

INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT

2016

ÅRSRAPPORT 2016

Årsrapporten er udgivet af Institut for Menneskerettigheder med henblik på at give et retvisende billede af instituttets økonomiske og faglige resultater for 2016.

Redaktionen er afsluttet den 20. februar 2017.

Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk

© 2017 Institut for Menneskerettigheder -
Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution

Wilders Plads 8 K
1403 København K
Telefon 3269 8888
www.menneskeret.dk
CVR-nr.: 34481490
EAN-nr.: 5798000009097

Institut for Menneskerettigheders publikationer kan frit citeres med tydelig angivelse af kilden. Vi tilstræber, at vores udgivelser bliver så tilgængelige som muligt. Vi bruger fx store typer, korte linjer, få orddelinger, løs bagkant og stærke kontraster. Vi arbejder på at få flere tilgængelige pdf'er. Læs mere om tilgængelighed på www.menneskeret.dk/tilgaengelighed

INDHOLD

1 PÅTEGNING	1
2 BERETNING	3
2.1 PRÆSENTATION AF INSTITUT FOR MENNESKERETTIGHEDER	3
2.2 LEDELSESBERETNING	5
2.2.3 GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	5
2.2.4 BEVILLINGER OG HOVEDKONTI	7
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	10
2.4 MÅLRAPPORTERING	11
2.5 VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	16
2.6 INSTITUTTET SOM SAMFUNDSANSVARLIG INSTITUTION	18
3 REGNSKAB	20
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	20
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	21
3.3 BALANCEN	23
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	25
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	25
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	26
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET	27
4 BILAG	28
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	28
NOTE 1: IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	28
NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	29
NOTE 3: HENSATTE FORPLIGTELSE	30
NOTE 4: EVENTUALFORPLIGTELSE	30
TABEL 13: OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (UK 90)	30
4.2 NOTER TIL INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	31
TABEL 14: OVERSIGT OVER OVERHEADBIDRAG FRA INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (UK 90)	31
4.3 NOTER TIL GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	31
4.4 NOTER TIL TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER	31
TABEL 15: OVERSIGT OVER OVERHEAD FRA TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER (UK 95 OG 97)	31

KAPITEL 1

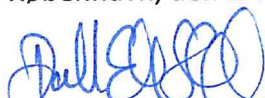
1 PÅTEGNING

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Institut for Menneskerettigheder - Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution (CVR 34 48 14 90) er ansvarlig for, nemlig § 06.11.11 (Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution – Driftsbev.), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 1. marts 2017


Dorthe Elise Svinth
Bestyrelsesformand


Jesper Lindholm
Næstformand

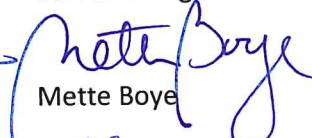

Jørn Vestergaard


Louise H. Storgaard


Carsten Fenger


Karin Buhmann


Lise Garkier Hendriksen


Mette Boye


Henriette Laursen


Anita Hoffer


Stig Langvad


Sune Lægaard


Tim Jensen


Ruth Lauge


Jonas Christoffersen
Direktør

Det tilkendegives endvidere, at Udenrigsministeriet i 2016 har ført tilsyn med instituttet. Ved tilsynet har Udenrigsministeriet påset at:

1. Instituttets udarbejdelse af budgettet og regnskabsaflæggelsen har været i overensstemmelse med meldte bevillinger, love og andre forskrifter og aftaler, og
2. Instituttet har fulgt op på Rigsrevisionens og den interne revisors anbefalinger og henstillinger fra årsrevisionen 2015.

København, den

Kontorchef Jesper Kammersgaard
Økonomikontoret, Udenrigsministeriet

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Kammersgaard', written in a cursive style.

KAPITEL 2

2 BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF INSTITUT FOR MENNESKERETTIGHEDER

Institut for Menneskerettigheder er nedsat ved lov og har som Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution en særlig rolle som den eneste offentlige institution med et generelt mandat til at beskytte og fremme menneskerettighederne.

Instituttet skal i sit virke tage udgangspunkt i Grundlovens frihedsrettigheder og i de menneskerettigheder, der til enhver tid er anerkendt af det internationale samfund. Det gælder særligt de omtalte menneskerettigheder i FN's verdenserklæring, FN's konventioner og Europarådets konventioner, samt i den Europæiske Unions Charter om Grundlæggende Rettigheder og forpligtelser relateret til OSCE's menneskelige dimension.

Instituttet er en uafhængig selvejende organisation under Udenrigsministeriet. Instituttet er omfattet af den lovgivning, der gælder for den offentlige forvaltning, herunder fx forvaltningsloven, offentlighedsloven, lov om statens regnskabsvæsen mv.

MISSION OG VISION

MISSION

” Institut for Menneskerettigheders mission er at fremme og beskytte menneskerettighederne samt fremme ligebehandling af alle.

VISION

” Institut for Menneskerettigheders vision er at være en helt igennem smidig og veldrevet organisation, der sætter standarder og skaber forandring.

Målet med missionen og visionen er, at instituttet har fokus på at levere tydelige bidrag til holdbare og tidssvarende forandringer på væsentlige områder i Danmark

og i udlandet. Samtidig vil vi sikre, at instituttet bliver en helt igennem veldrevet og moderne organisation.

OPGAVER

Institut for Menneskerettigheder skal efter loven (§06.11.11 Institut for Menneskerettigheder):

- varetage overvågning af og rapportering om menneskerettighedssituationen i Danmark og Grønland,
- udføre analyse af og forskning på menneskerettighedsområdet,
- rådgive Folketinget, regeringen, andre offentlige myndigheder og private aktører om menneskerettigheder,
- fremme koordination af og bistand til civilsamfundsorganisationers arbejde med menneskerettigheder,
- gennemføre og fremme undervisning i menneskerettigheder,
- forestå information om menneskerettigheder,
- sikre biblioteksfaciliteter vedrørende menneskerettigheder og
- bidrage til gennemførelse af menneskerettigheder i ind- og udland.

Institut for Menneskerettigheder har desuden til opgave at fremme ligebehandling af alle uden forskelsbehandling på grund af køn, race eller etnisk oprindelse, ligesom instituttet er udpeget som uafhængigt overvågningsorgan under FN's Handicapkonvention.

Instituttet skal årligt aflægge beretning til Folketinget om instituttets virke og udviklingen i menneskerettighedssituationen i Danmark.

ORGANISATION

Instituttet ledes af en bestyrelse, der træffer afgørelse i alle væsentlige spørgsmål om instituttets faglige arbejdsområde, økonomi og forvaltning. Bestyrelsen skal ved sin funktionsudøvelse varetage instituttets interesser i overensstemmelse med formålet med loven. Bestyrelsen ansætter instituttets direktør og vedtager strategier for instituttets virke.

Organisationen er opdelt i to områder med fokus på navnlig nationalt henholdsvis internationalt arbejde, ligesom administration og kommunikation er selvstændige enheder. Den daglige ledelse varetages af en direktion, der ud over direktøren består af to vicedirektører, økonomi- og administrationschefen samt kommunikationschefen. Den faglige ledelse varetages derudover af lederne af seks afdelinger.

2.2 LEDELSESBERETNING

Instituttet har i 2016 haft særlig fokus på en række institutmål, der dels var rettet mod at styrke håndteringen af instituttets mandat, dels bidrog til at nå instituttets vision om at være en helt igennem smidig og veldreven organisation.

2016 resulterede i et overskud på 5,2 mio. kr. Resultatet betyder, at instituttets målsætning om at opbygge en egenkapital på 5 mio. kr. ved udgangen af 2018 med henblik på at styrke instituttets robusthed som projektorganisation er nået.

Instituttets faglige mål er i al væsentlighed opfyldt. En række mål gennemføres dog lidt senere end planlagt, nemlig i løbet af 1. eller 2. kvartal af 2017. Læs mere herom i afsnittet om målrapportering. En udvidet beskrivelse af instituttets faglige resultater fremgår af instituttets beretning til Folketinget, der kan findes på instituttets hjemmeside.

2.2.3 GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Instituttet har haft et overskud på 5,2 mio. kr. i 2016, hvilket ud fra en overordnet betragtning er positivt.

Der blev i grundbudgettet for 2016 budgetteret med et samlet overskud på 1,9 mio. kr., der kan henføres til overskud på indtægtsdækket virksomhed (IV) og på en budgetreserve til dækning af risiko vedrørende overheadindtægter. 2016-resultatet udgør 5,2 mio. kr., 3,3 mio. kr. mere end budgetteret. Overskuddet udgøres af:

- Indtægtsdækket virksomhed giver et overskud på 2 mio. kr., hvilket er ca. 1 mio. kr. højere end budgettet,
- Fællesområderne giver et overskud på 2,8 mio. kr., især pga. færre langtidssygemeldte og barslende medarbejdere end budgetteret samt generel tilbageholdenhed,
- Et samlet overskud på 0,4 mio. kr. på den almindelige virksomhed.

Årets hovedtal i forhold til 2015 skyldes i hovedtræk følgende:

- Finanslovsbevillingen er faldet med 0,2 mio. kr. pga. dispositionsbegrænsning
- Eksterne indtægter er faldet med 2,3 mio. kr., og er under budget. Dette skyldes primært udskydelser af driftsaktiviteter til 2017 på to store projekter.
- Personaleomkostninger er faldet 7,8 mio. kr., hvilket skyldes medarbejderreduktion i december 2015.
- Andre ordinære driftsomkostninger er steget 3,4 mio. kr., hvilket primært skyldes, at 2015-omkostningerne var reduceret med tilbageførsel af hensættelser fra 2014.

Årets resultat på 5,2 mio. kr. overføres til frie reserver på egenkapitalen.

Table 1: Institute's economic main- and key figures

Hovedtal (1.000 kr.)		
Resultatopgørelse	2015	2016
Ordinære driftsindtægter	-133.307	-130.777
Ordinære driftsomkostninger	130.292	125.845
Resultat af ordinær drift	-3.015	-4.932
Resultat før finansielle poster	-3.013	-4.918
Årets resultat	-2.750	-5.184
Balance		
Anlægsaktiver	4.864	4.290
Omsætningsaktiver	55.277	44.913
Egenkapital	-3.613	-8.797
Hensatte forpligtelser	-2.922	-716
Langfristet gæld	-2.362	-1.961
Kortfristet gæld	-51.244	-37.729
Låneramme	2.800	2.800
Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen	88,1 %	67,6%
Bevillingsandel	29,3 %	29,7%
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	128,9	119,5
Årsværkspris	567	546
Lønomkostningsandel	54,8 %	49,9 %

Remarks to table 1: Resultatopgørelsen er uddybet i bemærkninger til tabel 6, og balancen er uddybet i bemærkninger til tabel 8.

Definition of key figures and selected KPI's (Key Performance Indicators)

Nøgletal eller KPI	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / lånerammen
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Personaleomkostninger / antal årsværk
Lønomkostningsandel	Ordinære driftsindtægter / personaleomkostninger

Nøgletal:

- Trækket på lånerammen og dermed lånerammens udnyttelsesgrad er faldet i 2016, idet der ikke har været væsentlige nyanskaffelser, og der sker løbende afskrivning. Samt at lånerammen blev forhøjet med 0,9 mio. kr. på TB16.
- Bevillingsandelen i 2016 er på 29,7 %. Procentsatsen fremkommer ved at tage den forholdsmæssige andel af den almindelig virksomhed målt op imod instituttets samlede ordinære driftsindtægter. Dette svarer til, at almindelig virksomhed er indtægtsført med 38,8 mio. kr. op imod ordinære driftsindtægter på i alt 130,8 mio. kr.
- Lønomskostningsandel er på 49,9 %. Procentsatsen fremkommer ved at måle lønomskostninger op imod instituttets samlede ordinære driftsindtægter.

2.2.4 BEVILLINGER OG HOVEDKONTI

Staten yder et årligt tilskud til instituttets drift og aktiviteter. Institutet kan i overensstemmelse med sit formål modtage indtægter fra fonde, gaver m.v. og kan drive indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter, herunder konsulentbistand og rådgivning, i det omfang dette er foreneligt med varetagelsen af de øvrige opgaver.

Driftstilskuddet var i 2016 på 38,8 mio. kr., der i henhold til finansloven for 2016 var en nettoudgiftsbevilling til dækning af instituttets hovedformål som national menneskerettighedsinstitution og ligebehandlingsorgan.

Institutet har derudover indgået en samarbejdsaftale med Udenrigsministeriet, hvorefter instituttet i 2016 modtog 26,2 mio. kr. til at gennemføre instituttets internationale strategi i overensstemmelse med de danske udviklingspolitiske målsætninger og strategier. Beløbet modtages fra FL § 06.32.08.90 Institut for Menneskerettigheder.

Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution har under FL § 06.11.11 følgende konti:

- Underkonto 10 – Almindelig virksomhed (nettoudgiftsbevilling)
- Underkonto 90 – Indtægtsdækket virksomhed
- Underkonto 95 – Tilskudsfinansieret virksomhed
- Underkonto 97 – Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Nedenstående tabel 2 viser instituttets bevilling på finansloven for 2016 sammenholdt med regnskabstal for 2016. Tabellen er en rent teknisk tabel, der skal indgå i årsrapporten i det pågældende format. Bevillingen viser 139,0 mio. kr. i udgifter og 100,2 mio. kr. i indtægter. Forskellen er finanslovsbevillingen til det nationale område, der ikke indregnes i tabellen som en indtægt.

Regnskabstallene viser de realiserede tal. Indtægter på 119,4 mio. kr. under kolonnen "Regnskab" svarer til regnskabet's ordinære driftsindtægter på 130,8 mio. kr. tillagt 27,4 mio. kr. i overheadbidrag, der vises som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen (se tabel 6), og reduceret for modtaget bevilling på 38,8 mio. kr.

Det tilsvarende forhold gør sig gældende for udgifterne på 153,0 mio. kr. under kolonnen "Regnskab", der svarer til ordinære driftsomkostninger på i alt 125,8 mio. kr. fratrukket finansielle indtægter på 0,2 mio. kr. (i alt 125,5 mio. kr.), tillagt 27,4 mio. kr., der vises som andre driftsomkostninger (se tabel 6).

Det forhold, at overheadbidrag mellem delregnskaberne på 27,4 mio. kr. tillægges både indtægter og udgifter, og dermed indgår to gange i tabel 2, beror på en regnskabsteknisk opsætning.

Tabel 2: § 06.11.11. Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution (Driftsbev.) – Instituttets samlede aktivitet

	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	139,0	153,0
	Indtægter	-100,2	-119,4
Administrative ordninger mv.	Udgifter		
	Indtægter		
Anlæg	Udgifter		
	Indtægter		

Bemærkninger til tabel 2: Indtægter og udgifter under kolonnen "Regnskab" er inklusiv henholdsvis andre driftsindtægter på 27,4 mio. kr. og andre driftsudgifter på 27,4 mio. kr.

Tabel 2.1: Forbrug fordelt på aktivitetsområder

Aktivitetsområder	Forbrug (mio. kr.)	Andel af totalforbrug
Forskning	10,3	8 %
Monitorering	5,4	4 %
Uddannelse (national)	1,4	1 %
Ligebehandling	11,5	9 %
Menneskerettigheder og erhverv	4,0	3 %
Corporate Engagement	3,6	3 %
Menneskerettigheder og bæredygtighed	2,5	2 %
Nationale menneskerettighedsinstitutioner og netværk	13,5	11 %
Afrika	14,2	11 %
Asien og Kina	9,3	7 %
MENA	4,6	4 %
Eurasien	5,6	4 %
Koncepter og menneskerettighedsuddannelse	1,8	2 %
International projektledelse og support	9,8	8 %
Kommunikation (ekstern)	3,3	3 %
Øvrige omkostninger *	25,0	20 %
I alt	125,8	100 %

*Herunder husleje, administration, intern kommunikation, it, bibliotek, kompetenceudvikling og andre støttefunktioner.

Bemærkninger til tabel 2.1: Tabellen specificerer på aktivitetsområder årets samlede udgifter på 125,8 mio. kr. ekskl. andre driftsudgifter på 27,4 mio. kr.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for instituttets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og ikke formålsfordelte midler	-12,6	-18,2	26,0	-4,8
• 0. Generel ledelse og administration mv.			22,4	
• Kommunikation			3,6	
1. National menneskerettighedsinstitution	-14,9	0,0	13,9	-1,0
2. Ligebehandlingsorgan	-11,3	0,0	11,9	0,6
I alt	-38,8	-18,2	51,8	-5,2

Bemærkninger til tabel 3: Tabellen specificerer årets resultat fordelt på opgaver. Indtægtsført bevilling stemmer i alt med finansloven, men fordelingen er ændret. Dette skyldes, at instituttet efter en konkret vurdering besluttede at nedsætte generel ledelse og administration og overføre midlerne til de andre områder. Denne ændring er ved en fejl ikke afspejlet på finansloven. Generel ledelse og administration inkluderer instituttets kommunikationsopgave vedrørende menneskerettighedsområdet. Tabellen er opgjort efter finanslovens definition, men jævnfør Moderniseringsstyrelsens nye retningslinjer vedr. opgørelse af generel ledelse og administration er den nye definition vist særskilt som underpunkt.

Generel ledelse og administration etc. viser, at der er et stort overskud på 4,8 mio. kr. Overskuddet består dels af et overskud fra indtægtsdækket virksomhed (Uk 90) på 2,0 mio. kr., dels har der været færre omkostninger til barsel og langtidssygdom end forventet.

National menneskerettighedsinstitution og Ligebehandlingsorgan udviser henholdsvis et overskud på 1,0 mio. kr. og et underskud på 0,6 mio. kr. Som led i reduktionen af medarbejderstaben (pga. reduktion i lønsumsloftet) skulle flere midler overføres fra lønaktiviteter til driftsaktiviteter. Dette har især på national område været svært, da det primært er løndrevet. Dog har Ligebehandlingsafdelingen været i stand til at øge de aktiviteter, der er mere driftsdrevne.

Tabel 4: Indtægter fra Udenrigsministeriet (UM) på det internationale område

Bevillingstype	Bevilling/program	Bevillinger (1.000 kr.)	Samarbejds- aftalen (1.000 kr.)	I alt (1.000 kr.)
Indtægtsdækket virksomhed (IV)	IV-projekter	826	0	826
	Indtægtsdækket virksomhed (IV) i alt	826	0	826
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (ATA)	Nationale menneskerettighedsinstitutioner og netværk	5.096	114	5.210
	MENA	7.072	0	7.072
	Asien og Kina	12.270	0	12.270
	Afrika	2.290	7.325	9.614
	International forskning	0	3.397	3.397
	Menneskerettigheder og bæredygtighed	0	3.590	3.590
	Menneskerettigheder og erhverv	0	3.039	3.039
	Eurasia	1.809	0	1.809
	International projektledelse og support	0	4.680	4.680
	Koncepter	0	593	593
	Corporate Engagement	1.382	495	1.878
	Menneskerettighedsuddannelse, viden og metode	0	1.179	1.179
	Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (ATA) i alt	29.919	24.412	54.331
	Indtægter fra UM på det internationale område i alt	30.745	24.412	55.157

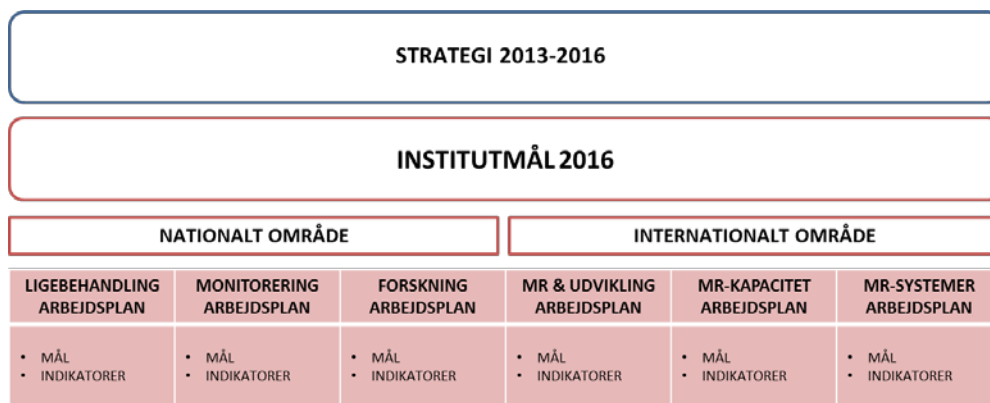
Bemærkninger til tabel 4: Tabellen viser de bogførte indtægter modtaget fra Udenrigsministeriet (UM) i 2016 fordelt på de væsentligste bevillinger og programmer. Samarbejdsaftalen udgør i alt 26,2 mio. kr., hvoraf aktiviteter for 1,8 mio. kr. er overført til 2017. Indtægter fra Danida Fellowship Center udgør 138,7 t.kr. og indgår under indtægtsdækket virksomhed (IV).

2.4 MÅLRAPPORTERING

Instituttet afrapporterer i årsrapporten alene på institutmålene.

Instituttet har de seneste år formuleret årlige institutmål, der skal understøtte den overordnede forandring, som vi ønsker at opnå i strategiperioden. Bestyrelsen drøfter, vedtager og følger løbende op på institutmålene, og den daglige ledelse vedtager område- og afdelingsmål blandt andet med henblik på at gennemføre institutmålene. Der skal være sammenhæng mellem afdelings-, område- og institutmål, men ikke nødvendigvis i størrelsesforholdet 1:1.

Institutmålene omfatter således langt fra alle instituttets opgaver. For et overblik over instituttets mål- og resultatstyring se figur 1 nedenfor.



Figur 1. Instituttets mål- og resultatstyring

På bestyrelsesmødet den 26. august 2015 besluttede bestyrelsen 8 institutsmål for 2016. Målene er delt op efter henholdsvis nationale-, internationale- og organisatoriske mål. Nedenfor gennemgås målopfyldelse af institutmålene for 2016. Oversigten indeholder ud over en vurdering af, om målene er opfyldt eller ej, en kort beskrivelse og analyse af resultatet samt en evt. afvigeforklaring. Graden af målopfyldelse defineres ud fra en femtrins skala fra 1-5 i spændet mellem 'i meget høj grad' (5) til 'slet ikke' (1) opfyldt. Det bemærkes, at der i vidt omfang er tale om kvalitative vurderinger.

Oversigt over og vurdering af årets resultatopfyldelse				
Slet ikke opfyldt (1)	Ikke opfyldt (2)	I nogen grad opfyldt (3)	I høj grad opfyldt (4)	I meget høj grad opfyldt (5)
0	0	3	2	3

MÅL	INDIKATOR PÅ MÅLOPFYLDELSE	GRAD AF MÅLOPFYLDELSE
Vi vil styrke kommunernes arbejde med menneskerettighederne.	<i>Indikator 1: Der udarbejdes 1 udredning og 3 analyser mhp. at afdække kommunernes arbejde med menneskerettigheder.</i>	<p>Målet er i høj grad opfyldt (4)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • En analyse om forholdet mellem det kommunale selvstyre og menneskerettighederne på handicapområdet er udarbejdet. • To kortere analyser om kommunernes gennemførelse af overgrebspakken (børn) er offentliggjort i november. Fulgt op af bl.a. kronik i JP samt pressedækning i 'Danske Kommuner', 'Kommunen' og P1 Orientering. Desuden præsenteret for 'Socialstyrelsens Følgegruppe til Overgrebspakken'. • Analysen om retssikkerhed i kommunerne skrider på indholdssiden planmæssigt frem – offentliggørelse dog først hen på foråret 2017.

		<ul style="list-style-type: none"> Analyse om hjemløshed skrider planmæssigt frem-offentliggørelse dog først hen på foråret 2017. <p><u>Afvigeforklaring:</u> Forsinkelserne skyldes dels personalemæssige omprioriteringer undervejs samt for så vidt angår den kvantitative del af retssikkerhedsundersøgelsen forsinkelser hos COWI grundet uoverensstemmelse med Danmarks Statistik.</p>
<p>Vi vil gå dybere ind i menneske-rettigheds-beskyttelsen ved at støtte principielle enkeltsager.</p>	<p>Indikator 1: Vi har bistået ifm. domstolsprøvelsen i 1-3 principielle sager.</p> <p>Indikator 2: Vi vil søge mindst fem principielle sager indbragt for Ligebehandlingsnævnet.</p>	<p>Målet er i høj grad opfyldt (4)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <p><i>Indikator 1:</i> Institutet har valgt at bistå med domstolsprøvelsen i fem principielle sager, nemlig:</p> <ul style="list-style-type: none"> 3-års udsættelse af adgang til familiesammenføring <u>Sagen angår</u>, om det er i strid med Danmarks folkeretlige forpligtelser, at visse personer med midlertidig opholdstilladelse først kan få familiesammenføring efter tre år. <u>Sagen er berammet</u> til hovedforhandling i Østre Landsret den 11. april. Institutet skal afgive et mundtligt indlæg. Værgemål og stemmeret <u>Sagen angår</u>, om det er i strid med Danmarks folkeretlige forpligtelser at personer, der er under § 6-værgemål, fratages stemmeretten, og om det er i strid med grundloven at ændre værgemålsloven og folketingsvalgloven. <u>Sagen er berammet</u> til hovedforhandling i ØL den 19. januar. Institutet afgivet et mundtligt indlæg. Diskrimination pga. handicap <u>Sagen vedrører</u>, om udlændingemyndighederne i medfør af FNs Handicapkonvention skal se bort fra udlændingelovens selvforsørgelseskrav, når en herboende, der søger familiesammenføring, har et handicap. <u>Sagen blev behandlet af Højesteret</u> den 14. december. Højesteret fandt ikke, at der var tale om forskelsbehandling. Sagen er nu indbragt for FN's Handicapkomite, hvor Institutet planlægger at afgive støtteklæring. Slagelse-sagen <u>Sagen angår</u>, om Slagelse Kommune har udvist ansvarspådragende passivitet over for to personer, der blev udsat for overgreb, mens de var anbragt hos en plejefamilie, og om Danmarks folkeretlige forpligtelser medfører, at anvendelsen af dansk rets almindelige forældelsesregler skal tilsidesættes. <u>Sagen er berammet</u> til hovedforhandling i marts 2017. Institutet skal afgive mundtligt indlæg. Statsborgerskabssagerne <u>Sagen angår</u>, om afslag på statsborgerskab for to personer med PTSD indebærer, at disse er blevet diskrimineret på grund af handicap i strid med Danmarks folkeretlige forpligtelser, og om Indfødsretsudvalgets manglende begrundelser i afgørelserne strider mod Danmarks folkeretlige forpligtelser. <u>Sagen er berammet</u> til hovedforhandling i Højesteret den 2. maj 2017. Institutet skal afgive et mundtligt indlæg. <p><i>Indikator 2:</i> Institutet har indbragt to sager for Ligebehandlingsnævnet, nemlig:</p> <ul style="list-style-type: none"> Særregler for mandlige børnehavepædagogers omgang med børn.

		<ul style="list-style-type: none"> Langkær-sagen vedrørende inddeling af gymnasieelever i klasser på baggrund af etnicitet. <p><u>Afvigeforklaring:</u> Instituttet har alene fundet to sager af tilstrækkelig principiel karakter til, at de var egnede til indbringelse for nævnet.</p>
Vi vil skabe bedre menneskeretlige vilkår for særligt udsatte grupper.	<i>Indikator 1: Forsknings- og analyseindsatser rettet mod særligt udsatte grupper skal øges til min. 6 indsatser.</i>	<p>Målet er i meget høj grad opfyldt (5)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> 'Tolkning i retsvæsenet', der fokuserer på de problemer af retssikkerhedsmæssig karakter, der knytter sig til brugen af tolke i retsvæsenet blev offentliggjort i februar. En analyse om uregistrerede migranter blev offentliggjort i juni. En analyse om tvang over for varigt inhabile (udviklingshæmmede og demente) offentliggjort i september. To rapporter som led i kommuneindsatsen fokuserer på børn, der har været udsat for overgreb, blev offentliggjort i oktober. Artikel 'Prisons and human rights – past, present and future challenges' til 'Routledge Handbook om Criminology and Human Rights' er godkendt. Afventer publicering. Rapport om diskriminationsforbud vedrørende personer med handicap offentliggjort i december. Notat og høringsvar om de menneskeretlige aspekter vedr. personer på tålt ophold oversendt til IUBM og ordførere.
Vi vil være dagsordenssættende på sammenhængen mellem fremme af menneskeretligheder og økonomisk vækst.	<i>Finansieringsgrundlaget for et flerårigt researcharbejde om 'The Economy of Human Rights' er sikret og de første resultater er offentliggjort.</i>	<p>Målet er i nogen grad opfyldt (3)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Arbejdsrapport offentliggjort. Dialogmøde om menneskeretligheder og bæredygtig vækst afholdt med udenrigspolitisk udreder Peter Taksøe-Jensen. IMRs arbejdsrapport refereret af formanden for UN Working Group on Human Rights and Business ved regional conference i Qatar, April 2016. IMR arbejder på at færdiggøre et andet arbejdsrapport om økonomi og menneskeretligheder, som fokuserer på linket mellem civile og politiske rettigheder og vækst i BNP <p><u>Afvigeforklaring:</u> Indledende sonderinger blandt mulige donorer viser betydelig interesse for området. Førrend dette kan udmøntes i egentlig finansiering kræves imidlertid, at det forskningsmæssige grundlag er yderligere udbygget, hvorfor målet endnu ikke er fuldt opfyldt.</p>
Vi vil styrke vores fokus på, hvordan menneskeretligheder kan understøtte implementering af FN's bæredygtigheds mål.	<p><i>Indikator 1: Undervisningsmateriale i SDG/ESCR er udviklet og anvendt i mindst 2 regionale netværk.</i></p> <p><i>Indikator 2: 1 strategisk partnerskab med en udviklingsorienteret tænketank er indgået.</i></p>	<p>Målet er i nogen grad opfyldt (3)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <p><i>Indikator 1:</i> EU-projektet om NHRI, som danner rammen om dette institut mål, er igangsat og behovsanalyser med partnere gennemført. Der er, efter gennemført udbudsrunde, indgået kontrakt med firmaet MOCH, som er specialist i e-læring. MOCH forventer at aflevere alle e-læringsproduktioner i januar 2017, som derefter skal oversættes til de fire GANHRI sprog (arabisk, spansk, fransk, engelsk) mhp. udrulning fra 2. kvartal 2017 for alle fire regionale netværk.</p> <p><i>Indikator 2:</i> Der har været drøftelser med potentielle samarbejdspartnere, men ingen konkret aftaler indgået.</p>

		<p><u>Afvigeforklaring:</u> Institutet har valgt at udskyde mål om indgåelse af 1 strategisk partnerskab mhp. at tydeliggøre, hvor et evt. partnerskab kan medføre merværdi og hvordan et sådan partnerskab evt. kan indgås. Det justerede mål er, at der indgås et partnerskab i løbet af 2017.</p>
<p>Vi vil styrke vores samarbejde med nationale menneskerettighedsinstitutioner (NHRI'er) i andre lande.</p>	<p><i>Indikator 1: Handlingsplaner for de 3 regionale og det globale netværk er udarbejdet.</i></p> <p><i>Indikator 2: Vi vil udvikle og anvende 3 e-læringsmoduler målrettet NHRI'er.</i></p> <p><i>Indikator 3: Vi vil udvikle og anvende 1 koncept for støtte til NHRI'er.</i></p>	<p>Målet er i meget høj grad opfyldt (5)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <p><i>Indikator 1:</i> Der er udarbejdet handleplan for 3 regionale samt det globale netværk. Handleplanen for Asia Pasific Forum fokuserer på at opbygge netværkets kapacitet til at arbejde med monitorering og evaluering, således at netværket i regionen har velfungerende praksisser på området. Handleplanen for det afrikanske netværk (NANHRI) fokuserer på netværkets evne til at mobilisere ressourcer og der arbejdes på en implementeringsplan for strategien for dette område. Der planlægges større indsats ift. donorkortlægning, analyse ift. engagement samt donor event. Kodeordene i det europæiske netværk's handleplan er af administrativ karakter. Det globale netværk har fokus på strategi for ny periode, kommunikation, knowledge management og opstart af ny organisation.</p> <p><i>Indikator 2:</i> Behovsanalyser er udarbejdet og prototypefor e-læring er udviklet og præsenteret for GANHRI's bestyrelse. 4 e-læringsforløb forventes klar på engelsk i januar 2017.</p> <p><i>Indikator 3:</i> Som led i EU-projektet om NHRI er et koncept og en logik for kapacitetsudvikling af NHRI'er udviklet. Dette udgøre et del-element af et mere overordnet kapacitetsudviklingskoncept for NHRI'er, som er under fortsat udvikling og forventes færdiggjort inden sommer 2017.</p>
<p>Vi vil udvide kredsen af bevillingsgivere og tilstræbe større projekter.</p>	<p><i>Indikator 1: Der er oprettet en fundraising funktion og gennemført en strømning af arbejdet.</i></p> <p><i>Indikator 2: Der er udarbejdet en langsigtet strategi for instituttets fremtidige finansiering, herunder en konkret forretningsmodel, der sikrer finansieringen af vores aktiviteter og øger effektiviteten af vores fundraising.</i></p>	<p>Målet er i meget høj grad opfyldt (5)</p> <p><u>Resultater:</u></p> <p><i>Indikator 1:</i> En fundraiser er tiltrådt 1.4.2016 og har påbegyndt arbejdet. Fundraiserfunktionen har afstedkommet øget fokus på relevant mapping, netværk og koordinering på tværs af instituttet ved indgivelse af store tenders. Dette gav meget positive resultater, idet instituttet vandt 2 ud af 2 tenders i 2016.</p> <p><i>Indikator 2:</i> Bestyrelsen tiltrådte den 15. december 2016 en finansieringsstrategi med følgende mål og indikatorer:</p> <p><i>Mål:</i> Vi vil sikre en stabil finansiering af vores aktiviteter i 2018 og øge effektiviteten af vores fundraising.</p> <p>Indikatorer for målopfyldelse af finansieringsstrategi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2018-budgettet skal mindst være ækvivalent med 2016 regnskabsresultat. • Den samlede vurdering af projektet finansieringen viser positive fremskridt målt ud fra kriterier oplyst i finansieringsstrategien. • Vi har gjort fremskridt på otte udvalgte action-points.
<p>Vi vil bruge mindre tid på unødige administration.</p>	<p><i>Indikator 1: 60 procent af medarbejderne vurderer, at rolleklarheden og</i></p>	<p>Målet er i nogen grad opfyldt (3)</p>

	<p>ansvarsfordeling er mærkbart forbedret i forhold til 2015.</p> <p>Indikator 2: 80 procent af medarbejderne vurderer, at de bruger mindre unødigt tid på administration i forhold til 2015.</p>	<p><u>Resultater:</u> Institutttet har i december 2016 gennemført en survey mhp. at afdække målopfyldelsen. 83% af instituttets medarbejdere besvarede surveyen.</p> <p>Indikator 1: Målet vedr. rolleklarhed og ansvarsfordeling er opfyldt, idet 71% af medarbejderne tilkendegav, at de mener, at det er blevet tydeligere hvem, der har ansvaret for hvilke administrative opgaver igennem 2016.</p> <p>Indikator 2: Målet vedr. reduktion af unødigt tid er ikke opfyldt, idet kun 51% af medarbejderne vurderer, at de bruger mindre unødigt tid på administration sammenlignet med starten af 2016.</p> <p><u>Afvigeforklaring:</u> Institutttet indførte et nyt esdh-system i begyndelsen af året, hvilket har krævet en del tilvænning og ny praksis, som kan have haft afsmittende effekt på målopfyldelse af indikator 2. Institutttet har oprettet en taskforce, der har til opgave at identificere spild og leane de administrative processer i 2017 (instituttmål 2017).</p>
--	---	--

2.5 VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Bestyrelsen har vedtaget en ny strategi for instituttet gældende fra 2017-2020. Strategien indeholder følgende mission og vision:

Mission

Vi skal beskytte og fremme menneskerettigheder og ligebehandling.

Vision

Vi vil være uafhængige, troværdige og dynamiske i vores arbejde for at skabe forandring i menneskers hverdag.

Instituttmål 2017

For at sikre en tilfredsstillende forandring i forhold til instituttets nye mission og vision, vil instituttet gennemføre følgende instituttmål i 2017:

TEMA	MÅL	INDIKATOR PÅ MÅLOPFYLDELSE
SYNERGI MELLEML FORSKNING OG ØVRIGE PRIORITETER	1. Vores forskning øger sin relevans i forhold til instituttets øvrige nationale og internationale prioriteringer.	Institutttets forskning har i mindst ti tilfælde spillet en integreret rolle i instituttets faglige indsats gennem kvikanalyser, analyser og kronikker.
AKTUALITET OG DAGSORDENS-SÆTTENDE	2. Vi er dagsordensættende i Danmark enten via egne indsatser/tematikker eller via bidrag i aktuelle diskussioner.	Institutttet er mindst ti gange markant til stede ved central medieplacering og/eller politisk indflydelse.

KLAR KOMMUNIKATION	3. Vi skal dele vores viden på en måde, der er klar, hurtigt aflæselig og interessevækkende.	Instituttet har formidlet mindst 5 videoer, der når over 100.000 seere på Facebook. Instituttet har formidlet mindst 8 infografikker, der understøtter vores udmeldinger.
EFFEKTIVITET OG KONKURRENCEDYGTIGHED	4. Vi skal sikre mere brugervenlige procedurer uden unødigt bureaukrati.	Instituttet har gennemført 90% af de indsatser en task force bestående af nøglemedarbejdere definerer primo februar 2017.
STYRKET UAFHÆNGIGHED Gennem bredere finansiering	5. Vi vil sikre en stabil finansiering af vores aktiviteter i 2018 og øge effektiviteten af vores fundraising.	Instituttets 2018-budget skal mindst være ækvivalent med 2016 regnskabsresultat. Instituttets projektfinsieringen viser samlet set positive fremskridt målt ud fra kriterier oplyst i finansieringsstrategien. Instituttet har gjort fremskridt på otte udvalgte indsatsområder.
MENNESKERETTIGHEDSSITUATIONEN FOR UDLÆNDINGE & ETNISKE MINORITETER I DANMARK	6. Vi følger op på menneskeretligt problematiske initiativer rettet mod udlændinge i Danmark og styrker indsatsen mod etnisk diskrimination.	Instituttet gennemfører mindst tre indsatser, der følger op på menneskeretligt set problematiske reguleringer rettet mod udlændinge eller etniske minoriteter i Danmark. Instituttet gennemfører mindst tre øvrige indsatser, der kaster lys over de menneskeretlige vilkår for udlændinge eller etniske minoriteter i Danmark.
MENNESKERETTIGHEDERNES FREMTID	7. Vi skal bidrage til drøftelsen af menneskerettighedernes fremtid.	Instituttet gennemfører en handlingsplan for en forstærket indsats vedrørende menneskerettighedernes legitimitet i Danmark.
MENNESKERETTIGHEDER I KOMMUNERNE	8. Vi skal bidrage til, at kommunerne kender til og overholder menneskerettighederne.	Instituttet gennemfører mindst to indsatser, der på grundlag af kommuneudredning 2016 følger direkte op i forhold til de kommunale aktører.
MENNESKERETTIGHEDER OG BÆREDYGTIG UDVIKLING	9. Vi vil styrke vores viden om, hvordan menneskerettigheder understøtter bæredygtig udvikling.	Instituttet indleder et samarbejde med mindst to nye partnere med henblik på at videreudvikle spørgsmålet om sammenhængen mellem menneskeret og økonomisk vækst.
GLOBAL INDFLYDELSE	10. Vi vil styrke vores arbejde for at påvirke den politiske debat i internationale fora.	Instituttet er primus motor for minimum tre initiativer over for internationale organisationer – gerne i samarbejde med GANHRI.

2.6 INSTITUTTET SOM SAMFUNDSANSVARLIG INSTITUTION

Arbejdet med Corporate Social Responsibility (CSR) er en integreret del af den daglige drift af instituttet som en selvejende, offentlig institution og i særlig grad med fokus på vores arbejde med forhold af betydning for samfundsansvar.

Indsatsen udmøntes i vores samarbejde med eksterne aktører og gennem instituttets projektoptimering og de tilhørende retningslinjer. Desuden integreres indsatsen i vores interne arbejde med arbejdsmiljø og personalepolitik i regi af vores samarbejdsudvalg.

Vi har i 2016 også haft fokus på intern ressourceoptimering ift. instituttets drifts- og forbrugsudgifter på en række relaterede områder. Se indsatser, forventede effekt og fremtidige indsatser i tabel 16 nedenfor.

Table 16: CSR-relaterede indsatser

OMRÅDE	INDSATS 2016	FORVENTET EFFEKT	FREMTIDIG INDSATS
Udvikling- og konsolidering af projektstyring s-værktøjer	<ul style="list-style-type: none"> - Lancering af Projektportal (herunder fase-definerede metoder og redskaber til at kvalificere, dokumentere og evaluere på projektinitiering, implementering og effekt. - Konsolidering af retningslinjer for adfærd, anti-korruption, anti-terror og repræsentation 	<ul style="list-style-type: none"> - Standardisering og strømlining af projektledelse - Risikominimering - Compliance - Effektmåling og dokumentation - Videndeling 	<ul style="list-style-type: none"> - Afklaring omkring etablering af whistle-blowerordning - Systematiseret tilgang til kompetenceudvikling af projektledelse
FNs 2030 mål	<ul style="list-style-type: none"> - Lancering af online menneskeretlighedsbaseret guide til FNs bæredygtigheds mål 	<ul style="list-style-type: none"> - Øget intern og ekstern fokus på inkorporering af bæredygtigheds mål i menneskeretlighedsarb. 	<ul style="list-style-type: none"> - Konsolidering, indikatorudvikling monitorering.
Ressourceoptimering	<ul style="list-style-type: none"> - Forlængelse af lejemål Wilders Plads - Indgåelse af energioptimeringsaftale via Energistyrelsen ift. IT-udstyr. - Udskiftning til energi- og miljøoptimerede printere - Etablering af aftale omkring afhentning og genbrug af elektronikaffald 	<ul style="list-style-type: none"> - Fortsat hensigtsmæssig fordeling af udgifter til leje og drift (Domicil energimærke B samt lejeudgift per medarbejder under Bygningsstyrelsens benchmarks) - Lavere driftsudgifter - primært el - Besparelse på forbrugsstoffer (print, papir) 	<ul style="list-style-type: none"> - Dialog med udlejer om energibesparende tiltag - Rentabilitetsanalyse omkring udskiftning af lyskilder til LED - Etablering af automatiske tænd-sluk zoner.

Table 5: forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-158,2	-166,3
Udgifter	153,0	163,3
Resultat	-5,2	-3,0

KAPITEL 3

3 REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Instituttets regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen (BEK nr. 70 af 27/01-2011) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

Regnskabstallene er baseret på udtræk fra SKS (Statens Koncern System), der anvendes derfor regnskabsmæssige fortegn, dvs. at indtægter er opgjort med minus og omkostninger med plus.

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

Tabel 6: Resultatopgørelse

(1.000 kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
	2015	2016	2017
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-39.000	-38.800	-38.600
Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-39.000	-38.800	-38.600
Salg af varer og tjenesteydelser	-8.089	-9.522	-18.437
Tilskud til egen drift	-86.218	-82.455	-84.130
Ordinære driftsindtægter i alt	-133.307	-130.777	-141.167
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	5.388	4.987	5.000
Forbrugsomkostninger i alt	5.388	4.987	5.000
Personaleomkostninger			
Lønninger	64.325	60.916	61.598
Pension	10.263	9.446	9.828
Lønrefusion	-3.109	-2.742	-2.977
Andre personaleomkostninger	1.583	-2.362	1.516
Personaleomkostninger i alt	73.062	65.258	69.965
Af- og nedskrivninger	513	918	965
Andre ordinære driftsomkostninger	51.329	54.682	62.206
Ordinære driftsomkostninger i alt	130.292	125.845	138.136
Resultat af ordinær drift	-3.015	-4.932	-3.031
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-26.113	-27.363	-27.896
Andre driftsomkostninger	26.115	27.377	27.896
Resultat før finansielle poster	-3.013	-4.918	-3.031
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	263	-266	50
Resultat før ekstraordinære poster	-2.750	-5.184	-2.981
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	-2.750	-5.184	-2.981

Bemærkninger til tabel 6:

Ordinære driftsindtægter:

- Indtægtsført bevilling svarer til statens tilskud i henhold til finansloven for 2016 inklusiv dispositionsbegrænsning i 2016 på 0,2 mio. kr.
- Eksterne indtægter udgør samlet 92,0 mio. kr., hvilket er et fald på 2,3 mio. kr. i forhold til 2015. Dette fald udgøres af en stigning på indtægtsdækket virksomhed på 1,4 mio. kr. og et fald vedrørende anden tilskudsfinansieret aktivitet på 3,8 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger:

- Personalemkostningerne udgør samlet 65,3 mio. kr. for året, hvilket er et fald på 7,8 mio. kr. i forhold til 2015. Dette skyldes, at der er færre årsværk i 2016 samt at der i 2015 blev hensat 2,4 mio. kr. til fritstillede medarbejdere.
- Andre ordinære driftsomkostninger på 54,7 mio. kr. udgør en stigning i forhold til 2015 på 3,4 mio. kr. Posten vedrører, ud over den almindelige fælles drift af instituttet, omkostninger relateret til projektaktiviteter. Den væsentligste årsag til stigningen sammenholdt med 2015 er tilbageførsel i 2015 af tidligere hensættelser.

Andre driftsposter:

- Andre driftsindtægter og -omkostninger vedrører overhead samt medfinansiering mellem delregnskaber. Herudover indgår tab på debitorer. Saldoen er – trods lavere aktivitet – steget i 2016. Dette skyldes, at medfinansieringsandelen er steget.

Årets resultat:

- Årets resultat udgør et overskud på 5,2 mio. kr. Der blev i grundbudgettet for 2016 budgetteret med et samlet overskud på 1,9 mio. kr., der kan henføres til IV-aktiviteterne med 1,0 mio. kr. og en overheadreserve på 0,9 mio. kr. på fællesområderne. Der er realiseret et overskud på IV-aktiviteterne på 2,0 mio. kr. samt et overskud på 0,4 mio. kr. på den almindelige virksomhed og et overskud på fællesområdet på 2,8 mio. kr.

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponeret til bortfald	(mio. kr.)
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-5,2

3.3 BALANCEN

Tabel 8: Balancen

	AKTIVER (1.000 kr.)	2015	2016	PASSIVER (1.000 kr.)	2015	2016	
	Anlægsaktiver			Egenkapital			
1	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-2.398	-2.398	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.259	1.096	Opskrivninger	0	0	
	Erhverv. koncessioner, patenter m.v.	69	44	Reserveret egenkapital	0	0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	68	0	Bortfald af årets resultat	0	0	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.396	1.140	Udbytte til staten	0	0	
2	Materielle anlægsaktiver			Akkumuleret overskud	1.535	-1.215	
	Grunde, arealer og bygninger	316	164	Overført overskud	-2.750	-5.184	
	Infrastruktur	0	0	Egenkapital i alt	-3.613	-8.797	
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0	Hensatte forpligtelser			3
	Transportmateriel	0	0	Åremålsforpligtelse	0		
	Inventar og IT-udstyr	754	588	Løn og honorarer	-2.388		
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0	Projekthensættelser	-534	-716	
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.070	752	Hensatte forpligtelser i alt	-2.922	-716	
	Finansielle anlægsaktiver			Langfristet gæld			
	Statsforskrivning	2.398	2.398	FF4 Langfristet gæld	-2.362	-1.961	
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0	Donationer	0	0	
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.398	2.398	Prioritetsgæld	0	0	
				Anden langfristet gæld	0	0	
	Anlægsaktiver i alt	4.864	4.290	Langfristet gæld i alt	-2.362	-1.961	
	Omsætningsaktiver			Kortfristet gæld			
	Varebeholdninger	0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.816	-4.468	
	Tilgodehavender	8.873	8.909	Anden kortfristet gæld	-2.059	-1.864	
	Periodeafgrænsningsposter	1.262	337	Skyldige feriepenge	-9.164	-9.212	
	Værdipapirer	0	0	Reserveret bevilling	0	0	
	Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning	-33.205	-19.862	
	FF5 Uforrentet konto	16.487	14.147	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	-2.323	
	FF7 Finansieringskonto	28.686	21.377	Kortfristet gæld i alt	-51.244	-37.729	
	Andre likvider	-31	143				
	Likvide beholdninger i alt	45.142	35.667	Gæld i alt	-53.606	-39.691	
	Omsætningsaktiver i alt	55.277	44.913				
	AKTIVER I ALT	60.141	49.203	PASSIVER I ALT	-60.141	-49.203	

Bemærkninger til tabel 8:

[Noter til tabel 8, se bilagskapitel til årsregnskab].

Anlægsaktiver:

- Instituttet har i 2016 færdigimplementeret nyt tidsregistreringssystem, 0,1 mio. kr. (se note 1), der derfor overgår fra udviklingsprojekter til færdiggjorte udviklingsprojekter.

Omsætningsaktiver:

- Tilgodehavender på i alt 8,9 mio. kr. vedrører delvist almindelige debitorer på 2,6 mio. kr. I tilgodehavender indgår endvidere huslejedepositum med 1,5 mio. kr., igangværende projektarbejder på 3,1 mio. kr. samt refusioner på 0,7 mio. kr.
- Periodeafgrænsningsposter på 1,3 mio. kr. i 2015 vedrørte primært periodisering af husleje for 1. kvartal 2016. Den tilsvarende husleje for 1. kvartal 2017 er først bogført i 2017 og fremgår derfor ikke som en periodeafgrænsningspost. Periodeafgrænsningsposter for 2016 består bl.a. af forudbetalte it-licenser.
- Likvide beholdninger er faldet med 9,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at der i 2015 indgik en forudbetaling på 14,2 mio. kr. vedrørende et større EU-projekt.

Egenkapital:

- Egenkapitalen på i alt -8,8 mio. kr. indeholder reguleret egenkapital (startkapital) på -2,4 mio. kr. med modpost hertil under finansielle anlægsaktiver (statsforskrivningen). Den frie egenkapital udgør -6,4 mio. kr. og vedrører akkumuleret overført resultat.

Hensatte forpligtelser:

- Hensatte forpligtelser på i alt 0,7 mio. kr. vedrører hensættelser til projektomkostninger. Faldet i forhold til 2015 skyldes hovedsagelig hensættelse til fritstillede medarbejdere i 2015, som pr. 31.12.2015 udgjorde 2,4 mio. kr.

Langfristet gæld:

- Langfristet gæld på 2,0 mio. kr. svarer til saldoen på FF4 SKB-kontoen og vedrører finansiering af anlægsinvesteringer på balancen. Der sker løbende flytning af midler mellem FF4 SKB-kontoen og FF7 finansieringskontoen i takt med udviklingen i anlægsaktiverne.

Kortfristet gæld:

- Kortfristet gæld er samlet set faldet med 13,5 mio. kr. i forhold til 2015, hvilket primært skyldes modtagelse af forudbetaling i 2015 på 14,2 mio. kr. vedr. et EU-projekt, der indgår under igangværende arbejder.
- Periodeafgrænsningsposter består hovedsagelig af en forudbetaling fra SIDA vedrørende et projekt, der først igangsættes i 2017.
- Igangværende arbejder vedrørende projekter består af modtagne tilskud, for hvilke der endnu ikke er udført arbejde.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

(1.000 kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	-2.398	-2.398
Ændringer i reguleret egenkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	-2.398	-2.398
Overført overskud, primo	1.535	-1.215
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	0	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-2.750	-5.184
Overført overskud, ultimo	-1.215	-6.399
Egenkapital ultimo	-3.613	-8.797

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

(1.000 kr.)	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31.12.2016	1.892
Låneramme	2.800
Udnyttelsesgrad i pct.	67,6

Lånerammen blev på TB16 forhøjet med 0,9 mio. kr. fra 1.9 mio. kr. til 2.8 mio. kr. Udnyttelsesgraden steg dog ikke tilsvarende, idet lånerammen blev sat op i året og planlagte anskaffelser måtte udskydes til 2017.

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	06.11.11
Lønsumsloft FL	25,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,3
Lønforbrug under lønsumsloft	30,3
Difference (merforbrug)	5,0
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2015	2,0
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	0,0
Bidrag fra eksternt virksomhed (underkonti 90, 95, og 97)	6,8
Årets difference (merforbrug)	-5,0
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2016	3,8

Bemærkninger til tabel 11: Lønsumsloftet på FL16 udgjorde 25,3 mio. kr. Lønsumsforbruget under lønsumsloftet udgør 30,3 mio. kr. Instituttet har dermed lønomkostninger, der skal dækkes af bidrag fra eksternt finansierede aktiviteter på 5,0 mio. kr., der i statens termer kaldes et merforbrug. Dette er planlagte lønomkostninger, der fuldt dækkes af eksternt finansierede midler, jf. nedenfor.

Merforbruget dækkes dels af en akkumuleret lønsumsopsparing på 2,0 mio. kr., dels ved at forhøje lønsumsloftet med 6,8 mio. kr., hvilket er 1,6 mio. kr. lavere forhøjelse end i 2015. I henhold til Budgetvejledningens punkt 2.6.5. er der i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter eller tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed adgang til at overføre bidrag til administration, fællesudgifter eller lignende under almindelig virksomhed. Lønsumsloftet kan forhøjes med indtil halvdelen af det overførte bidrag til administrationen.

På den baggrund er instituttets lønsumsloft forhøjet med 6,8 mio. kr. i 2016, svarende til de lønudgifter, der er afholdt under almindelig virksomhed, men som vedrører arbejde for det tilskudsfinansierede område, der er lavere end halvdelen af det overheadbidrag, der er overført til almindelig virksomhed, jf. tabel 14 og 15 under bilag til regnskabet. Den akkumulerede opsparing er øget med 1,8 mio. kr.

3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

Tabel 12: Instituttets bevillingsregnskab for § 06.11.11

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Budget (FL+TB) 2016	Regnskab 2016	Budget 2017
Nettoudgiftsbevilling	39,0	38,8	38,8	38,6
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0
Indtægter	-120,4	-100,2	-119,4	-116,9
Udgifter	156,7	139,2	153,0	155,5
Årets resultat	-2,7		-5,2	

Bemærkninger til tabel 12: Indtægter og udgifter under "Regnskab 2016" er inklusiv henholdsvis andre driftsindtægter på 27,4 mio. kr. (primært overheadindtægt mellem delregnskaber) og andre driftsudgifter på 27,4 mio. kr. (primært overheadudgift mellem delregnskaber). Nettoudgiftsbevilling vises som på finansloven uden minusfortegn. Tal under "Budget 2017" er jf. bevillingsregnskabet på finanslov 2017 § 06.11.11.

4 BILAG

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

NOTE 1: IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(1.000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1.303	75	1.378
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	116	0	116
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2016	1.419	75	1.494
Akkumulerede afskrivninger	-323	-31	-354
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-323	-31	-354
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	1.096	44	1.140
Årets afskrivninger	-279	-25	-304
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-279	-25	-304
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 til 8 år	Lineær 3 år	

(1.000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1.1.2016	68
Tilgang	34
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-102
Kostpris pr. 31.12.2016	0

NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	639	2.120	2.759
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	296	296
Afgang	0		0
Kostpris pr. 31.12.2016	639	2.416	3.055
Akkumulerede afskrivninger	-475	-1.828	-2.303
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-475	-1.828	-2.303
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	164	588	752
Årets afskrivninger	-152	-462	-614
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-152	-462	-614
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 til 10 år	Lineær 3 år	

(1.000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1.2016	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2016	0

Materielle anlægsaktiver under grunde, arealer og bygninger vedrører indretning af lejede lokaler.

NOTE 3: HENSATTE FORPLIGTELSER

(1.000 kr.)	2015	2016
Løn og honorarer		
Hensættelse til fritstillede medarbejdere (løn)	-2.388	0
Hensættelse til personalesag		
Hensættelse til barselsløn		
Løn og honorarer i alt	-2.388	0
Øvrige hensættelser		
Hensættelse til projekter	-534	-716
Øvrige hensættelser i alt	-534	-716
Hensatte forpligtelser i alt	-2.922	-716

Bemærkninger til note 3: Der var i 2015 under løn og honorarer hensat 2,4 mio. kr. til fritstillede medarbejdere som følge af en organisationstilpasning i december 2015.

NOTE 4: EVENTUALFORPLIGTELSER

Instituttet har en forpligtelse i forbindelse med den indgåede huslejekontrakt. Den årlige husleje udgør 4,9 mio. kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1.2.2021. Lejemålet skal afleveres ny istandsat.

TABEL 13: OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (UK 90)

(1.000 kr.)	2013	2014	2015	2016	Akk. ultimo 2016
Nationalt	220	65	5	66	356
Internationalt	3.030	113	1.635	1.933	6.711
I alt	3.250	178	1.640	1.999	7.067

Bemærkninger til tabel 13: Der er et statsligt krav om, at indtægtsdækket virksomhed ikke må give akkumuleret underskud over en fire-årig periode. Denne tabel viser derfor indtægtsdækket virksomhed over de sidste fire år, og det akkumulerede resultat. Resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed for 2016 er tilfredsstillende og overstiger det budgetterede for 2016 med ca. 1 mio. kr. på området. Instituttet har ved udgangen af 2016 et akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed på 7,1 mio. kr. og overholder dermed kravene.

4.2 NOTER TIL INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 14: OVERSIGT OVER OVERHEADBIDRAG FRA INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (UK 90)

(1.000 kr.)	2013	2014	2015	2016
Nationalt	1.205	611	481	220
Internationalt	3.103	1.604	1.056	1.291
I alt	4.308	2.215	1.537	1.511

Bemærkninger til tabel 14: Oplysningerne angives som opgjort på nationalt og internationalt område. Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsdækket virksomhed (Uk 90 – delregnskab 21) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed.

4.3 NOTER TIL GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

Instituttet udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 NOTER TIL TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

TABEL 15: OVERSIGT OVER OVERHEAD FRA TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER (UK 95 OG 97)

(1.000 kr.)	2013	2014	2015	2016
Nationalt	4.511	3.952	3.081	2403
Internationalt	14.926	8.900	12.150	12.205
I alt	19.437	12.852	15.231	14.608

Bemærkninger til tabel 15: Oplysningerne angives som opgjort på nationalt og internationalt område. Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter (Uk 95 – delregnskab 31 og Uk 97 – delregnskab 41 og 42) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed.

**INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER**