



Styrets beretning

1. Innledning

Med dette legges det fram årsregnskap for Norges institusjon for menneskerettigheter (heretter NIM) for 2019. 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 2019, Dokument nr. 6 (2019-2020). 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.

NIMs 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 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 2019 har NIM disponert samlede tildelinger på kr 26.225.000. NIM har regnskapsført utgifter på kr 23.039.912 og har avgitt belastningsfullmakter på til sammen kr 1.872.577, jf. bevilgningsregnskapet og note B. Dette ga NIM et mindreforbruk på kr 1.312.511 i 2019. Mindreforbruket på 1,3 millioner kroner fordelte seg med ca. kr 600.000 på lønn og ca. kr 700.000 på de resterende midlene.

Mindreforbruket på lønn skyldes i hovedsak delvis ubesatte vakanser gjennom året, for høyt budsjetterte pensjonskostnader og styrehonorarer, samt høyere refusjoner fra NAV enn forventet. Mindreforbruket for de resterende midlene, skyldes bl.a. at oppussings- og utvidelseskostnader av kontorlokalene i Oslo, med forfall på slutten av 2019, ikke ble overført fra NIMs konto før første virkedag i 2020 (beløpet fremkommer som leverandørgjeld på kr 691.721 i regnskapet). NIM har i 2019 blant annet avgitt seks innspill (hvorav to muntlige) til ulike FN komiteer i forbindelse med statens periodiske rapporteringer om menneskerettssituasjonen i Norge. Dette innebar en noe lavere reiseaktivitet enn tidligere år, noe som også førte til noe lavere utgifter enn budsjettert på internasjonale rapporteringer.

Av mindreforbruket på kr 1.312.511, søkes kr 1.250.000 overført til 2019, jf. beregninger i note B.

NIM har vært operativ siden september 2016, men antallet ansatte har gradvis økt siden dette. 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 7 møter i løpet av 2019.

NIMs tidligere assisterende direktør Adele Matheson Mestad, som fungerte som direktør etter at NIMs første direktør Petter Wille fratrådte i september 2018, ble i 2019 ansatt som ny direktør.

NIM har to kontorer. Et kontor ligger Oslo, samlokalisert med Sivilombudsmannen (SOM) jf. Innst. 240 S (2013-2014) hvor det fremgår at NIM skal være administrativt tilknyttet Sivilombudsmannen. NIM har også et kontor i Kautokeino med 5 faste ansatte. Institusjonen som helhet har i løpet av 2019 endret sammensetningen av ansatte fra 17 faste og 3 midlertidige stillinger til 19 faste stillinger og 1 midlertidig.

Endringen i sammensetningen av ansatte og overgang fra midlertidige til faste stillinger, knytter seg blant annet til at NIM i løpet av 2019 har overtatt mer av de administrative oppgavene som Sivilombudsmannen (SOM) gjør for NIM, samt at NIM har igangsatt et arbeid med å fullt overta drift og administrasjon av egen nettside, istedenfor at en ekstern leverandør gjør dette.

Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter som er regnskapsført på kapittel 45 beløp seg til kr 17.892.574, jf. note 2. mot ca. kr 16.450.000 i 2018. Lønnsandel av driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet for kap. 45 er om lag 77,6 prosent. Av de totale lønnskostnadene utgjør kr 168.194 styrehonorarer.

NIMs øvrige driftskostnader utgjorde totalt kr 7.019.915 i 2019. Inkludert i dette beløpet er kostnader til leie og drift av lokaler i Oslo og Kautokeino, kostnader til kjøp av eksterne tjenester, reisekostnader og kontorkostnader, samt innkjøp av utstyr og inventar og utvidelse av kontorlokalene i Oslo.

I 2019 har det påløpt utgifter hos Sivilombudsmannen (SOM) på kr 1.872.577 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 4.832.632 og kr 312.493, jf. note 3 og 5.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr. 31.12.2019 kr -775.115. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværendet består av. Foruten rapportert mellomværende hadde NIM en påløpt leverandørgjeld på kr 691.721 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 2019 er ikke ferdig revidert. Revisjonsberetningen antas å foreligge innen utløpet av annet kvartal 2020.

Kautokeino, 2. mars 2020



Marit Berger Røsland

Styreleder

Adele Matheson Mestad

Direktør

Oppstilling av bevilgningsrapportering 2019 - Norges institusjon for menneskerettigheter

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2019	Merutgift (-) og mindreutgift
0045	Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter	01			26 225 000	23 039 912	3 185 088
1633	Nettoføring av MVA i staten	01			0	830 110	
<i>Sum utgiftsført</i>					26 225 000	23 870 022	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling*	Regnskap 2019	Merinntekt og mindreinntekt(-)
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse		0	28 916	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift		0	1 818 719	
<i>Sum inntektsført</i>					0	1 847 635	

<i>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</i>						22 022 387	
Kapitalkontoer							
60094101	Norges Bank KK /innbetalinger					598 468	
60094102	Norges Bank KK/utbetalinger					-22 622 462	
700080	Endring i mellomværende med statskassen					1 607	
<i>Sum rapportert</i>						0	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)						
				31.12.2019	31.12.2018	Endring
700080	Mellomværende med statskassen			-775 115	-776 722	1 607

* 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	1 225 000	25 000 000	26 225 000

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

Kapittel og post	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
0045 01	3 185 088	-1 872 577	1 312 511	1 312 511	1 250 000	1 250 000

*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. Den avgitte belastningsfullmakten fra Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter til Sivilombudsmannen er på NOK 2 000 000.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 2019

	Note	2019	2018
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	17 892 574	16 453 625
Andre utbetalinger til drift	3	4 832 632	4 511 245
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		22 725 206	20 964 870
Netto rapporterte driftsutgifter		22 725 206	20 964 870

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	312 493	216 258
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	2 212	6 777
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		314 705	223 034
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		314 705	223 034

Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	509	48 464
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		509	48 464

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)	28 407	29 816	
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)	1 818 719	1 574 976	
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)	830 110	679 549	
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>	-1 017 015	-925 242	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet	22 022 387	20 214 199	

Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld	2019	2018	
Fordringer	0	0	
Kontanter	0	0	
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0	
Skyldig skattetrekk og andre trekk	-775 115	-776 722	
Skyldige offentlige avgifter	0	0	
Annen gjeld	0	0	
Sum mellomværende med statskassen	8	-775 115	-776 722

Note 1 Innbetalinger fra drift	2019	2018
<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>	0	
<i>Sum andre innbetalinger</i>	0	0
Sum innbetalinger fra drift	0	0

Note 2 Utbetalinger til lønn		
	2019	2018
Lønn	14 752 530	13 568 348
Arbeidsgiveravgift	1 818 719	1 574 976
Pensjonsutgifter*	1 637 006	1 567 016
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-572 452	-655 899
Andre ytelser	256 772	399 186
Sum utbetalinger til lønn	17 892 574	16 453 625
Antall utførte årsverk:	17,87**	16,07

*** Nærmere om pensjonskostnader**

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2019 var 12 prosent.

**** Endret rapporteringsmodell årsverk**

Fra og med 2019 rapporteres antall utførte årsverk fratrukket fravær, med ekstrahjelp og overtid inkludert. Årets rapporteringsmodell ville gitt årsverktallet 16,95 for NIM i 2018.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	2019	2018
Husleie	307 192	447 532
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	51 360	1 145
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	71 170	35 000
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstysanskaffelser	140 261	113 431
Leie av maskiner, inventar og lignende	271 683	146 053
Kjøp av konsulenttenester	371 895	1 028 676
Kjøp av fremmede tjenester	1 160 771	459 951
Reiser og diett	358 695	447 752
Øvrige driftsutgifter	2 099 605	1 831 705
Sum andre utbetalinger til drift	4 832 632	4 511 245

Fra og med 2019 presenteres konsulenttenester og andre fremmede tjenester separat. I sammenligningstallene for 2018 er kjøp av fremmede tjenester presentert samlet på notelinjen kjøp av fremmede tjenester.

I andre utbetalinger til drift inngår ikke driftsutgifter belastet av Sivilombudsmannen på kapittel 45. Disse driftsutgiftene omfatter:

Leiekostnad lokaler	1 767 452
Andre utgifter eiendom, lokaler	85 970
Øvrige driftsutgifter	19 154
Sum	1 872 577

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter		
	2019	2018
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	2019	2018
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	2 212	6 777
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	2 212	6 777

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer		
	2019	2018
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	0	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	312 493	216 258
Sum utbetaling til investeringer	312 493	216 258

	2019	2018
<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

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten		
	2019	2018
Tilfeldige og andre inntekter*	509	48 464
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	509	48 464

*Beløpet gjelder tilgodehavende etter endelig avslutning av en konto som tilhørte Galdu - Kompetansesenteret for urfolks rettigheter, som fra 1.1.2017 ble integrert med Norges nasjonale institusjon for menneskerettigheter.

Note 7 Tilskudsforvaltning og andre overføringer fra staten		
	2019	2018
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**

	31.12.2019	31.12.2019	
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	Forskjell
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	-691 721	0	-691 721
Skyldig skattetrekk	-775 115	-775 115	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	-1 466 836	-775 115	-691 721
Sum	-1 466 836	-775 115	-691 721

* 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.

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

- a) Regnskapet følger kalenderåret
- b) Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- c) Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- d) 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.