

INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT

2015

ÅRSRAPPORT 2015

Årsrapporten er udgivet af Institut for Menneskerettigheder med henblik på at give et retvisende billede af instituttets økonomiske og faglige resultater for 2015.

Redaktionen er afsluttet den 2. marts 2016.

Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk

© 2016 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

PÅTEGNING	1
BERETNING	3
PRÆSENTATION AF INSTITUT FOR MENNESKERETTIGHEDER	3
MISSION OG VISION	3
OPGAVER	3
ORGANISATION	4
LEDELSEBERETNING	4
GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	5
BEVILLINGER OG HOVEDKONTI	7
KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	9
MÅLRAPPORTERING	10
VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	13
REGNSKAB	16
RESULTATOPGØRELSE MV.	17
BALANCEN	19
EGENKAPITALFORKLARING	21
LIKVIDITET OG LÅNERAMME	22
OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	22
BEVILLINGSREGNSKABET	23
BILAG	24

KAPITEL 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 2015.

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 4. marts 2016


Jonas Christoffersen
Direktør


Carsten Fenger
Næstformand


Ewa Chylinski


Tim Jensen


Trine Nørby Olsen


Stig Langvad


Ruth Lauge


Jesper Ryberg


Lise Garkier Hendriksen



Dorthe Elise Svinth
Bestyrelsesformand


Jesper Lindholm
Næstformand


Jens Vedsted-Hansen


Jørn Vestergaard

Det tilkendegives endvidere, at Udenrigsministeriet i 2015 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 anbefalinger og henstillinger fra årsrevisionen 2014.

København, den 8. marts 2016.



Kontorchef Jesper Kammergaard
Økonomikontoret, Udenrigsministeriet

KAPITEL 2

BERETNING

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 forpligtigelser relateret til OSCE's menneskelige dimension.

Instituttet er en uafhængig selvejende organisation inden for den offentlige forvaltning. 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.

OPGAVER

Institut for Menneskerettigheder skal efter loven:

- 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.

LEDELSESBERETNING

Instituttet havde i 2015 særligt 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.

På det nationale område havde instituttet blandt andet sat det mål, at statusrapporten sammen med instituttets øvrige monitorering skulle være omdrejningspunktet for en systematisk fremme og beskyttelse af

menneskerettighederne i Danmark. Derfor evaluerede og udviklede instituttet et klart monitoreringskoncept og målet om, at flere anbefalinger i statusrapporten skulle resultere i konkrete initiativer/anbefalinger fra andre aktører, blev opfyldt. Derudover lykkedes det instituttet at spille en afgørende rolle i forbindelse med Danmarks internationale menneskerettighedsrapportering (UPR), herunder eksekvering af en tilfredsstillende koordinering af civilsamfundets indsats.

På det internationale område har instituttet haft særlig fokus på synergi og effekt. Det har konkret resulteret i, at arbejdet med statsrapportering er igangsat i bl.a. Burkina Faso, Nepal og Tunesien på vores initiativ og på baggrund af de erfaringer, instituttet har gjort i Danmark. For at koncentrere instituttets indsatser med henblik på at opnå større gennemslagskraft og deraf følgende effekt, satte vi det mål, at 75 % af projektomsætningen skulle foregå i prioritetslandene. Med et resultat på 52 % viste dette mål sig at være lidt for ambitiøst, dels fordi det er svært at henføre projektmidler til bestemte lande, dels fordi instituttets på målsætningstidspunktet endnu ikke præcist havde klargjort, hvordan vi ville definere prioritetslande efter de kriterier, der fremgår af den internationale strategi.

Instituttets udadrettede nationale og internationale arbejde forudsætter en smidig og veldreven organisation, der understøtter de udadrettede aktiviteter på en effektiv og omkostningsbevidst måde. Et af kriterierne for at nå dette mål var, at Rigsrevisionen skulle vurdere instituttets arbejde som tilfredsstillende. I efteråret 2015 har Rigsrevisionen gennemført en lønrevision og har i november af rapporteret dette med en vurdering af området som tilfredsstillende. I 2015 satte instituttet særlig fokus på vores økonomistyring, dels gennem mere relevant og overskuelig information om bl.a. timedækning, budget og status for projekter i pipeline, dels gennem tydeliggørelse af roller og ansvar mellem projektledere og projektøkonomer. Samtidig har instituttet fortsat vores arbejde mod, at øge vores konkurrencedygtighed ved at sænke vores administrationsomkostninger. Samlet set har disse initiativer bidraget væsentligt til, at regnskabsresultatet for instituttet resulterede i et mindreforbrug på 2.750 t.kr. Der er dog fortsat udfordringer med prognoseusikkerheden for projektaktiviteterne, hvilket der også i 2016 vil være særligt fokus på at styrke.

GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets resultat udgør et mindreforbrug (overskud) på 2,7 mio. kr.

Der blev i grundbudgettet for 2015 budgetteret med et samlet overskud på 1,6 mio. kr., der kan henføres til overskud på indtægtsdækket virksomhed (IV). Dette resultat er realiseret i 2015. Derudover kan forskellen på 1,1 mio. kr. i væsentlighed tilskrives tilbageførsel af tidligere hensættelser på i alt 1,1 mio. kr.

Med årets resultat på 2,7 mio. kr. har det været muligt at retablere statsforskrivningen (startkapitalen) ved anvendelse af 1,5 mio. kr., hvorefter der kan overføres yderligere 1,2 mio. kr. til instituttets egenkapital.

Table 1: Instituttets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (1.000 kr.)		
Resultatopgørelse	2014	2015
Ordinære driftsindtægter	-130.478	-133.307
Ordinære driftsomkostninger	133.861	130.292
Resultat af ordinær drift	3.383	-3.015
Resultat før finansielle poster	4.383	-3.013
Årets resultat	4.236	-2.750
Balance		
Anlægsaktiver	3.253	4.864
Omsætningsaktiver	39.517	55.277
Egenkapital	-863	-3.613
Hensatte forpligtelser	-3.827	-2.922
Langfristet gæld	-908	-2.362
Kortfristet gæld	-37.172	-51.244
Låneramme	1.800	2.800
Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen	47,5 %	88,1 %
Bevillingsandel	29,7 %	29,3 %
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	133,9	128,9
Årsværkspris	545	567
Lønomskostningsandel	54,5 %	54,8 %

Bemærkninger til tabel 1: Resultatopgørelsen er uddybet i bemærkninger til tabel 6, og balancen er uddybet i bemærkninger til tabel 8.

Nøgletal:

- Lånerammen er samlet set forhøjet med 1,0 mio. kr. i 2015 i forhold til 2014. Trækket på lånerammen og dermed lånerammens udnyttelsesgrad er steget i 2015 som følge af it-investeringer.
- Bevillingsandelen i 2015 er på 29,3 %. 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 39,0 mio. kr. op imod ordinære driftsindtægter på i alt 133,3 mio. kr.

- Lønomkostningsandel er på 54,8 %. Procentsatsen fremkommer ved at måle lønomkostninger op imod instituttets samlede ordinære driftsindtægter.

BEVILLINGER OG HOVEDKONTI

Staten yder et årligt tilskud til instituttets drift og aktiviteter. Instituttet 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 2015 på 39,0 mio. kr., der i henhold til finansloven for 2015 var en nettoudgiftsbevilling til dækning af instituttets hovedformål som national menneskerettighedsinstitution og ligebehandlingsorgan.

Instituttet har indgået en samarbejdsaftale med Udenrigsministeriet, hvorefter instituttet i 2015 modtog 29,2 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 – 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 2015 sammenholdt med regnskabstal for 2015. Indtægter på 120,4 mio. kr. under kolonnen "Regnskab" svarer til regnskabets ordinære driftsindtægter på 133,3 mio. kr. tillagt 26,1 mio. kr. i overheadbidrag, der vises som andre driftsindtægter (se tabel 6), reduceret for modtaget bevilling på 39,0 mio. kr.

Det tilsvarende forhold gør sig gældende for udgifterne på 156,7 mio. kr. under kolonnen "Regnskab", der svarer til ordinære driftsomkostninger på i alt 130,3 mio. kr., tillagt finansielle omkostninger på 0,3 mio. kr. (i alt 130,6 mio. kr.), tillagt 26,1 mio. kr. der vises som andre driftsomkostninger (se tabel 6).

Det forhold, at overheadbidrag mellem delregnskaberne på 26,1 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	143,2	156,7
	Indtægter	-104,2	-120,4
Administrative ordninger mv.	Udgifter		
	Indtægter		
Anlæg	Udgifter		
	Indtægter		

Bemærkninger til tabel 2: Indtægter og udgifter under kolonnen "Regnskab" er inklusiv henholdsvis andre driftsindtægter på 26,1 mio. kr. og andre driftsudgifter på 26,1 mio. kr.

Tabel 2.1: Forbrug fordelt på aktivitetsområder

Aktivitetsområder	Forbrug (mio. kr.)	Andel af totalforbrug
Forskning	11,4	9 %
Monitorering	5,8	4 %
Uddannelse	1,5	1 %
Ligebehandling	11,8	9 %
Menneskerettigheder og erhverv	3,9	3 %
Corporate Engagement	3,2	2 %
Menneskerettigheder og bæredygtighed	2,6	2 %
Nationale menneskerettighedsinstitutioner og netværk	13,4	10 %
Afrika	12,7	10 %
Asien og Kina	9,7	8 %
MENA	8,8	7 %
Eurasien	5,0	4 %
Koncepter og menneskerettighedsuddannelse	1,6	1 %
International projektledelse og support	9,5	7 %
Kommunikation	3,8	3 %
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner*	25,9	20 %
I alt	130,6	100 %

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

Bemærkninger til tabel 2.1: Tabellen specificerer på aktivitetsområder årets samlede udgifter på 130,6 mio. kr. ekskl. andre driftsudgifter på 26,1 mio. kr.

KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for instituttets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og ikke formålsfordelte midler	-13,2	-18,5	27,9	-3,8
1. National menneskerettighedsinstitution	-14,4	-0,2	15,5	0,9
2. Ligebehandlingsorgan	-11,4	-0,0	11,6	0,2
I alt	-39,0	-18,7	55,0	-2,7

Bemærkninger til tabel 3: Tabellen specificerer årets resultat fordelt på opgaver. Generel ledelse og administration etc. viser, at der er et stort mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget består dels af et overskud fra indtægtsdækket virksomhed (Uk 90) på 1,6 mio. kr., dels tilbageførsel af tidligere hensættelser på 1,1 mio. kr. De resterende 1,1 mio. kr. kan i hovedtræk forklares ved, at der har været ekstraordinært fokus på at begrænse omkostningerne, herunder har der været en længere periode med ansættelsesstop. Endvidere er det væsentligt at nævne, at omkostningen til fritstillede medarbejdere indgår i resultat på de 3,8 mio. kr.

National menneskerettighedsinstitution og Ligebehandlingsorgan udviser henholdsvis et merforbrug på 0,9 mio. kr. og 0,2 mio. kr. Forklaringen på merforbruget skyldes dels et budgetteret merforbrug på 0,3 mio. kr., dels omkostning til fritstilling på 0,3 mio. kr. Endvidere krævede en ekstraordinær dispositionsbegrænsning fra maj 2015 en besparelse på 0,4 mio. kr. Eftersom halvdelen af besparelsen var lønsumsmidler, har det været svært at udmønte besparelsen i 2015.

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	1.807	0	1.807
	Indtægtsdækket virksomhed (IV) i alt	1.807	0	1.807
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (ATA)	Nationale menneskerettighedsinstitutioner og netværk	9.633	4.892	14.525
	MENA	12.132	0	12.132
	Asien og Kina	11.394	0	11.394
	Afrika	1.500	8.592	10.092
	International forskning	0	4.394	4.394
	Menneskerettigheder og bæredygtighed	870	2.964	3.834
	Menneskerettigheder og erhverv	0	3.495	3.495
	Eurasia	2.851	0	2.851
	International projektledelse og support	0	1.974	1.974
	Koncepter	0	1.497	1.497
	Corporate Engagement	0	1.350	1.350
	Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (ATA) i alt	38.380	29.159	67.539
	Indtægter fra UM på det internationale område i alt	40.187	29.159	69.346

Bemærkninger til tabel 4: Tabellen viser de bogførte indtægter modtaget fra Udenrigsministeriet (UM) i 2015 fordelt på de væsentligste bevillinger og programmer. Indtægter fra Danida Fellowship Center udgør 915 t.kr. og indgår under indtægtsdækket virksomhed (IV).

MÅLRAPPORTERING

I lyset af Finansministeriets nye retningslinjer om strategisk styring ('Strategisk styring med resultater i fokus', FM sep. 2014) besluttede bestyrelsen i december 2014, at instituttet til brug for bestyrelsens tilsynspligt ikke længere skulle indrapportere på en lang række driftsmål. I stedet ville bestyrelsen fremover fastsætte 5-10 årlige institutsmål.

Institutmålene er strategisk prioriterede mål, der er fastlagt ud fra en vurdering af, hvad der i det kommende år er de væsentligste mål for at understøtte den forandring, der ønskes i lyset af instituttets strategi. Institutmålene vedtages inden fastlæggelse af det kommende års budget, og instituttet afrapporterer kvartalsvis til bestyrelsen på status for gennemførelse af målene.

Institutmålene suppleres af årlige afdelingsmål, idet afdelingernes mål og dertil knyttede arbejdsplaner skal sikre gennemførelse af institutmålene og/eller strategi 2013-2016 og de dertilhørende substrategier. Afdelingsmålene, der er af såvel udviklings- som driftsmæssig karakter, udvikles i afdelingerne og godkendes af direktionen.

Nedenfor gennemgås resultatopfyldelsen af institutmålene for 2015. Oversigten indeholder ud over en vurdering af, om målene er opfyldt eller ej, en kort beskrivelse og analyse af resultatet. Det bemærkes, at der i vidt omfang er tale om kvalitative vurderinger.

Oversigt over og vurdering af årets resultatopfyldelse

OMRÅDE	TEMA	MÅL OG BEGRUNDELSE	RESULTAT
KERNEOP- GAVER	KLAR MONITORERING	Det er målet, at statusrapporten sammen med instituttets øvrige monitorering skal være omdrejningspunktet for en systematisk fremme og beskyttelse af menneskerettighederne i Danmark. For at nå målet, skal instituttet udvikle og anvende et nyt koncept for monitorering, der sikrer, at instituttet på målrettet og let tilgængelig vis illustrerer status på menneskerettighederne i Danmark samt udviklingen fra år til år.	OPFYLDT <i>Statusrapporten for 2015 udkom ultimo marts og indeholder som noget nyt et enkelt overblik over det seneste års udvikling på menneskerettighederne. Institutet gennemførte derudover en intern evaluering i sensommeren 2015, hvilket har resulteret i en justering af konceptet gældende for statusrapporten for 2016.</i>
	NATIONAL INDSATS MED EFFEKT	Det er målet, at instituttets arbejde har effekt. For at nå målet, skal mindst 20 af statusrapportens 303 anbefalinger give anledning til konkrete initiativer/anbefalinger fra andre aktører. Initiativer/anbefalinger, der – hvis de gennemføres – vurderes at forbedre menneskerettighedssituationen i Danmark.	OPFYLDT <i>33 af anbefalingerne i statusrapporten har pr. 31. december 2015 givet anledning til konkrete initiativer/anbefalinger fra andre aktører.</i>
	NATIONAL INDSATS I INTERNATIONALT SAMSPIL	Det er målet, at instituttet spiller en nøglerolle i forbindelse med Danmarks internationale menneskerettighedsrapportering, herunder at instituttet koordinerer civilsamfundets indsats. For at nå målet skal 80 pct. af de centrale nøgleaktører, herunder UPR-udvalgets medlemmer, finde instituttets indsats i forbindelse med UPR-processen god eller meget god.	OPFYLDT <i>En tilfredshedsundersøgelse blandt medlemmerne af UPR-udvalget blev besvaret af ni ud af udvalgets 17 medlemmer, og alle respondenter vurderede instituttets indsats som 'meget god' (skala: meget god/god/mindre god/ringe). UM har parallelt vurderet instituttets indsats ifm. UPR til</i>

			<i>at ligge mellem 'god' og 'meget god'.</i>
	KONCEPTUELT INTERNATIONALT ARBEJDE	Det er målet, at instituttets internationale arbejde er sammenhængende med det nationale arbejde. For at nå målet, skal instituttet udarbejde koncepter for UPR-arbejdet, monitorering og evaluering.	DELVIST OPFYLDT <i>En monitorerings og evaluerings politik er godkendt på baggrund af et dertil udarbejdet koncept. Institutet har arbejdet med konceptet for UPR-arbejdet særligt i Burkina Faso, Nepal og Tunesien, men konceptet afsluttes først i 2016 i lyset af de praktiske erfaringer.</i>
	FOKUSEREDE INTERNATIONALE INDSATSER	Det er målet, at instituttet fokuserer sine internationale indsatser med henblik på at sikre synergi og størst mulig effekt. For at nå målet, skal instituttet koncentrere indsatserne således at 75 % af projektomsætningen er i prioritetslandene.	IKKE OPFYLDT <i>Mindst 52% af projektomsætningen var i 2015 i prioritetslande. Målet var ikke realistisk sat, og en stor del af projektomsætningen er global og/ eller uden landespecifikation, hvilket yderligere udfordrer målopfyldelsen.</i>
ORGANISATION	EFFEKTIV ADMINISTRATION	Det er målet, at instituttet skal være veldrevet. For at nå målet, skal Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen vurdere instituttets regnskab som tilfredsstillende.	OPFYLDT <i>Rigsrevisionen gennemførte lønrevision af Institutet i september og oktober 2015 som derefter blev afrapporteret d. 6 november 2015. Det er Rigsrevisionens samlede vurdering at forretningsgange og de interne kontroller fungerede tilfredsstillende og understøtter at regnskabet bliver rigtigt.</i>
	ØGET KONKURRENCEDYGTIGHED	Det er målet, at instituttet skal blive mere konkurrencedygtigt. For at nå målet, skal instituttet udarbejde en ny finansieringsstruktur og gennemføre konkrete indsatser mhp. at sænke administrationsomkostningerne, således at overhead falder fra 80 % i 2014 til 75 % i 2016.	OPFYLDT <i>I 2015 blev det gennemsnitlige interne lønoverheadniveau opgjort til 63%. Forklaringen på det lave niveau skyldes især ekstraordinære besparelser i 2015. Der er i Grundbudget 2016 budgetteret med et gennemsnitligt internt lønoverheadniveau på 66%. Selvom det er et mere ambitiøst mål end de 75%, forventes det at være realistisk at nå i 2016 med resultatet for 2015 in mente.</i>

TILFREDSSTILLENDE APV	Det er målet, at instituttet fortsat skal være en attraktiv arbejdsplads. For at nå målet, skal APV handlingsplan gennemføres og mini-APV primo 2015 skal på udvalgte områder være mindst 5 procentpoint bedre end i 2014.	DELVIST OPFYLDT <i>Mini-APV gennemført i april-maj 2015 viste en gennemsnitlig forbedring på 4,6 procentpoint på de udvalgte områder, og der var en positiv udvikling på alle parametre.</i>
GOD ØKONOMI-STYRING	Det er målet, at instituttets økonomistyring skal yderligere forbedres, således at grundbudgettet overholdes, og således at kvaliteten af de løbende prognoser forbedres. For at nå målet skal der sikres styrket intern rapportering og opfølgning, således at der i prognosen er klarhed over styrbare og ikke styrbare indtægter og udgifter samt væsentlige risikofaktorer.	DELVIST OPFYLDT <i>Økonomistyringen er forbedret, og grundbudgettet er overholdt, ligesom der er indført et nyt ledelsesinformationssystem, der på månedlig basis sikrer ledelse og herunder projektledere relevant og overskuelig information. Der er skabt større klarhed om styrbare og ikke-styrbare indtægter og udgifter samt risikofaktorer, men der er fortsat for stor prognoseusikkerhed, hvilket vil være et fokusområde i 2016.</i>
RISIKOANALYSE	Det er målet, at instituttet skal begrænse sine risici. For at nå målet skal der forberedes et grundlag for bestyrelsens drøftelse af strategisk risikostyring på sommerseminaret, ligesom direktionen skal sikre passende opfølgning.	OPFYLDT <i>Bestyrelsen drøftede risikostyring på sommerseminaret og pålagde direktøren at aflægge beretning derom på de ordinære bestyrelsesmøder, hvilket skete første gang i november 2015.</i>

Samlet resultat er 6 opfyldte mål, 3 delvist opfyldte mål og 1 uopfyldt mål.

VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Tabel 5: forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-159,4	-173,8
Udgifter	156,7	171,9
Resultat	-2,7	-1,9

Bestyrelsen har budgetteret med et samlet overskud (mindreforbrug) på 1,9 mio. kr. i 2016. Der vil i 2016 fortsat blive gennemført en stram økonomistyring gennem en fuldt ud implementeret økonomistyringsmodel samt udvidet ledelsesinformationssystem, der skaber grundlag for at træffe de nødvendige beslutninger på det rigtige tidspunkt. For at nå instituttets vision om at være en

helt igennem veldrevet organisation vil instituttet derudover arbejde på en fortsat effektivisering af vores administration, så instituttets konkurrenceevne forbedres, når instituttet byder på opgaver, der ligger inde for instituttets strategiske sigte.

Fagligt vil instituttet styrke indsatsen på en række nye områder, hvor vi nu vurderer, instituttet kan opnå en tilfredsstillende forandring i forhold til vores mission. Det gælder kommunernes viden om og overholdelse af menneskerettighederne, principielle enkeltsager, udsatte gruppers menneskerettighedsvilkår, sammenhængen mellem økonomisk vækst og overholdelse af menneskerettigheder, implementeringen af FN's bæredygtighedsmål samt instituttets samarbejde med andre nationale menneskerettighedsinstitutioner. Forventninger til kommende år følger af dette arbejde og er funderet på de institutsmål 2016, der blev tiltrådt af bestyrelsen i august 2015. Under disse overordnede institutsmål for 2016, der beskrives nedenfor, er der - ligesom i 2015 - udarbejdet afdelingsmål, som instituttet anvender til løbende opfølgning og strategisk styring.

INSTITUTMÅL 2016			
OMRÅDE	TEMA	MÅL	INDIKATOR PÅ MÅLOPFYLDELSE
NATIONALT	KOMMUNERNE	Vi vil styrke kommunernes arbejde med menneskerettighederne.	<i>Der udarbejdes 1 udredning og 3 analyser mhp. at afdække kommunernes arbejde med menneskerettigheder.</i>
	ENKELTSAGER	Vi vil gå dybere ind i menneskerettighedsbeskyttelsen ved at støtte principielle enkeltsager.	<i>Vi har bistået ifm. domstolsprøvelsen i 1-3 principielle sager. Vi vil søge mindst fem principielle sager indbragt for Ligebehandlingsnævnet.</i>
	UDSATTE GRUPPER	Vi vil skabe bedre menneskerettighedsvilkår for særligt udsatte grupper.	<i>Forsknings- og analyseindsatser rettet mod særligt udsatte grupper skal øges til min. 6 indsatser.</i>
INTERNATIONALT	MENNESKERET & VÆKST	Vi vil være dagsordenssættende på sammenhængen mellem fremme af menneskerettigheder og økonomisk vækst.	<i>Finansieringsgrundlaget for et flerårigt researcharbejde om 'The Economy of Human Rights' er sikret og de første resultater er offentliggjort.</i>
	FN'S BÆREDYGTIGHEDSMÅL (SDG)	Vi vil styrke vores fokus på, hvordan menneskerettigheder kan understøtte implementering af FN's bæredygtighedsmål.	<i>Undervisningsmateriale i SDG/ESCR er udviklet og anvendt i mindst 2 regionale netværk. 1 strategisk partnerskab med en udviklingsorienteret tænketank er indgået.</i>
	NATIONALE MENNESKERETTIGHEDSINSTITUTIONER	Vi vil styrke vores samarbejde med nationale menneskerettighedsinstitutioner (NHRI'er) i andre lande.	<i>Handlingsplaner for de 3 regionale og det globale netværk er udarbejdet. Vi vil udvikle og anvende 3 e-læringsmoduler målrettet NHRI'er. Vi vil udvikle og anvende 1 koncept for</i>

			<i>støtte til NHRI'er.</i>
ORGANISATION	FINANSIERING	Vi vil udvide kredsen af bevillingsgivere og tilstræbe større projekter.	<i>Der er oprettet en fundraising funktion og gennemført en strømlining af arbejdet. Der er udarbejdet en langsigtet strategi for instituttets fremtidige finansiering, herunder en konkret forretningsmodel, der understøtter dette.</i>
	EFFEKTIVITET	Vi vil bruge mindre tid på unødigt administration.	<i>60 procent af medarbejderne vurderer, at rolleklarheden og ansvarsfordeling er mærkbart forbedret i forhold til 2015. 80 procent af medarbejderne vurderer, at de bruger mindre unødigt tid på administration i forhold til 2015.</i>

KAPITEL 3

REGNSKAB

Instituttets regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen 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.

RESULTATOPGØRELSE MV.

Tabel 6: Resultatopgørelse

(1.000 kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
	2014	2015	2016
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-38.800	-39.000	-39.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-38.800	-39.000	-39.000
Salg af varer og tjenesteydelser	-11.026	-8.089	-7.038
Tilskud til egen drift	-80.652	-86.218	-101.082
Ordinære driftsindtægter i alt	-130.478	-133.307	-147.120
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	4.927	5.388	5.016
Forbrugsomkostninger i alt	4.927	5.388	5.016
Personaleomkostninger			
Lønninger	64.905	64.325	64.427
Pension	10.485	10.263	10.279
Lønrefusion	-3.267	-3.109	-3.114
Andre personaleomkostninger	816	1.583	0
Personaleomkostninger i alt	72.936	73.062	71.592
Af- og nedskrivninger	607	513	855
Andre ordinære driftsomkostninger	55.391	51.329	67.714
Ordinære driftsomkostninger i alt	133.861	130.292	145.177
Resultat af ordinær drift	3.383	-3.015	-1.943
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-21.033	-26.113	-29.307
Andre driftsomkostninger	22.033	26.115	29.307
Resultat før finansielle poster	4.383	-3.013	-1.943
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle omkostninger	-147	263	50
Resultat før ekstraordinære poster	4.236	-2.750	-1.893
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	4.236	-2.750	-1.893

Bemærkninger til tabel 6:

Ordinære driftsindtægter:

- Indtægtsført bevilling svarer til statens tilskud i henhold til finansloven for 2015 inklusiv dispositionsbegrænsning i 2015 på 0,4 mio. kr.
- Eksterne indtægter udgør samlet 94,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,6 mio. kr. i forhold til 2014. Denne stigning udgøres af et fald på indtægtsdækket virksomhed på 2,9 mio. kr. og en stigning vedrørende anden tilskudsfinansieret aktivitet på 5,5 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger:

- Personaleomkostningerne udgør samlet 73,1 mio. kr. for året, og det er væsentligt at bemærke, at der indgår hensættelse til fritstillede medarbejdere i det samlede beløb. Korrigeres der for dette i forhold til de samlede personaleomkostninger afspejles faldet i antallet af årsværk sammenholdt med 2014.
- Andre ordinære driftsomkostninger på 51,3 mio. kr. udgør et fald i forhold til 2014 på 4,1 mio. kr. Posten vedrører, ud over den almindelige fælles drift af instituttet, omkostninger relateret til projektaktiviteter. Den væsentligste årsag til faldet sammenholdt med 2014 skyldes dels tilbageførsel af tidligere hensættelser, dels en generel tilbageholdenhed på overheadudgifter samt dels færre midler overført til eksterne partnere relateret til projektaktiviteter.

Andre driftsposter:

- Andre driftsindtægter og -omkostninger vedrører overhead mellem delregnskaber. I forhold til tidligere år indgår omkostning til Statens Administration (ØSC) fra 2015 som andre ordinære driftsomkostninger.

Årets resultat:

- Årets resultat udgør et mindreforbrug (overskud) på 2,7 mio. kr. Der blev i grundbudgettet for 2015 budgetteret med et samlet overskud på 1,6 mio. kr., der kan henføres til IV-aktiviteterne. Dette er realiseret i 2015. Ydermere kan forskellen på 1,1 mio. kr. i væsentlighed tilskrives tilbageførsel af tidligere hensættelser på i alt 1,1 mio. kr. (0,9 mio. kr. vedr. DCISM depositum og 0,2 mio. kr. vedr. EU-projekter). Med årets resultat har det været muligt at retablere statsforskrivningen på egenkapitalen ultimo 2015.

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponeret til bortfald	(mio. kr.)
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-2,7

BALANCEN

Tabel 8: Balancen

	AKTIVER (1.000 kr.)	2014	2015	PASSIVER (1.000 kr.)	2014	2015	
	Anlægsaktiver			Egenkapital			
1	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-2.398	-2.398	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	1.259	Opskrivninger	0	0	
	Erhverv. koncessioner, patenter m.v.	0	69	Reserveret egenkapital	0	0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	68	Bortfald af årets resultat	0	0	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.396	Udbytte til staten	0	0	
2	Materielle anlægsaktiver			Akkumuleret overskud	-2.701	1.535	
	Grunde, arealer og bygninger	468	316	Overført overskud	4.236	-2.750	
	Infrastruktur	0	0	Egenkapital i alt	-863	-3.613	
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0	Hensatte forpligtelser			3
	Transportmateriel	0	0	Åremålsforpligtelse	0	0	
	Inventar og IT-udstyr	387	754	Løn og honorarer	-817	-2.388	
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0	Projekthensættelser	-3.010	-534	
	Materielle anlægsaktiver i alt	855	1.070	Hensatte forpligtelser i alt	-3.827	-2.922	
	Finansielle anlægsaktiver			Langfristet gæld			
	Statsforskrivning	2.398	2.398	FF4 Langfristet gæld	-908	-2.362	
	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	3.253	4.864	Langfristet gæld i alt	-908	-2.362	
	Omsætningsaktiver			Kortfristet gæld			
	Varebeholdninger	0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-5.063	-6.816	
	Tilgodehavender	8.439	8.873	Anden kortfristet gæld	-2.518	-2.059	
	Periodeafgrænsningsposter	1.427	1.262	Skyldige feriepenge	-9.245	-9.164	
	Værdipapirer	0	0	Reserveret bevilling	0	0	
	Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning	-16.849	-33.205	
	FF5 Uforrentet konto	-1.773	16.487	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-3.497	0	
	FF7 Finansieringskonto	30.970	28.686	Kortfristet gæld i alt	-37.172	-51.244	
	Andre likvider	454	-31				
	Likvide beholdninger i alt	29.651	45.142	Gæld i alt	-38.080	-53.606	
	Omsætningsaktiver i alt	39.517	55.277				
	AKTIVER I ALT	42.770	60.141	PASSIVER I ALT	-42.770	-60.141	

Bemærkninger til tabel 8:

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

Anlægsaktiver:

- Instituttet har i 2015 foretaget anskaffelse af immaterielle anlægsaktiver i forbindelse med implementering af nye it-systemer på i alt 1.396 t.kr.
- Værdien af materielle anlægsaktiver er steget i løbet af 2015, da instituttet har foretaget it-investeringer på i alt 678 t.kr. til imødekomme af implementering af nye it-systemer.
- Finansielle anlægsaktiver vedrører statsforskrivning på 2,4 mio.kr. (I forbindelse med implementering af bevillingsreformen den 1. januar 2007 blev indskudt et illikvidt aktiv i samtlige institutioners initiale balance svarende til en statsforskrivning. Statsforskrivningen skulle sikre, at institutionerne fik en udsvingsmargin, således at deres egenkapital ikke blev negativ i forbindelse med opstarten af bevillingsreformen. Statsforskrivningen er placeret under finansielle anlægsaktiver med modpost som reguleret egenkapital/startkapital på egenkapital. Kilde: Moderniseringsstyrelsens hjemmeside).

Omsætningsaktiver:

- Tilgodehavender på i alt 8,9 mio. kr. vedrører delvist almindelige debitorer på 3,8 mio. kr. I tilgodehavender indgår endvidere huslejedepositorum med 1,5 mio. kr., igangværende projektarbejder på 2,1 mio. kr. samt refusioner på 0,4 mio. kr.
- Periodeafgrænsningsposter på 1,3 mio. kr. vedrører primært periodisering af husleje vedr. 1. kvartal 2016.
- Likvide beholdninger er steget med 15,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en forudbetaling på 14,2 mio. kr. vedrørende et større EU-projekt. Andre likvider står i minus, hvilket skyldes ØSC'et bogføring af januar betalinger på i alt 154 t.kr. med bogføringsdato i december måned. Dette er indarbejdet som reklassifikation under tilgodehavender. Andre likvider er i alt 123 t.kr.

Egenkapital:

- Egenkapitalen på i alt -3,6 mio. kr. indeholder reguleret egenkapital (startkapital) på -2,4 mio. kr. med modpost hertil under finansielle anlægsaktiver (statsforskrivningen). De resterende -1,2 mio. kr. vedrører akkumuleret overført resultat.
- Der budgetteres med et overskud på 1,9 mio. kr. i 2016.

Hensatte forpligtelser:

- Hensatte forpligtelser på i alt 2,9 mio. kr. vedrører dels 2,4 mio. kr. i forbindelse med fritstillede medarbejdere, dels øvrige projekthensættelser på 0,5 mio. kr.

Langfristet gæld:

- Langfristet gæld på 2,4 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 øget med 14,1 mio. kr. i forhold til 2014, hvilket primært skyldes modtagelse af forudbetaling på 14,2 mio. kr. vedr. et EU-projekt, der indgår under igangværende arbejder.
- Leverandører af varer og tjenesteydelser på i alt 6,8 mio. kr. vedrører dels almindelige kreditorer på 6,2 mio. kr. ved udgangen af 2015, dels skyldige ej afregnede omkostninger vedrørende 2015 på 0,8 mio. kr.
- Anden kortfristet gæld på 2,1 mio. kr. vedrører primært skyldige lønrelaterede omkostninger. I forhold til 2014 indgår beløb under systemtekniske konti også under anden kortfristet gæld, idet dette også er skyldige lønrelaterede beløb.
- Skyldige feriepenge er uændret i forhold til 2014.
Igangværende arbejde vedrørende projekter, der fortsætter i 2016, er ved årets udgang på 33,2 mio. kr. Posten består af modtagne forudbetalinger vedrørende projekttilsagn. Stigningen på 16,4 mio. kr. skyldes primært modtagne projektmidler vedr. et EU-projekt.

EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

(1.000 kr.)	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	-2.398	-2.398
Ændringer i reguleret egenkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	-2.398	-2.398
Overført overskud, primo	-2.701	1.535
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	0	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	4.236	-2.750
Overført overskud, ultimo	1.535	-1.215
Egenkapital ultimo	-863	-3.613

Bemærkninger til tabel 9: Med overført overskud for 2015 på 2.750 t.kr. er statsforskrivningen retableret, og instituttet har en positiv overskudsgrad.

LIKVIDITET OG LÅNERAMME

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

(1.000 kr.)	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31.12.2015	2.466
Låneramme	2.800
Udnyttelsesgrad i pct.	88,1

Bemærkninger til tabel 10: Lånerammen er forhøjet med 1,0 mio. kr. i 2015 i forhold til 2014. Stigningen skyldes imødekommelse af anskaffelse af IT-materiel til understøttelse af implementering af nye it-systemer.

OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	06.11.11
Lønsumsloft FL	25,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,7
Lønforbrug under lønsumsloft	35,8
Difference (merforbrug)	10,1
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2014	0,7
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	3,0
Bidrag fra ekstern virksomhed (underkonti 90, 95, og 97)	8,4
Årets difference (merforbrug)	-10,1
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2015	2,0

Bemærkninger til tabel 11: Lønsumsloftet på FL15 udgjorde 25,9 mio. kr. I maj måned gennemførte Finansministeriet en ekstraordinær dispositionsbegrænsning, hvorefter instituttets lønsumsloft blev reguleret med -0,2 mio. kr., svarende til at lønsumsloftet landede på 25,7 mio. kr. for 2015. Lønsumsforbruget under lønsumsloftet udgør 35,8 mio. kr. På den baggrund kan der konstateres et merforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget dækkes dels af en lønsumsopsparing på 3,7 mio. kr., dels ved at forhøje lønsumsloftet med 8,4 mio. kr. 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 8,4 mio. kr. i 2015, svarende til halvdelen af det overheadbidrag, der er overført til almindelig virksomhed, jf. tabel 14 og 15 under bilag til regnskabet, der samlet viser overheadbidrag på 16.768 t.kr. Den akkumulerede opsparing er reduceret med 1,7 mio. kr. som følge af periodisering i forhold til fritstillede medarbejdere i forbindelse med organisationstilpasning ultimo 2015.

BEVILLINGSREGNSKABET

Tabel 12: Instituttets bevillingsregnskab for § 06.11.11

(mio. kr.)	Regnskab 2014	Budget (FL+TB) 2015	Regnskab 2015	Budget 2016
Nettoudgiftsbevilling	38,8	39,0	39,0	39,0
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0
Indtægter	-112,7	-104,2	-120,4	-100,2
Udgifter	155,7	143,2	156,7	139,2
Årets resultat	4,2		-2,7	

Bemærkninger til tabel 12: Indtægter og udgifter under "Regnskab 2015" er inklusiv henholdsvis andre driftsindtægter på 26,1 mio. kr. (primært overheadindtægt mellem delregnskaber) og andre driftsudgifter på 26,1 mio. kr. (primært overheadudgift mellem delregnskaber). Nettoudgiftsbevilling vises som på finansloven uden minus fortegn. Tal under "Budget 2016" er jf. bevillingsregnskabet på finanslov 2016 § 06.11.11.

BILAG

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0	0	0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	1.303	75	1.378
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2015	1.303	75	1.378
Akkumulerede afskrivninger	-44	-6	-50
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	-44	-6	-50
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	1.259	69	1.328
Årets afskrivninger	-44	-6	-50
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-44	-6	-50
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 til 8 år	Lineær 3 år	

(1.000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1.1.2015	0
Tilgang	1.371
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1.303
Kostpris pr. 31.12.2015	68

Bemærkninger til note 1: Tilgang af immaterielle anlægsaktiver i 2015 vedrører anskaffelse af nye it-systemer.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	639	1.442	2.081
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	678	678
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2015	639	2.120	2.759
Akkumulerede afskrivninger	-323	-1.366	-1.689
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	-323	-1.366	-1.689
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	316	754	1.070
Årets afskrivninger	-152	-311	-463
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-152	-311	-463
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 til 10 år	Lineær 3 år	

(1.000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1.2015	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2015	0

Bemærkninger til note 2: Tilgang under inventar og it-udstyr vedrører anskaffelse af serverkapacitet til brug for implementering af nye it-systemer. Materielle anlægsaktiver under grunde, arealer og bygninger vedrører indretning af lejede lokaler.

Note 3: Hensatte forpligtelser

(1.000 kr.)	2014	2015
Løn og honorarer		
Hensættelse til fritstillede medarbejdere (løn)	-817	-2.388
Løn og honorarer i alt	-817	-2.388
Projekthensættelser		
Depositum DCISM	-900	0
Tilbagebetaling EU-projekter	-1.055	0
Øvrige projekthensættelser	-1.055	-534
Projekthensættelser i alt	-3.010	-534
Hensatte forpligtelser i alt	-3.287	-2.922

Bemærkninger til note 3: Der er under løn og honorarer hensat 2,4 mio. kr. til fritstillede medarbejdere som følge af en organisationstilpasning i december 2015. Endvidere indgår øvrige projekthensættelser med 0,5 mio. kr., der vedrører diverse skyldige ej afregnede projektomkostninger i forbindelse med igangværende projekter.

I 2015 er der ydermere foretaget tilbageførsel af tidligere hensat beløb i 2013 på 0,9 mio. kr. til forventet merdækning af depositum vedr. DCISM, idet instituttet har vurderet, at den tidligere hensatte forpligtelse ikke længere er nødvendig. Instituttet foretog ultimo 2014 hensættelse til tilbagebetaling i forbindelse med EU-projekter på i alt 1,0 mio. kr. Sagen blev afsluttet i 2015 med et krav på 0,8 mio. kr., hvorefter forskellen på 0,2 mio. kr. er tilbageført i 2015.

Tabel 13: Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (Uk 90)

(1.000 kr.)	2012	2013	2014	2015	Akk. ultimo 2015
Nationalt	UDGÅR	220	65	5	290
Internationalt		3.030	113	1.635	4.778
I alt		3.250	178	1.640	5.068

Bemærkninger til tabel 13: Resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed for 2015 er tilfredsstillende og på linje med det budgetterede for 2015 på området. Instituttet har ved udgangen af 2015 et akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed på 5.068 t.kr. Tabellen viser kun tal fra 2013 og frem, da instituttet blev udskilt fra DCISM pr. 1. januar 2013, der derfor er det første regnskabsår.

Tabel 14: Oversigt over overheadbidrag fra indtægtsdækket virksomhed (Uk 90)

(1.000 kr.)	2012	2013	2014	2015
Nationalt	UDGÅR	1.205	611	481
Internationalt		3.103	1.604	1.056
I alt		4.308	2.215	1.537

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. Tabellen viser tal fra 2013 og frem, da instituttet blev udskilt fra DCISM pr. 1. januar 2013, der derfor er instituttets første regnskabsår.

Tabel 15: Oversigt over overhead fra tilskudsfinansierede aktiviteter (Uk 95 og 97)

(1.000 kr.)	2012	2013	2014	2015
Nationalt	UDGÅR	4.511	3.952	3.081
Internationalt		14.926	8.900	12.150
I alt		19.437	12.852	15.231

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. Tabellen viser tal fra 2013 og frem, da instituttet blev udskilt fra DCISM pr. 1. januar 2013, der derfor er instituttets første regnskabsår.

**INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER**