

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

Sakstype:	Vedtakssak
Møtesaksnr.:	23/2010
Møtenr.	6/2010
Møtedato:	16.12.10
Notatdato:	15.12.10
Arkivsaksnr.:	
Saksbehandler:	T.D.Kjelling

SAKSTITTEL: Budsjett for Norsk senter for menneskerettigheter 2011.

TIDLIGERE BEHANDLING:

JUS-styret vedtar endelig langtidsbudsjett og budsjett for 2011 09.12.10.

DE VIKTIGSTE PROBLEMSTILLINGER:

Nedenfor følger en oppsummert beskrivelse av hovedtrekk ved budsjett 2011 samt forslag til vedtak for budsjett 2011. Punkter som mangler oppdatering eller ikke er endelig avklarte er markert med < >. Beløp fra årets budsjett til sammenligning er markert med ().

Oppsummering

Oppsummerte hovedtrekk for all virksomhet pr medio desember:

1. Eksternfinansiert virksomhet: Grovt sett er alle lønnskostnader med eksternfinansiering budsjettert og dekningsbidrag (overhead) beregnet. Aktiviteten øker noe sammenlignet med 2010. Det er budsjettert med at eksternfinansierte prosjekter må tilføres egenandeler fra basis for å dekke underskudd. Prosjektunderskuddet gjelder hovedsakelig økte lønnskostnader for den 5-årige UD-avtalen samt tilskudd til Lovdata/Domsreferatprosjektet.
1. Basisvirksomhet: Prognose for 2010 (utgående balanse) er anslått til ca 1,5 mill. i overskudd som overføres til 2011. Alle inntekter og kostnader på basis 2011 er budsjettert. Noen vitenskapelig ansatte er i permisjon hvilket utløser ledige lønnsmidler som vil bli disponert til å styrke den faglige virksomheten. Pga stadig økende prosjektunderskudd de siste årene samt økende inndragning av dekningsbidragsinntekter fra SMR til JUS må driftskostnadene på basis reduseres og noen ledige lønnsmidler omdisponeres (stilling holdes ubesatt). Basisbudsjettet er i grove trekk i balanse. Etter styreutendelsen er det gjort nye beregninger og gjennomført endringer på prosjekter og basis som har før til at basis er styrket tilsvarende 0,7-0,9 mill. og dette er etter ønske fra JUS gjort slik at balansen (sluttsum) er ført med et overskudd på ca 0,7 mill. Dette fordi JUS så behov for å justere instituttens budsjetter ifht den samlede balanse for hele fakultetet. Den faktiske disponeringen av midlene avgjøres av SMR.

Proessen

Budsjettprosessen ved UiO ble i år framskjøvet ca 3 måneder og skal i tillegg være gjennomført raskere enn i tidligere år. På grunn av dette og de mange administrative oppgaver i høst har vi hatt utfordringer med å få til en god nok prosess. Vi må for neste år regne med å måtte kontrollere mer og bruke mer tid på prognosearbeid enn vi har vært vant med de siste årene.

Styret ønsket å behandle budsjettet i to omganger: Som diskusjonssak når rammene var avklart til møtet 16/12 og som vedtakssak når budsjettet var endelig avklart på første styremøte i 2011. Budsjettet er nå i det alt vesentlige klart og det som gjenstår på basisbudsjettet er at direktøren disponerer ledige vikarlønnsmidler. Dette vil i praksis skje når resultatet av ulike søknader senteret har inne blir avgjort i første kvartal 2011.

JUS vedtar endelig budsjett 9/12 etter at Universitetsstyret har foretatt endelig budsjettvedtak.

SMR leverer ferdig periodisert detaljregnskap for innlegging til JUS innen 10/12.

Egenfinansiert (basis-) virksomhet Inntekter

1. Utgående balanse basis 2010/inngående balanse basis 2011: Det er anslått at utgående balanse 2010 for basisvirksomheten vil gi et positivt resultat på ca 1,5 mill. Dette avklares når UiO lukker regnskapet for 2010 i begynnelsen av 2011.
2. JUS-basisbevilgning: Bevilgningen fra JUS er splittet opp pr tiltak og framkommer følgelig ikke samlet. Totalt ca 9 mill. JUS inndrar fra 2009 dekningsbidragsinntekter fra instituttene ihht ny fordelingsmodell; ca 1,7 mill. fra SMR i 2011. Ny midler fra JUS i 2011:
 - i. JUS har bevilget midler til en 5-årig professor II-stilling med varighet fra 2011.
 - ii. JUS har bevilget midler til en ny, fast juridisk førsteamanuensstilling fra 2012 (i tillegg til den som nå er under bedømmelse), men SMR vil søke å få utlyse og om mulig besette denne allerede fra andre halvår 2011.
3. Dekningsbidraginntekter (overhead): Det er anslått dekningsbidraginntekter fra eksterntfinansiert virksomhet på til sammen ca 12,2 mill. Dette er en forsiktig økning sammenlignet med 2010.
4. Risiko: SMRs basisbudsjett er i meget stor grad fundert på dekningsbidragsinntekter. Basisbevilgningen fra JUS utgjør ca 40% av inntektsgrunnlaget. Med så mye eksterntfinansiert prosjektvirksomhet er det sannsynlig at budsjetterte dekningsbidraginntekter vil kunne bli redusert som følge av forsinkelser, bortfall, underskudd etc. Se punkt om eksterntfinansiert virksomhet nedenfor.

Kostnader:

2. Generelt: Kostnadsnivået på basis er redusert som følge av JUS' inndragning av dekningsbidrag. Gitt prosjektunderskudd og egenandeler er kostnadsnivået redusert ytterligere. Særlig er den generelle driftspotten redusert. All fast lønn er beregnet pr primo desember.
3. Forskningsstøtte/Forskningsutvalget: Potten er økt til ca 700.000 (100.000).
4. Lønnskostnader stipendiater: Kostnader dekkes fullt ut av bevilgninger fra JUS eller UiO.
5. Masterprogramtiltak: Styrke undervisningen i juridisk metode på masterprogrammet. Tiltak økes til 100.000 (70.000).
6. Bibliotektiltak: Innkjøpsbudsjettet økt til 280.000 (260.000).
7. Informasjonstiltak: All lønn og drift for NI ble fra 2010 flyttet fra basis og til prosjektkonto for å forenkle økonomistyringen og administrasjonen av aktiviteten, men midler til den tekniske delen av årboksproduksjonen reverseres fra 2011 for å få effektiv drift. Økt til 250.000 (100.000).
8. Lønnskostnader fast vitenskapelig ansatte: I hovedsak er alle faste stillinger og vikariater for samme er budsjettert. Av de ledige lønnsmidlene gjenstår det å disponere tilsvarende <ca 2> ledige stillinger.
9. Viktigste endringer:
 - i. Kjetil Tronvoll er innvilget 65% permisjon inntil videre. Det tas sikte på å at de resterende 35% dekkes av JUS i fortsettelsen slik at 100% lønnsmidler fristilles.
 - ii. Gro Nystuen er innvilget 100% permisjon tom 30.06.11.
 - iii. Nils A. Butenschøn har 100% permisjon mens han er direktør.
 - iv. For å redusere kostnadene på UD-avtalen ble prosjektet i 2010 redusert med 2 forskerstillinger (Karanja og Ekern). Karanjas tilsetting ble avsluttet ifbm at kontraktperiode var utløpt. Ekerns tilsetting har kontrakt uten sluttdato og lønnes over basisbudsjettet inntil videre.
 - v. Morten Bergsmo engasjeres i 20% midlertidig forskerstilling (ned fra 50 %).
 - vi. <Frikjøp EU/ERC-prosjekt?>
 - vii. <Frikjøp øvrige prosjektsøknader? JUSISP2, NFR>
10. Generell driftstiltak: Flere av artskodene er redusert ifht fjoråret. Største reduksjon skyldes ekstra kostnader til organisasjonsgjennomgang i 2010. Denne reduksjonen krever gjennomføring av en mer nøktern daglig drift ved SMR. Posten er økt med i inntekter 200.000 fordi JUS så behov for å justere instituttens budsjetter ifht den samlede balanse for hele fakultetet. Den faktiske disponeringen av midlene avgjøres av SMR.
11. Lønnskostnader administrativt ansatte: Alle faste stillinger er budsjettert. Viktigste endringer:
 - i. Den midlertidige IT-assistentstillingen (40-60%) som ble opprettet ifbm at SMR bygget opp ICC-programmet og var lokalisert i to bygg bortfaller.
 - ii. Det er behov for å øke den administrative forskningsstøtten ved SMR for å sikre at SMR er i stand til å gjennomføre allerede pågående aktivitet samt bidra til økt eksternt finansiering av forskning. Forskningskonsulent økes midlertidig fra 50 til 100% for å bidra til økt innsats som oppfølging av organisasjonsgjennomgangen og satsningen på

- tematiske grupper. Fordi dette er en stilling med delt finansiering frigjøres 50% stilling brukt til NI/EVU-arbeid og de fristilte midlene stilles til disposisjon for NI.
- iii. For å sikre gjennomføring av EMD domsreferater i delfinansiering med Stiftelsen Lovdata samt for å styrke NI midlertidig bevilges NI-prosjektet midler tilsvarende 50% stilling.
 - i. Risiko knyttet til stor andel eksterntfinansiert virksomhet: Basisvirksomheten ved SMR er i stor grad finansiert med eksterne midler. Med et så stort omfang av eksterntfinansierte prosjekter må SMR foreta fortløpende risikovurdering av all aktivitet. Evt prosjektunderskudd dekkes over basis ved at egenandeler tildeles til den aktuelle prosjektkonto. Evt ekstrabevilgninger som dekker prosjektunderskudd vil bli tilbakeført til basisbudsjettet på et senere tidspunkt. Se pkt om eksterntfinansiering.

Eksterntfinansiert virksomhet:

Inntekter:

1. Gitt bemanningsplaner, prosjektplaner og romplaner er det ventet at aktivitet i 2011 øker noe sammenlignet med 2010.
2. Prosjekter avsluttes fortløpende gjennom året etter hvert som prosjektenes aktiviteter er gjennomført. For de prosjekter hvor dette er avtalt returneres ubenyttede midler til bidragsyter/oppdragsgiver, og dette gjelder primært prosjekter finansiert av Utenriksdepartementet. Viktigste endringer:
 - i. Sørafrikaprogrammet avsluttes medio 2011.
 - ii. China Autonomy Programme fase III startet høsten 2010 og er i full drift fra 2011.
 - iii. NORDEM-utvidelse startet høsten 2010 og ventes få oppnå full aktivitet fra våren 2011. Avvikende dekningsbidragsprinsipp (10% på all lønn og drift). Økt adm bemanning – anslått til 1-2 hele stillinger – kostnadsføres direkte på prosjektet og egenandeler føres fra basis til prosjekt for å finansiere dette. Prosjektet må avklares ifht endelig plassering og organisering ved SMR i løpet av 2011.
 - iv. Nytt ERC/EU-prosjekt tas sannsynligvis i mot ved SMR fra høsten 2011 forutsatt at det er midler til økt administrativ støtte og tilstrekkelig mange kontorer. Vi tar dette for gitt og har følgelig lagt inn prosjektet i budsjettet.

Kostnader:

1. Lønns-/personalkostnader: Store deler av den eksterntfinansierte virksomheten er kontraktsfestet for flere år gjennom avtaler med eksternt oppdragsgiver, primært Utenriksdepartementet (gjennom en 5-årig avtale 2006-2011) og NFR/EU (flere-årige avtaler). Utkast til lønnsbudsjett foreligger pr desember og det anslås at lønnskostnadene i grove trekk er ferdig budsjettet og dekningsbidragsinntekter til basis og egenandeler fra basis er beregnet.
2. Driftskostnader: Programmenes driftsmidler er anslått i de tilfeller hvor programleder ikke har budsjettet dette selv. De fleste større prosjekter/programmer starter arbeidet med å søke om midler for neste års aktivitet mot slutten av inneværende år. Driftskostnadene er i det alt vesentlige finansiert ved årlig bevilgning og søknader og budsjetter planlegges oversendt eksternt oppdragsgiver tidlig neste år.
3. Risiko knyttet til stor andel eksterntfinansiert virksomhet:
 - i. Med et så stort omfang av eksterntfinansierte prosjekter pågår det en fortløpende risikovurdering av aktiviteten. De fleste avtaler med eksternt oppdragsgiver har tidligere vært regnet å ha lav risiko ifht bortfall av finansiering.
 - ii. SMR har tidligere pleid å budsjettere med en særlig tiltakspott for inndekning av prosjektunderskudd. Med ny totalbudsjetteringsmodel for UiO gjøres denne typen avsetninger på en annen og rutinemessig måte. Dersom eksternt finansør ikke dekker alle kostnader oppstår det en egenandel. Egenandelen utgjør differansen mellom totalkostnad og eksternt finansiering, og belastes basisregnskap fortløpende. Det er satt av <3,7> mill til dette (3,1 mill.). Det er viktig å være klar over at deler av egenandelene er resultat av tekniske balanseføringer mellom prosjekt og basis og følgelig ikke utgjør reelle underskudd i sin helhet. Viktigste enkeltprosjekt er UD-avtalen som går med ca <0,7> mill. i underskudd i 2011 og NI-prosjektet med ca <0,3> mill. <Dette er ikke ferdigberegnet. Nye kontrakter til alle ansatte er under behandling og vil medføre en økende lønnskostnad.>

- iii. Fom 2008 har 5-årig avtale med Utenriksdepartementet ikke lenger fått dekket alle faste lønnskostnader, og prosjektet går med underskudd som må dekkes over basis dersom ikke andre løsninger finnes. UD har etter søknad bevilget noe i tidligere år, og SMR vil avklare evt søknad også for 2011. Prosjektet ble redusert med 2 stillinger for å spare inn lønnskostnader i 2010 – se pkt om basisvirksomhet.
 - iv. Prosjektoverskudd skal i det alt vesentlige returneres til ekstern oppdragsgiver. Unntak NFR og oppdragsprosjekter generelt.
4. Nasjonal institusjon: Ingen vesentlige endringer utover ekstra midler til Domsreferatprosjektet – se pkt basisvirksomhet.

Vedtaksforslag: Styret tar saksnotat og budsjettrapport for 2011 til orientering og delegerer til direktøren å ferdigstille endelig budsjett.

VEDLEGG:

1. Budsjett all virksomhet 2011 (prosjekt 000000 = basisvirksomhet).
2. Budsjett basis 2011.