



Styrets beretning

1. Innledning

Med dette legges det fram årsregnskap for Norges institusjon for menneskerettigheter (heretter NIM) for 2018. Det legges fram et årsregnskap i tråd med økonomiregelverkets bestemmelse pkt. 3.4, og ikke en fullstendig årsrapport, jf. økonomiregelverkets bestemmelse pkt. 2.3.3, jf. lov om Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter § 6. Fyllestgjørende informasjon om virksomheten rapporteres til Stortinget i årsmeldingen for 2018, Dokument nr. 6 (2018-2019). Virksomheten fører regnskap iht. kontantprinsippet.

2. Formål

Stortinget vedtok 19. juni 2014 ifm. behandlingen av Innst. 240 S (2013-2014), jf. Dokument 8:32 S (2013-2014) å opprette Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter fra 1. juni 2015, organisatorisk underlagt Stortinget. NIMs oppgaver følger av Lov om Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter av 22. mai 2015 nr. 33 og instruks om NIMs virksomhet av 30. april 2015.

NIM skal overvåke og styrke gjennomføringen av menneskerettighetene i forvaltningen og myndighetsutøvelsen. Institusjonens mandat er å fremme og beskytte menneskerettighetene i tråd med Grunnloven, menneskerettsloven og øvrige lovgivning, internasjonale traktater og folkeretten for øvrig. NIM skal blant annet overvåke og rapportere om menneskerettighetenes stilling i Norge, herunder legge frem anbefalinger for å sikre at Norges menneskerettslige forpliktelser oppfylles. NIM skal også gi råd til Stortinget, Sametinget, regjeringen og andre offentlige og private organer om gjennomføringen av menneskerettighetene.

3. Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten pkt. 3.4 og Finansdepartementets rundskriv R-115 om utarbeidelse og avleggelse av statlige virksomheters årsregnskap. Regnskapet gir et dekkende bilde av NIMs disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

4. Vesentlige forhold

Den samlede ressursbruken ble holdt innenfor godkjent bevilgning.

I 2018 har NIM disponert samlede tildelinger på kr 25.530.000. NIM har regnskapsført utgifter på kr 21.187.905 og har avgitt belastningsfullmakter på til sammen kr 1.763.090, jf. bevilgningsregnskapet og note B.

Etter at regnskapsåret var avsluttet ble det påvist en uheldig formulering i regnskapsoversiktene som hadde blitt fremlagt for styret gjennom året. Det så ut som om NIMs disponible midler for året var 1.030.000,- lavere enn det de i realiteten var, og fikk betydning for økonomistyringen gjennom året.

Mindreforbruket på knappe 2,6 millioner kroner, fordelte seg med ca. 1,7 millioner i mindreforbruk på lønn og ca. 850.000,- i mindreforbruk på de resterende midlene. Mindreforbruket på lønn skyldes i hovedsak delvis ubesatte vakanser gjennom året, for høyt budsjetterte pensjonskostnader og høyere sykelønnsrefusjoner fra NAV enn forventet. Styret har ansatt to personer i fast stilling som en følge av ubrukte lønnsmidler i 2018.

Mindreforbruket for de resterende midlene, skyldes at utgifter til planlagt aktivitet i 2018 ble rimeligere enn forventet. NIM har i 2018 blant annet avgitt tolv innspill (hvorav fem muntlige) til ulike FN komiteer i forbindelse med statens periodiske rapporteringer om menneskerettssituasjonen i Norge. Reiseaktiviteten dette medførte hadde noe lavere utgifter enn budsjettert. I tillegg kan noe av mindreforbruket forklares ved at det ble budsjettert med midler for konsulent tjenester for lansering og videreutvikling av nettsiden nhri.no. Disse midlene ble ikke brukt ettersom vi fikk ansatt personell med relevant kompetanse slik at man ikke lenger hadde behov for ekstern bistand. En vesentlig del av mindreforbruket skyldes imidlertid utgifter som på grunn av uforutsette omstendigheter ikke ble belastet i 2018, men belastet budsjett for 2019.

Av mindreforbruket på kr 2.579.005, søkes kr 1.225.000 overført til 2019, jf. beregninger i note B.

NIM har vært operativ med full stab siden september 2016. Institusjonens ledelse består av et styre og en direktør. Styret har det overordnede ansvaret for den nasjonale institusjonens faglige virksomhet, økonomi og drift, og er oppnevnt av Stortinget jf. § 6. Styret avholdt 6 møter i løpet av 2018.

Institusjonens første direktør for perioden 2016-2022; Petter Wille, fratrådte september 2018 og styret opprettet en ny stilling som spesialrådgiver som han gikk over i. Assisterende fungerer i påvente av ansettelse av ny direktør.

NIM har et kontor i Oslo, samlokalisert med Sivilombudsmannen, og et kontor i Kautokeino. NIM er arbeidsgiver for 5 faste stillinger i Kautokeino. Institusjonen som helhet har i løpet av 2018 vokst fra 16 faste ansatte og 2 midlertidige stillinger til 17 faste ansatte og 3 midlertidige stillinger.

Endringen knytter seg blant annet til at det i løpet av 2018 er gjennomført omstrukturering internt slik at vi fra å ha en ansatt kommunikasjonsrådgiver, nå har opprettet en funksjonell kommunikasjonsavdeling hos NIM. Denne består av tre årsverk, dvs. den opprinnelige ansatte; en fast kommunikasjonsrådgiver gjennom omdisponering fra annen stilling, og en som fungerer midlertidig i et prosjekt knyttet til utvikling av nettsider finansiert gjennom overførte midler.

Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter som er regnskapsført på kapittel 45 beløp seg til kr 16.453.625, jf. note 2. mot ca. kr 12.350.000 i 2017. Lønnsandel av driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet for kap. 45 er om lag 71,7 prosent. Av de totale lønnskostnadene utgjør kr 288.786 styrehonorarer.

NIMs øvrige driftskostnader utgjorde totalt kr 6.244.651 i 2018. Inkludert i dette beløpet er kostnader til leie og drift av lokaler, kostnader til kjøp av eksterne tjenester, reisekostnader og

kontorkostnader, samt innkjøp av utstyr og inventar etter at NIM og Sivilombudsmannen flyttet tilbake til våre faste lokaler i Akersgata i april 2018. Det påløp seg også kostnader ved re-etablering av IT-løsningen og lansering av nye nettsider.

Den nasjonale institusjonen er samlokalisert med Sivilombudsmannen, og skal iht. Innst. 240 S (2013-2014) være administrativt tilknyttet Sivilombudsmannen. I 2018 har det påløpt utgifter hos Sivilombudsmannen på kr 1.763.090 knyttet til drift av virksomheten, som er regnskapsført hos Sivilombudsmannen, men belastet NIMs bevilgning. Disse utgiftene omfatter bl.a. utgifter til kontorlokaler og sentralbord, samt enkelte andre driftsutgifter.

Utbetalinger som NIM har regnskapsført på kapittel 45 til annen drift og investeringer utgjør hhv. kr 4.511.245 og kr 216.258, jf. note 3 og 5.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr. 31.12.2018 kr -776.722. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværendet består av. Foruten rapportert mellomværende hadde NIM som nevnt ovenfor en påløpt leverandørgjeld på kr 688.959 som ikke er betalt og derfor ikke fremkommer som utgift i årsregnskapet, jf. opplysninger om avregning med statskassen i note 8. NIM har ikke kapitalposter i statens kapitalregnskap.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor for NIM. Årsregnskapet for 2018 er ikke ferdig revidert. Revisjonsberetningen antas å foreligge innen utløpet av annet kvartal 2019.

Kautokeino, 1. mars 2019



Åsne Julsrud
Styreleder



Adele Matheson Mestad
Konstituert direktør

Oppstilling av bevilgningsrapportering 2018

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merutgift (-) og mindretgift
0045	Driftsutgifter	01			25 530 000	21 187 905	4 342 095
1633	Nettoføring av MVA i staten	01			0	679 549	
<i>Sum utgiftsført</i>					25 530 000	21 867 454	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merinntekt og mindreinntekt(-)
5309	Tilfeldige inntekter ymse	29			0	78 280	
5700	Folketrygden AGA	72			0	1 574 976	
<i>Sum inntektsført</i>					0	1 653 255	
<i>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</i>						20 214 199	
Kapitalkontoer							
60094101	Norges Bank KK/innbetalinger					668 800	
60094102	Norges Bank KK/utbetalinger					-20 736 491	
700080	Endring i mellomværende med statskassen					-146 508	
<i>Sum rapportert</i>						0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
					31.12.2018	31.12.2017	Endring
700080	Mellomværende med statskassen				-776 722	-630 214	-146 508

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter. Se note B for nærmere forklaring.

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
0045 01	1 030 000	24 500 000	25 530 000

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig

Kapittel og post	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastnings- fullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastnings- fullmakter	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
0045 01	4 342 095	-1 763 090	2 579 005	2 579 005	1 225 000	1 225 000

*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

Sivilombudsmannen belaster Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter på kapittel 45 post 01 for utgifter ifm. samlokalisering og administrative tjenester.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 2018

	Note	2018	2017
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	0	0
Salgs- og leieinntekter	1	0	0
Andre inntekter	1	0	0
<i>Sum inntekter fra drift</i>		0	0
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utgifter til lønn	2	16 453 625	12 345 046
Andre utgifter til drift	3	4 511 245	5 522 392
<i>Sum utgifter til drift</i>		20 964 870	17 867 438
Netto rapporterte driftsutgifter		20 964 870	17 867 438
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Inntekter av finansinntekter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utgifter til investeringer	5	216 258	106 437
Utgifter til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utgifter av finansutgifter	4	6 777	5 272
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		223 034	111 709
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		223 034	111 709
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Inntekter av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	48 464	38 265
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		48 464	38 265
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utgifter av tilskudd og stønader	7	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		29 816	22 400
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		1 574 976	1 110 950
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		679 549	974 520
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-925 242	-158 830
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		20 214 199	17 782 051
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2018	2017
Fordringer		0	0
Kasse		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk		-776 722	-593 205
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen gjeld		0	-37 009
Sum mellomværende med statskassen	8	-776 722	-630 214

Note 1 Innbetalinger fra drift

	2018	2017
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Sum innbetalinger fra gebyrer	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Sum salgs- og leieinnbetalinger	0	0
<i>Andre innbetalinger</i>		
Sum andre innbetalinger	0	0
Sum innbetalinger fra drift	0	0

Note 2 Utbetalinger til lønn

	2018	2017
Lønn	13 568 348	10 672 490
Arbeidsgiveravgift	1 574 976	1 110 950
Pensjonsutgifter*	1 567 016	0
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-655 899	0
Andre ytelser	399 186	561 606
Sum utbetalinger til lønn	16 453 625	12 345 046
Antall årsverk:	16,07	14,33

*** Nærmere om pensjonskostnader**

Fra og med 2018 betaler NIM pensjonspremie til Statens pensjonskasse. Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2018 er 12 prosent.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	2018	2017
Husleie	447 532	457 713
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	1 145	0
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	35 000	118 890
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstyrsanskaffelser	113 431	104 550
Leie av maskiner, inventar og lignende	146 053	397 105
Kjøp av fremmede tjenester	1 488 627	2 682 101
Reiser og diett	447 752	348 291
Øvrige driftsutgifter	1 831 705	1 413 742
Sum andre utbetalinger til drift*	4 511 245	5 522 392

* I andre utbetalinger til drift inngår ikke driftsutgifter belastet av Sivilombudsmannen på kapittel 45.

Disse driftsutgiftene omfatter:

Kostnad lokaler	1 461 252
Reparasjon og vedlikehold	216 835
Kjøp av fremmede tjenester	50 060
Øvrige driftsutgifter	5 259

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	2018	2017
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	2018	2017
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	6 777	5 272
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	6 777	5 272

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	2018	2017
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	0	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	216 258	106 437
Sum utbetaling til investeringer	216 258	106 437

	2018	2017
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	0	0

* I andre utbetalinger til investeringer inngår ikke utgifter belastet av Sivilombudsmannen på kapittel 45. Disse investeringsutgiftene utgjør kr. 29 684

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	2018	2017
Tilfeldige og andre inntekter	48 464	38 265
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	48 464	38 265

Note 7 Tilskudsforvaltning og andre overføringer fra staten

	2018	2017
Sum tilskudsforvaltning og andre overføringer fra staten	0	0

Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2018	31.12.2018	Forskjell
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-688 959	0	-688 959
Skyldig skattetrekk	-776 722	-776 722	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	-1 465 681	-776 722	-688 959
Sum	-1 465 681	-776 722	-688 959

* Virksomheter som eier finansielle anleggsmidler i form av investeringer i aksjer og selskapsandeler fyller også ut note 8 B

Prinsippnote årsregnskapet

Årsregnskap for statlige virksomheter er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten ("bestemmelsene"). Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 av november 2016.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen og artskontorrapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

Regnskapet følger kalenderåret

Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret

Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp

Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene samsvarer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen "Netto rapportert til bevilgningsregnskapet" er lik i begge oppstillingene.

Virksomheten er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.7.1. Bruttobudsjetterte virksomheter tilføres ikke likviditet gjennom året men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger virksomheten står oppført med i kapitalregnskapet. Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som virksomheten har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet virksomheten har fullmakt til å disponere. Kolonnen samlet tildeling viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i tildelingsbrev for hver statskonto (kapittel/post). Oppstillingen viser i tillegg alle finansielle eiendeler og forpliktelser virksomheten står oppført med i statens kapitalregnskap.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets kapittel/post (belastningsfullmakter) vises ikke i kolonnen for samlet tildeling, men er omtalt i note B til bevilgningsoppstillingen. Utgiftene knyttet til mottatte belastningsfullmakter er bokført og rapportert til statsregnskapet, og vises i kolonnen for regnskap.

Avgitte belastningsfullmakter er inkludert i kolonnen for samlet tildeling, men bokføres og rapporteres ikke til statsregnskapet fra virksomheten selv. Avgitte belastningsfullmakter bokføres og rapporteres av virksomheten som har mottatt belastningsfullmakten og vises derfor ikke i kolonnen for regnskap. De avgitte fullmaktene framkommer i note B til bevilgningsoppstillingen.

Artskontorrapporteringen

Oppstillingen av artskontorrapporteringen har en øvre del som viser hva som er rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter og en nedre del som viser eiendeler og gjeld som inngår i mellomværende med statskassen. Artskontorrapporteringen viser regnskapstall virksomheten har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. Virksomheten har en trekkrettighet på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene er ikke inntektsført og derfor ikke vist som inntekt i oppstillingen.