

Til Styret ved Norsk senter for menneskerettigheter
Fra Direktøren ved Norsk senter for menneskerettigheter

Sakstype: Vedtakssak

Møtesaksnr.: 18/2012

Møtenr.: 7/2012

Møtedato: 13.12.12

Notatdato: 06.12.12

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: T.D. Kjelling, kontorsjef

SAKSTITTEL: Budsjett for Norsk senter for menneskerettigheter 2013

TIDLIGERE BEHANDLING

[Bevilgningsbrev fra JUS](#) mottatt pr 02.08.12. Styret ble orientert om budsjettprosessen 13.09.12. Fastlønns- og driftsbudsjett er oversendt JUS i flere omganger i perioden september-november. SMRs styre skulle etter planen behandlet utkast til budsjett 25.10.12, men budsjettet grunnlaget var da ikke klart fra økonomiseksjonen.

VIDERE BEHANDLING

Nedenfor følger en oppsummert beskrivelse av hovedtrekk ved budsjett 2012 samt forslag til vedtak for budsjett 2013.

SMRs styre får med dette utkast til budsjett for 2013 og vedtaksforslaget er at styret godkjenner utkastet og delegerer til direktøren å ferdigstille budsjettet innen gitte rammer. Endelig budsjett legges inn i UiOs budsjettverktøy 15/12. Endringer i budsjettet etter dette legges inn i prognoseverktøyet for JUS.

OPPSUMMERING AV HOVEDTREKK I BUDSJETTET

I hovedtrekk følger budsjett 2013 samme trender som budsjett 2012. Oppsummerte hovedtrekk for all virksomhet pr primo desember 2012 følger nedenfor og det er gjort rede for de viktigste endringer og utfordringer når 2012 og 2013 sammenlignes.

Vedlagt følger budsjett rapporter sortert på hhv basisvirksomhet og eksternfinansiert virksomhet.

1. BASISVIRKSOMHET

Basisvirksomheten tilsvare «prosjekt null» i regnskapet og består av den ordinære universitetsaktiviteten. Alle inntekter, lønns- og driftskostnader er budsjettet i vedlagte budsjett rapport for basis 2013.

Anslag pr primo desember viser at samlet sett går SMRs basisbudsjett – isolert sett – med 0,8 mill kr i overskudd for 2013. Med et antatt overskudd på ca 2 mill kr i 2012 øker budsjettetoverskuddet – akkumulert – til 2,8 mill kr. Budsjettprosessen er ennå ikke ferdig så dette vil kanskje ikke bli det endelige resultat.

Som forberedelse av at Nasjonal institusjon for menneskerettigheter (NI) skilles ut fra 2014 er budsjetteringen av NIs aktivitet skilt ut fra basis og budsjettet på NIs prosjektkonto. Alle direkte kostnader skal fra 2013 dekkes av prosjektet. Indirekte kostnader knyttet til generell drift, infrastruktur etc ligger fremdeles på basis og for dette betaler prosjektet overhead. Se også om eksternfinansiert virksomhet nedenfor.

1.1. INNTEKTER

Regnskapsprognosen for 2012 viser et akkumulert overskudd på basis på ca 2 mill som overføres til basisbudsjett 2013. Eventuelle prosjektavslutninger hvor over-/underskudd ikke skal dekkes av opp mot basis vil bli returnert til ekstern bidragsyter eller oppdragsgiver. Slike midler vil ofte bli avsluttet midlertidig mot basis.

Alle lønns- og driftskostnader på basis dekkes av tildeling fra JUS/UiO og av overheadinntekter fra eksternfinansierte prosjekter og programmer ved SMR.

JUS har i løpet av 2011-2013 bevilget midler til nye, faste rettsvitenskapelige stillinger og dette gir full effekt fom 2013 tilsvarende 3 førsteamanuensisstillinger. Se for øvrig vedlagt oversikt over stillinger finansiert på basis.

SMR står i en særstilling blant instituttene ved JUS fordi så stor andel av lønn til ansatte i ordinære, faste stillinger betales med overskuddet av overheadinntektene når driftskostnadene er fratrukket. Inntektsgrunnlaget for basis er i løpet av de siste par år svekket markert som følge av ny budsjettmodell for JUS fra 2010 hvor instituttene bidrar med 47.000 hhv 52.000 pr eksternfinansiert administrative hhv vitenskapelige stillingsbrøker. Deler av bidraget er ment å dekke fakultetets kostnader med eksternfinansiert virksomhet og deler av bidraget går til øvrig aktivitet ved fakultetet, bla tilskudd til instituttene. For SMRs del har omleggingen av budsjettmodell medført at senteret får tildelt ca 0,6 mill tilbake av bidrag på ca 2,6 mill kr til JUS i 2013. Samtidig har JUS bidratt med 3 faste stillinger i rettsvitenskap i perioden 2011-2013. Bidraget kan øke med ytterligere 0,5 mill kr fordi budsjettet slik det nå foreligger ikke er justert opp til forventet omfang av eksternfinansierte årsverk.

Det er budsjettet med 19 årsverk for NORDEM-utsendte etter ønske fra JUS. SMRs anslag er 30 årsverk. JUS' evt ønske om reduksjon av NORDEM-utsendte er ikke endelig avklart. Dette vil SMR måtte avklare snarest med JUS og evt UD deretter.

For NORDEM-programmet får SMR en lavere overheadsats enn vanlig på øvrige UD-finansierte prosjekter. Det er 7 sekretariats-årsverk som bidrar med 60% overhead, mens utsendt-årsverk bidrar med 0% overhead i 2013. Det er budsjettet med 47.000 for 19 årsverk, til sammen 0,9 mill kr i bidrag til JUS for NORDEM-utsendte. SMR vil søke JUS om å slippe å betale bidraget for de utsendte fordi disse i mye mindre grad en vanlig ansatte belaster UiOs ressurser, alternativt søke om at det kun inndras 17.000 kr pr årsverk som ihht JUS' budsjettmodell er ment å dekke fakultetets administrative kostnader.

Det er budsjettet med frikjøpsinntekter tilsvarende ca 1 mill. Det knytter seg noe grad av usikkerhet til anslaget. Viktigste moment er frikjøp av 100% professorstilling som følge av SFFen. JUS lyser ikke ut vikariater, men bruker ledige lønnsmidler til time-/hjelpelærerbudsjett og til å forskuttere tilsetting i faste vitenskapelige stillinger. SMR vil søke om å lyse ut professorstillingen og lønnskostnaden vil da øke tilsvarende – med mindre JUS overtar ansvaret for stillingen.

1.2. KOSTNADER

Vedlagt følger liste over ansatte som er kostnadsført på basis. Lønnskostnadene for basis øker sterkt i 2013 som følge av at basis overtar ansvar for personer/stillinger som ikke utfører reelle NI-oppgaver. Vedlegg viser hvilke stillinger dette gjelder. JUS har vedtatt å dekke kostnaden for 1 rettsvitenskapelig stilling fom 2013.

En forskerstilling som tom 2011 var finansiert over UD-avtalen, men som fom 2012 kun er delvis finansiert antas å kunne belaste basis tilsvarende 1/2 årsverk dersom ikke annen finansiering sikres.

Internhusleien dekkes av en tilsvarende inntekt og går i balanse.

Detaljert budsjett for tiltakspottene på basis er under utarbeidelse og disse følger i det alt vesentlige samme fordelingnøkkel som i 2012. Dette vil bli justert i den videre budsjettprosessen.

Iom at inntektsgrunnlaget i løpet av de siste årene er svekket bør SMR ifbm utarbeidelse av budsjett for 2014 vurdere generell aktivitetsreduksjon og i særdeleshet omfanget av lønnskostnader.

1.3. RISIKO IFBM EKSTERNFIANSIERT VIRKSOMHET

Se omtale av dette under pkt om eksternfinansiert virksomhet.

2. EKSTERNFINANSIERT VIRKSOMHET

Det ventes at den eksternfinansierte prosjektvirksomheten i 2013 vil ha et inntektsomfang på ca 82 mill kr. De viktigste bidragsytere og oppdragsgivere er Utenriksdepartementet (Internasjoale

programmer med tema-/landorientering, Nasjonal institusjon for menneskerettigheter), Norges forskningsråd (flere mindre prosjekter), NORAD (Autonomiprogrammet), Arbeids- og inkluderingsdepartementet (Tater-romaniutvalget), Ford foundation (SERP-programmet), Nordisk publiseringsnemnd (Tidsskriftet Nordic journal for human rights), Nordisk råd (nordisk forskningsnettverk/forskerutdanning), Stiftelsen fritt ord (masterstuentstipender m.fl.) m.fl. UD er klart største bidragsyter og oppdragsgiver.

I all hovedsak all eksternfinansiert virksomhet er organisert som prosjekter med separat konto i regnskapet. Alle prosjekter er budsjettert; lønns- og driftskostnader er beregnet og dekningsbidrag (overhead) beregnet. Grunnlaget for budsjetteringen er bevilgningsbrev eller tilsvarende forpliktende finansieringstilsagn fra eksterne bidragsytere og oppdragsgivere.

Vedlagt følger budsjett rapport som viser status for de eksternfinansierte prosjekter pr primo desember.

I motsetning til det som er beskrevet i forrige avsnitt er det altså slik at det aller meste av SMRs eksternfinansierte virksomhet er fullfinansiert. Det er ikke budsjettert med noen reelle prosjektunderskudd eller prosjekttilskudd fra basis til prosjekt for 2013 pr primo desember 2012.

2.1. UIOS TOTALBUDSJETTERINGSMODELL

Det gjøres ikke her rede for UiOs totalbudsjetteringsmodell i detalj. Det imidlertid viktig å være klar over at vi har budsjettert med at eksternfinansierte prosjekter må tilføres egenandeler fra basis for å dekke negativ balanse som følge av at UiOs totalbudsjetteringsmodell tilsier for høyt trekk av dekningsbidrag i perioder av noen prosjekters levetid. Dette utgjør *rene regnskapsmessige føringer* når prosjektets overheadkostnader og egenandelsinntekter sees under ett.

2.2. NASJONAL INSTITUSJON FOR MENNESKERETTIGHETER

Nasjonal institusjon har fått tildelt en vesentlig og stadig økende egenandel fra basis de siste 3 år. Fra 2013 får ikke NI lenger tildelt egenandel (direkte bidrag) fra basis. Derimot er lønnskostnadene for 2,5 stillinger overført fra NI prosjekt og kostnadsført på basisbudsjettet, ref vedlagt stillingsoversikt for basis.

Arbeidet med utskillelse av Nasjonal institusjon pågår fremdeles og ventes sluttført ved utgangen av 2013 – ett år senere enn forutsatt av SMR. Fra 2013 er alle de stillinger (unntatt én bibliotekarstilling) som kan antas å falle utenfor NIs ordinære virksomhet etter utskillelsen flyttet over og kostnadsført på basisbudsjettet.

NIs direkte driftskostnader føres på NIs prosjektkonto (reiser, kompetanseutvikling, litteratur osv).

NIs indirekte kostnader betales av UiO mot at NI betaler overhead på vanlig.

2.3. NORDEM

Se pkt om overheadinndragning under basisbudsjettet vedr omfang av NORDEM-utsendinger i 2013.

2.4. RISIKO KNYTTET TIL EKSTERNFINANSIERT VIRKSOMHET

Basisvirksomheten er i meget stor grad finansiert med overheadinntekter fra eksterne prosjekter. Med et så stort omfang av eksternfinansierte prosjekter må SMR foreta fortløpende risikovurdering. Dersom eksternfinansierte stillinger står ubesatt vil ikke overhead tjenes inn slik det vært for flere stillinger på prosjekter siste år. Dersom prosjekter avsluttes uten at nye prosjekter får ekstern finansiering svekkes inntektsgrunnlaget. Dersom prosjekter ikke gjennomføres som avtalt kan det kunne medføre krav om at SMR må dekke underskudd eller ekstra innsats fra basis.

For de fleste internasjonale programmene er det generelt slik at ubrukte midler skal returneres ved årets slutt eller søkes overført til neste år. Programmene er fullfinansiert og det anslås lav risiko.

For NFR-prosjekter vil det som hovedregel være slik at både underskudd og overskudd avsluttes mot basis, og historisk sett har dette gått noenlunde i balanse. Underskudd er normalt relatert til at lønnsnivået ved JUS kan ligge høyere enn NFRs satser hvilket er kjent ved prosjektstart.

Se også pkt ovenfor om UiOs totalbudsjetteringsmodell.

VEDTAKSFORSLAG:

Styret godkjenner utkast til budsjett og delegerer til direktøren å ferdigstille budsjettet innen gitte rammer, alternativt avklare større disposisjoner i samråd med styreleder.

VEDLEGG:

1. Personaloversikt basis.
2. Basis prognose 2012 og budsjett 2013.
3. Eksternfinansierte prosjekter prognose 2012 og budsjett 2013.
4. Tildelingsbrev fra JUS til basis m/underlag.
5. Fakultetets interne fordelingsmodell:

<https://www.jus.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/okonomi/fordeling/intern-fordelingsmodell/index.html>

VEDLEGG 1

PERSONALOVERSIKT 2013 SMR BASIS

VITENSKAPELIGE STILLINGER

FAST VITENSKAPELIGE STILLINGER

Andreassen (Finansiert av NI tom 2012. Finansiert med OH av basis fom 2013).

Blaker (Finansiert av JUS/basis. Fødselspermisjon til medio 2013, holdes ledig, ikke vikar).

Butenschøn (Finansiert med OH av basis. Holdes ledig, ikke vikar, se direktør nedenfor).

Ekern (Vikar i Tronvolls stilling, dersom Tronvoll kommer tilbake 2014 overtar JUS finansieringen av Ekerns stilling).

Føllesdal (Finansieres med OH av basis. Holdes ledig, søke JUS om å få tilsette i ny, fast stilling).

Helgesen (Finansiert av NI tom 2012. Finansiert av JUS/basis fom 2013).

Larsen (Finansiert av JUS/basis fom 2011.)

Lundberg (Finansiert med OH av basis.)

Nystuen (Finansiert av JUS/basis. Permisjon tom 2013).

Tronvoll (Finansiert med OH av basis. Permisjon, se Ekern ovenfor).

Zyberi (Vikar i Nystuens stilling.)

Direktør (Finansiert 50% av JUS. Besatt av Butenschøn tom 2013. Ny direktør fom 2014 og Butenschøn går tilbake til sin faste professorstilling.

MIDLERTIDIGE VITENSKAPELIGE STILLINGER (STIPENDIATER)

Borges

Clarke

Rose (forutsatt fullføringsstipend)

Hustad

Langford

Nicholson

Tsereteli

Alle stipendiatstillingene er fullfinansiert av JUS/UiO.

ADMINISTRATIVE STILLINGER

NN forskningskonsulent (50% stilling ledig etter at forrige stillingsinnehaver sluttet, slås sammen med informasjon/kommunikasjon – se nedenfor).

Astrup informasjon/kommunikasjon (Tidligere 100% informasjon finansiert 50/50 av NI og basis. Informasjon reduseres med 50% og forskningsadministrasjon økes til (?) 50% - til sammen 100% stilling på basis fom 2013. Formell prosess med stillingsendring ikke avsluttet).

Borse resepsjon/førstelinge (går av med pensjon i 2013, ansvar/oppgaver vurderes og ny stilling lyses ut)

Fuglestvedt bibliotekleder

Jozelic personalrådgiver

Kjelling kontorsjef

Kristiansen IT-ansvarlig