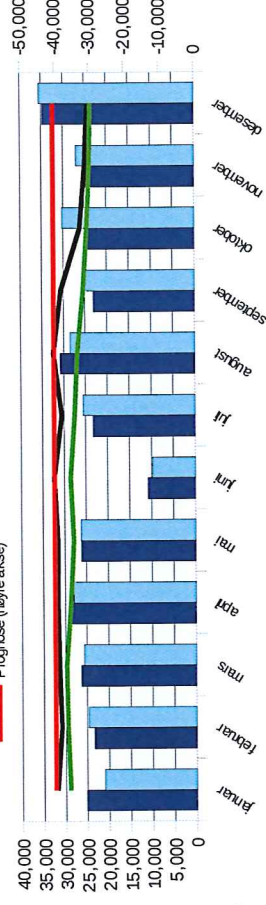
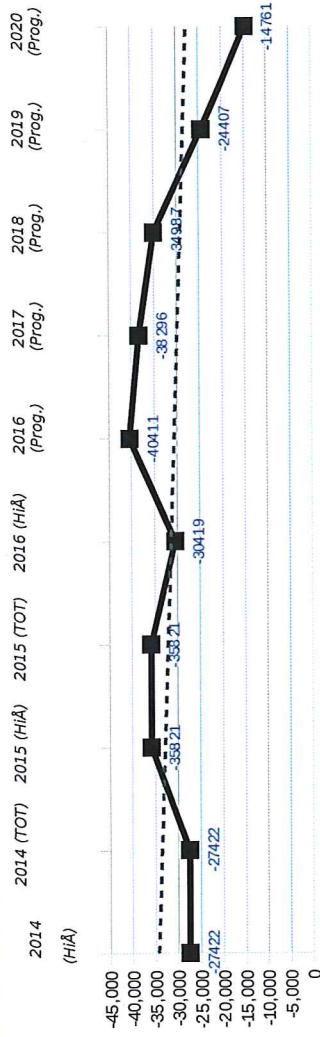
Fra SFF: -4.276
Fra EFP: 950

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedssrapport for **desember 2016**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per desember 2016



	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (TOT)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter	-288 091	-286 778	-288 295	-288 295	-288 295	-288 295	-288 295	-288 295	-290 779
Inntekt fra bevilgninger	-263 211	-261 315	-260 109	-260 109	-260 109	-260 109	-260 109	-260 109	-261 041
Eksterne inntekter og bidrag	-16 821	-20 167	-21 727	-21 727	-21 727	-21 727	-21 727	-21 727	-20 443
Salgs- og leieinntekter	-8 059	-5 295	-6 459	-6 459	-6 459	-6 459	-6 459	-6 459	-9 295
Personalkostnader	231 921	242 847	241 174	241 174	241 174	241 174	241 174	241 174	238 352
Fast lønn	141 876	149 837	150 318	150 318	150 318	150 318	150 318	150 318	146 407
Timelønn og honorarer	28 733	25 848	25 475	25 475	25 475	25 475	25 475	25 475	27 620
Overtid	597	570	0	0	0	0	0	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	69 443	72 505	72 151	72 151	72 151	72 151	72 151	72 151	70 995
Offentlige refusjoner	-9 826	-6 791	-6 950	-6 950	-6 950	-6 950	-6 950	-6 950	-6 950
Andre personalkostnader	1 099	878	180	180	180	180	180	180	280
Driftskostnader	59 152	60 835	66 402	66 402	66 402	66 402	66 402	66 402	58 478
Kjøp av tjenester	2 022	1 913	1 335	1 335	1 335	1 335	1 335	1 335	1 215
Kurs, konferanser og reiser	10 054	10 731	8 676	8 676	8 676	8 676	8 676	8 676	8 602
Internhusleie	39 592	41 220	39 936	39 936	39 936	39 936	39 936	39 936	40 436
Andre driftskostnader	7 484	6 971	16 455	16 455	16 455	16 455	16 455	16 455	8 225
Investeringer	5 419	4 745	3 903	3 903	3 903	3 903	3 903	3 903	5 053
Isolert mer-/mindreforbruk	8 401	21 649	23 184	23 184	23 184	23 184	23 184	23 184	11 104
uten nettbidrag og prosjektavslutning	-16 744	-16 110	-16 907	-16 907	-16 907	-16 907	-16 907	-16 907	-15 532
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	14 947	15 295	18 682	18 682	18 682	18 682	18 682	18 682	17 141
Egenandel	-3 695	-5 310	-6 150	-6 150	-6 150	-6 150	-6 150	-6 150	-4 806
Frikjøp	-27 996	-26 095	-29 440	-29 440	-29 440	-29 440	-29 440	-29 440	-27 867
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Leiested	-55	-136	50	50	50	50	50	50	-163
Prosjektavslutning	-8 398	5 402	6 327	6 327	6 327	6 327	6 327	6 327	-4 591
Prosjektavslutning Bidrag	-13	-42	311	311	311	311	311	311	0
Prosjektavslutning Oppdrag	-8 398	5 402	6 327	6 327	6 327	6 327	6 327	6 327	-4 591
Isolert mer-/mindreforbruk	-27 422	-35 821	-35 821	-35 821	-35 821	-35 821	-35 821	-35 821	-35 821
Overført fra i fjor	-35 821	-30 419	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-40 411
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-35 821	-30 419	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-29 494	-40 411

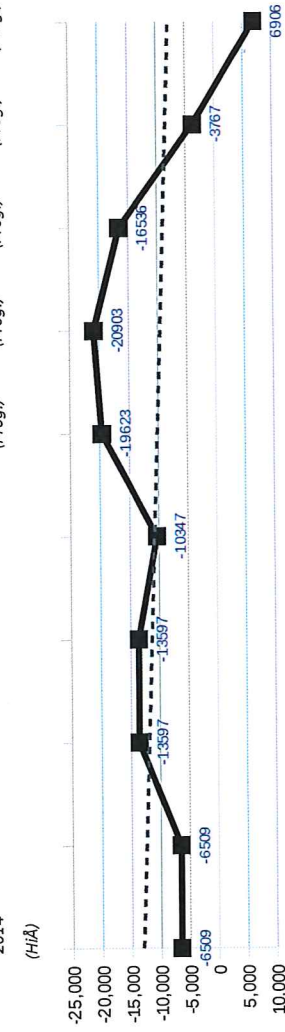
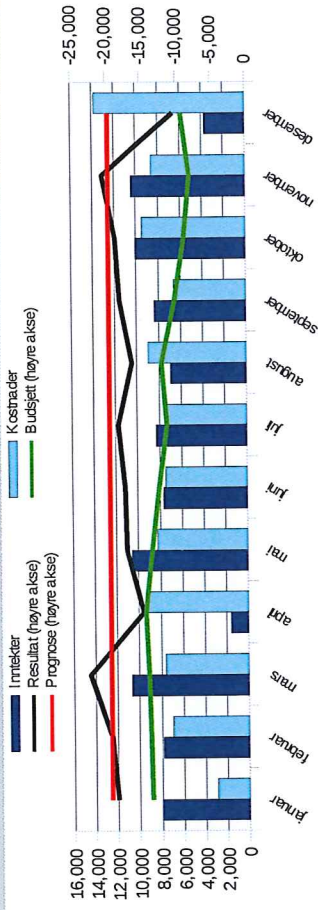
	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	10%	12%	10%
Personalkostnadsgrad	79%	78%	79%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	7%	8%	8%	8%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-20 480	-23 256	-21 412	-20 926	-25 390	-22 491	-27 027	-25 000

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-14	-10 466	-950	-9 567	-8 838	-6 472	-4 598	-8 000

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per desember 2016



	2013	2014	2015	2016
Resultatgrad (res./inntekt)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Personalkostnadsgrad	7%	7%	13%	11%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	74%	67%	68%	67%
Husleie kostnadsgrad	8%	10%	9%	7%
	NaN	NaN	NaN	NaN

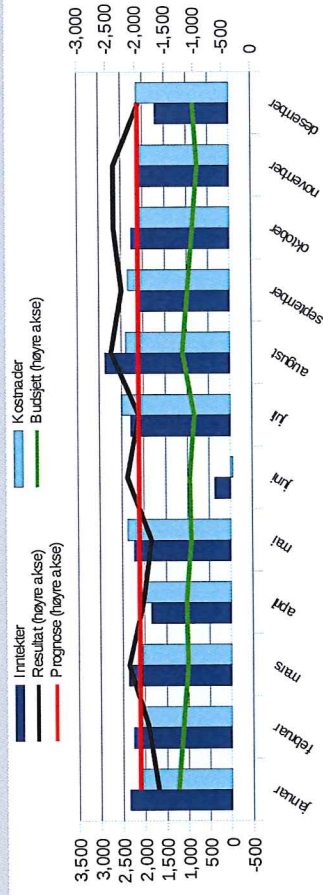
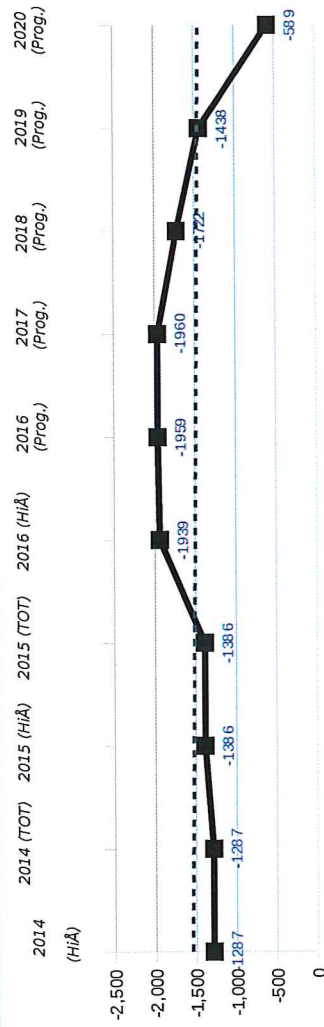
	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-457	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	NA	-10 203	-109	-8 120	-1 302	-1 596	-272	NA

Økonomisk vurdering

	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-99 536	-85 928	-93 856	-7 929	-93 856	-91 340
Inntekt fra bevilgninger	-94 611	-82 306	-88 709	-6 403	-88 709	-82 793
Eksterne inntekter og bidrag	0	-10	0	10	0	0
Salgs- og leieinntekter	-4 925	-3 611	-5 148	-1 536	-5 148	-8 548
Personalkostnader	68 123	65 483	69 512	4 029	69 512	61 229
Fast lønn	25 321	24 588	31 645	7 057	31 645	23 722
Tidemann og honorarer	27 304	24 799	24 326	-473	24 326	26 754
Overtid	290	252	0	-252	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	17 464	17 421	20 401	2 980	20 401	17 613
Offentlige refusjoner	-2 439	-1 663	-6 950	-5 287	-6 950	-6 950
Andre personalkostnader	184	87	90	3	90	90
Driftskostnader	29 512	28 572	32 740	4 169	32 740	26 638
Kjøp av tjenester	1 247	505	825	320	825	705
Kurs, konferanser og reiser	1 848	1 341	1 791	451	1 791	1 752
Internhusleie	23 389	24 652	23 434	-1 219	23 434	23 934
Andre driftskostnader	3 028	2 073	6 690	4 617	6 690	248
Investeringer	3 556	2 844	3 578	734	3 578	4 578
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 656	10 971	11 974	1 003	11 974	1 105
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-8 629	-7 721	-7 627	94	-7 627	-7 131
Egenandel	75	NA	NA	NA	NA	NA
Frikjøp	-2	0	-495	-495	-495	0
Overhead	-8 703	-7 721	-7 132	589	-7 132	-7 131
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-114	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Bidrag	-114	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-7 087	3 250	4 347	1 097	4 347	-6 026
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-6 509	-13 597	-13 597	0	-13 597	-13 597
	-13 597	-10 347	-9 249	1 097	-9 249	-19 623

Institutt for kriminologi og rettsossologi per desember 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-25 532	-24 583	-25 384	-801	-25 384	-25 387
Inntekt fra bevilgninger	-25 020	-24 446	-25 232	-786	-25 232	-25 035
Eksterne inntekter og bidrag	0	27	0	-27	0	0
Salgs- og leieinntekter	-512	-164	-152	12	-152	-352
Personalkostnader	22 594	21 554	23 168	1 615	23 168	21 627
Fast lønn	15 887	15 356	15 996	641	15 996	14 923
Timelønn og honorarer	373	304	191	-113	191	189
Overtid	7	6	0	-6	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	7 167	6 761	6 981	220	6 981	6 515
Offentlige refusjoner	-861	-713	0	713	0	NA
Andre personalkostnader	22	-161	0	161	0	0
Driftskostnader	3 466	3 466	3 870	403	3 870	4 370
Kjøp av tjenester	93	71	10	-61	10	10
Kurs, konferanser og reiser	603	765	355	-410	355	355
Internhusleie	2 220	2 270	2 270	-0	2 270	2 270
Andre driftskostnader	551	361	1 235	874	1 235	1 735
Investeringer	259	323	0	-323	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	788	760	1 654	895	1 654	610
uten nettbidrag og						
prosjektavslutning						
Nettbidrag fra	-827	-1 253	-1 280	-26	-1 280	-1 183
eksternfinansierte prosjekter						
Egenandel	355	345	327	-19	327	339
Frikjøp	-494	-738	-573	165	-573	-780
Overhead	-688	-860	-1 033	-173	-1 033	-742
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-60	-58	0	58	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	-60	-93	0	93	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	34	0	-34	0	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-99	-552	375	927	375	-573
Overført fra i fjor	-1 287	-1 386	-1 386	0	-1 386	-1 386
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 386	-1 939	-1 012	927	-1 012	-1 959

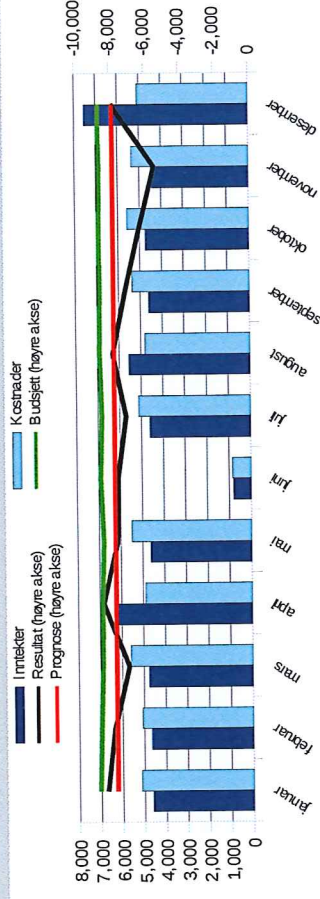
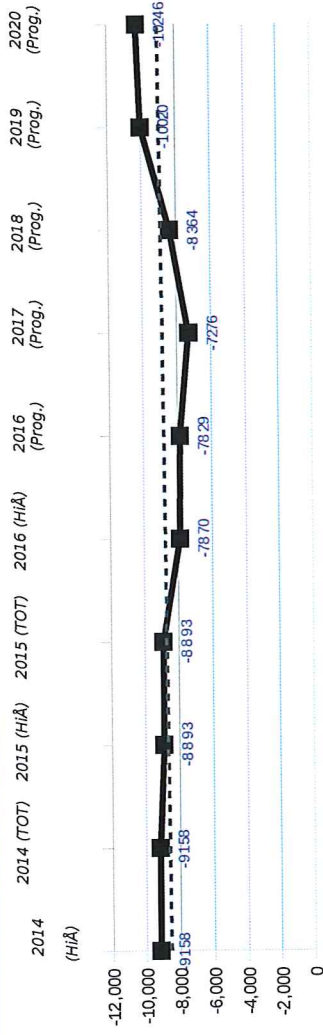
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	1%	5%	5%	8%
Personalkostnadsgrad	86%	88%	86%	86%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	5%	4%	5%	5%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-650	-737	NA	NA	NA	-205	-1 235	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	NA	0	NA	-313	-287	-344	-328	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per desember 2016



	2015	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett Årspragnose
Inntekter	-53 028	-57 385	-55 134	2 251	-55 134
Inntekt fra bevilgninger	-52 156	-57 223	-55 084	2 139	-56 657
Eksterne inntekter og bidrag	-25	0	0	0	0
Salg- og leieinntekter	-848	-162	-50	112	-50
Personalkostnader	47 918	52 156	49 468	-2 687	51 730
Fast lønn	33 848	36 369	34 346	-2 023	35 856
Tidslønn og honorarer	219	85	185	99	185
Overtid	24	99	0	-99	0
Feriepenger, AGA og pensjon	15 046	16 025	14 928	-1 097	14 928
Offentlige refusjoner	-1 588	-654	0	654	0
Andre personalkostnader	370	232	10	-222	10
Driftskostnader	7 729	8 536	8 696	160	8 696
Kjøp av tjenester	71	505	0	-505	0
Kurs, konferanser og reiser	1 501	1 882	680	-1 202	680
Internhusleie	5 382	5 503	5 503	-0	5 503
Andre driftskostnader	775	647	2 513	1 866	2 273
Investeringer	186	317	0	-317	0
Isolert mer-/mindreforbruk	2 804	3 625	3 030	-594	3 658
uten nettbidrag og					
prosjektavslutning	-2 819	-2 449	-2 631	-182	-2 231
Nettbidrag fra					
eksternfinansierte prosjekter					
Egenandel	1 216	2 203	2 115	-87	3 088
Frikjøp	-1 535	-2 485	-2 501	-16	-2 484
Overhead	-2 501	-2 167	-2 245	-78	-2 836
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	280	-152	-150	2	-363
Prosjektavslutning Bidrag	320	-152	-150	2	-363
Prosjektavslutning Oppdrag	-40	NA	NA	NA	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	265	1 023	249	-774	1 065
Overført fra i fjor	-9 158	-8 893	-8 893	0	-8 893
Akkumulert	-8 893	-7 870	-8 644	-774	-7 829
mer-/mindreforbruk					

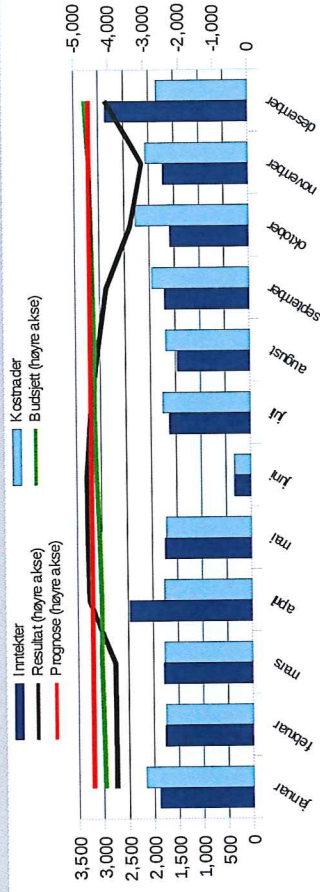
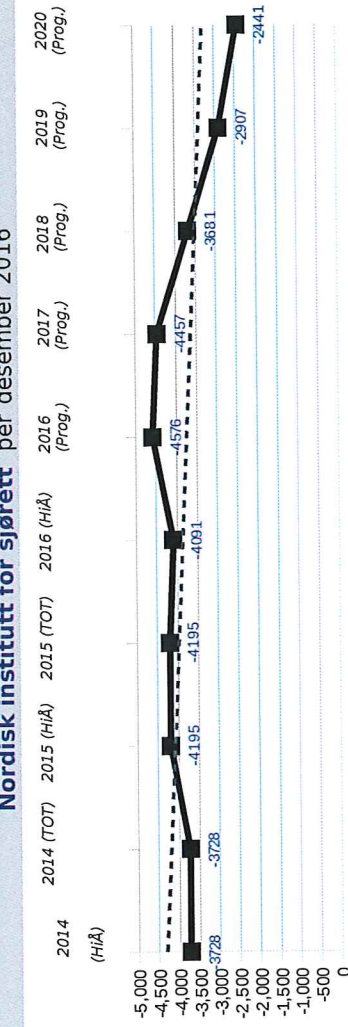
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)	Regnskap (HiA)
Resultatgrad (res./inntekt)	19%	18%	16%	14%
Personalkostnadsgrad	82%	85%	85%	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	3%	5%	5%	5%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-5 408	-9 799	-9 258	-2 787	-3 037	-993	-1 149	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	NA	NA	-841	-798	-2 181	-1 092	-1 281	NA

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per desember 2016

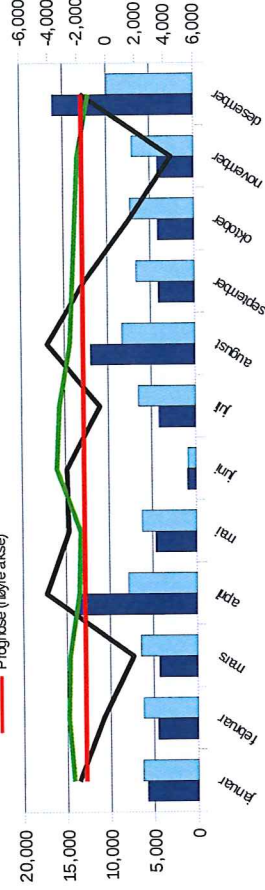
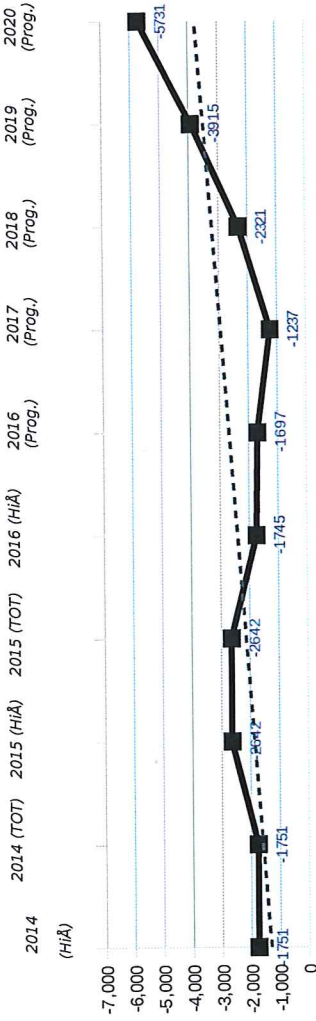


	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-19 041	-20 212	-19 723	489	-19 723	-21 053
Inntekt fra bevilgninger	-18 544	-20 042	-19 513	529	-19 513	-20 843
Eksterne inntekter og bidrag		-28	0	28	0	0
Salgs- og leieinntekter	-362	-142	-210	-68	-210	-210
Personalkostnader	16 601	18 264	17 627	-636	17 627	18 813
Fast lønn	12 589	13 192	12 299	-893	12 299	13 126
Timelønn og honorarer	27	7	0	-7	0	NA
Overtid	8	38	0	-38	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	5 493	5 696	5 328	-368	5 328	5 687
Offentlige refusjoner	-1 621	-711	0	711	0	NA
Andre personalkostnader	105	42	0	-42	0	NA
Driftskostnader	2 735	3 315	2 930	-385	2 930	3 008
Kjøp av tjenester	1	147	0	-147	0	NA
Kurs, konferanser og reiser	570	937	465	-472	465	465
Interhusleie	1 810	1 850	1 850	-0	1 850	1 850
Andre driftskostnader	354	381	615	234	615	693
Investeringer	190	300	70	-230	70	70
Isolert mer-/mindreforbruk	485	1 667	905	-762	905	838
uten nettbidrag og						
prosjektavslutning						
Nettbidrag fra	-531	-1 841	-1 395	447	-1 395	-1 219
eksternfinansierte prosjekter						
Eigenandel	808	775	1 206	431	1 206	735
Friljøp	-117	-679	-643	37	-643	-253
Overhead	-1 222	-1 937	-1 959	-21	-1 959	-1 701
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-422	278	0	-278	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	-420	11	0	-11	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	-1	267	0	-267	0	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-467	104	-490	-594	-490	-381
Overført fra i fjor	-3 728	-4 195	-4 195	0	-4 195	-4 195
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 195	-4 091	-4 685	-594	-4 685	-4 576

[illegible]

Økonomisk vurdering

Institutt for offentlig rett per desember 2016



	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	0%	3%	4%	2%
Personalkostnadsgrad	83%	85%	83%	84%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	8%	9%	11%	11%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

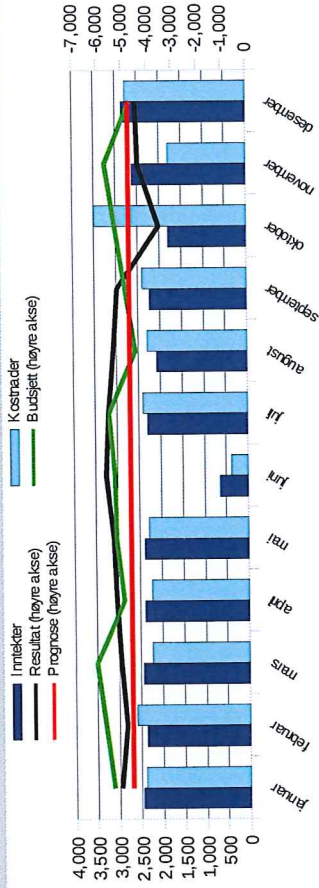
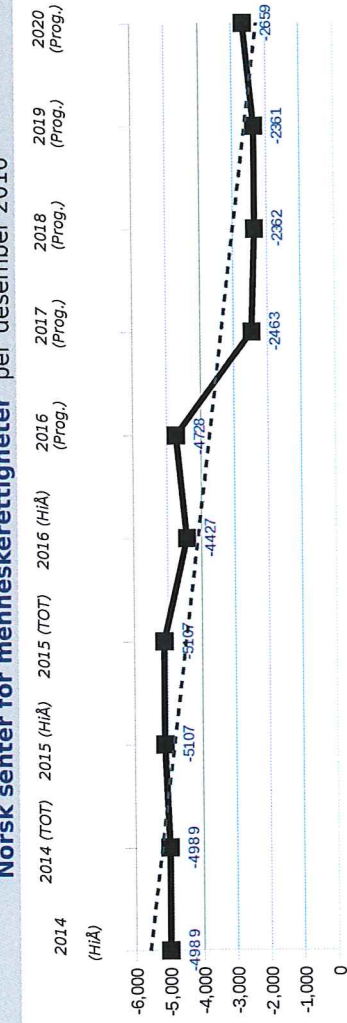
	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-4 049	-4 571	-5 035	-15 053	-20 617	-20 008	-22 535	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	NA	NA	NA	NA	-5 069	-3 440	-2 716	NA

Økonomisk vurdering

	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose			
Inntekter	-68 351	-74 677	-70 413	4 264	-70 413	-72 861			
Inntekt fra bevilgninger	-50 638	-53 574	-48 386	5 188	-48 386	-52 118			
Eksterne inntekter og bidrag	-16 661	-20 156	-21 727	-1 571	-21 727	-20 443			
Salgs- og leieinntekter	-1 053	-948	-300	648	-300	-300			
Personalkostnader	54 955	62 599	58 967	-3 632	58 967	61 417			
Fast lønn	38 648	44 729	40 842	-3 887	40 842	42 554			
Tidslønn og honorarer	506	355	318	-37	318	314			
Overtid	208	88	0	-88	0	NA			
Feriepenger, AGA og pensjon	17 243	19 661	17 778	-1 883	17 778	18 520			
Offentlige refusjoner	-2 218	-2 817	0	2 817	0	29			
Andre personalkostnader	568	584	29	-555	29	29			
Driftskostnader	10 591	12 003	11 993	-10	11 993	11 578			
Kjøp av tjenester	483	529	200	-329	200	200			
Kurs, konferanser og reiser	4 449	4 800	4 728	-72	4 728	4 678			
Internhusleie	3 895	3 983	3 983	0	3 983	3 983			
Andre driftskostnader	1 764	2 691	3 082	391	3 082	2 717			
Investeringer	915	756	0	-756	0	150			
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 891	681	547	-134	547	283			
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	249	374	365	-9	365	162			
Egenandel	1 653	804	1 464	660	1 464	578			
Frikjøp	-917	-572	-1 060	-488	-1 060	-465			
Overhead	-487	142	-39	-181	50	50			
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA			
Prosjektavslutning	750	-157	500	657	500	500			
Prosjektavslutning Bidrag	750	-157	500	657	500	500			
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA			
Isolert mer-/mindreforbruk Overført fra i fjor	-892	897	1 411	514	1 411	945			
Overført fra i fjor	-1 751	-2 642	-2 642	0	-2 642	-2 642			
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-2 642	-1 745	-1 231	514	-1 231	-1 697			

Norsk senter for menneskerettigheter per desember 2016



	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	17%	20%	20%	17%
Personalkostnadsgrad	70%	77%	81%	81%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	12%	11%	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	-3 135	-2 505	-2 100	-924	-403	599	-718	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	-14	-263	NA	-336	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

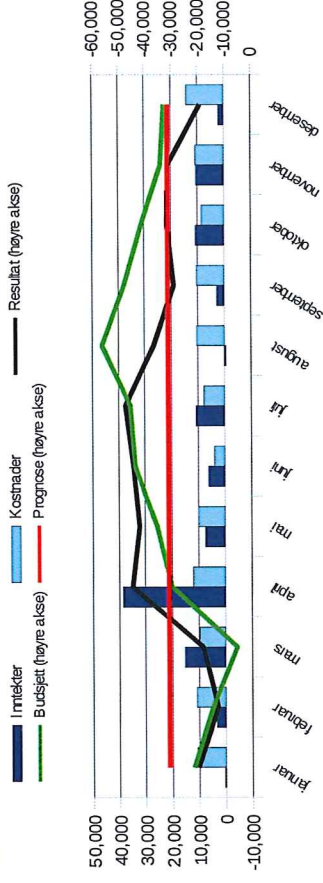
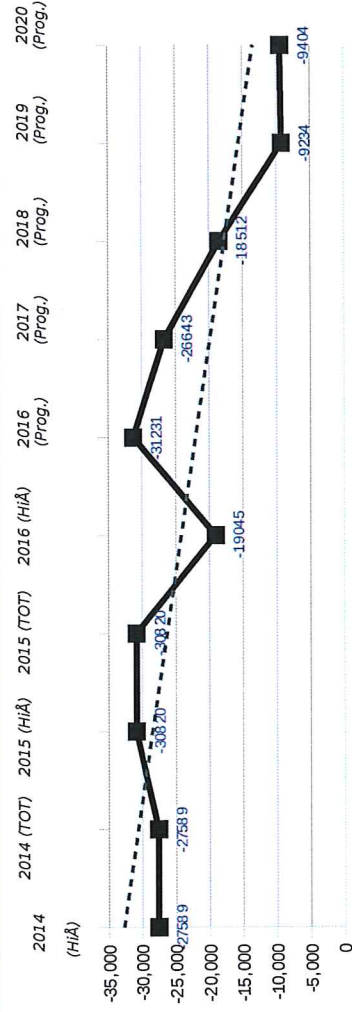
	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-22 603	-23 993	-23 786	208	-23 786	-23 596
Inntekt fra bevilgninger	-22 242	-23 725	-23 186	539	-23 186	-23 596
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-361	-268	-600	-332	-600	0
Personalkostnader	21 730	22 431	22 431	-360	22 431	23 536
Fast lønn	15 583	15 603	15 189	-414	15 189	16 226
Timelønn og honorarer	305	298	455	158	455	182
Overtid	60	87	0	-87	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	7 030	6 942	6 735	-206	6 735	7 078
Offentlige refusjoner	-1 099	-232	0	232	0	NA
Andre personalkostnader	-150	93	51	-43	51	51
Driftskostnader	5 119	4 942	6 173	1 231	6 173	4 413
Kjøp av tjenester	128	156	300	144	300	300
Kurs, konferanser og reiser	1 083	1 006	657	-349	657	657
Internutleie	2 897	2 962	2 897	-65	2 897	2 897
Andre driftskostnader	1 012	818	2 320	1 501	2 320	560
Investeringer	312	205	255	50	255	255
Isolert mer-/mindreforbruk	4 559	3 945	5 074	1 129	5 074	4 608
uten nettbidrag og						
prosjektavslutning	-4 187	-3 218	-4 339	-1 121	-4 339	-3 930
Nettbidrag fra						
eksternfinansierte prosjekter						
Egenandel	10 839	11 168	13 569	2 402	13 569	12 401
Frikjøp	-630	-835	-877	-42	-877	-824
Overhead	-14 396	-13 551	-17 031	-3 480	-17 031	-15 507
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-490	-46	-300	-254	-300	-300
Prosjektavslutning Bidrag	-490	-57	-300	-243	-300	-300
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	10	0	-10	0	NA
Isolert mer-/mindreforbruk	-118	680	435	-245	435	379
Overført fra i fjor	-4 989	-5 107	-5 107	0	-5 107	-5 107
Akkumulert	-5 107	-4 427	-4 672	-245	-4 672	-4 728
mer-/mindreforbruk						

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

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUN per desember 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	
Inntekter	-119 580	-91 916	-112 648	-20 731	-112 648	-103 278	
Inntekt fra bevilgninger	0	44	0	-44	0	-3 000	
Eksterne inntekter og bidrag	-117 205	-92 014	-113 508	-21 494	-113 508	-99 576	
Salgs- og leieinntekter	-2 375	53	860	807	860	-703	
Personalkostnader	69 289	61 163	70 882	9 718	70 882	60 660	
Fast lønn	44 153	37 733	44 611	6 878	44 611	37 380	
Timelønn og honorarer	5 139	5 449	4 098	-1 352	4 098	4 043	
Overtid	24	71	0	-71	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	19 862	17 270	20 604	3 334	20 604	17 451	
Offentlige refusjoner	-1 745	-686	0	686	0	0	
Andre personalkostnader	1 856	1 327	1 569	243	1 569	1 787	
Driftskostnader	30 015	25 723	22 048	-3 675	22 048	27 071	
Kjøp av tjenester	1 901	1 314	631	-683	631	1 858	
Kurs, konferanser og reiser	24 867	20 737	11 082	-9 655	11 082	20 578	
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	3 247	3 671	10 334	6 663	10 334	4 635	
Investeringer	285	166	20	-146	20	150	
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektautslutning	-19 990	-4 865	-19 698	-14 834	-19 698	-15 398	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	16 735	16 505	17 956	1 451	17 956	14 724	
Egenandel	-14 947	-15 322	-18 456	-3 134	-18 456	-15 855	
Frikjøp	3 686	5 705	6 150	444	6 150	4 806	
Overhead	27 996	26 122	30 262	4 140	30 262	25 773	
Leiested		NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektautslutning	55	136	0	-136	0	265	
Prosjektautslutning Bidrag	13	448	0	-448	0	265	
Prosjektautslutning Oppdrag	42	-311	0	311	0	NA	
Årsresultat	-3 200	11 777	-1 742	-13 519	-1 742	-409	
Overført fra i fjor	-27 621	-30 821	-30 821	0	-30 821	-30 821	
Akkumulert resultat	-30 820	-19 045	-32 564	-13 519	32 564	-31 231	

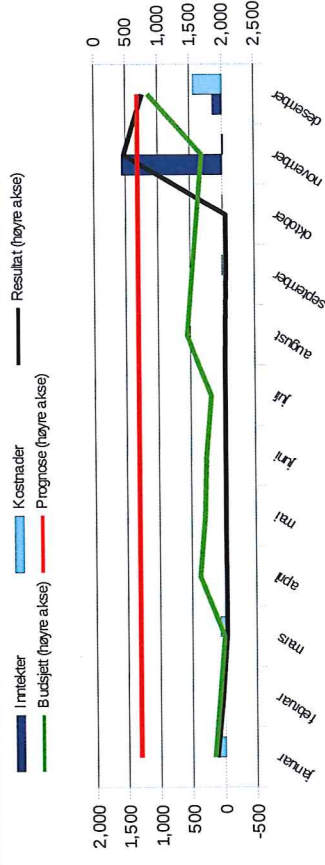
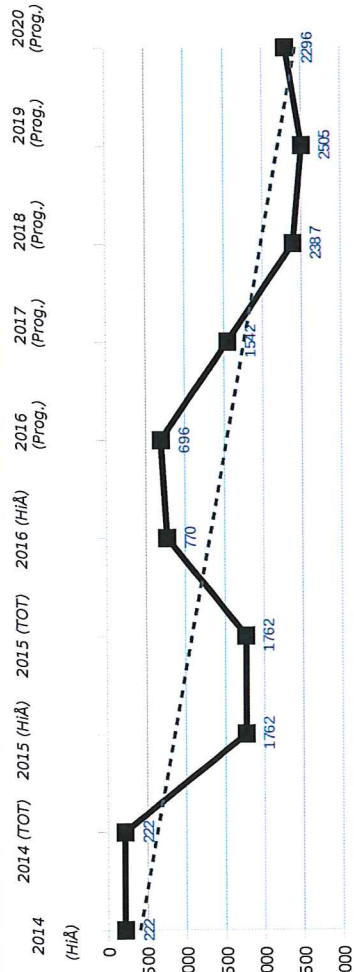
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	20%	20%	23%	18%
Personalkostnadsgrad	79%	76%	77%	78%
Driftskostnadsgrad (eksi. husleie)	21%	24%	23%	22%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6-år (fvp)	-5-år (fvp)	-4-år (fvp)	-3-år (fvp)	-2-år (fvp)	-1-år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
12 IUR	-14	-10 466	-950	-9 567	-8 838	-6 472	-4 598	-8 000

Økonomisk vurdering

	-6-år (fvp)	-5-år (fvp)	-4-år (fvp)	-3-år (fvp)	-2-år (fvp)	-1-år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
12 IUR	-14	-10 466	-950	-9 567	-8 838	-6 472	-4 598	-8 000

Det juridiske fakultet felles per desember 2016



	2015	2016	2016	2016	2016	2016
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-114	-1 702	-2 548	-846	-2 548	-1 461
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-114	-1 702	-2 548	-846	-2 548	-1 461
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	1 144	224	558	334	558	168
Fast lønn	795	169	383	214	383	152
Timelønn og honorarer	0	0	0	-0	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	346	71	166	95	166	66
Offentlige refusjoner	0	-15	0	15	0	0
Andre personalkostnader	3	0	10	10	10	-50
Driftskostnader	91	38	259	221	259	179
Kjøp av tjenester	42	15	6	-9	6	6
Kurs, konferanser og reiser	35	17	245	228	245	65
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	14	6	8	2	8	108
Investeringer	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 121	-1 440	-1 731	-291	-1 731	-1 115
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	248	448	826	378	826	49
Egenandel	-75	NA	NA	NA	NA	NA
Frikjøp	50	270	495	224	495	0
Overhead	274	178	331	153	331	49
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	114	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Bidrag	114	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	1 483	-992	-905	86	-905	-1 065
Overført fra i fjor	279	1 761	1 761	0	1 761	1 761
Akkumulert resultat	1 762	770	856	86	856	696

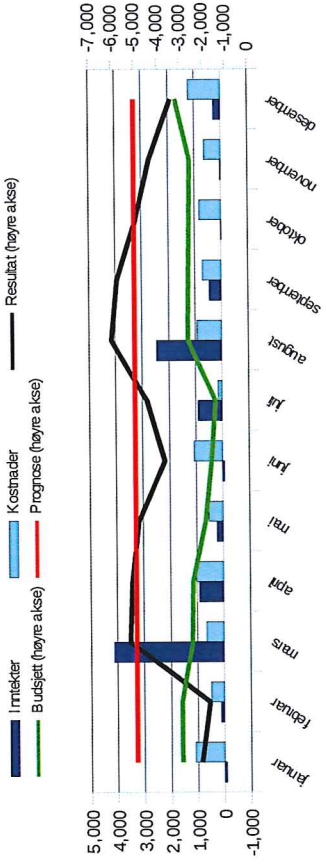
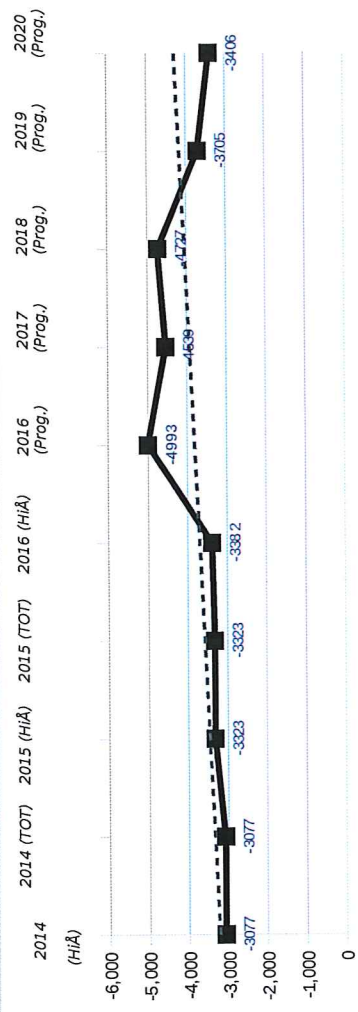
	2013	2014	2015	2016
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	74%	-15%	-932%	-45%
Personalkostnadsgrad	86%	95%	88%	95%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	14%	5%	12%	5%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-457	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
Det juridiske fakultet felles	NA	-10 203	-109	-8 120	-1 302	-1 596	-272	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for kriminologi og rettsossologi per desember 2016

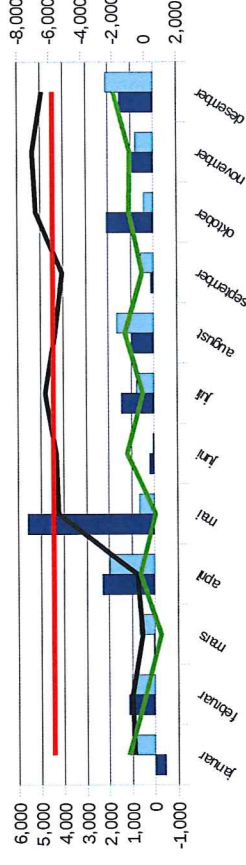
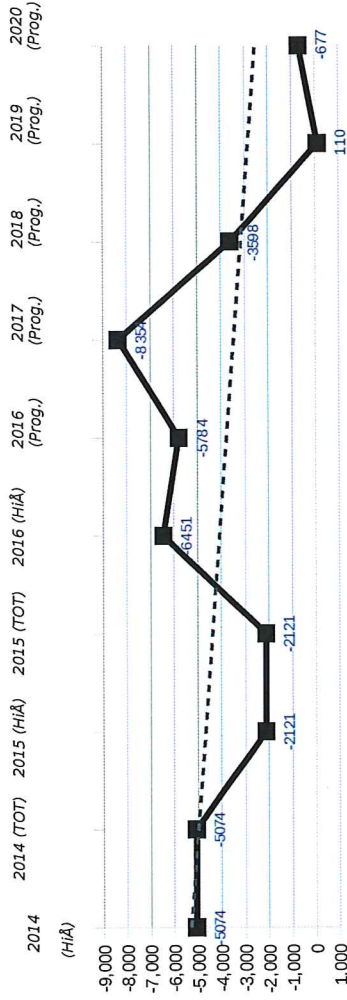


	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter	-7 427	-9 082	-8 466	616	-8 466	0	-8 466	0	-9 889
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-5 594	-7 925	-7 576	349	-7 576	0	-7 576	0	-8 999
Salgs- og leieinntekter	-1 832	-1 157	-890	267	-890	0	-890	0	-890
Personalkostnader	4 453	5 313	5 704	391	5 704	5 704	5 704	5 704	4 868
Fast lønn	820	805	1 321	516	1 321	1 321	1 321	1 321	776
Timelønn og honorarer	2 633	3 018	2 847	-171	2 847	2 847	2 847	2 847	2 808
Overtid	0	5	0	-5	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	1 108	1 425	1 474	49	1 474	1 474	1 474	1 474	1 222
Offentlige refusjoner	-180	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	71	59	62	3	62	62	62	62	62
Driftskostnader	1 659	2 161	1 424	-737	1 424	1 424	1 424	1 424	1 831
Kjøp av tjenester	513	911	518	-393	518	518	518	518	598
Kurs, konferanser og reiser	826	898	335	-563	335	335	335	335	597
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	320	352	571	219	571	571	571	571	636
Investeringer	118	163	20	-143	20	20	20	20	150
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 197	-1 445	-1 318	127	-1 318	-1 318	-1 318	-1 318	-3 039
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	890	1 328	1 467	139	1 467	1 467	1 467	1 467	1 370
Egenandel	-355	-345	-327	19	-327	19	-327	19	-339
Frikjøp	494	738	573	-165	573	573	573	573	780
Overhead	751	935	1 220	285	1 220	1 220	1 220	1 220	929
Leiestad	60	58	0	NA	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning	60	60	93	-93	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	60	60	93	-93	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	-34	0	34	0	0	0	0	NA
Årsresultat	-247	-59	149	207	149	149	149	149	-1 670
Overført fra i fjor	-3 077	-3 323	-3 323	0	-3 323	-3 323	-3 323	-3 323	-3 323
Akkumulert resultat	-3 323	-3 382	-3 175	207	-3 175	-3 175	-3 175	-3 175	-4 993

	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	29%	51%	43%	36%
Personalkostnadsgrad	78%	82%	76%	75%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	18%	24%	25%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
-650	-737	NA	NA	NA
NFR-inntekter	-737	NA	NA	NA
I år (fvp)	I år (fvp)	I år (fvp)	I år (fvp)	I år (fvp)
-1 235	-205	-328	-344	NA
Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr	Ambisjo nr
NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per desember 2016



	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter	-7 141	-13 703	-13 244	-13 244	460	-13 244	-12 531	-12 531	-12 531
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-6 744	-13 332	-13 244	-13 244	88	-13 244	-12 366	-12 366	-12 366
Salgs- og leieinntekter	-397	-372	0	0	372	0	-165	-165	-165
Personalkostnader	5 528	4 049	7 574	7 574	3 526	7 574	3 822	3 822	3 822
Fast lønn	3 855	2 683	5 285	5 285	2 602	5 285	2 666	2 666	2 666
Tidslønn og honorarer	110	115	0	0	-115	0	0	0	0
Overtid	0	1	0	0	-1	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	1 719	1 200	2 289	2 289	1 090	2 289	1 155	1 155	1 155
Offentlige refusjoner	-244	-97	0	0	97	0	0	0	0
Andre personalkostnader	89	148	0	0	-148	0	0	0	0
Driftskostnader	1 380	2 315	2 573	2 573	259	2 573	2 094	2 094	2 094
Kjøp av tjenester	45	72	0	0	-72	0	0	0	0
Kurs, konferanser og reiser	947	1 748	1 723	1 723	-25	1 723	725	725	725
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	389	494	850	850	356	850	1 369	1 369	1 369
Investeringer	64	3	0	0	-3	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-168	-7 337	-3 096	-3 096	4 241	-3 096	-6 615	-6 615	-6 615
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	3 400	2 855	3 321	3 321	466	3 321	2 687	2 687	2 687
Egenandel	-1 216	-2 203	-2 115	-2 115	87	-2 115	-2 268	-2 268	-2 268
Frikjøp	1 535	2 485	2 501	2 501	16	2 501	2 484	2 484	2 484
Overhead	3 082	2 572	2 935	2 935	363	2 935	2 472	2 472	2 472
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-280	152	0	0	-152	0	265	265	265
Prosjektavslutning Bidrag	-320	152	0	0	-152	0	265	265	265
Prosjektavslutning Oppdrag	40	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	2 953	-4 330	225	225	4 555	225	-3 663	-3 663	-3 663
Overført fra i fjor	-5 074	-2 121	-2 121	-2 121	0	-2 121	-2 121	-2 121	-2 121
Akkumulert resultat	-2 121	-6 451	-1 896	-1 896	4 555	-1 896	-5 784	-5 784	-5 784

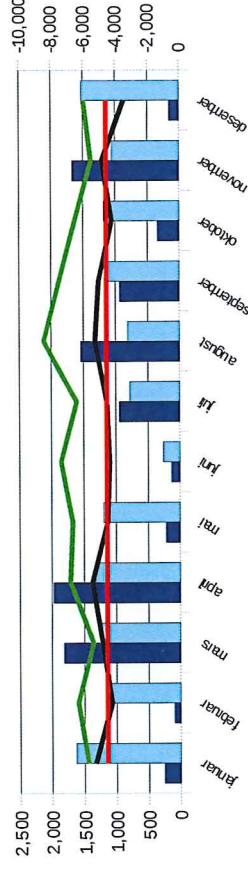
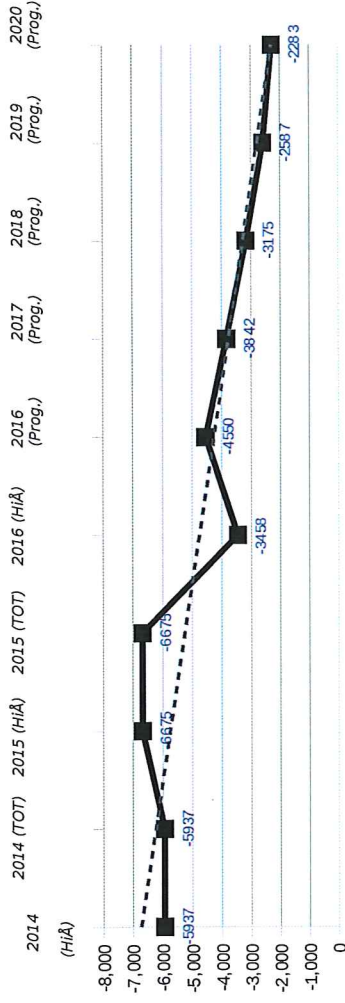
	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	41%	37%	25%	41%
Regnskap (HiÅ)	83%	81%	90%	79%
Regnskap (HiÅ)	17%	19%	10%	21%
Regnskap (HiÅ)	NaN	NaN	NaN	NaN
Resultatgrad (res./inntekt)	41%	37%	25%	41%
Personalkostnadsgrad	83%	81%	90%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	17%	19%	10%	21%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-5 408	-9 799	-9 258	-2 787	-3 037	-993	-1 149	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for privatrett	NA	NA	-841	-798	-2 181	-1 092	-1 281	NA

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per desember 2016



	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Intekter	-11 286	-9 259	-10 920	-10 920	-10 920	-10 920	-10 920	-10 920	-10 028
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-7 211	-8 294	-10 170	-10 170	-10 170	-10 170	-10 170	-10 170	-9 278
Salgs- og leieinntekter	-4 075	-965	-750	-750	-750	-750	-750	-750	-750
Personalkostnader	7 983	9 286	8 265	8 265	8 265	8 265	8 265	8 265	8 307
Fast lønn	5 543	6 692	5 767	5 767	5 767	5 767	5 767	5 767	5 796
Tidslønn og honorarer	8	58	0	0	0	0	0	0	0
Overtid	24	20	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	2 402	2 879	2 498	2 498	2 498	2 498	2 498	2 498	2 511
Offentlige refusjoner	-6	-381	0	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	13	18	0	0	0	0	0	0	0
Driftskostnader	1 029	1 163	1 599	1 599	1 599	1 599	1 599	1 599	2 096
Kjøp av tjenester	73	36	0	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanser og reiser	641	957	1 139	1 139	1 139	1 139	1 139	1 139	750
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	315	171	460	460	460	460	460	460	1 346
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 274	1 190	-1 056	-2 247	-1 056	-1 056	-1 056	-1 056	375
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	1 153	2 305	1 776	-529	1 776	1 776	1 776	1 776	1 750
Egenandel	-808	-775	-1 206	-431	-1 206	-1 206	-1 206	-1 206	-735
Frikjøp	117	409	643	234	643	643	643	643	253
Overhead	1 844	2 672	2 340	-332	2 340	2 340	2 340	2 340	2 232
Leiestad	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	422	-278	0	278	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	1	-420	-11	11	11	11	11	11	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	1	-267	0	267	0	0	0	0	NA
Årsresultat	-699	3 218	720	-2 498	720	720	720	720	2 125
Overført fra i fjor	-5 976	-6 675	-6 675	0	-6 675	-6 675	-6 675	-6 675	-6 675
Akkumulert resultat	-6 675	-3 458	-5 956	-2 498	-5 956	-5 956	-5 956	-5 956	-4 550

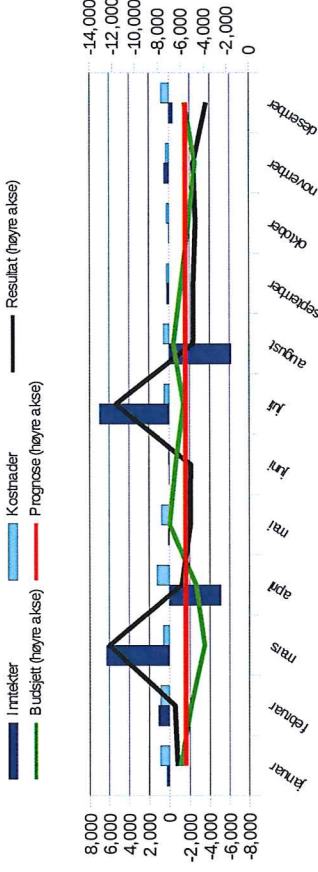
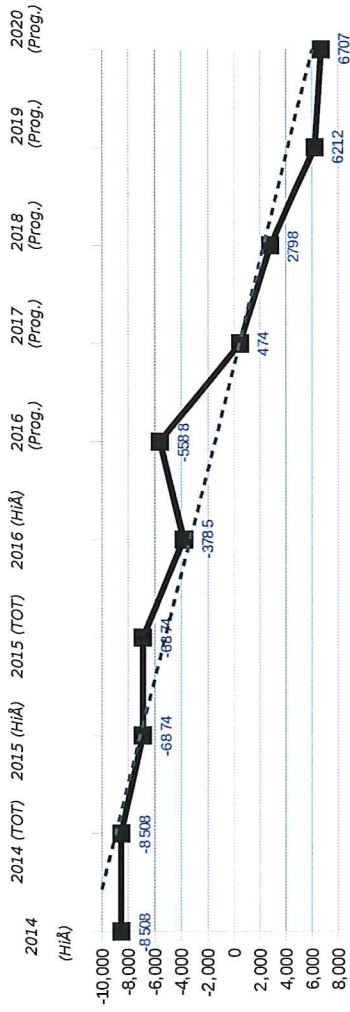
	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	49%	53%	55%	34%
Personalkostnadsgrad	88%	84%	87%	93%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	12%	16%	13%	7%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-6 782	-5 644	-5 018	-2 163	-1 333	-1 884	-1 391	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 desember 2016



	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2016 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter	-6 315	-2 943	-7 884	-7 884	-4 941	0	0	0	-1 519
Inntekt fra bevilgninger	-6 116	-2 776	-7 734	-7 734	-4 959	0	0	0	-1 351
Eksterne inntekter og bidrag	-198	-168	-150	-150	18	0	0	0	-168
Salgs- og leieinntekter	5 925	3 411	5 113	5 113	1 701	0	0	0	3 217
Personalkostnader	4 218	2 296	3 567	3 567	1 272	0	0	0	2 245
Fast lønn	3	178	0	0	-178	0	0	0	0
Timelønn og honorarer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overtid	1 838	981	1 545	1 545	564	0	0	0	972
Feriepenger, AGA og pensjon	-163	-58	0	0	58	0	0	0	0
Offentlige refusjoner	29	14	0	0	-14	0	0	0	0
Andre personalkostnader	1 584	1 038	2 095	2 095	1 057	0	0	0	-1 407
Driftskostnader	35	28	60	60	32	0	0	0	60
Kjøp av tjenester	1 179	662	1 252	1 252	590	0	0	0	472
Kurs, konferanser og reiser	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Internhusleie	370	348	784	784	435	0	0	0	-1 939
Andre driftskostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer	1 194	1 507	-676	-676	-2 183	0	0	0	292
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 190	1 426	1 884	1 884	458	0	0	0	995
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-1 653	-804	-1 464	-1 464	-660	0	0	0	-578
Egenandel	862	904	1 060	1 060	156	0	0	0	465
Frikjøp	1 981	1 326	2 288	2 288	962	0	0	0	1 108
Overhead	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0	NA
Leiested	-750	157	0	0	-157	0	0	0	0
Prosjektavslutning	NA	157	0	0	-157	0	0	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	1 634	3 090	1 208	1 208	NA	0	0	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	-8 508	-6 874	-6 874	-6 874	0	0	0	0	-6 874
Årsresultat	-6 874	-3 785	-5 667	-5 667	-1 882	0	0	0	-5 588
Overført fra i fjor									
Akkumulert resultat									

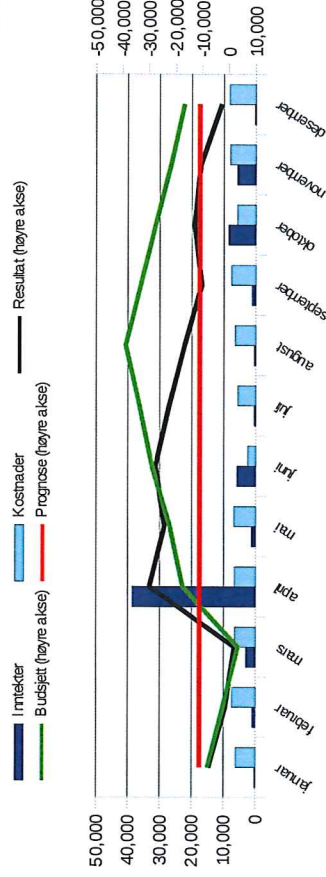
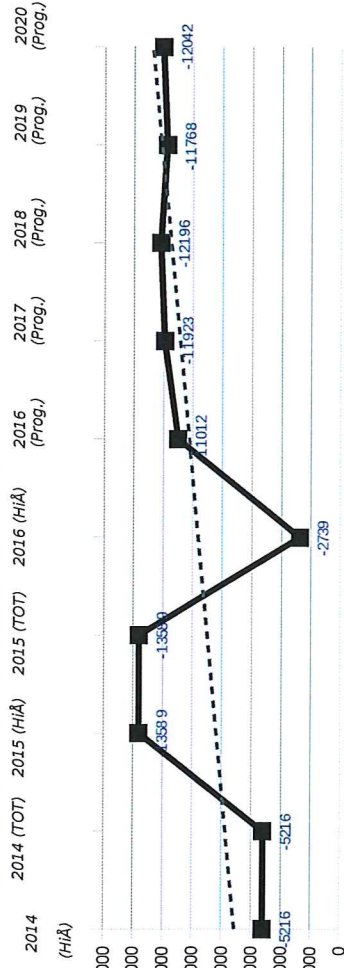
	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	14%	61%	86%	101%
Regnskap (HiÅ)	81%	69%	91%	83%
Regnskap (HiÅ)	19%	31%	9%	17%
Resultatgrad (res./inntekt)	NaN	NaN	NaN	NaN
Personalkostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NaN	NaN	NaN	NaN
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-Inntekter	-4 049	-4 571	-5 035	-15 053	-20 617	-20 008	-22 535	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	-5 069	-3 440	-2 716	NA

Økonomisk vurdering

Norsk senter for menneskerettigheter per desember 2016



	2014 (TOT)	2015 (HiÅ)	2015 (TOT)	2016 (HiÅ)	2016 (Prog.)	2017 (Prog.)	2018 (Prog.)	2019 (Prog.)	2020 (Prog.)
Inntekter	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298	-87 298
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425	-91 425
Salgs- og leieinntekter	4 127	4 127	4 127	4 127	4 127	4 127	4 127	4 127	4 127
Personalkostnader	44 256	44 256	44 256	44 256	44 256	44 256	44 256	44 256	44 256
Fast lønn	28 922	28 922	28 922	28 922	28 922	28 922	28 922	28 922	28 922
Tidslønn og honorarer	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385
Overtid	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Feriepenger, AGA og pensjon	12 449	12 449	12 449	12 449	12 449	12 449	12 449	12 449	12 449
Offentlige refusjoner	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152	-1 152
Andre personalkostnader	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652
Driftskostnader	24 272	24 272	24 272	24 272	24 272	24 272	24 272	24 272	24 272
Kjøp av tjenester	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195
Kurs, konferanser og reiser	21 238	21 238	21 238	21 238	21 238	21 238	21 238	21 238	21 238
Internhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	1 839	1 839	1 839	1 839	1 839	1 839	1 839	1 839	1 839
Investeringer	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666	-18 666
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	9 853	9 853	9 853	9 853	9 853	9 853	9 853	9 853	9 853
Egenandel	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839	-10 839
Frikjøp	628	628	628	628	628	628	628	628	628
Overhead	20 064	20 064	20 064	20 064	20 064	20 064	20 064	20 064	20 064
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	490	490	490	490	490	490	490	490	490
Prosjektavslutning Bidrag	490	490	490	490	490	490	490	490	490
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324	-8 324
Overført fra i fjor	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265	-5 265
Akkumulert resultat	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589	-13 589

	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	14%	4%
Personalkostnadsgrad	76%	75%	72%	75%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	24%	25%	28%	25%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-3 135	-2 505	-2 100	-924
-5år (fvp)	-2 505	-2 100	-924	-403
-4år (fvp)	-2 100	-924	-403	599
-3år (fvp)	-924	-403	599	-718
-2år (fvp)	-403	599	-718	NA
-1år (fvp)	-718	NA	NA	NA
l år (fvp)	NA	NA	NA	NA
Ambisjo nr	NA	NA	NA	NA

	2013	2014	2015	2016
Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	14%	4%
Personalkostnadsgrad	76%	75%	72%	75%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	24%	25%	28%	25%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN
-6år (fvp)	-3 135	-2 505	-2 100	-924
-5år (fvp)	-2 505	-2 100	-924	-403
-4år (fvp)	-2 100	-924	-403	599
-3år (fvp)	-924	-403	599	-718
-2år (fvp)	-403	599	-718	NA
-1år (fvp)	-718	NA	NA	NA
l år (fvp)	NA	NA	NA	NA
Ambisjo nr	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering