

Til: Senterrådet
Møtedato: 29.11.17
Sakstype: Diskusjons-/vedtaksak
Notatdato: 18.11.17
Arkivsaksnr: 2017/
Saksbehandler: Kontorsjef T.D. Kjelling

SAKSTITTEL: Budsjett 2018 og langtidsbudsjett 2018-2022 for Norsk senter for menneskerettigheter

Innledning

Nedenfor følger kort oppsummering om budsjett 2018 og langtidsbudsjett 2018-2022 for SMR.

BUDSJETTPROSESSEN

Fakultetsstyret ved Det juridiske fakultet (JUS) har tidligere i år behandlet hovedprioriteringer for budsjettet og strategiske prioriteringer for årsplan. SMR har mottatt notat fra JUS om budsjettprosessen og utkast om inntektsrammer for 2018. SMR har budsjettert eksterne prosjekter og basisvirksomheten pr medio november og vil evt kunne foreta mindre justeringer fram til budsjettet for for JUS endelig vedtas på fakultetsstyremøtet i desember.

OPPSUMMERING HOVEDTREKK

Senteret har en meget vanskelig basisøkonomi. Årsakene til dette er kort oppsummert:

- NORDEM og Nasjonal institusjon er vedtatt skilt ut av UiO og overheadinntekter til basis er kraftig redusert.
- Siste år for UiOs midlertidige bevilgning for kompensering for NI-utskillelsen var 2016.
- Ny finansieringsavtale med UD er vesentlig redusert.
- Det er ingen nye eksterntfinansierte prosjekter.
- Overforbruk på personal- og driftskostnader i 2017.

Effekten av dette for basisbudsjettet er at midler til generelle driftskostnader samt faglige tiltak er kraftig redusert fra 2017 til 2018. Dette er beskrevet i vedlegg om basistiltak. På tross av den kraftige reduksjonen viser budsjettet et underskudd for 2018.

BUDSJETT 2018

EKSTERN VIRKSOMHET – BEVILGNINGER OG FINANSIERINGSGRUNNLAG

Generelt

Alle eksterntfinansierte prosjekter finansieres med bevilgning fra bidragsyter/oppdragsgiver utenfor UiO. Alle eksterntfinansierte prosjekter bør gå i balanse, med mulig unntak for forskningsrådsprosjekter. For bidragsprosjekter returneres overskuddet til oppdragsgiver om ikke annet er avtalt. For oppdragsprosjekter beholder SMR overskuddet. Eksterntfinansierte prosjekter betaler dekningsbidrag (overhead) til SMR for å dekke kostnadene knyttet til aktiviteten. I tillegg beregnes senterets egenandel til prosjektet. Forskjellen mellom dekningsbidrag og egenandel avgjør om prosjektet genererer overskudd eller underskudd til basis.

For eksterne prosjekter trekker JUS inn 56.000 kr pr vitenskapelige årsverk og 50.000 pr administrative årsverk fra eksterntfinansierte prosjekter som finansierer fakultetstiltak.

Oversikt prosjektene følger vedlagt.

Prosjektomfang

Nasjonal institusjon for menneskerettigheter og NORDEM er skilt ut etter vedtak fra UiO. Øvrige prosjekter naturlig er avsluttet. For øyeblikket er det kun to prosjekter ved senteret: Avtale med UD og avtale med stiftelsen Lovdata.

Prosjektomfanget er nå vesentlig redusert.

Det er ikke tilkommet vesentlig ny prosjektaktivitet de siste årene.

Senteret har for øyeblikket 3-4 søknader om eksternt prosjektfinansiering som ventes avklart om kort tid.

Anslag over forventet ny prosjektaktivitet er budsjettert tilsvarende 3 mill., 2 årsverk.



Postadresse:
Postboks 6706
St. Olavs plass 5
0130 OSLO Norge

Besøksadresse:
Cort Adelers gate 30
0254 OSLO Norge

Tlf.: 228 42001
Faks: 228 42002
E-post: info@nchr.uio.no
www.jus.uio.no/smr

Avtale med Utenriksdepartementet

SMR har i snart to tiår hatt rammeavtaler med Utenriksdepartementet som finansierer internasjonalt menneskerettighetsarbeid, både stillinger og aktiviteter. Overskudd av dekningsbidrag bidrar med midler til SMRs basisbudsjett. Nåværende avtale for 2017-2019 er redusert ifth tidligere år. UD finansierer avtalen med bistandsmidler.

BASISVIRKSOMHET – BEVILGNINGER OG FINANSIERINGSGRUNNLAG

Rammer for budsjettarbeidet

Etter møter mellom senter- og fakultetsledelse er det gitt følgende rammer for budsjettarbeidet:

For 2017:

- Alle kostnader for resten av året skal reduseres til et minimum.
- Prognosen er et akkumulert merforbruk (underskudd) på 683.000 kroner pr 31/12.

For 2018:

- Alle driftskostnader reduseres til et minimum, og bemanningen holdes så lavt som mulig.
- Det aksepteres et underskudd i størrelsesorden 1,0 til 1,5 millioner kroner.

For 2019:

- Året isolert skal ha et nullresultat, akkumulert underskudd forventes å bli 1,5 til 2,0 millioner kroner.
- Dersom SMR innen 30/6-18 ikke har oppnådd nye eksterne prosjekter som bidrar vesentlig til basisvirksomheten, blir man nødt til å innføre strukturelle kostnadsreducerende tiltak som for eksempel å ikke besette stillinger ved permisjon, naturlig avgang osv. Ut fra det vi ser av muligheter for dette i dag kan dette være:

- Butenschøns stilling vil ikke bli besatt når han går av for aldersgrensen
- Direktørstillingen vil bli besatt ved valg blant de ansatte. Den økonomiske situasjonen er derfor noe senteret bør ha med i vurderingen når de skal diskutere om de skal ha ansatt eller valgt leder.
- Disse to punktene vil gi en besparing for SMR på om lag 2 millioner kroner: 50% lønn til direktørstillingen som i dag finansieres direkte av SMR og ved at det ekstraordinære OH-belastningen reduseres med 1,5 millioner, dvs 1.5 (100% Butenschøn og 50% direktør) av totalt 3,5 stillinger.
 - o For 2018 blir det delvis økonomisk virkning, anslått til i underkant av 1 million.
 - o Helårsvirkningen for 2020 blir om lag 2 millioner.

Enkelthetene i hvordan disse økonomiske målsettingene skal oppnås er SMRs fulle ansvar. SMR skal å utforme en strategi om mulig bidrags- og oppdragsforskning samt andre alternative finansieringskilder og dette vil være tema på dialogmøte mellom SMR og JUS SMR primo 2018.

Vedlagt oppsummering fra møter mellom senter- og fakultetsledelse.

Balanse 2018

For 2017-regnskapet lyder prognosen pr november på et isolert underskudd på ca 5,8 mill og *akkumulert underskudd* på ca 1 mill for 2017 (når overskuddet for utgående balanse fra 2016 er regnet med).

Budsjettet for 2018 vil *isolert sett* gå med ca 1,4 mill. i underskudd.

Inntekter

Basisvirksomheten finansieres som følger:

1. **Bevilgning fra JUS:** Vedlagt bevilgningsbrev med underlag informerer om bevilgningen fra JUS. Vedleggene oppdateres av JUS fram til endelig budsjett vedtas av fakultetsstyret i desember. Kort oppsummert finansierer JUS alle faste og vitenskapelige stillinger (unntatt vit.ass.er), de fleste administrative stillinger og midler til drift.
2. **Overskudd fra dekningsbidragsinntekter fra eksterntfinansierte prosjekter:** Alle prosjekter betaler dekningsbidrag til basis. Basis betaler evt egenandeler tilbake til prosjekter og fakultetet inndrar en viss andel pr prosjektstilling. Nettobidraget fra prosjekter til basis er ca 0,4 mill når inndragning til fastlønn (se neste pkt) er foretatt. I 2018 er det ikke budsjettert med nettoinntekt fra eksterne prosjekter for ikke å skape urealistiske forventninger til inntektsgrunnlaget på basis. Fra 2019 og videre er det budsjettert med nettoinntekt ca 0,5 mill fra dekningsbidrag på ca 0,5 mill pr.
3. **Bevilgning fra UiO:** Bevilgning til prof.II-stilling er mottatt og tilsetting for flere år er foretatt.

4. **Eksterne småbevilgninger:** Bevilgninger av begrenset omfang, og som ikke forutsetter tilsetting kan hentes inn til basisbudsjettet uten prosjektopprettelse.

Fastlønn

Fakultetet dekker alle lønnskostnader til faste vitenskapelige stillinger samt evt rekrutteringsstillinger som er bevilget. I tillegg dekker fakultetet en vesentlig del av lønnskostnadene til administrative stillinger.

Fakultetsstyret vedtok fom 2014 at de fast vitenskapelige ansatte i ordinære stillinger samt direktørstillingen er en del av fakultetets stillingsplan og finansieres over fakultetets basisbudsjett. Med dette er ingen ordinære fast vitenskapelige stillinger lenger finansiert direkte med dekningsbidraginntekter fra SMR. Fakultetsstyret vedtok samtidig at fakultetet vil inndra overskudd av dekningsbidragsinntekter fra SMR til å finansiere dette, men slik at dette for SMR inntil videre balanserer i null. Det tilsvarer en inndragning på ca 3,5 mill.

Informasjon om JUS budsjettfordelingsmodell:

<http://www.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/virksomhetsstyring/fordeling/fordelingsmodeller-pa-enhetene/jus/>

Øremerkede inntekter/kostnader og overføring av basismidler

Ifbm årsavslutningen vil det være midler som tilhører prosjekter som avsluttes mot basisregnskapet samt øremerkede midler på basis som skal videreføres. Det reelle overskudd for årets regnskap og som videreføres til basisbudsjettet neste år vil først være avklart når årsregnskapet er lukket og alle øremerkede midler er gjort rede for. Dette ventes først avklart februar neste år.

I utgangspunktet vil ikke noen basisbevilgning fra 2017 som ikke er disponert kunne overføres til neste år. Dette vil også gjelde også personlige driftsmidler (annuum) for vitenskapelig ansatte.

Tiltakskoder på basis

Basisaktiviteten er budsjettert på ulike tiltaksnumre. Inntektsgrunnlaget for basis er kraftig svekket og kostnader og aktiviteter på basis er derfor kraftig redusert. Se vedlegg om basistiltak.

Risikoprojekter

Det er fortsettelsen ikke avsatt midler som sikrer mot eventuelle framtidige risikoprojekter.

Alle aktive prosjekter anslås å være basert på gode avtaler som er fullfinansiert.

Administrativ bemanning, avbyråkratisering, effektivisering

Regjeringens pålegg til alle om avbyråkratisering og effektivisering er videreført helt ned på grunnenhetsnivå med et kutt på ca 0,3 mill.

Alle senterets administrative stillinger er gjennomgått og ny bemanningsplan er nylig vedtatt. SMR har spart inn til sammen et halvt årsverk fra og med 2017 på internasjonal avdeling ved å omorganisere. Videre vil senteret spare inn et helt årsverk ved at en bibliotekarstilling ikke besettes og fakultetsbiblioteket overtar ansvaret for biblioteket i fortsettelsen. Ytterligere vil et halvt årsverk til IT spares inn når medarbeider er sikret annet passende arbeid ved JUS.

Alle øvrige midlertidige administrative lønnskostnader er brakt til opphør – med unntak for redaksjonssekretær for Nordic journal for human rights som man vil forsøke å sikre gjennom å søke ekstern finansiering.

Senteret har fra 2018 ca 3,8 fellesadministrative stillinger av til sammen ca 27 stillinger.

LANGTIDSBUDSJETTET 2018-2022

Eksternfinansiert virksomhet

Alle prosjekter er budsjettert ut fra den kunnskap vi har pr november 2017 om varighet, omfang etc. SMRs største prosjektvirksomhet utgjøres av avtalen med UD for perioden 2017-2019. Senteret vil prioritere arbeidet med å gjennomføre avtaleperioden med en slik kvalitet at det kan forhandles om en ny avtaleperiode med UD etter 2019.

Det er ingen kjente, nye eksternfinansierte prosjekter. Det er imidlertid budsjettert med en forsiktig økning av annen eksternfinansiert virksomhet – se ovenfor. For å sikre at senteret klarer gjennomføre dette skal senteret primo 2018 utforme en strategi om mulig bidrags- og oppdragsforskning samt andre alternative finansieringskilder. Dette er også tidligere vedtatt i senterets strategi for 2015-2018.

Basisvirksomheten

Langtidsbudsjettet for perioden 2018-2022 går med et samlet underskudd og SMR er nå i en meget krevende omstillingsperiode. For å lykkes med omstillingen må man for det første i den daglige driften ha et høyt fokus på økonomistyring for å sikre at de budsjetterte kostnadsreduksjonene gjennomføres. Og for det andre må man sikre tilstrekkelig faglige og administrative ressurser til å bidra til ny prosjektutvikling – hele senteret må forplikte seg til dette arbeidet.

INNDRAGNING AV OVERSKUDD FRA INSTITUTTENE BASISVIRKSOMHET

JUS har som følge av endrede betingelser fra UiO vedtatt at overskudd av basisvirksomheten skal inndras fra og med 2017 slik at:

- Overskudd over 15% av basisbevilgningen ved avslutning av 2017 inndras.
- For 2018 12%.
- For 2019 9%.
- Fra 2020 og videre 5%.

Fordi SMR har fått en særskilt ekstratildeling fra UiO vil senteret kunne få overføre hhv 1,5 mill., 1 mill og 0,5 mill. utover grensene i årene 2017-2018. Instituttene kan få tilsette egenfinansierte post.doc.er.

RISIKO

Tilbakemelding fra JUS og UiO før 2017 har vært at SMR har hatt en god prosjekt- og økonomistyring.

Tilbakemeldingen fra JUS i 2017 er at SMR ikke har klart å sikre nye eksterne inntekter som budsjettert og at senteret ikke har gjort nok for å redusere kostnadene på basis tilsvarende.

Det er ingen kjent risiko for noen eksterntfinansierte prosjekter. Den viktigste utfordring for SMR er knyttet til langtidsbudsjettet og senterets evne til å sikre nye eksterntfinansierte prosjekter med sunn økonomi.

VEDTAKSFORSLAG

Rådet slutter seg til forslag til budsjett for 2018 og langtidsbudsjett 2018-2022.

VEDLEGG:

1. Oppsummering basistiltak.
2. Oppsummering fra møte mellom JUS og SMR om økonomi.
3. Budsjettrapporter: Oppsummert all virksomhet (pr artsklasse), prosjekter (pr artsklasse), basisvirksomheten (pr tiltak).
4. Bevilgningsbrev med vedlegg fra JUS.

VEDLEGG:

BUDSJETT 2018 – KORT OPPSUMMERT OM BASISTILTAKENE

Nedenfor følger en kort oppsummering om basistiltakene i budsjett 2018 for Senter for menneskerettigheter. Alle tiltak er gjennomgått og vurdert med sikte på kostnadsreduksjon.

Tiltak 000000, 100000, 000888: Inntekter fra JUS/UiO.

Dekningsbidragsinntekter. Egenandeler. Inndragning av dekningsbidragsinntekter til fakultetet. Overføring over-/underskudd fra sist år. Noen frikjøp.

100003 Forskningsutvalg

Ingen midler avsatt til dette formålet i 2018.

100006 Forskningsassistanse (vitenskapelige assistenter)

Ingen midler avsatt til dette formålet i 2018. Forskergrupper som ønsker vit.ass. må sikre annen finansiering.

120000: Samlekode for flere typer forskningsrelaterte prosjektaktiviteter på basis:

Primært prosjektavslutninger som gir over-/underskudd der det ikke er avtalt at UiO skal returnere midler. Eventuelt: Avslutning av NFR/UiO/fellesløftet/Paradox-prosjektet, Johan Schaffer Karlsson.

150050: Forskergruppen “Human Rights and Sustainable Development: Law and Policy Research”

Tildeles 30.000 fra JUS til faglige aktiviteter og personlige driftsmidler for forskergruppens leder. I tillegg søkt om ekstratildeling som også finansierer deltids vit.ass.-stilling (avklare periode/omfang). Må avklares endelig ifht bevilgningsbrev.

150051 Forskergruppe ” Human Rights, Armed Conflicts, and the Law of Peace and Security”

Tildeles 30.000 fra JUS til faglige aktiviteter og personlige driftsmidler for forskergruppens leder.

3xxxxx Personlige driftsmidler fast og midlertidig vitenskapelig ansatte

15.000 pr fast og midlertidig vitenskapelig ansatte pr år til personlige driftskostnader. Avregnes ifht tilsettingsperiode. Ca 10 årsverk. Hver enkelt ansatt har personlig kode og kan følge eget forbruk gjennom året. Midlene brukes til litteratur, konferanser, reiser etc, men kan etter søknad også brukes til vitenskapelig utstyr etc. UiOs innkjøpsregler skal følges.

41xxxx Stipendiater og post.doc.er:

Lønn og noen personlige driftsmidler for utdanningsstillinger (stipendiater og postdocer). Lønnskostnaden for alle fakultetsstipendiater og postdocer refunderes fra JUS. Inntekt=kostnad. Tiltak 41 og 89 (se nedenfor) beregnes samlet av JUS.

500000 Etter- og videreutdanning

Ingen midler avsatt til dette formålet i 2018.

612700 Mastergrad undervisning

Gjesteforelesninger i tillegg til ordinær undervisning. Sosiale tiltak for masterstudenter. Lønn assistenter for masterstudiet. Mottar 70.000 fra JUS til formålet.

640000 Mastergrad HUMR

Kostnader og inntektsøkning som følge av økt studentkvote. Budsjettet med økt inntekt 100.000 ifbm ønsket utvidet opptaksramme for masterprogrammet HUMR. Formelt ennå ikke vedtatt og følgelig ingen inntekt til nå. Vedtak om dette gjøres forhåpentligvis snart av JUS/UiO.

662100 UiOs sommerskolekurs i menneskerettigheter

Tildeling fra UiO til å dekke kostnader for sommerkurs i menneskerettigheter. Alle lønnskostnader dekkes av undervisningsbanken ved JUS eller av UiO sentralt. All drift kostnadsføres nå av UiO sentralt. Omfang og kostnadsnivå er kraftig redusert de siste årene ved våre egne ansatte gjør denne oppgaven innenfor ordinær undervisningsplikt.

700013 Tidsskriftet Nordic Journal for Human Rights

Lønn redaksjonssekretær 40% stilling forlenges så lenge nåværende medarbeider sitter i stilling kun ut mai. Vurdere om fellesadm kan overta oppgaven. Søke om eksterne midler.

800000 Strategimidler

Ingen midler avsatt til dette formålet i 2018.

800004 Instituttbibliotek

Ingen midler avsatt til dette formålet i 2018.

800015 Faglige arrangementer

Felles tiltakspott for større årvisse seminarer og arrangementer: Torkel Opsahl minneforelesning, Lucy Smith-dag, Menneskerettighetsforum, sidearrangement til UiOs menneskerettighetspris. Vesentlig redusert.

800262 Introductory Course in HR

Føres direkte på UD-avtalen i fortsettelsen. Evt overtidsbetaling for vitenskapelig ansatte omposteres til prosjekt.

890000 Uspesifisert faglig

Lønn fast og midlertidig vitenskapelig ansatte finansiert av JUS. Faste stillinger utgjør stillingsplan for JUS og midlertidige stillinger utgjør ekstratildelinger fra JUS. Inntekt = kostnad.

Endringer:

Kjetil Mujezinovic Larsen flyttet til IOR.

Ny stilling i EMK-rett fra stillingsplan for JUS.

890003 Til disp for direktør

Personlige driftsmidler for direktøren.

890010 Reisemidler direktør

Institusjonelle tjenestereiser for direktør eller andre som reiser på delegasjon fra direktør for å representere SMR. Vesentlig redusert.

890028 Professor II

Tildeling til lønn og drift for hele tilsettingsperiode er mottatt fra UiO.

900000 Generell drift, Tiltak 901000 IT-tiltak, 990030 Databrille

IT-utstyr og -rekvisita. Vesentlig redusert.

904000 Internhusleie

Internhusleie for UiO føres fom 2018 på fakultetsnivå. Inntekt=kostnad.

990000 Lønn fellesadministrasjonen

Lønn til administrativt ansatte finansieres delvis av JUS.

Personalkonsulentfunksjonen flyttes fra SMR til JUS, 70% stilling, inntekt=kostnad.

IT-funksjon reduseres med 50% stilling som flyttes til annen enhet ved JUS.

--

VEDLEGG**Oppsummering fra møte mellom JUS og SMR om økonomi.****OPPSUMMERING MØTE 02.11.17**

Tilstede: Benedicte Rustad, Erling Hjelmeng, Oddrun Rangseter, Lars Botten, Trond Skjei, Inga Bostad, Bård Anders Andreassen, Daniel Kjelling, Ragnhild Hennem (første del av møtet).

Det er enighet om at den økonomiske målsettingen er:

For 2017: Alle kostnader for resten av året skal reduseres til et minimum. Prognosen er et akkumulert merforbruk (underskudd) på 683.000 kroner pr 31/12.

For 2018: Alle driftskostnader reduseres til et minimum, og bemanningen holdes så lavt som mulig. Det aksepteres et underskudd i størrelsesorden 1,0 til 1,5 millioner kroner.

For 2019: Året isolert skal ha et nullresultat, akkumulert underskudd forventes å bli 1,5 til 2,0 millioner kroner. Dersom SMR innen 30/6-18 ikke har oppnådd nye eksterne prosjekter som bidrar vesentlig til basisvirksomheten, blir man nødt til å innføre strukturelle kostnadsreduserende tiltak. Ut fra det vi ser av muligheter for dette i dag kan dette være:

- Butenschøns stilling vil ikke bli besatt når han går av for aldersgrensen
- Direktørstillingen vil bli besatt ved valg blant de ansatte. Den økonomiske situasjonen er derfor noe senteret bør ha med i vurderingen når de skal diskutere om de skal ha ansatt eller valgt leder.
- Disse to punktene vil gi en besparing for SMR på om lag 2 millioner kroner: 50% lønn til direktørstillingen som i dag finansieres direkte av SMR og ved at det ekstraordinære OH-belastningen reduseres med 1,5 millioner, dvs 1.5 (100% Butenschøn og 50% direktør) av totalt 3,5 stillinger.
 - o For 2019 blir det delvis økonomisk virkning, anslått til i underkant av 1 million.
 - o Helårsvirkningen for 2020 blir om lag 2 millioner.

Enkelthetene i hvordan disse økonomiske målsettingene skal oppnås er SMRs fulle ansvar.

Fakultetsledelsen ba SMR om å utforme en strategi om mulig bidrags- og oppdragsforskning samt andre alternative finansieringskilder. SMR sluttet seg til dette. En slik strategi vil være tema på dialogmøtet med SMR primo 2018.

--