

Sak 01/12 Innkalling til årsmøte/generalforsamling 2012

FFA – Forskningsinstituttene fellesarena

Det innkalles hermed til årsmøte/generalforsamling i FFA mandag 14. mai 2012 kl 16.00 – 17.00 på Thon Hotel Arena på Lillestrøm, med påfølgende internt seminar på samme sted fra kl 17.00 – 18.30.

Dagsorden

1. Opprop, godkjenning av stemmer og godkjenning av innkalling og dagsorden
2. Konstituering av møtet – valg av møteleder og 2 personer til å underskrive protokoll
3. Styrets beretning for 2011
4. Regnskap 2011 og revisors beretning
5. Arbeidsprogram for 2012
6. Budsjett for 2012, herunder fastsettelse av kontingent
7. Valg av styre med styreleder, nestleder og personlige varamedlemmer, valgkomite og revisor
8. Godtgjørelse til styre, valgkomite og revisor etter innstilling fra valgkomiteen
9. Erfaringer med nye prinsipper for timepriser i prosjekter finansiert av Norges forskningsråd
10. Skatteforhold i instituttsektoren
11. Andre saker

Internt seminar (kl 17.00 - 18.30)

FFAs strategi med hensyn til Samarbeid-arbeidsdeling-konsentrasjon (SAK)

- Forberedte synspunkter fra hver arena (5 – 10 minutter)
- Plemunsdiskusjon
- Oppsummering v/Lars Holden

Sak 03/12 FFA - Styrets beretning 2011

I vedlagte forslag til styrets beretning er beskrevet en høy aktivitet. De fleste hovedpunkter i Arbeidsplan 2011 er behandlet og tillegg er flere arbeidsoppgaver som ikke var forutsatt i arbeidsplanen håndtert. FFA fikk etter støtte fra Abelia et årsresultat på kr 0.

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Støtte fra Abelia og Kunnskapsdepartementet er sikret for 2012, selv om støtten fra Kunnskapsdepartementet ble vesentlig lavere enn forutsatt.

Forslag til vedtak: *Årsmøtet slutter seg til forslag til styrets beretning*

FFA - Styrets beretning 2011

1. Formål

FFA skal være en samarbeidsorganisasjon for de norske forskningsinstituttene med følgende hovedmål for sin virksomhet:

- FFA er en interesseorganisasjon for instituttsektoren i Norge som arbeider for en helhetlig norsk instituttpolitikk
- FFA skal ivareta medlemmenes interesse og være et samarbeids- og kompetanseorgan for medlemmene
- FFA skal arbeide for økt forståelse for forskning og langsiktig kompetanseoppbygging i instituttsektoren
- FFA skal arbeide for gode rammebetingelser for sine medlemmer nasjonalt og internasjonalt
- FFA skal bistå myndigheter og forvaltning i saker som angår forskning og forskningsbasert innovasjon

FFA skal ikke arbeide med arbeidsgiverspørsmål eller yte service overfor medlemmer på dette området.

2. Styre

På årsmøtet 2011 ble følgende styre og personlige varamedlemmer valgt:

- Lars Holden styreleder, varamedlem Eva Dugstad
- Sveinung Skule nestleder, varamedlem Ann Helén Bay
- Tor G. Heggberget, varamedlem Carsten Paludan Muller
- Roar Tobro, varamedlem Morten Ørbeck
- Ernst Kristiansen, varamedlem Ivan C. Burkow
- Arne Bardalen, varamedlem Camilla Røsjø

Styret har hatt 8 styremøter i 2011, inklusiv to møter avholdt som telefonkonferanse.

3. Medlemmer

Alle institutter som etter vedtektsendringen i 2010 oppfyller medlemskapskriteriene, er opptatt som medlemmer i FFA. Totalt er 51 institutter medlemmer.

4. Sekretariat

Abelia er vertskap for sekretariatet med Gunnar Jordfald som daglig leder.

5. Sentrale oppgaver i 2011

I 2011 har sentrale oppgaver vært blant annet:

- **Timepriser i forskningsprosjekter finansiert av NFR**
 - o Representert instituttsektoren i arbeidet med å utvikle nytt system for timepriser i prosjekter finansiert av Forskningsrådet.
 - o Arrangert to hørings-/informasjonsmøter om saken
- **Instituttsektoren plass i doktorgradsutdanningen**

- Deltatt i arbeidsgruppe sammen med UHR og Forskningsrådet for å utrede hvordan instituttsektoren kan ta en større rolle i doktorgradsutdanningen
- **Ny stortingsmelding om forskning (2013)**
 - Innspill til KD om prosjekter for styrking av kunnskapsgrunnlaget for instituttsektoren
 - Deltakelse på workshop arrangert av KD om forberedelse av stortingsmeldingen
 - Tatt initiativ til Kunnskapsferklæringen som er utviklet i fellesskap av 11 sentrale parter innen forskning, innovasjon og høyere utdanning
- **Skatt på overskudd**
 - Bistått ved behandling av TØIs klagesak i Skatteklagenemnda og Riksskattenemnda. Synliggjort saken med oppslag i Dagens Næringsliv
 - Formidlet juridisk bistand, blant annet til Senter for bygdeforskning og NIFU for stevning av Skatteetaten for retten
 - Møte med Finansdepartementet om et generelt unntak for skatt i instituttsektoren
 - Tatt opp saken i Stortinget blant annet ved høring av forslag til statsbudsjett
- **Bedret finansiering av EU-prosjekter**
 - Fremmet forslag om å etablere norsk tilleggsfinansiering for å dekke egenandelene i EU-forskningen. Imøtekommet med 26 mill kr (STIM-EU) i 2012.
- **Utforming av EUs kommende 8. Rammeprogram**
 - Fulgt utviklingen av EUs kommende rammeprogram, Horizon 2020, og gitt innspill gjennom KD, EARTO og direkte til Kommisjonen. Arbeidet fortsetter i 2012.
- **Forskningsprogrammer under den nye EØS-avtalen**
 - Fulgt utviklingen av de bilaterale forskningsavtalene under EØS-avtalen mellom Norge og henholdsvis Polen, Tsjekkia, Ungarn, Romania, Latvia og Estland og gitt innspill til Utenriksdepartementet og Forskningsrådet om faglig innhold.
- **Samarbeid og rettferdig konkurranse mellom UoH- og instituttsektoren**
 - Deltatt i Samarbeidsutvalget for UHR og FFA med sikte på å bedre forholdene for samarbeid og rettferdig konkurranse
 - Oppfølging av anbefalingene i UHR-FFA-rapporten "Bedre utnytting av muligheter og ressurser"
 - Utarbeidet prinsipper for kreditering av vitenskapelige publikasjoner til institusjoner
 - Arrangert felles seminar sammen med UHR om bedre samarbeid mellom de to sektorer
 - Arbeidet for å åpne opp SAK-ordningen for instituttsektoren. Ikke imøtekommet bortsett fra at ordningen nå gjelder SAK mellom UoH-sektoren og instituttsektoren
- **Basisbevilgning**
 - Fremmet krav i ulike fora om økt nivå på instituttens basisbevilgning
 - Arbeidet for å kompensere for den reduksjon av eksisterende institutters basisbevilgning som opptak av nye institutter i ordningen har medført
- **Forskningsinformasjonssystemet CRISTIN inklusiv NVI**
 - Samarbeidet om bistand til å utvikle instituttens institusjonelle vitenarkiv
- **Årsmøte og årskonferanse 2011**
 - Årsmøte avholdt 09.05.11 i henhold til vedtekter
 - Årskonferanse avholdt 10.05.11 med 85 deltakere.

De fleste hovedpunkter i Arbeidsplan 2011 er på denne måten behandlet og tillegg er flere arbeidsoppgaver som ikke var forutsatt i arbeidsplanen håndtert.

6. Utadrettet virksomhet

FFA har som et felles talerør for instituttsektoren hatt en betydelig utadrettet virksomhet. Det er holdt dialogmøter med Forskningsrådet, Kunnskapsdepartementet og Nærings- og handelsdepartementet. FFA har deltatt i Stortingets høring av forslag til statsbudsjett (tre komiteer) Sekretariat og styre har representert FFA ved en rekke møter og seminarer samt i flere arbeidsgrupper og komiteer. FFA deltar aktivt i European Association of Research and Technology Organizations (EARTO).

7. Fortsatt drift – FFAs rolle

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Støtte fra Abelia og Kunnskapsdepartementet er sikret for 2012, riktignok med en vesentlig lavere beløp fra Kunnskapsdepartementet enn forutsatt. Inntektstapet er foreslått dekket gjennom å øke medlemskontingenten med 30 % og ved en meget nøktern drift.

Det arbeides for at FFA blir anerkjent som mer enn en interesseorganisasjon. FFA kan i stor grad lette myndighetenes arbeid ved å ha en koordinerende aktivitet i sektoren og være et felles kontaktpunkt og innfallsport til forskningsinstituttene. Dette bør på sikt kvalifisere til en høyere økonomisk støtte, mer på linje med sammenlignbare organisasjoner.

8. Ansatte

FFA har ingen ansatte, da daglig leder er delvis ansatt i Abelia og delvis i NILU.

9. Dekning av årsresultat

FFA fikk etter støtte fra Abelia et årsresultat på kr 0.

Oslo, 14. mai 2012

I styret for Forskningsinstituttene fellesarena - FFA

Lars Holden

Sveinung Skule

Roar Tobro

Styreleder

Nestleder

Tor G. Heggberget

Ernst Kristiansen

Arne Bardalen

Gunnar Jordfald

Daglig leder

Sak 04/12 Regnskap for 2011

Vedlagt regnskap for 2011 ført i tråd med Abelias standardiserte oppsett med enkelte modifikasjoner. Regnskapet er avsluttet med et driftsresultat i null.

Inntekter

Medlemskontingenten er kr 35.000 høyere enn budsjettet, hovedsakelig på grunn av forsiktig budsjettering og en viss økning i antall ansatte hos medlemsinstituttene. Bidraget fra Abelia utgjorde kr 629.000. Avtalt øvre ramme på kr 500.000 måtte benyttes fullt ut. I tillegg har Abelia etter avtale dekket kr 124.000 for kostnader til juridisk bistand i skattesaken.

Perioden for bevilget, årlig støtte fra Forskningsrådet gikk ut 01.10.11. etter at restbeløpet på kr 300.000 var utbetalt. Kunnskapsdepartementet bevilget etter søknad kr 100.000 i støtte for resten av året.

Forskningsrådet dekket direkte kostnader kr 55.000 for to medlemssamlinger om timepriser i Forskningsrådsprosjekter.

Utgifter

Utgiftene er med unntak av ikke planlagte kostnader til juridisk bistand og til de to medlemssamlingene om timepriser i hovedsak holdt innenfor eller svakt over budsjett. Brutto lønnskostnader og innleie av daglig leder fra NILU utgjorde kr 1.222.000 og er fordelt på postene lønn mv og honorar/kjøp av tjenester. Dette er litt over budsjettet.

Husleie og kostnader vedr lokaler er andel av felleskostnader hos Abelia og timebistand som Abelia yter. Kostnadene ligger noe over budsjettet.

Kostnader til møter mv (årsmøte/årskonferanse og to ekstraordinært medlemsmøte om timepriser) ligger godt under budsjett når direkte kostnader på kr 55.000 for de to medlemssamlingene trekkes ut (dekket av Forskningsrådet).

Forslag til vedtak: *Årsmøtet godkjenner regnskap for 2011*

FFA – Regnskap for 2011

	Budsjett Regnskap	
Inntekter		
Serviceavgift	990	1.025
Tilskudd Abelia	500	629
Norges forskningsråd/Kunnskapsdepartementet	400	400
Dekning av arrangementsutgifter - NFR	0	55
Sum inntekter	1.890	2.109
Driftskostnader		
Lønn, sosiale kostnader, pensjon	720	736
Styrehonorar	105	105
Husleie og kostnader vedr lokaler	275	293
Anskaffelser IT/maskiner/inventar	5	6
Honorar/kjøp av tjenester	465	486
Juridisk bistand skatt	0	124
Andre kontorkostnader	5	13
Reiser adm. og styret	85	82
Info – materiell/annonser/markedsføring	0	5
Kontingent EARTO	50	57
Møter, arrangement, kurs, konferanser	180	202
Andre kostnader	0	1
Sum driftskostnader	1.890	2.110
Driftsresultat	0	0

Til styret i
Forskningsinstituttens Fellesarena

Revisors beretning om regnskapsoppstilling

Vi har revidert den vedlagte resultatoppstilling for 2011 og balansen per 31. desember 2011 for Forskningsinstituttens Fellesarena og et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger, herunder noten Regnskapsprinsipper som beskriver grunnlaget for regnskapsoppstillingen (samlet kalt «regnskapsoppstillingen»).

Ledelsens ansvar for regnskapsoppstillingen

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av regnskapsoppstillingen og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om regnskapsoppstillingen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards of Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapsoppstillingen ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i regnskapsoppstillingen. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at regnskapsoppstillingen inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for enhetens utarbeidelse av regnskapsoppstillingen som gir et rettviseende bilde, med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av enhetens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om eventuelle regnskapsestimer utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den generelle presentasjonen av regnskapsoppstillingen.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er regnskapsoppstillingen for Forskningsinstituttene Fellesarena som ble avsluttet 31. desember 2011 i det alt vesentlige i samsvar med grunnlaget for regnskapsavleggelse beskrevet i note til regnskapet.

Oslo, 26. mars 2012
ERNST & YOUNG AS


Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Sak 05/12 Arbeidsprogram 2012 for FFA

FFA skal ivareta interessene til norsk instituttsektor på et overordnet nivå, dvs arbeide med saker som opptar hele sektoren på en samlet måte. Når det gjelder spesielle saker som angår enkeltinstitutter eller grupperinger av institutter, kan disse sakene tas opp gjennom de aktuelle nettverksorganisasjoner. Det er viktig med god kommunikasjon mellom nettverksorganisasjonene og FFA i slike saker.

Med bakgrunn i hovedmålene for FFA, foreslår styret følgende hovedpunkter i FFAs arbeidsplan for 2012:

- **Ny stortingsmelding om forskning (2013)**
 - o Være en aktiv pådriver for å finne gode løsninger på instituttsektorens saker i forskningsmeldingen. Viktige saker er: nasjonalt og internasjonalt konkurransedyktige rammebetingelser for instituttsektoren, bedre incitament for FoU i offentlig sektor og næringslivet, internasjonalisering, gode SAK-prosesser, like konkurransevilkår, satsing på prioriterte tematiske områder mv.
- **Skatt og moms**
 - o Bistå Senter for bygdeforskning og NIFU i deres stevning av Skatteetaten
 - o Avklare gråsoner og uklarheter som følge av Riksskattenemndas avgjørelse i TØIs klagesak
 - o Arbeide for et generelt unntak for skatt i instituttsektoren
 - o Følge utviklingen av myndighetenes praktisering av instituttsektorens rett til fullt fratrukk for inngående moms
- **EU-forskning**
 - o Følge opp STIM-EU (norsk tilleggsfinansiering for å dekke egenandelene i EU-forskningen) for å oppnå et øket budsjett i 2013.
 - o Følge utviklingen av EUs kommende rammeprogram, Horizon 2020, spesielt med tanke på å oppnå bedre økonomiske rammebetingelser for deltakelse.
- **Samarbeid og rettferdig konkurranse mellom UoH- og instituttsektoren**
 - o Følge opp Samarbeidsutvalget for UHR og FFA med sikte på å bedre forholdene for samarbeid og rettferdig konkurranse
 - o Arbeide for å åpne opp SAK-ordningen for prosjekter mellom parter i instituttsektoren uten deltagelse fra UoH-sektoren.
- **Offentlige innkjøp**
 - o Arbeide for at det nedsettes en arbeidsgruppe som kan foreslå forbedringer i praktiseringen av regelverket for offentlig innkjøp som fremmer forskning og innovasjon
- **Basisbevilgning**
 - o Arbeidet for bedret basisbevilgning for instituttsektoren, blant annet i forbindelse med ny forskningsmelding
 - o Følge opp evalueringen av basisbevilgningssystemet

- Fortsette arbeidet for å kompensere for den reduksjon av eksisterende institutters basisbevilgning som opptak av nye institutter i ordningen har medført

Doktorgradsutdanning og postdoc

- Arbeide for at instituttsektoren får en bredere plass i doktorgradsutdanningen
- Arbeide for en bedre finansiering av doktorgradskandidater med arbeidsplass i instituttsektoren
- Utvikle en parallell i instituttsektoren til U&H-sektorens postdoc-ordningen

Forskningsinformasjonssystemet CRISTIN inklusiv NVI

- Samarbeide om bistand til å utvikle instituttene institusjonelle vitenarkiv
- Arbeide for bedre fellesavtaler for tidsskriftabonnementer

Synliggjøring og profilering av instituttsektoren

- Avgi høringsuttalelser til aktuelle forskningspolitiske saker
- Delta i den offentlige debatt så langt det er kapasitet
- Vedlikeholde og videreutvikle et opplegg med rutinemessige dialogmøte med sentrale forskningspolitiske parter
- Delta aktivt i EARTOs påvirkningsarbeid i forhold til EU

FFAs rolle og posisjon

- Arbeide for at FFA blir anerkjent som en organisasjon som har en koordinerende aktivitet i sektoren og er et felles kontaktpunkt og innfallsport til forskningsinstituttene. Dette vil lette myndighetenes arbeid og bør på sikt kvalifisere til en økonomisk støtte på linje med sammenlignbare organisasjoner.

En rekke av de beskrevne saker vil ikke kunne avsluttes i 2012. Listen må derfor sees som en plan for hva det tas sikte på å starte opp/videreføre fra 2011. Uforutsette, ikke planlagte saker som dukker opp, kan resultere i at andre saker på arbeidsplanen må utsettes.

Sak 06/12 Forslag til budsjett inklusiv serviceavgift for 2012

Vedlagt forslag til budsjett for 2012, basert på erfaringer fra 2011 og et nøkternt kostnadsnivå.

1. Inntekter

Tilskuddet på 400.000 kr/år som FFA har mottatt fra Forskningsrådet i to år, blir ikke videreført av Kunnskapsdepartementet. FFAs søknad om støtte ble bare imøtekommet med kr 100.000.

For å kompensere for dette inntektstapet og dekke den generelle kostnadsøkningen, er serviceavgiften foreslått økt med kr 305.000 ved å øke den faste og personalavhengige del med 30 %. Dette betyr at fast del økes fra kr 11.000 for hvert enkelt institutt til 14.300. Personalavhengig del økes fra 69 til 90 kr/ansatt. Dette gir eksempelvis følgende samlede kontingentendringer:

40 årsverk Fra 13.760 til 17.900 = kr 4.140

120 årsverk Fra 19.280 til 25.100 = kr 5.820

360 årsverk Fra 35.840 til 46.700 = kr 10.860

Bidrag fra Abelia forventes økt fra kr 500.000 til 600.000.

2. Utgifter

Lønn mv foreslås økt med kr 24.000 (3,5 %) for å dekke generell kostnadsøkning. Posten dekker de fulle lønnskostnader for daglig leders ansettelse i Abelia.

Styrehonorar holdes uendret.

Honorar/kjøp av tjenester økes med kr 64.000 for å dekke generell kostnadsøkning i forbindelse med innleie av daglig leder fra NILU (14 t/uke) og gi muligheter for betaling av mindre utredningsoppdrag.

Møter og arrangementer økes svakt (kr 8.000) når det tas hensyn til at kr 55.000 av fjorårets utgifter var utbetalinger på vegne av Forskningsrådet som ble refundert.

Budsjettet settes opp med null i driftsresultat.

Forslag til vedtak: *Årsmøtet vedtar forslag til budsjett for 2011 og å øke serviceavgiften med 30 %.*

Sak 06/12 Budsjett for 2012

	Budsjett 2011	Regnskap 2011	Budsjett 2012
Inntekter			
Serviceavgift	990	1.025	1.330
Tilskudd Abelia	500	629	600
Kunnskapsdepartementet (inkl NFR i 2011)	400	400	100
Diverse inntekter	0	55	0
Sum inntekter	1.890	2.109	2.030
Driftskostnader			
Lønn, sosiale kostnader, pensjon	720	736	760
Styrehonorar	105	105	105
Husleie og kostnader vedr lokaler	275	293	300
Anskaffelser IT/maskiner/inventar	5	6	5
Honorar/kjøp av tjenester	465	486	550
Juridisk bistand skatt	0	124	0
Andre kontorkostnader	5	13	10
Reiser adm. og styret	85	82	85
Info – materiell/annonser/markedsføring	0	5	5
Kontingent EARTO	50	57	55
Møter, arrangement, kurs, konferanser	180	202	155
Andre driftskostnader	0	1	0
Sum driftskostnader	1.890	2.110	2.030
Driftsresultat	0	0	0

Arena	Institutt			Årsverk Daglig leder totalt	Epost DL
Miljøinstitutt	Fakturert Miljøalliansen ved Tor Heggberget - nr 16245		8 stk		
M	CICERO Senter for klimaforskning	www.cicero.uio.no	stiftelse	60 Pål Prestrud	pal.prestrud@cicero.uio.no
M	Norsk Institutt for by- og regionforskning (NIBR)	www.nibr.no	stiftelse	70 Hilde Lorentzen	hilde.lorentzen@nibr.no
M	Norsk Institutt for kulturminneforskning (NIKU)	www.niku.no	stiftelse	79 Carsten Paludan-Müller	cpm@niku.no
M	Norsk Institutt for luftforskning (NILU)	www.nilu.no	stiftelse	177 Kari Nygaard	kny@nilu.no
M	Norsk Institutt for naturforskning (NINA)	www.nina.no	stiftelse	178 Norunn Myklebust	norunn.myklebust@nina.no
M	Norsk Institutt for vannforskning (NIVA)	www.niva.no	stiftelse	199 Greta Bentzen	greta.bentzen@niva.no
M	Transportøkonomisk institutt (TØI)	www.toi.no	stiftelse	77 Lars Erik Fridstrøm	lef@toi.no
M	Nansen senter for miljø og fjernmåling	www.nersc.no	stiftelse	58 Lasse Pettersson	lasse.pettersson@nersc.no
Primærnæringsinstitutter			7 stk		
P	Bioforsk	www.bioforsk.no	forvaltningsorgan	408 Harald Lossius	harald.lossius@bioforsk.no
P	Nofima	www.nofima.no	aksjeselskap	440 Øyvind Fylling-Jensen	oyvind.fylling-jensen@nofima.no
P	Norsk Institutt for Landbruksøkonomisk forskning (NILF)	www.nilf.no	forvaltningsorgan	62 Ivar Pettersen	ivar.pettersen@nilf.no
P	Norsk Institutt for Skog og Landskap	www.skogoglandskap.no	forvaltningsorgan	206 Arne Bardalen	arne.bardalen@skogoglandskap.no
P	Norsk senter for bygdeforskning (Bygdeforsk)	www.bygdeforskning.no	stiftelse	21 Egil Petter Stræte	egil.p.strate@bygdeforskning.no
P	SINTEF Fiskeri og havbruk	www.sintef.no	aksjeselskap	99 Karl A. Almås	karl.almås@sintef.no
P	Veterinærinstituttet (VI)	www.vetinst.no	forvaltningsorgan	347 Gudmund Holstad	gudmund.holstad@vetinst.no
Samfunnarena					
Nasjonale			14 stk		
S	Arbeidsforskingsinstituttet as (AFI)	www.afi.no	aksjeselskap	38 Arild H. Steen	arild.h.steen@afi-wri.no
S	Forskningsstiftelsen Fafo	www.fafo.no	stiftelse	94 Jon Mathias Hippe	jon.hippe@fafo.no
S	Fridtjof Nansens institutt (FNI)	www.fni.no	stiftelse	31 Leiv Lunde	llu@fni.no
S	Institutt for fredsforskning (PRIO)	www.prio.no	stiftelse	65 Krisitan Berg Harpviken	kristian@prio.no
S	Institutt for samfunnsforskning (ISF)	www.samfunnsforskning.no	stiftelse	52 Ann Helen Bay	ann.h.bay@samfunnsforskning.no
S	Norsk Institutt for forskning om oppvekst, velferd og aldring (www.nova.no)	www.nova.no	forvaltningsorgan	89 Kåre Hagen	kare.hagen@nova.no
S	Nordisk institutt for studier av innovasjon, forskning og utdanning (www.nifu.no)	www.nifu.no	stiftelse	72 Sveinung Skule	sveinung.skule@nifu.no
S	Norsk utenrikspolitisk institutt (NUPI)	www.nupi.no	forvaltningsorgan	61 Ulf Sverdrup	us@nupi.no
S	Samfunns- og næringslivsforskning as (SNF)	www.snf.no	aksjeselskap	48 Per Heum	Per.Heum@snf.no
S	Chr. Michelsens Institutt (CMI)	www.cmi.no	stiftelse	63 Ottar Mæstad	ottar.mestad@cmi.no
S	Stiftelsen Frischsenteret for samfunnsøkonomisk forskning (www.frisch.uio.no)	www.frisch.uio.no	Stiftelse	23 Oddbjørn Raaum	Oddbjorn.raaum@frisch.uio.no
S	NTNU Samfunnsforskning AS	www.ntnusamfunnsforskning.no	Aksjeselskap	112 Bente Aina Ingebriktzen	benteai@samfunn.ntnu.no
S	Uno Research AS	www.uni.no	aksjeselskap	390 Arne Sivert Svindland	arne.svindland@uni.no
Regionale			12 stk		
S	Fakturert på Nordlandsforskning				
S	Agderforskning	www.agderforskning.no	aksjeselskap	38 Anne Lene Dale	anne.lene.dale@agderforskning.no
S	Møreforskning	www.moreforsk.no	aksjeselskap	41 Roar Tobro	Roar.Tobro@moreforsk.no
S	Nordlandsforskning	www.nordlandsforskning.no	stiftelse	37 Hanne Østerdal	hanne.osterdal@norsk.no
S	MORUT Alta	www.norut.no	aksjeselskap	12 Birgit Abelsen	birgit.abelsen@norut.no
S	Telemarkforskning Bø	www.telemarkforskning.no	stiftelse	26 Karl Gunnar Sanda	sanda@tmforsk.no
S	Telemarkforskning Notodden	www.tfn.no	stiftelse	5 Eivind Arne Fauskanger	eivind.fauskanger@tfn.no
S	Trøndelag forskning og utvikling	www.tfou.no	aksjeselskap	16 Joar Nyborg	joar.nyborg@tfou.no
S	Vestlandsforskning	www.vestforsk.no	stiftelse	27 Agnes Landstad	ala@vestforsk.no
S	Østfoldforskning AS	www.ostfoldforskning.no	aksjeselskap	23 Trond Edvardsen	tronde@ostfoldforskning.no
S	Østlandsforskning	www.ostforsk.no	stiftelse	24 Morten Ørbeck	morten.orbeck@ostforsk.no
Teknisk-industrielle institutt			13 stk		
T	Christian Michelsen Research AS (CMR)	www.cmr.no	aksjeselskap	62 Arvid Nøttvedt	arvid.nottvedt@cmr.no
T	Institutt for energiteknikk (IFE)	www.ife.no	stiftelse	516 Eva S Dugstad	eva.dugstad@ife.no
T	International Research Institute of Stavanger (IRIS Teknolog)	www.iris.no	aksjeselskap	204 Anna Aabø	anna.aabo@iris.no
T	Norges Geotekniske Institutt (NGI)	www.ngi.no	stiftelse	205 Lars Andresen	lars.andresen@ngi.no
T	NORSAR (tidligere Norwegian Seismic Array)	www.norsar.no	stiftelse	43 Anders Dahle	anders@norsar.no
T	Norsk Marinteknisk Forskningsinstitutt AS (MARINTEK)	www.sintef.no	aksjeselskap	185 Oddvar Eide	oddvar.eide@marintek.sintef.no
T	Norsk Regnesentral	www.nr.no	stiftelse	65 Lars Holden	Lars.Holden@nr.no
T	NORUT Informasjonsteknologi AS (NORUT Tromsø)	www.norut.no	aksjeselskap	48 Ivan C. Burkow	icb@norut.no
T	NORUT Teknologi AS (NORUT Narvik)	www.norut.no	aksjeselskap	23 Terje Nordvåg	terje@tek.norut.no
T	SINTEF Energiforskning AS	www.sintef.no	aksjeselskap	198 Inge Gran	inge.r.gran@sintef.no
T	SINTEF, Stiftelse	www.sintef.no	stiftelse	1134 Unni Steinsmo	unni.steinsmo@sintef.no
T	SINTEF Petroleumsforskning AS	www.sintef.no	aksjeselskap	108 May Britt Myhr	may.myhr@sintef.no
T	Telemark Teknisk-industrielle utviklingscenter (TELTEK)	www.tel-tek.no	stiftelse	31 Marit Larsen	marit.larsen@tel-tek.no
Sum	Totalt 51 medlemmer i FFA			6689	

Sak 07/12 Valg av styre, valgkomite og revisor

Innstilling fra FFA's valgkomite 2012

Valgkomitéen har bestått av:

Oddvar Eide, FIFO, leder
Joar Nyborg, FOKUS
Arild Steen, Samfunnsinstituttene
Kari Nygaard, Miljøinstituttene
Harald Lossius, Primærnæring

Valgkomitéen har avklart sin innstilling pr e-post.

1. Forslag til styre med personlige varamedlemmer

FIFO: Lars Holden, NR / Eva Dugstad, IFE
FIFO: Ernst Kristiansen, SINTEF / Ivan Burkov, NORUT
FOKUS: Roar Torbo, Møreforskning / Morten Ørbeck, Østlandsforskning
Samfunnsinst.: Sveinung Skule, NIFU / Ann Helen Bay, ISF
Miljøalliansen: Jostein Skurdal, NINA/Styreleder Miljøalliansen *
Primærnæring: Arne Bardalen, Skog og landbruk / Camilla Røsjø, NOFIMA

* Styreleder Miljøalliansen velges den 12. juni

2. Forslag til styreleder og nestleder

Styreleder: Lars Holden
Nestleder: Sveinung Skule

3. Forslag til valgkomité

Oddvar Eide, FIFO, leder
Joar Nyborg, FOKUS
Arild Steen, Samfunnsinstituttene
Kari Nygaard, Miljøinstituttene
Harald Lossius, Primærnæring

4. Forslag til revisor

Ernst & Young (som i dag)

Sak 08/12 Godtgjørelse til styre, valgkomite og revisor

Valgkomiteens forslag til godtgjørelse for organisasjonens tillitsvalgte

Valgkomitéen er bedt om å vurdere ordning med styrehonorar for FFA innført fra og med 2010.

Etter valgkomitéens vurdering har styret i FFA gjort en meget god innsats. Dagens styrehonorar er en liten kompensasjon for dette arbeidet, og bidrar også til større kontinuitet i styret og styrearbeidet.

Valgkomitéen innstiller derfor på at ordningen med styrehonorar videreføres.

For 2012 foreslås følgende satser:

- Styreleder: 30 000
- Styremedlemmer: 15 000
- Varamedlemmer: 3 000 pr møte

Det foreslås at valgkomitéen ikke mottar honorar

Sak 09/12 Erfaringer med nye prinsipper for timepriser i prosjekter finansiert av Norges forskningsråd

Forskningsrådets nye timepriser trådte i kraft fra og med 2012. Årsmøtedeltagerne bes om å orientere om eventuelle erfaringer og problemer.

Sak 10/12 Skatteforhold i instituttsektoren

1. Riksskattenemndas avgjørelse

Riksskattenemnda fattet vedtak i TØI-saken 26.03.12. Nemnda godtok at basisbevilgning og bidragsforskning fra NFR og EU er ikke-ervert. Oppdrag fra offentlig sektor ble imidlertid vurdert som ervert ut fra at dette er "gjensidig bebyrdende transaksjoner". Dette er en omgjøring av Skatteklagenemndas vedtak og vi tapte altså en del av den seieren vi vant der.

Når slike oppdrag defineres som ervert, vil de fleste institutter få økt sin andel ervert til over 50 % av total omsetning. Dette har store konsekvenser fordi regelen er slik at hvis ervert er den *dominerende* aktivitet, så skal *all* aktivitet (inkludert andelen som kan defineres som ikke-ervert) vurderes som skattepliktig. Dominerende betyr i denne sammenheng mer enn 50 %. Hvis ervertandelen er under 50 %, blir skatten beregnet ut fra skattepliktig over-/underskudd multiplisert med ervertandelen.

Videre innførte Riksskattenemnda som et prinsipp at virksomheten skal vurderes i sammenheng over flere år. For de som vipper rundt 50 %, vil aktiviteten over et visst antall år (ikke nærmere bestemt) være avgjørende for om en del av virksomheten kan vurderes som skattefri.

Avgjørelsen vil trolig skape presedens for de saker som ligger på vent hos Skatteetaten.

2. Strategi for videre arbeid

Det foreligger flere alternative måter å arbeide videre med skattesaken. For alle alternativer gjelder at det bør utvises forsiktighet så det ikke gir grunnlag for å ta opp igjen instituttens rett til fullt fradrag for inngående moms. Juridisk er det ikke sammenheng mellom skatteplikt/ervert og moms, men med Riksskattenemndens avgjørelse er grenseflaten innen disse to områdene nesten sammenfallende. Vi kan dermed risikere en smitteeffekt.

2.1 Er det mulig å endre vedtaket i TØI-saken?

Riksskattenemndas vedtak er endelig, men kan forsøkes omgjort gjennom å gå til sak mot Skatteetaten. Dette må gjøres innen 6 måneder. FFAs jurist påpeker at det er juridiske svakheter i avgjørelsen. Nemnda har tatt utgangspunkt i SINTEF-dommen, men i motsetning til FFA hevder de at publisering/offentliggjøring ikke er avgjørende for å klassifisere et prosjekt som ervert eller ikke. De har bestemt at det avgjørende kriterium er hvorvidt det foreligger en "gjensidig bebyrdende transaksjoner". I tidligere dommer (Ernst G. Mortensen) har imidlertid dette begrepet ikke blitt benyttet som grunnlag for å avgjøre om prosjektet er ervert eller ikke. Nemnda ser det videre slik at grensen mellom bidragsforskning og oppdragsforskning slik den fremgår i KDs rundskriv, kan være et relevant argument ved den skattemessige vurdering. I sin avgjørelse har imidlertid nemnda sett bort fra deler av KDs definisjon.

TØI er på sin side skeptisk til å gå videre. FFAs styre og administrasjon deler dette syn. Det er usikkert hva utfallet av en slik sak vil bli, avgjørelsen kan ta langt tid da saken muligens vil bli anket og gå gjennom flere rettsinstanser, saken er ressurskrevende (både penger og tid), det er en mulig smitteeffekt til momssaken, den kan være skadelig for instituttsektorens omdømme (vil ikke betale

skatt) og den hindrer en videre politisk prosess med tanke på å få fullt skattefritak. Uansett vil det være vanskelig å gå videre med saken hvis ikke TØI er innstilt på det. Endelig avgjørelse bør imidlertid ikke tas før fristen nærmer seg utløpet, da det kan være et godt argument å henvise til en eventuell retts sak i vår videre dialog.

2.2 Er alle offentlige oppdrag, f eks nasjonale oppgaver, forvaltningsoppgaver mv erverv og hva slags rapportering skal legges til grunn?

Riksskattenemndas vedtak åpner for nye grensetilfeller og spørsmål. Hvordan skal bidragsforskning fra andre enn Forskningsrådet og EU vurderes? Det kan også være usikkert om forvaltningsoppgaver og nasjonale oppgaver mv finansiert av departementer og underliggende etater som ikke er gitt i konkurranse og ikke er momsbelagt, skal vurderes som erverv på samme måte som mer ordinære prosjekter for offentlig sektor. Dessuten er det uklart hva slags rapportering som skal legges til grunn; NIFUs nøkkeltall, beregninger i forhold til den indikatorbaserte del av basisbevilgning, instituttens egne vurderinger mv. Instituttens kategorisering av de ulike prosjektyper i forbindelse med rapportering av nøkkeltall har ikke vært vurdert i forhold til skatteplikt og kan trolig ved økt bevissthet korrigeres noe. Slike momenter kan ha avgjørende betydning for institutter som ligger på vippen rundt 50 % ikke-erverv. Styret ber derfor om fullmakt til snarest mulig å kartlegge uavklarede problemstillinger, foreslå løsninger og forhandle med Skatteetaten om disse spørsmål slik at systemet blir entydig, lett praktiserbart og så gunstig som mulig for sektoren. Løsningene må baseres på Riksskattenemndas avgjørelse i TØI-saken.

2.3 NIFUs og Bygdeforsknings anmeldelse av Skatteetaten ligger på vent i rettssystemet

FFA er i dialog med Bygdeforskning og NIFU for å diskutere konsekvenser for deres saker som ligger på vent i rettssystemet. For Bygdeforskning utgjør ikke-erverv ca 70 % av omsetningen, så de vil kunne oppnå skattefritak for denne delen av omsetningen. NIFU har mindre enn 50 % basisbevilgning og bidragsforskning. Hvis forvaltningsoppdrag/nasjonale oppgaver vurderes som bidragsforskning, vil NIFU imidlertid komme over grenseverdien.

Skatteetaten tar neppe sakene opp til ny vurdering på eget initiativ. Sekretariat og styre kan om ønskelig gå i dialog med Skatteetaten for å få løst disse sakene utenfor rettssystemet. Hvis sakene går til rettslig avgjørelse, kan de eventuelt benyttes i et forsøk på å endre Riksskattenemndas prinsipper og til rettslig å avklare aktuelle grensetilfeller og uklarheter. De samme innvendinger mot å gå til retts saken gjelder imidlertid som fremført i forbindelse med TØIs sak.

2.4. Politisk prosess

Etter avgjørelsen i Riksskattenemnda er det åpning for å gå videre med saken politisk med tanke på å få et generelt skattefritak for instituttsektoren eller finne andre løsninger. Det forutsetter imidlertid at ingen saker ligger til rettslig behandling. Riksskattenemndas avgjørelse er en illustrasjon av at beskatning av instituttsektoren er komplisert med omfattende saksbehandling, nye uklarheter og ulikheter. Dermed gir den en noe bedre argumentasjon for en politisk løsning. Men det er selvfølgelig ikke enkelt å få gjennomslag politisk. Styret ber om fornyet fullmakt til å gå videre med skattesaken politisk. Sekretariatet vil ta opp kontakten igjen med Kunnskapsdepartementet, Finansdepartementet og Kuf-komiteen i Stortinget alt etter nærmere behov og ved egnet anledning.

Samtidig bør ikke skattesaken profileres for sterkt, da det kan ta fokus (internt, i media og politisk) fra andre saker som kan være viktigere både politisk og økonomisk.

2.5 Skattefunn

De institutter som er kjent skattepliktige, faller inn under Skattefunn-ordningen. Det betyr at utgifter for interne forskningsprosjekter etter faglig godkjenning av Forskningsrådet kan gis skattefritak. Det er begrensninger i timepriser og totale kostnader. Skatterefusjonen utgjør ca 100 kr/forskertime på internt finansiert forskning, begrenset oppad til i underkant av 1 mill kroner. Hvis instituttet går i skattemessig underskudd og ikke betaler skatt, blir beløpet likevel utbetalt. Flere institutter benytter denne ordningen, og flere kunne antagelig gjøre det. Ordningen faller bort ved generelt skattefrihet.

Det foreslås at sekretariatet frembringer mer informasjon om ordningen og eventuelt avholder et informasjonsmøte sammen med Forskningsrådet, rett over sommerferien.

Forslag til vedtak: *Årsmøtet slutter seg til forslagene beskrevet ovenfor.*