

Styrets beretning

1. Innledning

Med dette legges det fram årsregnskap for Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter (heretter NIM) for 2016. 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 2016, Dokument nr. 6 (2016-2017). 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. Lov om Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter av 22.mai 2015 og instruks vedtatt av Stortinget regulerer virksomheten.

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter har som hovedoppgave å overvåke og styrke gjennomføringen av menneskerettighetene i forvaltningen og myndighetsutøvelsen. Institusjonen skal fremme og beskytte menneskerettighetene i tråd med Grunnloven, menneskerettsloven og den øvrige lovgivning, internasjonale traktater og folkeretten for øvrig.

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 2016 har NIM disponert samlede tildelinger på kr 10 015 000. NIM har regnskapsført utgifter på kr 9 215 128 og har avgitt belastningsfullmakter på til sammen kr 379 370, jf. bevilgningsregnskapet og note B. Mindreforbruket, kr 420 502, søkes overført til 2017, 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 12 møter¹ i løpet av 2016.

Institusjonens første direktør for perioden 2016-2022; Petter Wille, tiltrådte 1. januar 2016 etter Stortingets oppnevning den 26. november 2015. Institusjonen har i løpet av 2016 vokst fra 3 faste ansatte og 4 midlertidige stillinger til 9 faste ansatte og 2 midlertidige stillinger.

I forbindelse med Stortingets behandling av statsbudsjettet for 2017 ble det vedtatt at det Kautokeino lokaliserte kompetansesenteret for urfolks rettigheter, Gáldu, skal være en integrert del av NIM fra 1. januar 2017. Integreringen av Gáldu i NIM ble vedtatt på styremøtet 16.02.2016 etter kontakt med Stortingets presidentskap, Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD), Sametinget og Gáldu. Gáldus bevilgning fra statsbudsjettet fra KMD ble overført fra departementene til NIM.

Forbruket i 2016 er i hovedsak knyttet til løpende lønns- og andre driftsutgifter, bygningsmessige tilpasninger og utvidelse av kontorlokaler, innkjøp av utstyr og inventar, etablering av IT-løsninger, administrative systemer og andre etableringstiltak, særlig i annet halvår da komplett stab kom på plass og forberedelser til integrering av Gáldus ansatte var satt i prosess.

Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter som er regnskapsført på kapittel 45 beløp seg til kr 5 079 885, jf. note 2. Lønnsandel av driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet for kap. 45 er om lag 55 prosent. Lønnsandelen er lav, men skyldes fortsatte etableringskostnader i 2016 og at oppbemanningen av virksomheten har skjedd gradvis utover i 2016. Det er, i tillegg til lønn og sosiale utgifter, utbetalt kr 298 060 i styrehonorarer.

Den nasjonale institusjonen er samlokalisert med Sivilombudsmannen, og skal iht. Innst. 240 S (2013-2014) være administrativt tilknyttet Sivilombudsmannen. Ny avtale om felles tjenester er under utarbeidelse. I 2016 har det påløpt utgifter hos Sivilombudsmannen på kr 379 370 knyttet til drift av virksomheten, som er regnskapsført hos Sivilombudsmannen men belastet NIMs bevilgning. Disse utgiftene omfatter bl.a. utgifter til utvidelse av kontorlokaler og etablering av IT-løsninger, samt enkelte andre oppstarts- og driftsutgifter.

Utbetalinger som er regnskapsført på kapittel 45 til annen drift og investeringer utgjør hhv. kr 3 522 995 og kr 609 382, jf. note 3 og 5.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr. 31.12.2016 kr 370 963. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværendet består av. Foruten rapportert mellomværende hadde NIM en påløpt leverandørgjeld på kr 68 886 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.

¹ Dato for møte, antall timer: 11.01.2016, 3t; 12.01.2016, 5t; 16.02.2016, 5,5t; 15.03.2016, 7t; 20.04.2016, 4t; 01.06.2016, 4t; 30.08.2016, 5t; 27.09.2016, 2,5t; 03.05.2016, 2t; 01.10.2016, 9t; 29.11.2016, 2,5t; 20.12.2016, 7t.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor for NIM. Årsregnskapet for 2016 er ikke ferdig revidert. Revisjonsberetningen antas å foreligge innen utløpet av annet kvartal 2017.

Oslo, 15. mars 2017



Åsne Julsrud
Styreleder



Petter F. Wille
Direktør

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

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Oppstilling av bevilgningsrapportering 2016

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merutgift (-) og mindreutgift
0045	Nasjonale institusjon for menneskerettigheter	01	Driftsutgifter	A, B	10 015 000	9 215 128	799 872
1633	Nettoføring av MVA i staten	01			0	805 358	
<i>Sum utgiftsført</i>					10 015 000	10 020 486	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merinntekt og mindreinntekt(-)	
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse	0	10 689		
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift	0	630 809		
<i>Sum inntektsført</i>					0	641 498	

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

9 378 989

Kapitalkontoer

60094102	Norges Bank KK/utbetalinger				-9 108 259	
700080	Endring i mellomværende med statskassen				-270 729	
<i>Sum rapportert</i>					0	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

		2016	2015	Endring
700080	Mellomværende med statskassen	-370 963	-100 234	-270 729

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

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
4501	315 000	9 700 000	10 015 000

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastnings- fullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
4501		799 872	-379 370	420 502				420 502	485 000	420 502
xxxx21	<i>"kan nyttes under post 01"</i>			0				0	[5% av årets tildeling i note A]	
xxxx21				0				0	[5% av årets tildeling i note A]	
xxxx45				0				0		
xxxx45	<i>"kan overføres"</i>			0				0	[Sum årets og fjorårets tildeling]	
xxxx70				0	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
xxxx75	<i>"overslagsbevilgning"</i>			0	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		

*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

Mottatte belastningsfullmakter

Stikkordet «kan overføres»

Stikkordet «kan benyttes under»

Stikkordet «overslagsbevilgning»

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

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

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Fullmakt til å overskride investeringsbevilgninger mot tilsvarende innsparing under driftsbevilgninger under samme budsjettkapittel

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettår

Innsparing i regnskapsåret som følge av bruk av fullmakt til å overskride driftsbevilgninger til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettår

Romertallsvedtak

Mulig overførbart beløp

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2016

	Note	2016	2015
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			
Utbetalinger til lønn	2	5 079 885	856 764
Andre utbetalinger til drift	3	3 522 995	793 565
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		8 602 881	1 650 329
Netto rapporterte driftsutgifter		8 602 881	1 650 329
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	609 382	108 172
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	2 866	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		612 248	108 172
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		612 248	108 172
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	0	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger 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)		10 689	3 163
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		630 809	106 159
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		805 358	201 487
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		163 860	92 165
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		9 378 989	1 850 666

Oversikt over mellomværende med statskassen **

	2016	2015
Eiendeler og gjeld		
Fordringer	0	0
Kasse	0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0
Skyldig skattetrekk	-362 698	-100 234
Skyldige offentlige avgifter	0	0
Annen gjeld	-8 265	0
Sum mellomværende med statskassen	8	-370 963

* Andre ev. inntekter/utgifter rapportert på felleskapitler spesifiseres på egne linjer ved behov.

** Spesifiser og legg til linjer ved behov.

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note 1 Innbetalinger fra drift

	2016	2015
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
<i>Sum innbetalinger fra gebyrer</i>	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
<i>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
<i>Sum salgs- og leieinnbetalinger</i>	0	0
<i>Andre innbetalinger</i>		
<i>Sum andre innbetalinger</i>	0	0
Sum innbetalinger fra drift	0	0

Note 2 Utbetalinger til lønn

	2016	2015
Lønn	4 151 530	648 054
Arbeidsgiveravgift	630 809	106 159
Pensjonsutgifter*	0	0
Sykepenger og andre refusjoner (-)	0	0
Andre ytelser	297 547	102 551
Sum utbetalinger til lønn	5 079 885	856 764
<i>* Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK.</i>		
Antall årsverk:	5,31	1,00

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	2016	2015
Husleie	528 475	218 400
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	7 758	10 104
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	39 282	8 282
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstysanskaffelser	158 332	101 165
Leie av maskiner, inventar og lignende	170 899	54 609
Kjøp av fremmede tjenester	1 550 319	262 067
Reiser og diett	161 543	61 166
Øvrige driftsutgifter	906 387	77 771
Sum andre utbetalinger til drift	3 522 995	793 565

Sum andre utbetalinger til drift inkluderer kun utgifter som er regnskapsført på kapittel 45 post 01.

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	2016	2015
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	2016	2015
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	2 866	0
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	2 866	0

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	2016	2015
<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	609 382	108 172
Sum utbetaling til investeringer	609 382	108 172

	2016	2015
<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

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note 6 Innkreivingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	2016	2015
Sum innkreivingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	0

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	2016	2015
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	0	0

Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter

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

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2016	31.12.2016	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	-68 886	0	-68 886
Skyldig skattetrekk	-362 698	-362 698	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-8 265	-8 265	0
<i>Sum</i>	-439 849	-370 963	-68 886
Sum	-439 849	-370 963	-68 886

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

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

						Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
<i>Aksjer</i>	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet		

Balanseført verdi 31.12.2016**0**

* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.