

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

Sakstype: Vedtakssak  
Møtesaksnr.: 22/2014  
Møtenr.: 4/2014  
Møtedato: 02.12.14  
Notatdato: 26.11.14  
Arkivsaksnr.: 2014/11007  
Saksbehandler: T.D. Kjelling, kontorsjef

## **SAKSTITTEL: Budsjett 2015 og langtidsbudsjett 2015-2019 for Norsk senter for menneskerettigheter**

### **1. BUDSJETTPROSESS**

SMRs styre ble orientert om budsjettprosessen på styremøtet i september. Styret får med dette budsjett for Norsk senter for menneskerettigheter (SMR) 2015 til godkjenning.

SMR har mottatt notat om inntektsrammer og budsjettprosess 2014 fra Det juridiske fakultet (JUS) i august med senere revidert versjon av vedlegg som viser grunnlaget for tildelingen. Viktigst er revidert versjon om driftsmidler vedlagt. Basisvirksomheten og eksterne prosjekter er i det alt vesentlige budsjettert ferdig og lagt inn i fakultets budsjettverktøy pr 25.11.15. Senere endringer legges inn i prognoseverktøyet.

Fakultetsstyret har behandlet hovedprioriteringer for budsjettet og strategiske prioriteringer for årsplan på fakultetsstyremøtet oktober og budsjettet for hele fakultetet ferdigstilles ultimo november og vedtas endelig på fakultetsstyremøtet medio desember.

### **2. OPPSUMMERING HOVEDTREKK BUDSJETT 2015-2019**

Utover det som er beskrevet i avsnittene nedenfor så følger budsjett 2015 i det alt vesentlige de samme trender som budsjett 2014. De viktigste endringer i langtidsbudsjettet inntreffer når NI skilles ut 31.12.14 (eller mer sannsynlig forlenges til 30.06.15), når NORDEM skilles ut 31.12.15, når CAP og tater-/romaniutvalget avsluttes 30.06.15 samt når UiOs midlertidige bevilgning for kompensering for NI-utskillelse tar slutt 31.12.16. Ny UD-avtale er forlenget inntil videre og arbeidet med å forhandle om ny 3-årig avtale er påbegynt og ventes sluttført innen et halvt år.

Nedenfor følger en kort redegjørelse for de viktigste momenter for budsjett 2015 og langtidsbudsjettet 2015-2019 (LTB). Gitt utfordringene med LTB og konsekvenser for basisvirksomheten er det sistnevnte beskrevet litt mer i detalj enn vi har gjort i tidligere år.

### **3. BEVILGNINGER OG FINANSIERINGSGRUNNLAG**

#### **3.1. Eksternfinansiert virksomhet**

Alle eksternfinansierte prosjekter finansieres med bevilgning fra bidragsyter eller oppdragsgiver utenfor UiO. I all hovedsak går alle eksternfinansierte prosjekter med overskudd – unntatt enkelte forskningsrådsprosjekter som kan innebære et mindre underskudd. Bidragsprosjekter returnerer overskuddet til oppdragsgiver om ikke annet er avtalt, mens for oppdragsprosjekter så beholder SMR overskuddet.

Det er ingen kjente risikoprojekter pr november 2014.

Eksternfinansierte prosjekter betaler dekningsbidrag (overhead) til SMR for å dekke kostnadene knyttet til aktiviteten. I noen tilfeller betaler SMR tilbake en egenandel til prosjektet for å balansere inntekts- og kostnadssiden korrekt ihht gjeldende regler og rutiner.

Prosjektoversikt følger vedlagt.

### 3.2. Basisvirksomhet

Finansieringsgrunnlaget for basisvirksomheten kommer fra følgende kilder:

1. Bevilgning fra JUS: Det vedlagte notat fra JUS til SMR "Inntektsrammer og budsjettprosess 2015" informerer om bevilgningen fra JUS, og i vedleggene til notatet framkommer grunnlagsberegningene.
2. Overskudd fra dekningsbidragsinntekter fra eksterntfinansierte prosjekter til basis: Alle prosjekter betaler dekningsbidrag til basis. Basis betaler evt egenandeler tilbake til prosjekter. Det overskudd som skapes på basis når dekningsbidrag og egenandeler sammenholdes utgjør et overskudd som beholdes av basis. <sjekk rapportgrunnlag:> I vedlagte rapport vises nettobidrag fra prosjekt til basis pr år i langtidsbudsjettet. Inntektene til basis reduseres i perioden 2015-2016 som følge av prosjektavslutninger, men det er også budsjettet med en forsiktig økning av nye prosjekter i hele perioden.
3. Bevilgning fra UiO: For perioden 2014-2016 har UiOs styre bevilget kr 1,5 mill. hvert år i ekstraordinær støtte til SMR for å kompensere senteret i omstillingsperioden når NI og NORDEM skal avsluttes ved UiO.
4. Overskudd fra 2014 (inngående balanse 2015). Prognose pr september ca 4,5 mill. Anslag pr november ca 5,8 mill.
5. Tildeling til dekning av internhusleie fra UiO/JUS. Inntekten balanserer mot tilsvarende kostnad som betales til UiO/JUS.

## 4. BASIS

### 4.1. Fastlønn

Fakultetsstyret har vedtatt at de fast vitenskapelig ansatte i ordinære stillinger samt direktørstillingen fom 2014 er en del av fakultetets stillingsplan og finansieres over fakultetets basisbudsjett. Med dette er ingen ordinære fast vitenskapelige stillinger lenger finansiert direkte med overheadinntekter fra SMR, men av fakultetets basisbudsjett. Fakultetsstyret vedtok samtidig at fakultetet vil inndra overskudd av dekningsbidragsinntekter fra SMR til å finansiere denne endringen, men slik at dette for SMR inntil videre balanserer i null.

Informasjon om JUS budsjettfordelingsmodell:

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

UiOs styre har vedtatt å varig styrke SMR med to nye førsteamanuensisstillinger for å styrke den tverrfaglige kompetansen innenfor filosofi, politisk teori, demokrati og rettsfilosofi. Kostnad er beregnet til 2,5 mill. kroner per år på varig basis. Fakultetet har utvidet stillingsplanen med to faste HUMSAM stillinger til SMR og dette gjennomføres på følgende måte: «Fakultetet beholder de 2,5 millioner kronene, og legger dem inn i finansieringen av faste vitenskapelige stillinger. Til gjengjeld legges to nye stillinger inn i stillingsplanen. Disse er øremerket for SMR, og vil ikke være gjenstand for (mulig) omfordeling til andre institutter dersom stillingshaver slutter. Fakultetet har finansieringsansvaret for stillingene på lik linje med øvrige faste vitenskapelige stillinger. For fakultet vil dette medføre årlig "overskudd" eller "underskudd" avhengig av stillingskategori og lønnstrinn, uten at SMR behøver å hensynta dette i sin budsjettering. De to vitenskapelige årsverkene inngår i tillegg i beregningsgrunnlaget for andre tildelinger, dvs stimuleringsmidler og publikasjonspoeng. Det foretas ikke årlige avregninger i forhold til faktisk forbruk opp mot bevilgningen på 2,5 millioner kroner. Hensikten med denne måten å foreta tildelingen på er å behandle SMR på lik linje med alle de øvrige instituttene, og ikke ha spesialordninger utover fakultetets ordinære tildelingsmodell.»

Vedlagt følger en oppsummering om alle medarbeidere/stillinger.

### 4.2. Utskillelse av NI etter 31.12.14 og konsekvenser for basis

Nasjonal institusjon for menneskerettigheter (NI) er vedtatt skilt ut etter 31.12.14. All budsjettering og regnskapsføring for NI er i 2014 skilt ut fra basis og ført på separat prosjektkonto. Alle direkte kostnader dekkes av prosjektet, og indirekte kostnader knyttet til generell drift, infrastruktur etc dekkes av basis, og for dette betaler prosjektet dekningsbidrag til basis. Medio november ba Stortinget om at UiO beholder NI-mandatet tom 30.06.15 og dette forhandles det om i øyeblikket. Det er uklart hva som blir de økonomiske konsekvensene av en forlengelse og dersom

forlengelse blir resultatet vil budsjettet bli justert i JUS´ prognoseverktøy. Hverken prosjektkonto eller basis er budsjettert. Alle NI-kostnader vil bli dekket av Stortinget, og basis vil kunne bli tilført dekningsbidragsinntekter på samme nivå som i dag.

Når NI skilles ut fra UiO får SMRs basisbudsjett reduserte dekningsbidragsinntekter og vil samtidig måtte redusere kostnadsnivået på basis. Økonomiseksjonen har beregnet de økonomiske konsekvensene av NI- og NORDEM-utskillelsen – se vedlegg.

Alle stillinger som ble opprettet for NI-formål og som i dag er ansatt på NI opphører ved UiO og overføres til en ny NI når norske myndigheter oppretter denne. De faste vitenskapelige stillingene (1 f.am. og 1 prof.) som tidligere ble finansiert av NI finansieres nå av JUS. En fast administrativ stilling (1/2 kommunikasjonsstilling) er omorganisert og midler frigjort til NI, og en annen fast administrativ stilling (1/2 EVU-stilling som var kombinert med 1/2 forskningskonsulentstilling) er ved naturlig avgang frigjort til NI gjennom intern omorganisering.

#### **4.3.Utskillelse av NORDEM etter 31.12.15 og konsekvenser for basis.**

UiO har bestemt at NORDEM skal skilles ut fra UiO 31.12.15. Når NORDEM skilles ut fra UiO får SMRs basisbudsjett reduserte overheadinntekter og vil samtidig måtte redusere kostnadsnivået. Det legges til grunn at alle stillinger som ble opprettet for NORDEM-formål og som i dag finansieres av NORDEM opphører ved UiO og overføres til en ny NORDEM-organisasjon. Se for øvrig til beregning av de økonomiske konsekvenser av NI- og NORDEM-utskillelsen – se vedlegg.

#### **4.4.Øremerkede inntekter/kostnader fra 2014 til 2015 – endelig årsresultat**

Ifbm årsavslutningen 2014 vil det være midler som tilhører prosjekter som avsluttes mot basisregnskapet samt øremerkede midler som skal videreføres. Det reelle overskudd for 2014 og som videreføres til basisbudsjettet 2015 vil først være avklart når regnskapet for 2014 er lukket og alle øremerkede midler er gjort rede for. Dette ventes først avklart februar 2015. For basis kan dette gjelde: Personlige driftsmidler (såkalt annuum og fra eksternfinansierte prosjekter), bevilgninger og garantier fra FU eller lignende.

#### **4.5.Tiltakskoder på basis**

De ulike aktiviteter er budsjettert på ulike tiltaksnumre. Vedlagt følger en kort beskrivelse av tiltakskodene på basisbudsjettet.

### **5. LANGTIDSBUDSJETTET 2015-2019**

#### **5.1.Eksternfinansiert virksomhet**

Alle prosjekter er budsjettert ut fra den kunnskap vi har pr november 2014 om varighet, omfang etc. I tillegg er det budsjettert med en forsiktig økning av annen eksternfinansiert virksomhet tilsvarende 3 nye årsverk, men med et meget lavt anslag av dekningsbidragsinntekter for å sikre et oversiktlig budsjett.

SMRs største prosjektvirksomhet utgjøres av en avtale med Utenriksdepartementet og nåværende avtale er forlenget ut 2015. Det er så langt enighet mellom UD og SMR om å inngå en avtale for en ny 3-årig periode.

NI skilles ut 31.12.14 (evt 30.06.15), når NORDEM skilles ut 31.12.15, og når UiOs midlertidige bevilgning tar slutt 31.12.16. CAP og tater-/romaniutvalget tar slutt 30.06.15.

NI: forlenget 6 mnd, avsluttes 30.06.15.

CAP: forlenget 6 mnd, avsluttes 30.06.15.

Tater-/romaniutvalget: forlenget, avsluttes 30.06.15.

UD-avtale: forlenget inntil 1 år, tom 31.12.15 i påvente av at ny 3-årig avtale inngås i løpet av 2015.

Pt ingen kjente, nye prosjektbevilgninger.

### **5.2.Basis**

SMR står i årene som kommer foran store organisatoriske og økonomiske utfordringer med utskillelsen av NI og NORDEM samt øvrige prosjektavslutninger. Det vil følgelig være avgjørende for SMR å ha økt fokus på økonomistyring framover. De viktigste endringer er omtalt ovenfor. I langtidsbudsjettet 2015-2019 er det budsjettert med et (isolert) resultat som viser overskudd i 2014-2015 og underskudd i 2016-2019. Det er allikevel budsjettert med et samlet (akkumulert) overskudd for hele langtidsbudsjettet 2014-2019 på ca 1 mill. Reduksjon av dekningsbidragsinntekter som følge av NI- og NORDEM-utskillelse er gjort rede for i vedlegg.

Med den nylig vedtatte strategi 2015-2018 er senterets ambisjonsnivå å sikre ny og økt aktivitet med intern og ekstern finansiering for unngå at basisvirksomheten må reduseres.

Samtidig må det forberedes for interne tilpasninger dersom en slik økning ikke får samme omfang eller at den nye strategien tilsier en annen organisering av senteret. SMR skal i løpet av 2015 gjennomgå basisbudsjettet med sikte på å forberede evt reduksjoner av lønns- og driftskostnader fom 2016 og videre. SMRs ledelse vil utarbeide en plan for dette arbeidet primo 2015 og SMRs råd og medarbeidere vil bli involvert i dette arbeidet. Forhold som gjelder bemanning tar erfaringsmessig lang tid å styre i ønsket retning slik at dette arbeidet må startes i god tid slik at de nødvendige tilpasninger kan være gjennomført til 2016. Ekstrabevilgning fra UiO i perioden 2014-2016 tenkes brukt til dette.

LTB 2014-2018 vedtatt i 2013 av Fakultetsstyret innebar reduksjon av administrasjonen tilsvarende 1/2 administrativ stilling for 2015 og 1/2 stilling for 2016 samt noen mindre reduksjoner av ulike driftstiltak. Det ble i den forbindelse gjort en beregning av administrativ bemanning som omtalt ovenfor – se vedlegg om økonomiske konsekvenser av NORDEM/NI-utskillelsen. I forslaget til LTB 2015-2019 er reduksjonen av administrasjonen utsatt til 2016 i om forventning om at NI forlenges, og dette vil vurderes samlet på nytt ifbm ovennevnte gjennomgang i 2015.

De generelle driftskostnadene på basis er i løpet av de siste 2-3 årene gjennomgått og på flere punkter er service- og kostnadsnivå redusert og tilpasset et mer normalt nivå for en grunnenhet ved UiO. Noen mindre reduksjoner av ulike driftstiltak vedtatt i LTB 2014-2018 opprettholdes for 2015 (tiltak 900000).

### **6.RISIKO**

Ingen kjent risiko for noen prosjekter. Generell tilbakemelding fra JUS og UiO om god prosjekt- og økonomistyring ved SMR. Som følge av NI-forlengelsen kan det bli behov for ekstra oppfølging i 2015.

Den viktigste mulige risiko for SMR er knyttet til Langtidsbudsjettet 2015-2019 og senterets evne til å sikre nye eksternfinansierte prosjekter med sunn økonomi.

### **VEDTAKSFORSLAG:**

Styret vedtar det framlagte budsjettet og gir direktøren i fullmakt å foreta mindre endringer. Styret legger til grunn at det i 2015 settes av ressurser til å utrede hvilke tilpasninger som må gjøres for basisvirksomheten som følge av langtidsbudsjettets reduserte prosjektomfang.

### **VEDLEGG:**

1. Kort beskrivelse av de enkelte tiltakskoder på basis.
2. Notat fra JUS om inntektsrammer og budsjettprosess 2015, med vedlegg samt revidert vedlegg driftsbevilgning.
3. Notat fra JUS vedr overheadinndragning og finansiering av stillingsplan
4. Notat fra JUS vedr økonomiske konsekvenser av NI- og NORDEM-utskillelse
5. Budsjetttraporter:

- a. All virksomhet (sortert på artsklasse)
- b. Prosjektvirksomhet (artsklasse)
- c. Basisvirksomhet akkumulert (tiltak)
- d. Basisvirksomhet isolert (artsklasse)
- e. Basisvirksomhet fastlønn (navn/stilling pr tiltak)
- f. Basisvirksomhet dekningsbidragsinntekter (nettoresultat=DB-EA)

**VEDLEGG:****KORT OM BASISTILTAK****Tiltak 000000, 100000, 000888**

Inntekter fra JUS/UiO. Dekningsbidragsinntekter. Egenandeler. Inndragning av dekningsbidragsinntekter til fakultetet.

**Tiltak 100003 FU-pott**

Mindre bevilgninger fra direktør til egne ansatte etter søknad. Publiseringstøtte, internasjonalisering etc. 125.000 totalt. Uendret.

**Tiltak 100006 Forskningsassistanse (vitenskapelige assistenter)**

Tilsetting av en vit.ass.-stilling i 50% for hver av de fire TAG.  
Avklares: 50% vit.ass.-stilling for forskningsleder.

**Tiltak 100038 Forskningsgruppe**

Forskergruppen "MR og utvikling" på fakultetet. Tildeles 60.000 fra JUS til faglige aktiviteter og personlige driftsmidler for forskergruppens leder.

**Tiltak 100321, 322, 323, 324 tematiske arbeidsgrupper**

Fire tematiske forskningsområder/arbeidsgrupper (TAG): Menneskerettigheter og konflikt; Menneskerettigheter og grunnlovsspørsmål; Menneskerettigheter og utvikling; Menneskerettigheter og mangfold.  
Hver TAG tildeles 30.000 til faglige aktiviteter. Hver TAG-leder tildeles 10.000 i personlige driftsmidler som kompensasjon for lederoppgaven.

**Tiltak 120000**

Primært prosjektavslutninger som gir over-/underskudd der det ikke er avtalt at UiO skal returnere midler. Også enkelte forskningsaktiviteter, for tiden Paradox-prosjektet ("fellesløftet" UiO/NFR).

**Tiltak 150008**

Tidligere kun Torkel Opsahlforelesning. Utvidets nå til én felles tiltakspott for større årvisse seminarer og arrangementer: Opsahlforelesningen, UiO-MR-prisforelesningen, Dødsstraffseminaret, Lucy Smith-dagen. 100.000 totalt.

**Tiltaksnumre 3xxxxx og 411xxx Personlige driftsmidler fast og midlertidig vitenskapelig ansatte**

Avsatt 15.000 pr fast og midlertidig vitenskapelig ansatt til å dekke personlige driftskostnader. Litteratur, reiser, konferansedeltakelse, utstyr etc.

**Tiltak 410000 Stipendiater og post.doc.er**

Lønn og noen personlige driftsmidler for utdanningsstillinger (stipendiater og postdocer). Lønnskostnaden for alle fakultetsstipendiater og postdocer refunderes fra JUS. Noe overlapp med tiltak 411xxx. Inntekt=kostnad.

**Tiltak 500000 Etter- og videreutdanning**

Prioritert oppstart av ny EVU-aktivitet. Budsjettert med økt kostnad.  
<Avklares ifht potensiell inntekt.>

**Tiltak 612700 Mastergrad undervisning**

Gjesteforelesninger i tillegg til ordinær undervisning. Sosiale tiltak for masterstudenter. Lønn assistenter for masterstudiet.

**Tiltak 640000 Undervisning**

<kan avsluttes?>

**662100 Den internasjonale sommerskole**

Tildeling fra UiO til å dekke kostnader for sommerkurs i menneskerettigheter. Inntekt=kostnad.

**Tiltak 700013 Tidsskriftet Nordic Journal for Human Rights**

Lønn redaksjonssekretær 40% stilling. Stillingsprosent skulle reduseres fom 2015 når avtale med ny utgiver var inngått og iverksatt. Ikke mulig å gjennomføre i 2015 i følge redaktørene. Må avklares.

**Tiltak 800000 annen faglig aktivitet**

Udisponerte midler for faglig aktivitet som ikke er ført på eget tiltak. Såmidler for strategiutvikling etc. Ca 0,8 mill.

**Tiltak 800004 Instituttbibliotek**

Lønn bibliotekleder, litteraturkjøp og drift av biblioteket. Økning av lønn og sosiale kostnader.

**Tiltak 840000 Informasjonstiltak**

Brosjyre etc.

**Tiltak 890000 Uspesifisert faglig (lønn fast vitenskapelig ansatte)**

Lønn fast vitenskapelig ansatte og vikarer i faste stillinger. I utgangspunktet dekkes alle kostnader for alle faste stillinger av bevilgning fra JUS fra 2015. Kostnad=inntekt ihht fakultetets stillingsplan. Evt ekstra tilsetninger må betales av SMR dersom ikke annet er avtalt.

Nye stillinger: 2x nye f.am. i HUMSAM (bevilget av UiO); en post.doc. (bevilget av JUS), en ekstra post.doc. (finansieres med egne midler SMR). 1/4 post.doc. (finansieres med egne midler SMR, men JUS søker om UiO- likestillingsmidler).

**Tiltak 890003 Til disp for direktør**

Personlige driftsmidler for direktøren.

**Tiltak 890010 Reisemidler direktør**

Tjenestereiser for direktør eller andre som reiser på delegasjon fra direktør for å representere SMR.

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

Alle generelle driftskostnader inkl IT-utstyr og databrille og bibliotek. Redusert på noen arter fra 2014, men

**Tiltak 900164 Innsats og insentiv for likestilling**

<Ferdig. Slettes.>

**Tiltak 904000 Internhusleie**

Internhusleie for UiO. Inntekt=kostnad.

**993804 Administrasjon 3**

<Tilhører ikke SMR. Korrigeres.>