

Til: Fakultetsstyret

Møtenr: 2/2017

Møtedato: 12 06 2017

Dato: 26 05 2017

J.nr.: 2017/1402

Regnskap T1 2017

Regnskap pr 30. april 2017 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 styrepresentasjon.

Fakultetsstyret behandlet regnskap T2 2016 17. oktober 2016 og årsregnskapet 2016 13. februar 2017.

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 30.04	Budsjett 30.04 Styringskart	Årsbudsjett 31.12.2017 Sak 2, styremøte 5/2016
Mindreforbruk fra 2016	-30,4 (basis:30,0)	-30,4 (basis:30,0)	-40,2 (budsjettert IB)
Inntekter	-101,2	-99,8	-285,5
Personalkostnader	91,6	81,0	238,5
Driftskostnader og investeringer	20,9	21,2	64,1
Resultat før bidrag fra EFP(*)	11,3	2,4	17,1
Nettobidrag fra EFP inkl prosjektavslutninger(**)	-2,4	-5,5	-15,0
Periodens resultat	8,9 (merforbruk)	-3,1 (mindreforbruk)	2,1 (merforbruk)
Akkumulert mindreforbruk	-21,5	-33,5	-38,1
herav 3 interne prosjekter	-3,0	-1,9	-0,4
herav Basis	-18,5	-31,6	-37,7

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

(*): EFP = Eksternt finansierte prosjekter.

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

Den negative resultatutviklingen er i hovedsak knyttet til ett nytt og høyere nivå for vitenskapelige personalkostnader, samt sterkt fallende prosjektinntekter. Enkelthetene i regnskapet viser for øvrig:

Inntektssiden og nettobidrag:

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

Personalkostnader:

- Personalkostnader 1. stillinger og basisstipendiater er 5,2 millioner over budsjett, herav utgjør;
 - Avsetning til professoropptrykk 2016 utgjør 1,4 millioner.
 - Etterbetaling professoropptrykk 2015 om lag 1,0 million.
 - Professor overført basis fra prosjekt før tiden cirka 0,5 million.
 - Merkostnad basisstipendiater 1,0 million.



Økonomiseksjonen
Kontoradr.:

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

- Samlet er merforbruket av personalkostnader på studie- og eksamenseksjonene 1,7 millioner.
 - En vesentlig del skyldes for lav avsetning pr 31.12.2016.
- NAV-refusjoner er 0,5 millioner lavere enn budsjettert.
 - Dvs mindre langtidsfravær.
- Arbeidsgivers andel av pensjonskostnadene har økt noe.
- Aktivitetsøkning i SFFen medførte høyere personalkostnader.
- Den lokale effekten av lønnsoppgjøret 2016 ble noe høyere enn antatt.

Driftskostnader:

- Samlet er det regnskapsført litt mindre driftskostnader enn budsjettert;
 - Ny husleie JussBuss var noe underestimert.
 - Øvrige poster viser delvis underforbruk, delvis overforbruk.
- Avskrivning budsjetteres ikke, se tilsvarende avvik på «Inntektssiden» ovenfor.

Prosjektavslutninger:

- Det er avsluttet prosjekter med et samlet underskudd på 1,7 millioner kroner;
 - Prosjekt 211644 Statnett (NIFS) med 0,3 millioner.
 - Prosjekt 650065 MultiRights (SFF) med 1,4 millioner.

For de underliggende enhetene ser basisregnskapet slik ut:

Tabell 2, Regnskap basis og interne prosjekter, underliggende enheter

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 30.04	Budsjett 30.04 Styringskart	Årsbudsjett 31.12.2017 Sak 2, styremøte 5/2016
IKRS	-1.417	-1.867	-1.528
JussBuss (*)	-431	-430	-430
IFP (**)	-7.309	-6.460	-7.276
NIFS (**)	-1.470	-2.593	-4.457
IOR	-544	109	-470
SFF (**)	-239	-718	-190
SMR	-1.919	-3.510	-2.464
Fakultetsadministrasjonen (**)	-5.158	-16.181	-20.902
Sum Basis	-18.487	-31.650	-37.717 (****)
Internt prosjekt 000274, IKRS	162	-	-
Internt prosjekt 000275, IOR	-1.758	-1.000	-
Internt prosjekt 000683, IOR	-1.397	-860	-400
Sum bevilgningsfinansiert virksomhet	-21.480	-33.510	-38.117 (****)

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

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

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

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

(****): Budsjettert mindreforbruk fra 2016 (IB) var 40,2 millioner kroner, mens årsregnskapet endte på 30,4 millioner

Hovedpunktene i enhetenes økonomiske utvikling:

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

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

IFP: Forbruket på reiser, studieturer og konferanser har økt. 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» ble gjort opp med et underskudd på 321.000 kroner mot basis. I tillegg dekket fakultetet personalkostnader på 443.000 kroner ved at professor ble overført basis før planlagt.

IOR: Trenden med økt aktivitet i underliggende SFF fortsatte inn i det nye året, men er fra nå planlagt gradvis nedskalert. Inntekten fra SFF utgjorde 1,6 millioner i tertialet, hvorav cirka 0,4 millioner ble omfordelt til fakultetet. Samlet mindreforbruk på 0,5 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 2,8 millioner kroner, ned fra 6,6 millioner ved forrige tertialavslutning. Aktiviteten og bemanningen er nå på topp, og er herfra planlagt redusert. Reduksjon i bemanningen er viktig for å oppnå det økonomiske målet på 2 millioner (underskudd) ved årsskiftet.

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

SFFen har ingen inntekter fra ordinær prosjektportefølje.

Evalueringen av SFFen med sikte på fem nye driftsår er i gang. Vi oppfatter tilbakemeldingene så langt som positive.

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

SMR: Senteret har fortsatt et mindreforbruk på oppunder to millioner, og har således god økonomi. Imidlertid er den underliggende resultatutviklingen svært negativ med bortfall av omstillingsmidler fra UiO (4,5 millioner over 3 år), høye kostnader (25 års jubileum) og tilnærmet null i bidrag fra underliggende prosjektportefølje.

Det er lite trolig at SMR oppnår nye store prosjekter som får økonomisk innvirkning på basis i 2017. Skjerpet kostnadskontroll anbefales derfor.

Fakultetsadministrasjonen: Merkestoden knyttet til 1. stillinger og basisstipendiatene belastes fakultetsadministrasjonen i form av økte overføringer til instituttene. Sammen med økte personalkostnader på studie- og eksamenseksjonene utgjør dette den største endringen.

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

Samlet vurdering av basisøkonomien:

Fakultetets basisøkonomi utviklet seg negativt i 1.tertial, og er betydelig svakere enn budsjettert. Som følge av høyere personalkostnader og reduserte prosjektinntekter vil denne trenden sannsynligvis fortsett resten av 2017.

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

En ytterligere nedadgående utvikling i T2, bør medføre fornyet gjennomgang av de vitenskapelige ansettelsene for 2018.

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 30.04	Budsjett 30.04 Styringskart	Arsbudsjett 31.12.2017 Sak 2, styremøte 5/2016
Mindreforbruk fra 2016	-19,0	-19,0	-31,4
Inntekter	-7,5	-9,1	-63,0
Personalkostnader	9,1	10,9	32,7
Driftskostnader og investeringer	3,3	6,8	20,0
Nettobidrag fra EFP til Basis, inkl prosjektavslutninger (*)	2,2	5,4	15,0
Sum EFP	-11,9	-5,0	-26,7

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

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

Nedgangen i prosjektlivligheten skyldes aktivitetsøkningen på Senter for fremragende forskning, manglende innbetaling fra Utenriksdepartementet og generelt lavere prosjektaktivitet.

Viktige utviklingstrekk ved prosjektvirksomheten i 3. tertial:

- Samlet aktivitet er vesentlig lavere enn i samme periode i 2016, men også lavere enn inneværende års budsjett.
- Alle store prosjektsøknader ble enten avslått eller utsatt i T1.
- Søkeaktiviteten er positiv, med konkrete prosjektplaner mot NFR, Topp forsk, 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.
- IKRS har kommet videre til 2. runde med sin EU-søknad.

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 søknad som nå er kvalifisert til 2. runde i EU-systemet. Meget bra.

IFP: Noe nedadgående aktivitet i perioden. Flere større søknader på gang, men noen miljøer er mer aktive enn andre. 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, med to UiO-interne prosjekter. IOR andel av «BigMed» kan bli inntil 4 millioner kroner fordelt over prosjektperioden. Basis må fortsatt bidra økonomisk til den ordinære prosjektaktiviteten.

SFFen med underliggende prosjekter bidro brutto med 1,6 millioner (1,2 etter omfordeling til fakultetet) til basisøkonomien i T1. Inntekten fremover forventes å synke noe.

SFFen (stedkode 120510) har NFR og UiO som økonomiske bidragsytere. Aktiviteten har økt i perioden, og det høye aktivitetsnivået forventes å avta noe fremover. SFFens har ingen ordinære underliggende prosjekter, men to EU-søknader på gang samt muligens ytterligere to på sikt.

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

SMR: Av eksisterende prosjektportefølje videreføres UD-porteføljen (ikke undertegnet) og to andre prosjekter. Ny prosjektaktivitet er en forutsetning for å opprettholde dagens aktivitet på senteret. Dette gjelder også basisaktiviteten.

Situasjonen er meget krevende, også administrativt.

Fakultetsadministrasjonen: Prosjekt «200943 Klarspråk» har startet opp, og vil gi vesentlige bidrag til fakultetets økonomi i årene fremover. Vertsinstitutt for prosjektet er ikke avklart. Tilsagnsbrev med 3 millioner kroner kom etter at perioden var avsluttet.

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

Samlet vurdering av prosjektøkonomien:

Fakultets prosjekter har god økonomi. Imidlertid er de langt færre enn ambisjonsnivået tilsier, og det er knyttet risiko til usignert UD-avtale og evaluering av SFFen. Langtidstrenden med større risiko knyttet til prosjektporteføljen fortsatt i T1:

- Antall nye prosjekter oppveide ikke for de som ble avsluttet.
- Dagens aktivitetsnivå på IOR og SMR er helt avhengig av SFFen og UD-avtalen.
- To prosjekter forventes avsluttet med underskudd på til sammen vel 1 million kroner. Erfaringsmessig avsluttes andre prosjekter med overskudd, nettoeffekten blir derfor lavere.

Konklusjon:

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

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar det fremlagte tertialregnskapet til orientering.

Vedlegg:

- 1: Ledelsesvurdering og Økonomirapportering T1 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

T1 viser at den økonomiske situasjonen på fakultetet har utviklet seg noe svakere enn forventet. I hovedtrekk kan vi si at dette skyldes

- Økte kostnader ved en satsing på nye førstestillinger og faglig kvalifisering av vitenskapelig personale som et ledd i arbeidet med økt studiekvalitet
- Lavere inntekt p.g.a. svakere prosjektinggang enn forventet.

Fakultetet gjør imidlertid omfattende grep som på sikt skal gi økt økonomisk handlingsrom.

- Flere høyt kvalifiserte ansatte vil gi bedre undervisning og forskning og øke sannsynligheten for ekstern finansiering.
- Omorganisering av forskergrupper og økt fokus på forskningsledelse og forskningsstøtte vil gi grobunn for flere eksterne forskningssøknader.
- Endring av godskrivingsreglene kan gi mer ressurser til undervisningen.
- Gjennomgang av valgfagporteføljen kan frigi ressurser til den obligatoriske undervisningen.
- Redusere antall internfinansierte PHD-utlysninger til et minimum, inntil måltallet er nådd.
- Initiativ til samarbeid med Norges forskningsråd om opprettelse av et juridisk forskningsprogram

Ellers vil vi presisere at fakultetet fremdeles har stort fokus på bedre studiekvalitet, der økt satsing på førstestillinger, bruk av digitale løsninger og nye undervisningsformer fremdeles står i fokus;

- Årets ansettelsesprosess har kommet langt, prosessen for 2018 er under oppstart og de første opprykksbedømmelsene er godkjent.
- Podcast, filming av undervisningen og digital eksamen er virkningsfullt og populært, men samtidig kostnadskrevende.

Disse satsingsområdet er viktig for studiekvaliteten generelt, men er også et viktig ledd i arbeidet med å legge til rette for at fakultetet kan søke SFU-finansiering i neste søknadsrunde.

Foreløpig mener vi at økonomien er tilfredsstillende, og vi ønsker ikke at en midlertidig svakere utvikling skal påvirke den langsiktige faglige satsingen som vi nå gjør.

Samlet utvikler Det juridiske fakultet seg i ønsket faglig retning som vi tror vil gi økt økonomisk handlingsrom på sikt.

Oslo, 22. mai 2017

Dag Michalsen
Dekan

Benedicte Rustad
Fakultetsdirektør

Økonomirapport

Samlet utviklet økonomien seg svakere i 1. tertial enn forventet. Dette gjelder både basis og prosjekter.

Bevilgningsfinansiert virksomhet (basis + interne prosjekter) ble gjort opp med et samlet mindreforbruk på 21,4 (herav basis: 18,4) millioner kroner. T1 isolert viste et merforbruk på 9 millioner (herav basis: 11,5), noe som i hovedsak skyldes:

- 4 millioner lavere bidrag fra underliggende prosjektportefølje;
 - EU-prosjektet «MultiRights» ble avsluttet med et underskudd på 1,4 millioner mot SFFen, som igjen er avregnet med 80 % mot underliggende NFR-prosjekt.
 - Beskjeden prosjektinngangen hittil i år tyder på at trenden vil fortsette i T2.
- 5,2 millioner i høyere personalkostnader på 1. stillinger og stipendiater;
 - 1. stillingene avlønnes høyere, og det er dermed etablert et høyere kostnadsnivå.
 - Det er avsatt for inntil 10 professoropptrykk i 2017.
 - To professoropptrykk fra 2015 ble etterbetalt denne perioden.
 - Antall nye basisstipendiater reduseres vesentlig, og kostnaden vil dermed på sikt reduseres.

De økonomiske hovedtrendene fra T1 videreføres i T2, men feriepengeutbetalingen i juni gjør trolig effekten noe svakere. På et år er mindreforbruket redusert med 18,2 millioner (46 %), og prognosen for 2017 er endret til -14,4 millioner.

Samlet vurderer vi den bevilgningsfinansierte økonomien som tilfredsstillende, men med en underliggende negativ trend som bør snus dersom den langsiktige faglige satsingen skal være økonomisk bærekraftig.

Standardtabell Bevilgningsfinansiert virksomhet:

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-96 633 783	-101 168 441	-286 044 103	-287 060 097	-281 583 580	-280 220 140	-278 360 602	-276 818 766
Personalkostnader	78 621 870	91 627 517	238 826 032	250 219 342	240 898 496	249 921 959	243 223 869	238 281 038
Driftskostnader	19 456 270	19 954 570	60 865 630	62 320 787	57 446 371	59 458 766	60 850 131	59 353 131
Investeringer	1 194 939	940 238	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660	3 462 660
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 639 297	11 353 884	17 110 219	28 942 691	20 223 947	32 623 245	29 176 058	24 278 063
Nettobidrag	-6 182 700	-4 154 624	-15 910 525	-14 426 034	-16 239 458	-15 624 634	-16 574 172	-16 715 309
Prosjektavslutning	-266 420	1 739 800	916 000	1 443 504	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-3 809 822	8 939 060	2 115 694	15 960 161	3 584 489	16 598 611	12 201 886	7 162 754
Overført fra i fjor	-35 820 758	-30 418 598	-30 418 598	-30 418 598	-14 458 437	-10 873 948	5 724 663	17 926 549
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-39 630 580	-21 479 538	-28 302 904	-14 458 437	-10 873 948	5 724 663	17 926 549	25 089 303

Tabellen omfatter Basis + interne prosjekter, som samlet utgjør Bevilgningsfinansiert virksomhet. Årsprognosen er gjennomarbeidet, mens tallene for 2018 og fremover vil bli bearbeidet nærmere i høstens budsjettprosess.

Eksternt finansierte prosjekter

Samlet er aktivitetsnivået i prosjektporteføljen vesentlig redusert sammenlignet med samme periode i fjor. Hoveddelen av reduksjonen skyldes utfasingen av Nordem, som nå i sin helhet er overført Flyktninghjelpen. Andre viktige utviklingstrekk i prosjektporteføljen er:

- Antall nye prosjekter har over tid ikke veid opp for avsluttede prosjekter.
 - Den økonomiske virkningen på basis er særlig merkbar for lavere antall nye EU- og NFR-prosjekter.

- PluriCourts (SFF) har for tiden ikke underliggende prosjekter, mens SMRs portefølje er vesentlig redusert.
 - SMRs avtale med Utenriksdepartementet som trådte i kraft 1. januar er ikke signert. Senteret hevder imidlertid at dette kun er en formalitet.
- IOR har over tid vært nødt til å tilføre sin ordinære prosjektportefølje midler.
- IKRS og NIFS har begge opprettholdt eller økt sin prosjektaktivitet.
- Evalueringen av PluriCourts har startet, og vi oppfatter tilbakemeldingene så langt som positive.
 - Aktiviteten og bemanningen er nå på topp, og skal herfra gradvis reduseres.
 - Underliggende NFR-prosjekt (hovedfinansieringen) er budsjettert med et underskudd på 2 millioner ved årsskiftet. Dette for å oppnå kontinuitet i SFFens aktivitet. Dersom senteret ikke oppnår 5 nye driftsår utgjør dette en økonomisk utfordring.
- Samlet har instituttene mange større prosjektsøknader på gang;
 - Dette omfatter bl.a. EU-, NFR- og toppforskprosjekter.
 - Den økonomiske effekten av disse vil trolig være liten i 2017.
- To prosjekter forventes avsluttet med underskudd, trolig litt i overkant av 1 million kroner.

Samlet vurderer vi økonomien i prosjektene som god, men porteføljen er for liten til å opprettholde ønsket aktivitet. Over tid er det vanskelig å se hvordan en prosjektportefølje på dagens nivå skal kunne bidra med tilstrekkelig finansiering av de faglige ambisjonene på basis.

Standardtabell Eksternt finansiert virksomhet:

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Budsjett T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-52 657 374	-7 525 506	-9 066 613	-62 667 712	-49 277 762	-69 076 510	-69 446 316	-72 977 813	-65 622 711
Personalkostnader	23 693 192	9 120 651	10 887 142	32 474 754	27 378 979	36 237 242	35 772 853	34 616 310	31 505 398
Driftskostnader	8 064 677	3 271 240	6 791 927	19 712 581	17 084 816	21 941 440	19 039 445	19 362 295	17 590 015
Investerings	107 689	15 464	6 667	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Isolert saldo uten nettbidrag og prosjektavslutning	-20 791 816	4 881 849	8 619 123	-10 460 377	-4 793 967	-10 877 827	-14 614 018	-18 979 208	-16 507 298
Nettbidrag	6 448 847	4 004 984	4 883 995	14 464 029	12 882 106	17 249 961	17 769 929	16 996 077	14 589 714
Prosjektavslutning	266 420	-1 739 800	584 000	584 000	-843 504	0	0	0	0
Isolert saldo med nettbidrag og prosjektavslutning	-14 076 549	7 147 033	14 087 118	4 587 652	7 244 635	6 372 133	3 155 911	-1 983 131	-1 917 583
Overført fra i fjor	-30 821 427	-19 044 886	-19 044 886	-19 044 886	-19 044 885	-11 800 250	-5 428 117	-2 272 205	-4 255 336
Saldo	-44 897 976	-11 897 852	-4 957 768	-14 457 234	-11 800 250	-5 428 117	-2 272 205	-4 255 336	-6 172 920

Linjen «Personalkostnader» uttrykker sannsynligvis bedre aktivitetsnivået enn linjen «Saldo». Dette fordi samarbeidspartnerne ofte gjør innbetaling i større bolker uavhengig av fremdriften i prosjektene. Årsprognosen er gjennomarbeidet, mens tallene for 2018 og fremover vil bli bearbeidet næyere i høstens budsjettprosess.

Hovedkonklusjon: Totaløkonomien på Det juridiske er svakere enn på flere år. Samtidig er det etablert et høyere kostnadsnivå, og ekstern finansiering bidrar mindre enn forventet. Den svake økonomiske utviklingen forventes dermed videreført i T2.

Andre forhold

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

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

Regnskap pr 30. april 2017

Tall i millioner

Bevilgningsfinansiert virksomhet

	Faktisk Regnskap 30.04	Styringskart Budsjett 30.04	Sak 2, styremøte 5/2016 Årsbudsjett 31.12.2017
Overskudd fra 2016	-30,4	-30,4	-40,2
Inntekter	-101,2	-99,8	-285,5
Personalkostnader	91,6	81,0	238,5
Driftskostnader og investeringer	20,9	21,2	64,1
Årsresultat før bidrag fra EFP	11,3	2,4	17,1
Bidrag fra EFP (*)	-2,4	-5,5	-15,0
Årsresultat	8,9	-3,1	2,1
Akkumulert resultat	-21,5	-33,5	-38,1
herav interne prosjekter	-3,0	-1,9	-0,4
herav Basis	-18,5	-31,6	-37,7
	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon	Mindreforbruk/til disposisjon

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

Resultat underliggende enheter

Tall i 1.000

	Faktisk Regnskap 30.04	Styringskart Budsjett 30.04	Sak 2, styremøte 5/2016 Årsbudsjett 31.12.2017
herav IKRS	-1 417	-1 867	-1 528
herav Juss Buss	-431	-430	-430
herav IFP	-7 309	-6 460	-7 276
herav NIFS	-1 470	-2 593	-4 457
herav IOR	-544	109	-470
herav SFF	-239	-718	-190
herav SMR	-1 919	-3 510	-2 464
herav Fak.adm	-5 158	-16 181	-20 902
Internt prosjekt 000274, IKRS	162	-	-
Internt prosjekt 000275, IOR	-1 758	-1 000	-
Internt prosjekt 000683, IOR	-1 397	-860	-400
Sum	-21 480	-33 510	-38 117

Regnskap pr 30. april 2017

Tall i millioner

	Eksternt Finansierte Prosjekter (EFP)		
	Faktisk Regnskap 30.04	Styringskart Budsjett 30.04	Sak 2, styremøte 5/2016 Årsbudsjett 31.12.2017
Overskudd fra 2016	-19,0	-19,0	-31,4
Inntekter	-7,5	-9,1	-63,0
Personalkostnader	9,1	10,9	32,7
Driftskostnader og investeringer	3,3	6,8	20,0
Nettobidrag fra EFP til basis (*)	2,2	5,4	15,0
Akkumulert "likviditetsoverskudd"	-11,9	-5,0	-26,7

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

Hvordan EFP påvirket Basisregnskapet

Tall i hele 1.000

Perioden 1. januar til 30. april 2017		herav						
	Juridisk fakultet	IKRS inkl JussBuss	IFP	NIFS	IOR	SFF	SMR	Fak.adm
Betaling for bruk av infrastruktur, fra prosjekt til basis (OH)	-3 959	-576	-633	-237	370	0	-370	-2 513
OH fra SFF basis til IOR basis					-2929	2929		
Instituttets egenandel fra basis til prosjekt	1 919	249	723	125	99	-	723	-
IORs egenandel til SFF					1311	-1311		
Netto OH - egenandel	-2 040	-327	90	-112	-1149	1618	353	-2 513
Ved prosjektavslutning								
Avsluttede oppdragsprosjekter	54	0	0	0	0	0	54	0
Avsluttede bidragsprosjekter	1 686	-273	0	532	0	1427	0	0
Netto prosjektavslutning	1 740	-273	0	532	0	1427	54	0
Direkte bidrag fra EFP til Basis i perioden	-300	-600	90	420	-1149	3045	407	-2 513
Underveis i prosjektperioden								
Netto frikjøp	-2 115	-282	-848	-499	-61	0	-425	0
"Frikjøp" foretas når en person lønnet på basis midlertidig jobber for et prosjekt								
Samlet bidrag fra EFP til Basis (*)	-2 415	-882	-758	-79	-1 210	3 045	-18	-2 513
pr 30.04.2016	-6 449	-352	-1 287	-577	-649	812	-1 554	-2 842

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

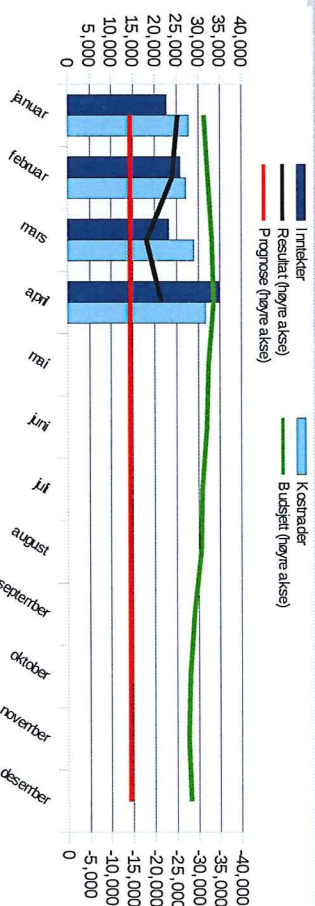
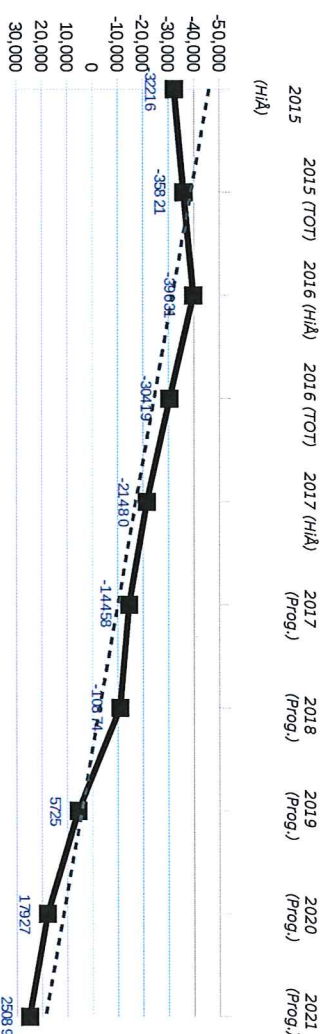
(*): Tallet kan avvike mellom Basis- og EFP-siden. Dette fordi OH, frikjøp og egenandeler er fakultetsoverskridende. Dette tallet er sett fra Basis.

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedssrapport for **april 2017**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	
Intekter							
Inntekt fra devilgninger	-96 634	-101 168	-99 868	1 301	-286 044	-287 060	
Eksterne inntekter og bidrag	-89 757	-91 002	-91 073	-71	-258 755	-258 867	
Salgs- og leieinntekter	-5 787	-6 627	-8 574	1 053	-25 722	-26 627	
Fast lønn	-1 090	-539	-221	319	-1 567	-1 567	
Personalkostnader	78 622	91 628	81 002	-10 625	238 826	250 219	
Timelønn og honorarer	52 696	59 338	52 887	-6 452	147 713	153 598	
Overtid	3 474	6 828	6 226	-602	27 635	28 192	
Feriepenger, AGA og pensjon	124	95	0	-95	0	NA	
Offentlige refusjoner	24 842	26 655	24 083	-2 571	70 059	72 657	
Andre personalkostnader	-2 919	-1 793	-2 317	-523	-6 950	-4 600	
Driftskostnader	404	504	123	-381	369	373	
Kjøp av tjenester	19 456	19 955	20 137	-381	60 866	62 321	
Kurs, konferanser og reiser	883	659	345	-314	1 035	8 116	
Interhusleie	3 054	3 096	2 583	-512	8 065	40 978	
Andre driftskostnader	13 495	13 749	13 659	-89	10 787	11 971	
Investeringer	2 024	2 451	3 549	1 098	10 787	3 463	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 195	940	1 154	214	3 463	28 943	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 639	11 354	2 426	-8 928	17 110		
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-6 183	-4 155	-5 366	-1 212	-15 911	-14 426	
Egenandel	5 022	1 919	3 315	1 396	9 861	6 923	
Erikjøp	-1 388	-2 115	-2 328	-212	-6 983	-7 026	
Overhead	-9 817	-3 959	-6 353	-2 395	-18 788	-14 323	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	-266	1 740	-151	-1 890	916	1 444	
Prosjektavslutning Bidrag	-301	1 686	-151	-1 837	916	1 444	
Prosjektavslutning Oppdrag	34	54	0	-54	0	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk	-3 810	8 939	-3 091	-12 030	2 116	15 960	
Overført fra i fjor	-35 821	-30 419	-30 419	0	-30 419	-30 419	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-39 631	-21 480	-33 510	-12 030	-28 303	-14 458	

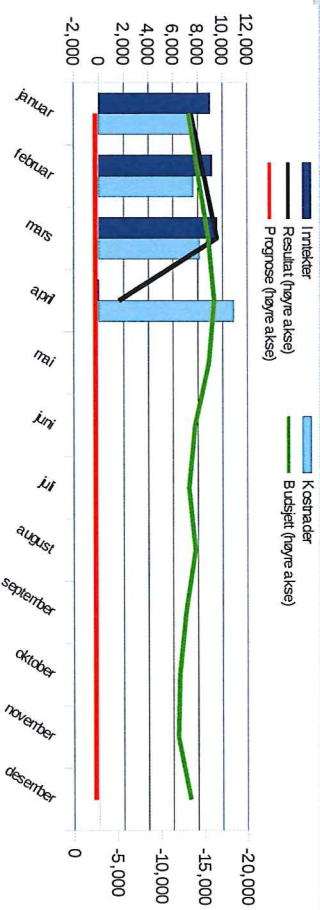
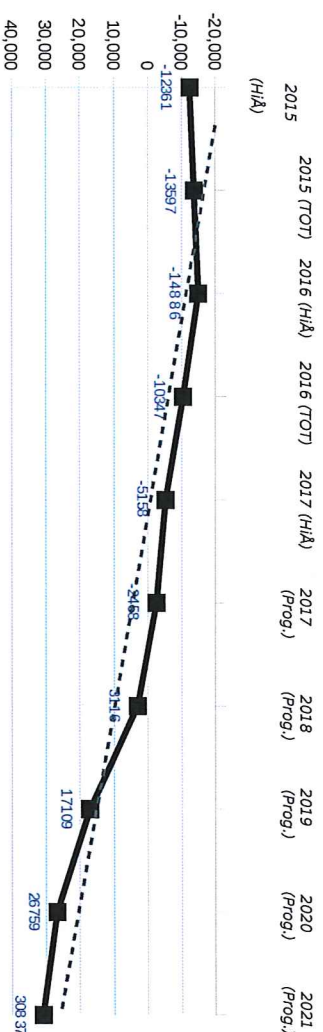
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)	Regnskap (HIA)
Resultatgrad (res./inntekt)	10%	12%	10%	20%
Personalkostnadsgrad	78%	79%	79%	80%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	8%	8%	8%	8%
Husleie kostnadsgrad	Nan	Nan	Nan	Nan

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisio nr
NFR- imiteker	-10 956	-8 231	-3 740	-5 002	-7 069	-8 340	-12 509	NA

Intekter	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisio nr
EU-	-263	NA	-9 094	-2 012	-2 489	-3 042	711	NA

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Inntekter	-24 397	-24 057	-31 008	-6 950	-92 039	-87 732	
Inntekt fra bevilgninger	-24 051	-23 861	-31 008	-7 146	-91 184	-86 877	
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0	
Salg- og leinntekter	-346	-196	0	196	-855	-855	
Personalkostnader	16 308	23 415	18 636	-4 779	65 534	72 324	
Fast lønn	8 130	10 699	9 233	-1 466	26 482	29 105	
Timelønn og honorarer	3 170	6 534	6 055	-479	27 092	27 648	
Overtid	60	59	0	-59	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	5 864	6 321	5 568	-753	18 622	19 877	
Offentlige refusjoner	-966	-277	-2 317	-2 039	-6 950	-4 600	
Andre personalkostnader	49	79	96	17	289	293	
Driftskostnader	9 439	9 836	9 663	-173	29 198	29 258	
Kjøp av tjenester	285	87	195	108	585	794	
Kurs, konferanser og reiser	421	628	526	-102	1 697	1 738	
Interhusleie	7 973	8 225	8 135	-89	24 406	24 406	
Andre driftskostnader	762	896	807	-90	2 510	2 320	
Investeringer	203	287	1 019	732	3 058	3 058	
Isolert mer-/mindreforbruk	1 553	9 481	-1 689	-11 170	5 751	16 908	
Isolert nettbidrag og prosjektavslutning							
Nettbidrag fra eksternefinansierte prosjekter	-2 842	-2 513	-2 365	147	-7 031	-7 240	
Egenandel	NA	0	70	70	209	NA	
Frikjøp	0	0	0	0	0	NA	
Overhead	-2 842	-2 513	-2 435	77	-7 240	-7 240	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk	-1 289	6 968	-4 055	-11 023	-1 280	9 668	
Overført fra i fjor	-13 597	-12 126	-12 126	0	-12 126	-12 126	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-14 886	-5 158	-16 180	-11 023	-13 406	-2 458	

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (H1)	Regnskap (H1)	Regnskap (H1)	Regnskap (H1)	Regnskap (H1)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	13%	11%	19%
Personalkostnadsgrad	67%	68%	67%	68%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	9%	7%	8%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

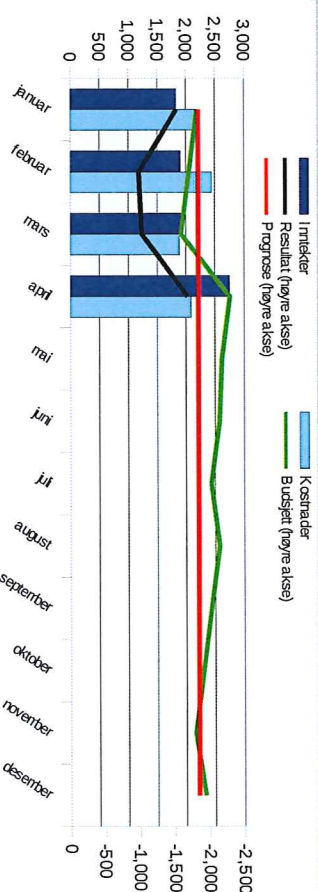
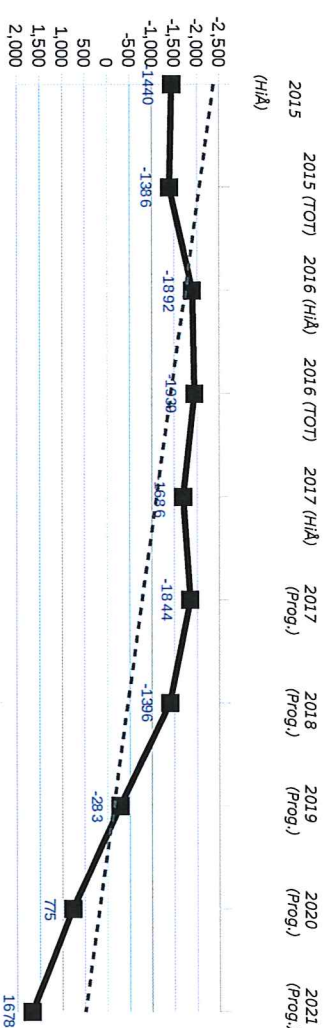
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)
-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)
NA	NA	NA	NA	NA

	20
--	----

Institutt for kriminologi og retts sosiologi per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Inntekter	-8 780	-8 136	-7 722	415	-21 842	-22 095	
Inntekt fra bevilgninger	-8 744	-8 136	-7 671	465	-21 690	-21 943	
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0	
Salgs- og leinntekter	-35	0	-51	-51	-152	-152	
Personalkostnader	7 581	7 859	7 202	-657	20 118	20 967	
Fast lønn	5 337	5 664	5 004	-660	13 966	14 562	
Timelønn og honorarer	157	69	64	-5	192	192	
Overtid	2	2	0	-2	0	0	
Feriepenger, AGA og pensjon	2 301	2 349	2 134	-215	5 960	6 213	
Offentlige refusjoner	-259	-304	0	304	0	0	
Andre personalkostnader	43	79	0	-79	0	0	
Driftskostnader	946	1 282	1 400	118	4 200	3 700	
Kjøp av tjenester	-65	194	3	-190	10	10	
Kurs, konferanser og reiser	170	190	112	-79	335	335	
Interhusleie	757	773	773	-0	2 320	2 320	
Andre driftskostnader	84	125	512	387	1 535	1 035	
Investeringer	99	130	0	-130	0	0	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-153	1 135	881	-254	2 476	2 572	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-387	-609	-655	-46	-1 893	-1 893	
Egenandel	155	249	338	89	996	996	
Frikjøp	-248	-282	-308	-26	-923	-923	
Overhead	-295	-576	-685	-110	-1 965	-1 965	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	35	-273	-584	-311	-584	-584	
Prosjektavslutning Bidrag	1	-273	-584	-311	-584	-584	
Prosjektavslutning Oppdrag	34	NA	NA	NA	NA	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk	-505	253	-358	-611	-1	95	
Overført fra i fjor	-1 386	-1 939	-1 939	0	-1 939	-1 939	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 892	-1 686	-2 297	-611	-1 939	-1 844	

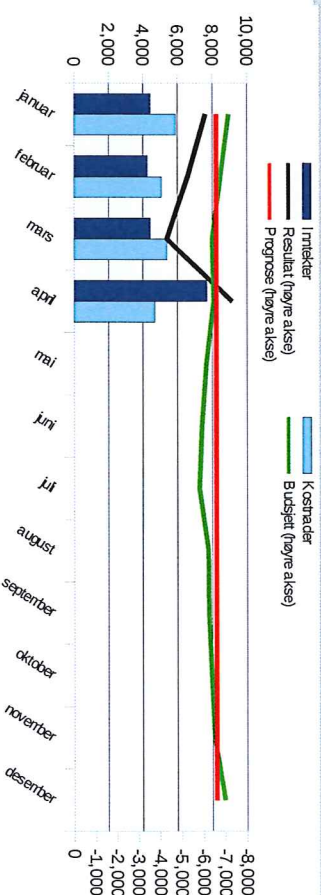
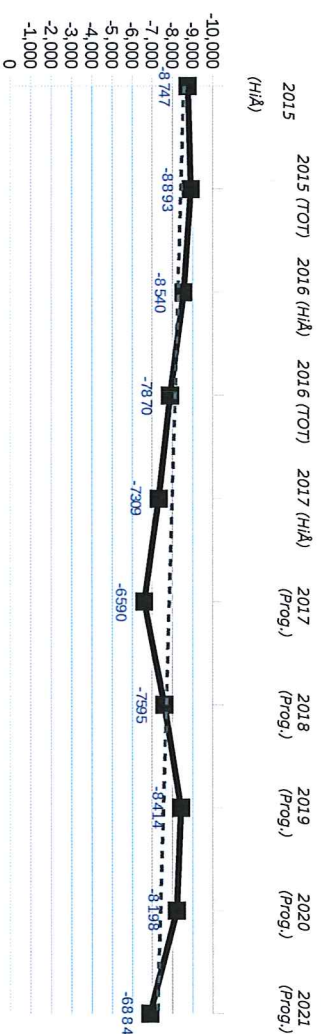
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)
Resultatgrad (res./inntekt)	5%	5%	8%	20%
Personalkostnadsgrad	88%	86%	86%	88%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	4%	5%	5%	3%
Husleie kostnadsgrad	Nan	Nan	Nan	Nan

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-259	NA	NA	NA	NA	-123	-1 716	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	NA	NA	-176	NA	-301	-185	-285	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Inntekter							
Inntekt fra bevilgninger	-20 191	-20 841	-18 743	2 098	-53 221	-54 411	
Eksterne inntekter og bidrag	-20 170	-20 724	-18 743	1 981	-53 171	-54 361	
Salgs- og leinntekter	0	0	0	0	0	0	
Personalkostnader	-21	-117	0	117	-50	-50	
Fast lønn	18 393	19 408	18 275	-1 133	49 140	50 233	
Fast lønn	12 914	13 961	12 762	-1 199	34 292	35 068	
Timelønn og honorarer	13	105	89	-16	268	268	
Overtid	30	14	0	-14	0	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	5 492	5 833	5 424	-409	14 580	14 896	
Offentlige refusjoner	-150	-582	0	582	0	NA	
Andre personalkostnader	95	77	0	-77	0	0	
Driftskostnader	3 274	2 340	2 534	194	7 752	7 963	
Kjøp av tjenester	434	12	0	-12	0	11	
Kurs, konferanser og reiser	756	427	220	-207	810	810	
Internt husleie	1 834	1 755	1 755	-80	5 264	5 264	
Andre driftskostnader	250	146	559	413	1 678	1 878	
Investeringer	163	76	0	-76	0	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 640	983	2 066	1 083	3 672	3 785	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-827	-759	-893	-134	-3 019	-2 742	
Eigenandel	599	723	1 213	490	3 603	2 950	
Frikjøp	-596	-848	-1 171	-323	-3 514	-3 067	
Overhead	-830	-633	-934	-301	-3 108	-2 625	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	-460	0	-100	-100	-100	-100	
Prosjektavslutning Bidrag	-460	0	-100	-100	-100	-100	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk	353	224	1 073	849	553	943	
Overført fra i fjor	-8 893	-7 533	-7 533	0	-7 533	-7 533	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-8 540	-7 309	-6 460	849	-6 981	-6 590	

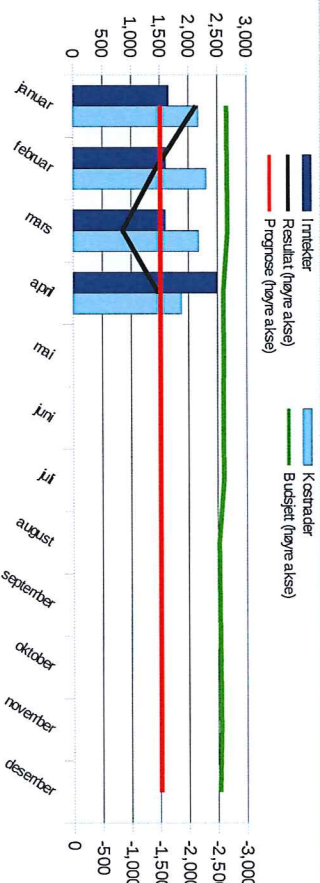
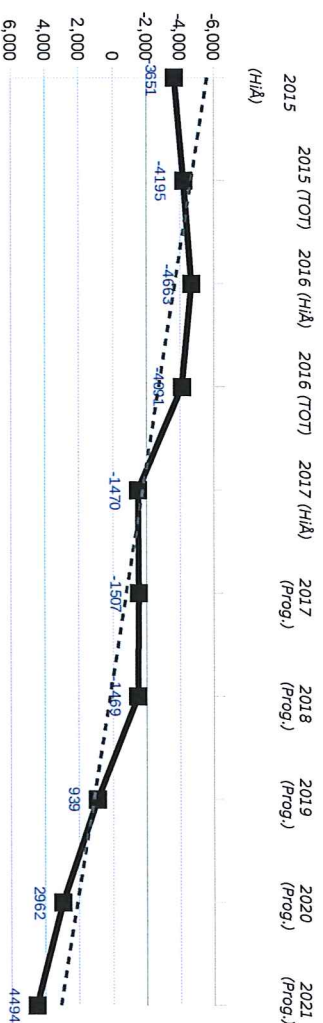
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)
Resultatgrad (res./inntekt)	18%	16%	14%	35%
Personalkostnadsgrad	85%	85%	85%	88%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	5%	5%	5%	3%
Husleie kostnadsgrad	Nan	Nan	Nan	Nan

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR- inntekter	-4 892	-3 118	-1 184	-1 832	0	-418	-732	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp) nr	Ambisjo
EU- inntekter	NA	NA	-798	-1 927	-545	-369	-432	NA

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter								
Inntekt fra bevilgninger	-7 380	-7 208	-6 520	688	-18 464	-20 654		
Eksterne inntekter og bidrag	-7 291	-7 188	-6 450	738	-18 254	-20 444		
Salgs- og leinntekter	0	-7	0	7	0	0		
Personalkostnader	6 464	7 306	5 809	-1 497	16 213	18 403		
Fast lønn	4 780	5 139	4 082	-1 057	11 393	12 932		
Timelønn og honorarer	-0	24	0	-24	0	0		
Overtid	20	NA	NA	NA	NA	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	1 988	2 128	1 727	-400	4 820	5 471		
Offentlige refusjoner	-348	-22	0	22	0	NA		
Andre personalkostnader	23	38	0	-38	0	NA		
Driftskostnader	1 013	1 121	1 087	-34	3 261	4 061		
Kjøp av tjenester	52	8	0	-8	0	NA		
Kurs, konferanser og reiser	225	275	235	-40	705	705		
Internhusleie	617	630	630	0	1 891	1 891		
Andre driftskostnader	120	207	222	14	665	1 465		
Investeringer	13	38	0	-38	0	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	110	1 258	376	-882	1 010	1 809		
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-577	-611	-321	290	-891	-968		
Egenandel	315	125	198	73	566	616		
Frikjøp	-83	-499	-89	410	-267	-289		
Overhead	-809	-237	-430	-192	-1 190	-1 295		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	NA	532	0	-532	0	300		
Prosjektavslutning Bidrag	NA	532	0	-532	0	300		
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Isolert mer-/mindreforbruk	-468	1 179	55	-1 123	119	1 141		
Overført fra i fjor	-4 195	-2 648	-2 648	0	-2 648	-2 648		
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 663	-1 470	-2 593	-1 123	-2 530	-1 507		

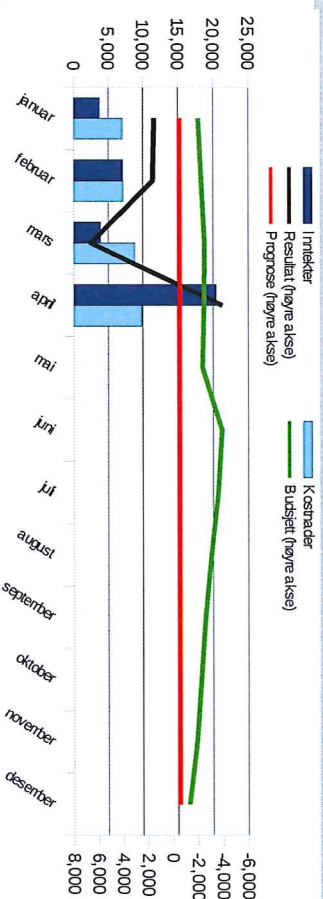
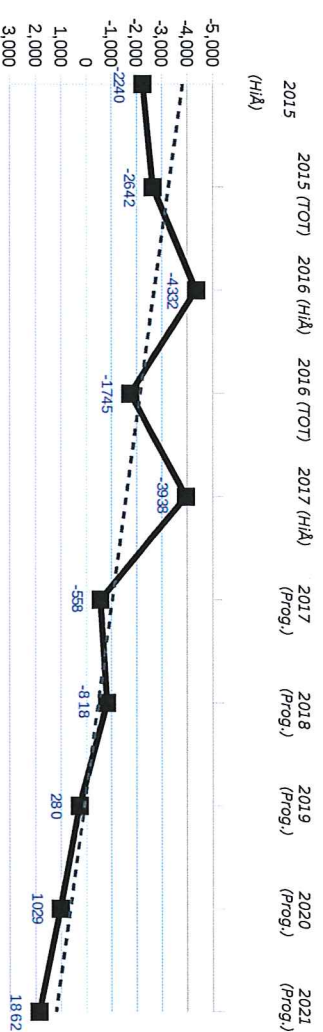
	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)
Resultatgrad (res./inntekt)	20%	22%	20%	20%
Personalkostnadsgrad	87%	87%	84%	80%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	3%	3%	8%	13%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-2 323	-1 728	-669	-1 600	-708	-460	-363	NA

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

Økonomisk vurdering

Institutt for offentlig rett per april 2017



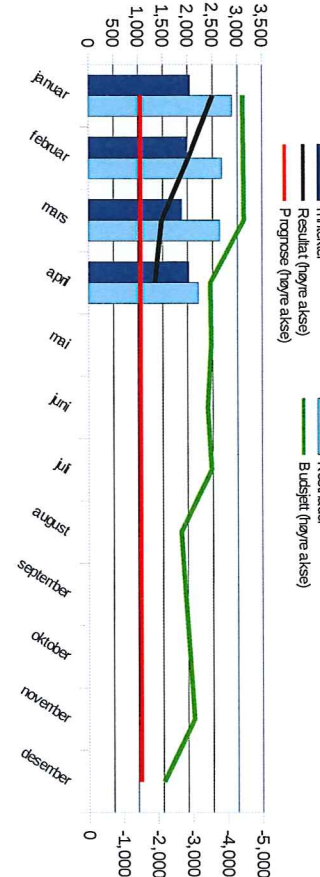
	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	
Inntekter	-27 446	-32 529	-28 342	4 187	-79 163	-80 934	
Inntekt fra bevilgninger	-21 081	-22 825	-19 668	3 157	-53 141	-54 007	
Eksterne inntekter og bidrag	-5 787	-9 620	-8 574	1 046	-25 722	-26 627	
Salgs- og leieinntekter	-579	-84	-100	-16	-300	-300	
Personalkostnader	21 784	24 919	23 260	-1 659	66 482	66 961	
Fast lønn	15 807	17 774	16 345	-1 430	46 717	47 062	
Timelønn og honorarer	75	95	0	-95	0	0	
Overtid	12	5	0	-5	0	0	
Feriepenger, AGA og pensjon	6 738	7 458	6 915	-543	19 766	19 899	
Offentlige refusjoner	-1 043	-608	0	608	0	NA	
Andre personalkostnader	195	194	0	-194	0	NA	
Driftskostnader	3 236	3 346	3 872	526	11 666	12 400	
Kjøp av tjenester	166	51	67	16	200	200	
Kurs, konferanser og reiser	1 162	1 211	1 289	79	3 868	3 878	
Interhusleie	1 328	1 357	1 357	-0	4 071	4 251	
Andre driftskostnader	580	728	1 159	431	3 527	4 251	
Investeringer	574	235	50	-185	150	150	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 852	-4 029	-1 160	2 869	-865	-1 424	
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7	409	-197	-606	-575	483	
Egenandel	314	101	807	706	2 418	293	
Frikjøp	-134	-62	-306	-245	-918	-523	
Overhead	-187	370	-698	-1 068	-2 074	713	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	170	1 428	633	-794	1 900	2 128	
Prosjektavslutning Bidrag	170	1 428	633	-794	1 900	2 128	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Isolert mer-/mindreforbruk	-1 689	-2 193	-724	1 469	460	1 187	
Overført fra i fjor	-2 642	-1 745	-1 745	0	-1 745	-1 745	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 332	-3 938	-2 469	1 469	-1 285	-558	

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

	-6år	-5år	-4år	-3år	-2år	-1år	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-1 924	-2 115	-1 119	-1 699	-6 354	-6 716	-9 692	NA

	-6år	-5år	-4år	-3år	-2år	-1år	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	NA	NA	NA	NA	-977	-2 215	1 428	NA

Økonomisk vurdering

[illegible]

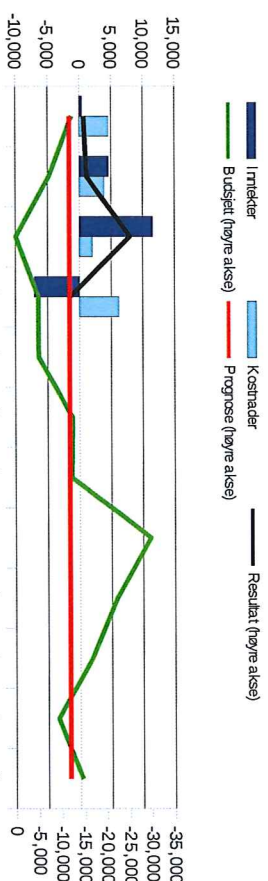
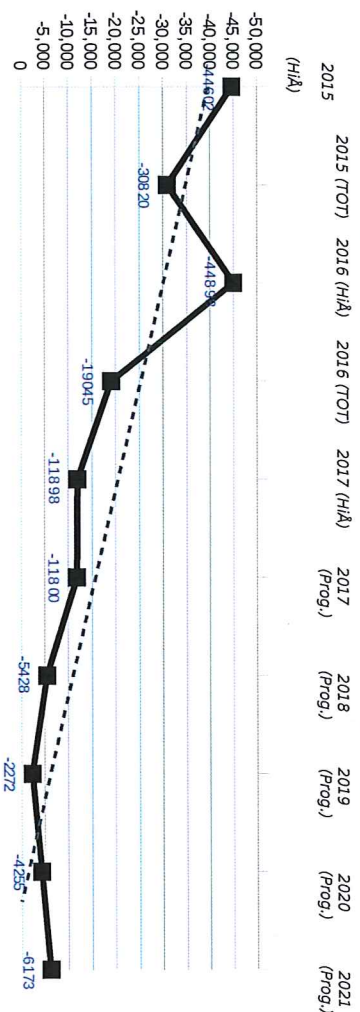
	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU- inntekter	-263	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt) Månedrapport for **april 2017**

12 JUR
og underliggende enheter



12 JUR per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Ans budsjett	Årsprognose	2017
Inntekter	-52 657	-7 526	-9 067	-1 541	-62 668	-49 278	
Inntekt fra bevilgninger	0	-44	0	44	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	-52 294	-7 265	-8 733	-1 469	-39 100	-27 015	
Salg- og leieinntekter	-364	-217	-333	-116	-23 567	-22 263	
Personalkostnader	23 693	9 121	10 887	1 766	32 475	27 379	
Fast lønn	15 596	4 934	6 824	1 890	20 012	16 413	
Timelønn og honorarer	1 409	1 473	850	-623	2 881	2 901	
Overtid	2	0	0	0	0	0	
Feriepenger, AGA og pensjon	6 638	2 562	3 157	596	9 366	7 848	
Offentlige refusjoner	-311	-98	0	98	0	0	
Andre personalkostnader	359	250	55	-194	216	216	
Driftskostnader	8 065	3 271	6 792	3 521	19 713	17 085	
Kjøp av tjenester	823	77	417	340	1 267	1 146	
Kurs, konferanser og reiser	5 911	2 706	1 488	-1 219	4 174	2 802	
Interhusleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	1 330	488	4 887	4 399	14 272	13 136	
Investeringer	108	15	7	-9	20	20	
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	-20 792	4 882	8 619	3 737	-10 460	-4 794	
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	6 449	4 005	4 884	879	14 464	12 882	
Egenandel	-5 050	-1 919	-2 614	-695	-7 760	-6 629	
Frikjøp	1 653	1 960	2 328	368	6 983	7 026	
Overhead	9 845	3 964	5 171	1 206	15 240	12 484	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	266	-1 740	584	2 324	584	-844	
Prosjektavslutning Bidrag	301	-1 686	584	2 270	584	-844	
Prosjektavslutning Oppdrag	-34	-54	0	54	0	NA	
Årsresultat	-14 077	7 147	14 087	6 940	4 588	7 245	
Overført fra i fjor	-30 821	-19 045	-19 045	0	-19 045	-19 045	
Akkumulert resultat	-44 898	-11 898	-4 958	6 940	-14 457	-11 800	

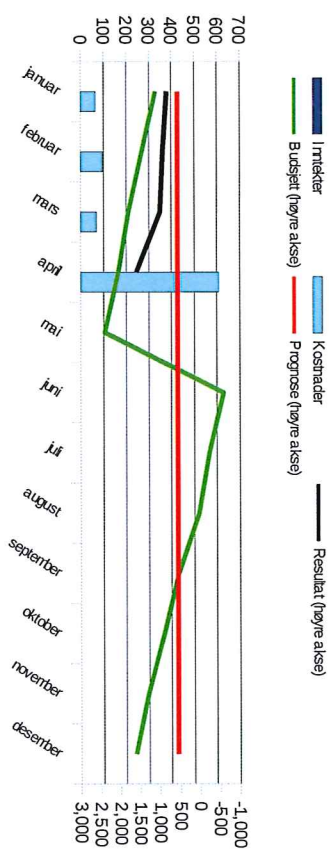
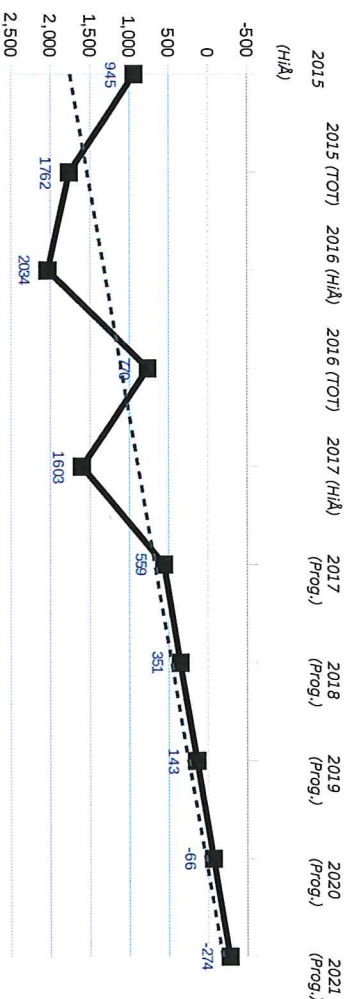
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)
Resultatgrad (res./inntekt)	20%	23%	18%	125%
Personalkostnadsgrad	76%	77%	78%	90%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	24%	23%	22%	10%
Husleie kostnadsgrad	NAN	NAN	NAN	NAN

	-6 år (fvp)	-5 år (fvp)	-4 år (fvp)	-3 år (fvp)	-2 år (fvp)	-1 år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-10 956	-8 231	-3 740	-5 002	-7 069	-8 340	-12 509	NA

	-6 år (fvp)	-5 år (fvp)	-4 år (fvp)	-3 år (fvp)	-2 år (fvp)	-1 år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
12 JUR	-263	NA	-9 094	-2 012	-2 489	-3 042	711	NA

Økonomisk vurdering

Det juridiske fakultet felles per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	Årsprognose	Årsprognose
Intekter								
Intekt fra bevilgninger	0	0	-25	-25	-3 074	-3 000	-3 000	-3 000
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	-25	-25	-3 074	-3 000	-3 000	-3 000
Salgs- og leieinntekter	224	170	1 025	855	2 860	1 807	1 807	1 807
Personalkostnader	169	117	720	603	2 010	1 269	1 269	1 269
Fast lønn	0	0	4	-4	0	0	0	0
Tidslønn og honorarer	0	0	0	0	0	0	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	71	49	305	256	850	537	537	537
Offentlige refusjoner	-15	0	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Driftskostnader	3	46	40	-5	383	100	100	100
Kjøp av tjenester	0	0	40	40	121	0	0	0
Kurs, konferanser og reiser	0	39	0	-39	0	0	0	0
Interhusleie	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	3	7	0	-7	263	100	100	100
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	227	215	1 040	825	170	-1 093	-1 093	-1 093
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	45	620	247	-373	676	885	885	885
Egenandel	NA	0	-70	-70	-209	NA	NA	NA
Frikjøp	0	361	0	-361	0	NA	NA	NA
Overhead	45	260	317	57	885	885	885	885
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	272	836	1 288	452	846	-208	-208	-208
Overført fra i fjor	1 761	768	768	0	768	768	768	768
Akkumulert resultat	2 034	1 603	2 055	452	1 613	559	559	559

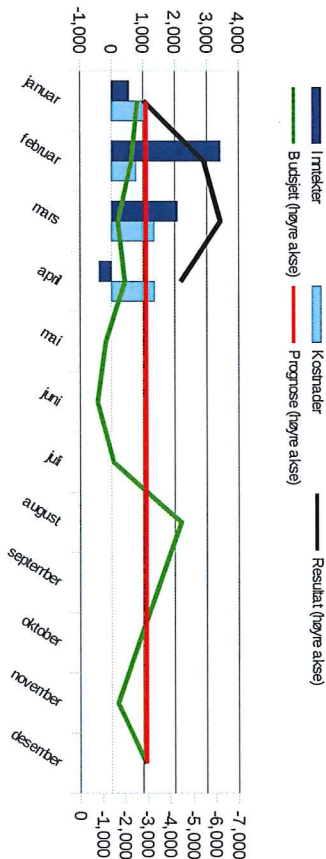
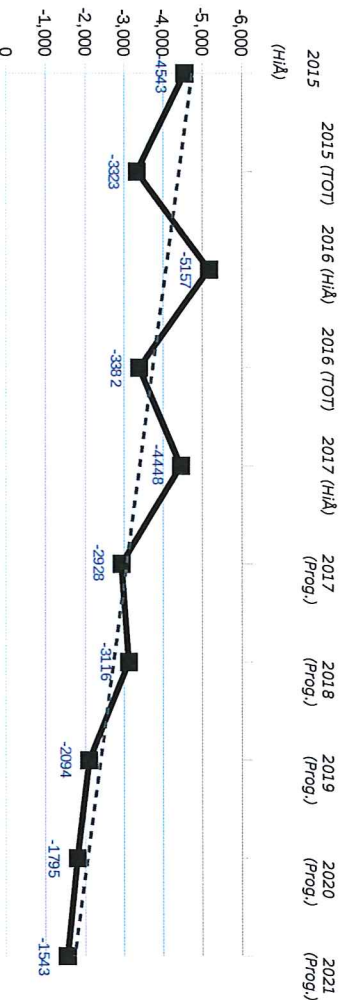
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)
Resultatgrad (res./inntekt)	-15%	-93%	-45%	NAN
Personalkostnadsgrad	5%	88%	95%	5%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NAN	NAN	NAN	NAN
Husleie kostnadsgrad	NAN	NAN	NAN	NAN

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

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Det juridiske fakultet felles	NA	NA	-8 120	-86	-666	-272	0	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for kriminologi og rettsossologi per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Intekter	-4 999	-5 373	-3 631	1 741	-12 726	-12 190	190
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-3 960	-5 877	-3 631	2 246	-12 636	-12 100	536
Salgs- og leieinntekter	-1 040	505	0	-505	-90	-90	0
Personalkostnader	1 445	2 743	2 601	-142	7 921	7 580	341
Fast lønn	262	816	1 008	192	2 813	2 574	239
Timelønn og honorarer	833	1 145	843	-303	2 859	2 859	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	342	774	695	-80	2 083	1 982	101
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	9	7	55	48	166	166	0
Driftskostnader	1 241	580	1 077	497	2 472	2 325	147
Kjøp av tjenester	707	70	335	265	1 005	1 005	0
Kurs, konferanser og reiser	422	345	205	-139	616	469	147
Internt husleie	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	113	165	537	372	851	851	0
Investeringer	108	0	7	7	20	20	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 205	-2 050	53	2 103	-2 313	-2 264	50
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	406	708	752	44	2 183	2 132	50
Egenandel	-155	-249	-338	-89	-996	-837	77
Frikjøp	248	282	308	26	923	923	0
Overhead	313	675	782	107	2 255	2 046	209
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-35	273	584	311	584	584	0
Prosjektavslutning Bidrag	-1	273	584	311	584	584	0
Prosjektavslutning Oppdrag	-34	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-1 834	-1 069	1 389	2 458	454	452	0
Overført fra i fjor	-3 323	-3 380	-3 380	0	-3 380	-3 380	0
Akkumulert resultat	-5 157	-4 448	-1 991	2 458	-2 926	-2 928	0

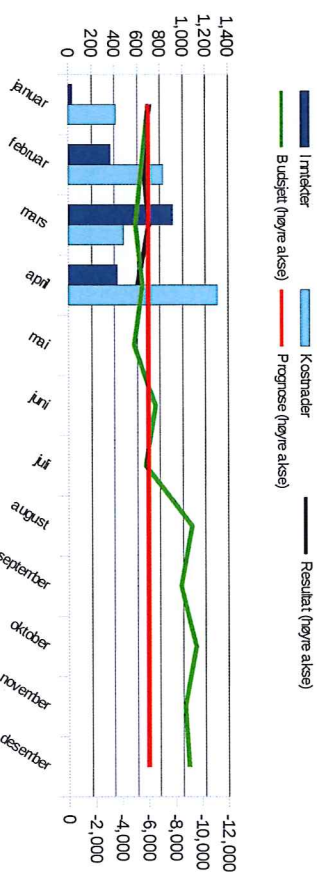
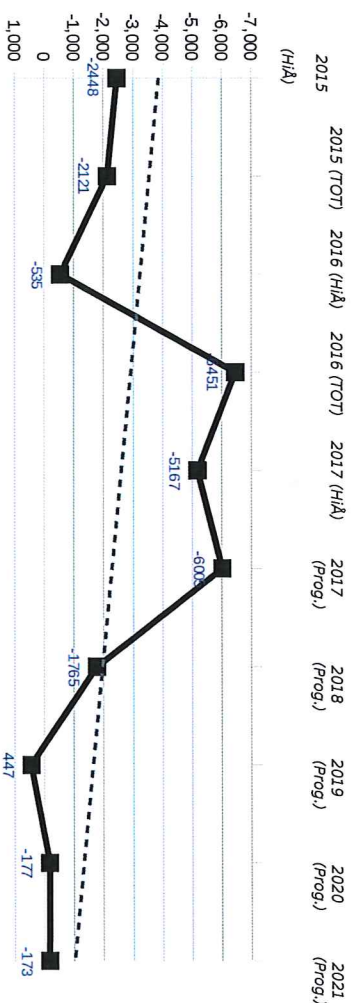
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)
Resultatgrad (res./inntekt)	51%	43%	36%	79%
Personalkostnadsgrad	82%	76%	75%	81%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	24%	25%	19%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-259	NA	NA	NA	NA	-123	-1 716	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for kriminologi og rettsossologi	NA	NA	-176	NA	-301	-185	-285	NA

Økonomisk vurdering

Institutt for privatrett per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Ans budsjett	Ans prognose	2017
Inntekter	-2 437	-1 027	-1 822	-795	-12 577	-8 700	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-2 408	-977	-1 822	-845	-12 577	-8 680	-20
Salg- og leieinntekter	-29	0	0	50	0	0	0
Personalkostnader	1 925	1 013	1 170	157	4 949	4 011	2 784
Fast lønn	1 320	678	822	145	3 442	2 784	0
Tidslønn og honorarer	59	2	0	-2	0	0	0
Overtid	0	0	0	0	0	0	0
Feriepenger, AGA og pensjon	571	279	348	69	1 456	1 178	0
Offentlige refusjoner	-66	5	0	-5	0	0	0
Andre personalkostnader	42	51	0	-51	50	50	0
Driftskostnader	619	423	511	88	1 548	1 793	76
Kjøp av tjenester	34	0	20	20	76	76	0
Kurs, konferanser og reiser	430	308	287	-21	862	795	0
Internt husleie	0	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	156	115	203	88	610	922	0
Investeringer	-0	15	0	-15	0	0	0
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	107	425	-141	-566	-6 080	-2 896	0
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	1 019	859	1 057	197	3 510	3 342	0
Egenandel	-599	-723	-1 213	-490	-3 603	-2 738	0
Frikjøp	596	848	1 171	323	3 514	3 067	0
Overhead	1 022	734	1 098	364	3 599	3 013	0
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0
Prosjektavslutning	460	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	460	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0
Årsresultat	1 586	1 284	915	-369	-2 570	446	0
Overført fra i for	-2 121	-6 451	-6 451	0	-6 451	-6 451	0
Akkumulert resultat	-535	-5 167	-5 536	-369	-9 021	-6 005	0

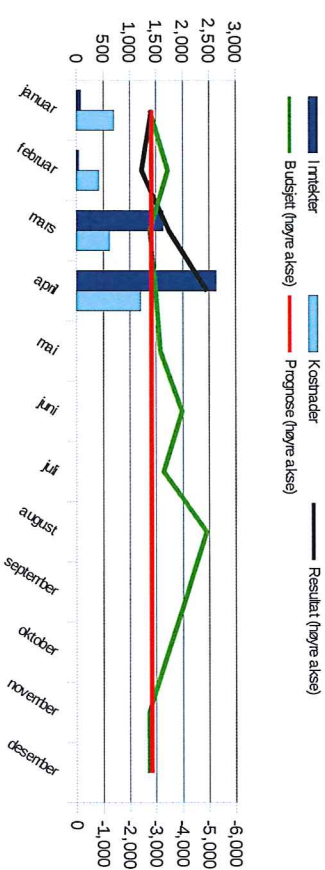
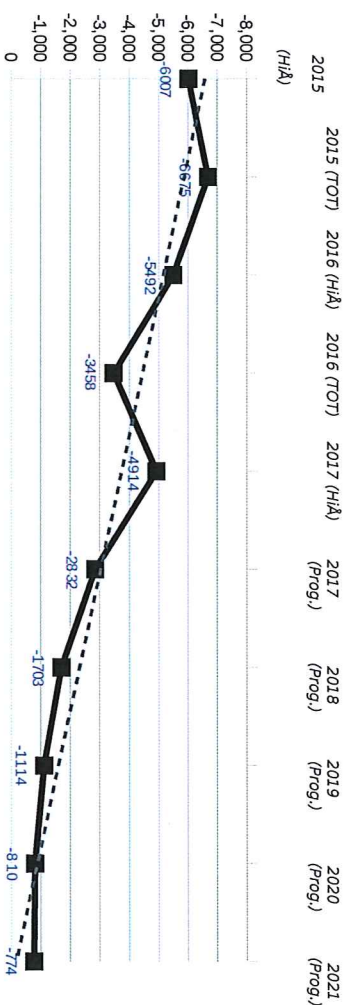
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)
Resultatgrad (res./inntekt)	37%	25%	41%	297%
Personalkostnadsgrad	81%	90%	79%	86%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	19%	10%	21%	14%
Husleie kostnadsgrad	Nan	Nan	Nan	Nan

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-4 892	-3 118	-1 184	-1 832	0	-418	-732	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for privatrett	NA	NA	-798	-1 927	-545	-369	-432	NA

Økonomisk vurdering

Nordisk institutt for sjørett per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Inntekter	-3 811	-4 261	-2 905	1 356	-8 660	-9 086	
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	-3 682	-3 581	-2 905	675	-7 850	-7 601	
Salgs- og leieinntekter	-129	-681	0	681	-810	-1 486	
Personalkostnader	3 815	2 026	2 306	280	6 436	6 459	
Fast lønn	2 766	1 497	1 614	117	4 503	4 519	
Tidslønn og honorarer	2	1	7	6	22	22	
Overtid	2	NA	NA	NA	NA	NA	
Feriepenger, AGA og pensjon	1 157	613	685	71	1 911	1 918	
Offentlige refusjoner	-126	-88	0	88	0	NA	
Andre personalkostnader	15	2	0	-2	0	NA	
Driftskostnader	325	888	581	-307	1 562	1 825	
Kjøp av tjenester	0	5	0	-5	0	NA	
Kurs, konferanser og reiser	283	822	405	-417	924	866	
Interhusleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	41	61	177	115	638	959	
Investeringer	0	0	0	0	0	NA	
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	329	-1 347	-19	1 328	-662	-802	
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	854	423	480	57	1 370	1 427	
Egenandel	-315	-125	-198	-73	-566	-552	
Frikjøp	83	138	89	-49	267	289	
Overhead	1 086	410	589	180	1 669	1 690	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	NA	-532	0	532	0	0	
Prosjektavslutning Bidrag	NA	-532	0	532	0	0	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Årsresultat	1 184	-1 456	462	1 918	708	626	
Overført fra i fjor	-6 675	-3 458	-3 458	0	-3 458	-3 458	
Akkumulert resultat	-5 492	-4 914	-2 996	1 918	-2 750	-2 832	

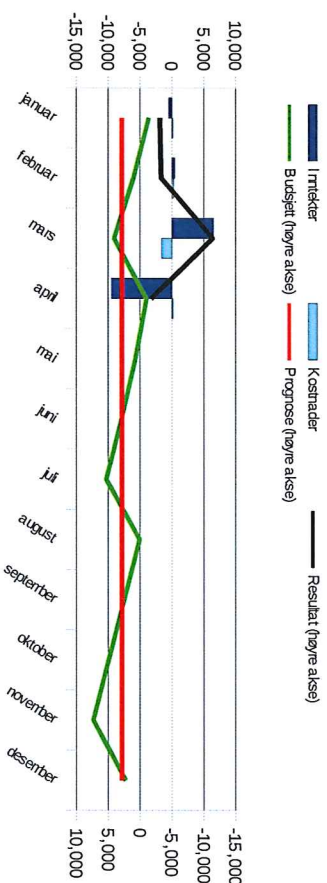
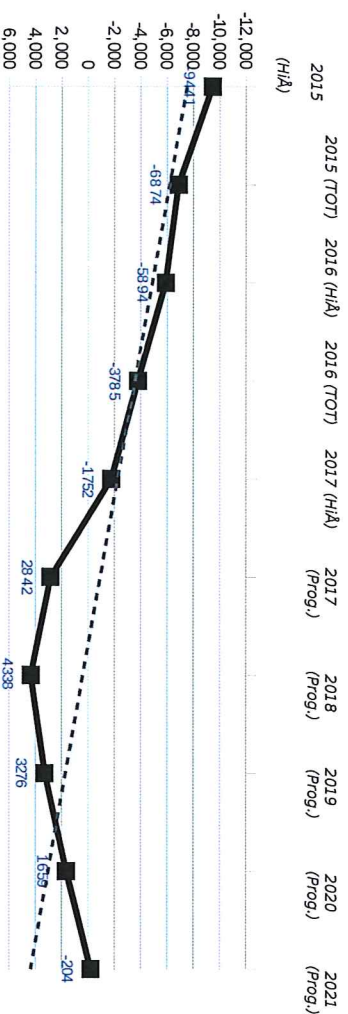
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)	Regnskap (H/A)
Resultatgrad (res./inntekt)	53%	55%	34%	112%
Personalkostnadsgrad	84%	87%	93%	88%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	16%	13%	7%	12%
Husleie kostnadsgrad	Nan	Nan	Nan	Nan

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-2 323	-1 728	-669	-1 600	-708	-460	-363	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 april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose	2017
Inntekter	-2 259	3 143	877	-2 266	549	5 544	
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0	
Eksterne inntekter og bidrag	-2 322	3 143	877	-2 266	716	5 712	
Salgs- og leieinntekter	63	0	0	0	-168	-168	
Personalkostnader	2 357	92	857	765	2 392	694	
Fast lønn	1 662	65	602	538	1 681	469	
Timelønn og honorarer	0	0	0	0	0	0	
Overtid	0	0	0	0	0	0	
Ferdepenger, AGA og pensjon	688	29	255	226	711	204	
Offentlige refusjoner	0	-11	0	11	0	NA	
Andre personalkostnader	7	9	0	-9	0	NA	
Driftskostnader	241	174	562	388	1 686	1 127	
Kjøp av tjenester	21	2	22	20	65	65	
Kurs, konferanser og reiser	61	172	360	188	1 081	522	
Interhusleie	0	0	0	0	0	0	
Andre driftskostnader	159	0	180	180	540	540	
Investeringer	0	0	0	0	0	0	
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	339	3 409	2 295	-1 113	4 626	7 365	
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	812	51	484	432	1 436	689	
Egenandel	-314	-101	-373	-273	-1 117	-346	
Frikjøp	399	62	306	245	918	513	
Overhead	726	90	551	460	1 634	513	
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Prosjektavslutning	-170	-1 428	0	1 428	0	-1 428	
Prosjektavslutning Bidrag	-170	-1 428	0	1 428	0	-1 428	
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
Årsresultat	980	2 032	2 779	747	6 062	6 627	
Overført fra i fjor	-6 874	-3 785	-3 785	0	-3 785	-3 785	
Akkumulert resultat	-5 894	-1 752	-1 006	747	2 277	2 842	

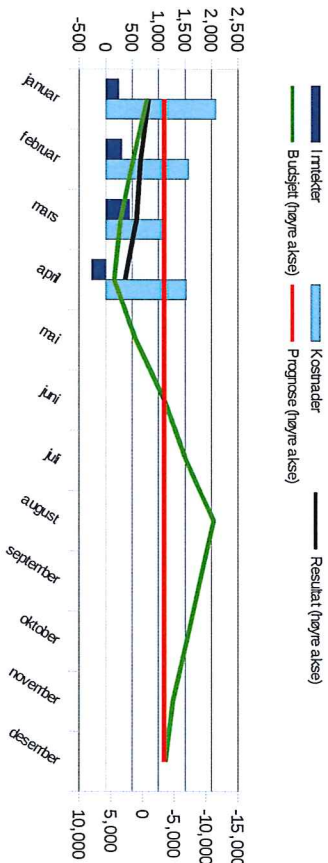
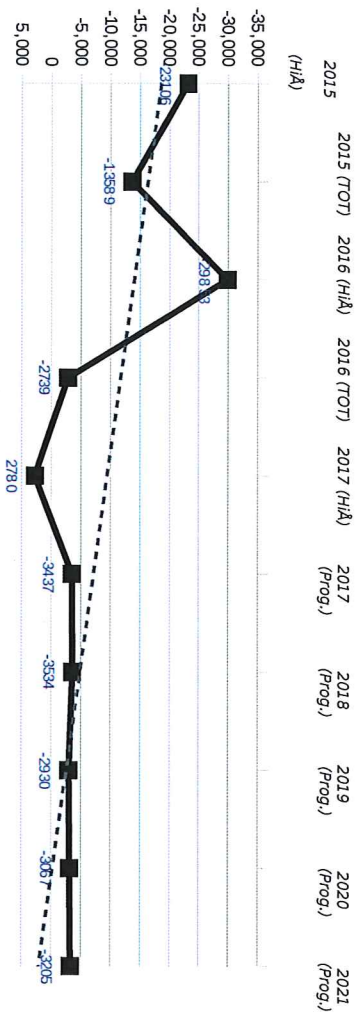
	2014	2015	2016	2017
	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)	Regnskap (H1A)
Resultatgrad (res./inntekt)	61%	86%	101%	-58%
Personalkostnadsgrad	69%	91%	83%	-24%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	31%	9%	17%	124%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-1 924	-2 115	-1 119	-1 699	-6 354	-6 716	-9 692	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	-977	-2 215	1 428	NA

Økonomisk vurdering

Norsk senter for menneskerettigheter per april 2017



	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose		
Inntekter	-39 151	-7	-1 560	-1 553	-26 179	-21 846		
Intekt fra bevilgninger	0	-44	0	44	0	0		
Eksterne inntekter og bidrag	-39 923	28	-1 226	-1 254	-3 679	-1 346		
Salgs- og leieinntekter	771	9	-333	-343	-22 500	-20 500		
Personalkostnader	13 927	3 077	2 929	-148	7 917	6 828		
Fast lønn	9 419	1 762	2 058	296	5 563	4 798		
Tidslønn og honorarer	516	320	0	-320	0	0		
Overtid	NA	0	0	0	0	NA		
Feriepenger, AGA og pensjon	3 809	818	871	53	2 354	2 030		
Offentlige refusjoner	-104	-4	0	4	0	NA		
Andre personalkostnader	287	180	0	-180	0	0		
Driftskostnader	5 635	1 160	4 020	2 861	12 061	9 915		
Kjøp av tjenester	62	0	0	0	0	0		
Kurs, konferanser og reiser	4 715	1 021	230	-791	690	150		
Interhusleie	0	0	0	0	0	0		
Andre driftskostnader	859	139	3 790	3 651	11 371	9 765		
Investeringer	0	0	0	0	0	0		
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-19 589	4 230	5 390	1 160	-6 201	-5 103		
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	3 313	1 343	1 864	521	5 290	4 406		
Egenandel	-3 667	-723	-423	300	-1 269	-2 156		
Frikjøp	327	270	454	184	1 361	2 224		
Overhead	6 652	1 796	1 834	37	5 197	4 337		
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
Prosjektavslutning	12	-54	0	54	0	0		
Prosjektavslutning Bidrag	12	0	0	0	0	0		
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	-54	0	54	0	NA		
Årsresultat	-16 264	5 520	7 254	1 735	-911	-698		
Overført fra i fjor	-13 589	-2 739	-2 739	0	-2 739	-2 739		
Akkumulert resultat	-29 853	2 780	4 515	1 735	-3 651	-3 437		

	2014	2015	2016	2017
Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)	Regnskap (HilA)
Resultatgrad (res./inntekt)	6%	14%	4%	-376%
Personalkostnadsgrad	75%	72%	75%	82%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	25%	28%	25%	18%
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	-1 559	-1 269	-768	129	-8	-624	-7	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Norsk senter for menneskerettigheter	-263	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering