

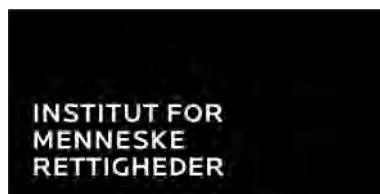
INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT
2013

ÅRSRAPPORT 2013

Årsrapport 2013 for Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale
Menneskerettighedsinstitution (IMR)

Årsrapporten er udgivet af:



Wilders Plads 8K
1403 København K
CVR-nr.: 34481490
EAN-nr.: 5798000009097

Redaktionen er afsluttet den 19. marts 2014
Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk

INDHOLD

1	PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB	1
2	BERETNING	3
2.1	Præsentation af Institut for Menneskerettigheder	3
2.1.1	Opgaver	3
2.1.2	Organisation	4
2.1.3	Strategi	4
2.1.4	Bevillinger og hovedkonti	5
2.2	instituttets omfang	5
	Tabel 1: Instituttets samlede aktivitet	5
2.3	Generel vurdering af de overordnede faglige resultater	5
2.3.1	Nationalt	6
2.3.2	Internationalt	8
2.3.3	Organisation	9
2.4	Generel vurdering af årets økonomiske resultat	11
	Tabel 2: Instituttets økonomiske hoved- og nøgletal	11
2.5	Opgaver og ressourcer	12
	Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for instituttets opgaver	12
2.6	Redegørelse for reservationer	13
2.7	Udgiftsbaserede hovedkonti	13
2.8	Vurdering og forventninger til det kommende år (B-året)	13
2.8.1	Generelt	13
2.8.2	Nationalt	13
2.8.3	internationalt	13
2.8.4	Organisation	14
3	MÅLRAPPORTERING	15
	tabel 4: Internationale projekter finansieret af UM	15
3.1	Skematisk målrapportering	16
	Tabel 5: Årets resultatopfyldelse	16
3.2	Uddybende analyser og vurderinger	18
3.2.1	Nationalt	18
3.2.2	Internationalt	19
3.2.3	ORGANISATION	20
4	REGNSKAB	21
4.1	Anvendt regnskabspraksis	21

4.2	Resultatopgørelse mv.	21
	Tabel 6: Resultatopgørelse	22
	Tabel 7: Resultatdisponering	23
4.3	Balancen	24
	Tabel 8: Balancen	24
4.4	Egenkapitalforklaring	26
	Tabel 9: Egenkapitalforklaring	26
4.5	Likviditet og låneramme	26
	Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen	26
4.6	Opfølgning på lønsumsloft	27
	Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft	27
4.7	Bevillingsregnskabet	27
	Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 06.11.11)	27
5	BILAG TIL REGNSKABET	28
	Note 1: Immaterielle anlægsaktiviteter	28
	Note 2: Materielle anlægsaktiviteter	28
	Tabel 13: Oversigt over overheadresultat for indtægtsdækket virksomhed (Uk 90)	29
	Tabel 14: Oversigt over overhead fra tilskudsfinansierede aktiviteter (Uk 95 og 97)	29

KAPITEL 1

1 PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

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.). Årsrapporten omfatter de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

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 19. marts 2014



Jonas Christoffersen
Direktør



Ole Hartling
Bestyrelsesformand



Carsten Fenger



Pernille Backhausen



Jens Vedsted-Hansen



Jesper Lindholm



Ewa Chylinski



Stig Langvad



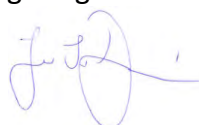
Jesper Ryberg



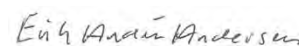
Cecilia Soque



Tim Jensen



Jens Elo Rytter



Erik André Andersen

Det tilkendes gives endvidere, at Udenrigsministeriet i 2013 har ført tilsyn med instituttet. Ved tilsynet har Udenrigsministeriet påset:

- at instituttets udarbejdelse af budgettet og regnskabsaflæggelsen har været i overensstemmelse med meldte bevillinger, love og andre forskrifter og aftaler, og
- at instituttet har fulgt op på Rigsrevisionens anbefalinger og henstillinger fra årsrevisionen 2012. Der har ikke været fulgt op på den løbende revision for 2013, da denne endnu ikke har været afholdt.

København, den 19. marts 2014



Grete Sillasen, kontorchef

Økonomikontoret, Udenrigsministeriet

2 BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF INSTITUT FOR MENNESKERETTIGHEDER

Folketinget har med virkning fra den 1. januar 2013 vedtaget en ny lov om Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution. Loven giver en ny forankring af instituttets virke og placering i samfundet.

Institut for Menneskerettigheder 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 af det internationale samfund til enhver tid anerkendte menneskerettigheder, herunder især de i FN's verdenserklæring, FN's konventioner og Europarådets konventioner omtalte menneskerettigheder, samt i den Europæiske Unions Charter om Grundlæggende Rettigheder og forpligtigelser relateret til OSCE's menneskelige dimension.

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

2.1.1 OPGAVER

Institut for Menneskerettigheder skal efter loven:

- varetage overvågning af og rapportering om menneskerettighedssituationen i Danmark,
- 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.

2.1.2 ORGANISATION

Instituttet ledes af en bestyrelse, der træffer afgørelse i alle væsentlige spørgsmål om instituttets faglige arbejdsområde, økonomi og forvaltning. 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.

Direktøren valgte i 2013 at styrke den daglige ledelse ved at oprette en direktion, der ud over direktøren består af to vicedirektører, økonomi- og administrationschefen samt kommunikationschefen. Den faglige ledelse varetages derudover af lederne af syv afdelinger.

2.1.3 STRATEGI

Bestyrelsen vedtog i 2012 en strategi for perioden 2013-2016. Strategien skal styrke instituttets fokus på de væsentligste menneskeretlige udfordringer, idet instituttets virke skal rettes mod de forhold, hvor instituttet kan gøre den største forskel med henblik på at sætte standarder og skabe varige forandringer. Strategien skal desuden styrke instituttets udvikling hen imod at blive en helt igennem smidig og veldreven organisation. Strategien er opdelt i en national, international og organisatorisk del.

Strategien indeholder følgende mission og vision:

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

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

Strategien for 2013-2016 skal udmøntes igennem en række substrategier for instituttets væsentligste indsatsområder. Bestyrelsen har i 2013 vedtaget substrategier indenfor kommunikation, monitorering og ligebehandling, ligesom substrategier for uddannelse samt forskning og analyse har været behandlet i bestyrelsen med henblik på vedtagelse i begyndelsen af 2014. Direktionen har derudover vedtaget en kompetenceudviklingsstrategi for perioden 2013-2014.

Strategier for administrativt og internationalt arbejde skal udvikles i 2014. Strategiudviklingen af det internationale vil i høj grad basere sig på en omfattende evaluering af instituttets arbejde med menneskerettigheder og udvikling gennemført i efteråret 2013.

2.1.4 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 2013 på 38,4 mio. kr., der i henhold til Finansloven for 2013 var en nettoudgiftsbevilling til dækning af instituttets hovedformål som national menneskerettighedsinstitution og ligebehandlingsorgan.

Institutet har indgået en samarbejdsaftale med Udenrigsministeriet, hvorefter instituttet fra FL § 06.32.08.70, der er en rammebevilling for demokrati og menneskerettigheder, modtager 29,2 mio. kr. til gennemførelsen af menneskerettighederne i udviklingslande.

Institutet har under FL § 06.11.11 følgende konti:

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

2.2 INSTITUTTETS OMFANG

TABEL 1: INSTITUTTETS SAMLEDE AKTIVITET

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	120,6	150,4
	Indtægter	-82,2	-112,8
Administrative ordninger mv.	Udgifter		
	Indtægter		
Anlæg	Udgifter		
	Indtægter		

Bemærkninger til tabel 1: Indtægter og udgifter under regnskab er inklusiv andre driftsindtægter på 25,2 mio. kr. på konto 33 (primært overheadindtægt) og andre driftsudgifter på 25,8 mio. kr. på konto 43 (primært overheadudgift).

2.3 GENEREL VURDERING AF DE OVERORDNEDE FAGLIGE RESULTATER

Bestyrelsen vedtog – som nævnt i afsnit 2.1.3 – i slutningen af 2012 en ny strategi med virkning fra 1. januar 2013, ligesom et antal substrategier er vedtaget, og flere er på vej. Institutet arbejder målrettet på at styrke mål og resultatstyringen blandt andet ved at udvikle tydeligere mål for de konkrete indsatser indenfor de forskellige substrategier.

Institut for Menneskerettigheders virke er karakteriseret ved stort set altid at skulle virke igennem andre aktører. Institutets faglige resultater opnås i samarbejde med andre, hvilket komplicerer effektmålingerne. Det er imidlertid ledelsens vurdering, at de faglige resultater i 2013 var tilfredsstillende.

Instituttet har i 2013 gennemført eller været genstand for flere evalueringer, der understøtter ledelsens vurdering af, at instituttets arbejde generelt er af høj kvalitet og har god effekt.

I det følgende fremhæves enkelte centrale resultatområder i lyset af instituttets strategiske, organisatoriske og bevillingsmæssige matrix:

Område	Opgave
Nationalt	Monitorering
	Ligebehandling
	Forskning
	Uddannelse
Internationalt	Projekter i udviklingslande
	Menneskerettigheder og erhverv
	Internationale systemer
Organisation	Kommunikation
	Generel ledelse
	Administration/hjælpefunktioner
	Bibliotek

2.3.1 NATIONALT

Instituttets strategiske sigte på det nationale område blev betydeligt styrket i 2013, da der på grundlag af den nye Strategi 2013-2016 blev vedtaget substrategier vedrørende monitorerings-/overvågningsområdet og ligebehandlingsområdet. Der forelå ved årets udgang udkast til substrategier for analyse og forskning samt uddannelse, idet bestyrelsen har behandlet begge områder og forventes at vedtage substrategierne i første halvdel af 2014. Substrategi for forskning og analyse blev vedtaget af bestyrelsen den 3. marts 2014.

De finanslovsfinansierede indsatser er samlet i et nationalt arbejdsprogram, der blev udviklet og forbedret i løbet af 2013 i lyset af udarbejdelsen af nye strategier. De indsatser, der er støttet af andre bevillinger, er beskrevet i de projekt- og programdokumenter eller kontrakter, der ligger til grund for de enkelte bevillinger.

Bestyrelsen vedtog i slutningen af 2012 for første gang egentlige hovedindsatsområder for det nationale arbejde. Hovedindsatsområderne for 2013 blev vedtaget på grundlag af instituttets Statusrapport for 2012, idet statusrapporten giver et overblik over de vigtigste menneskerettighedsudfordringer i Danmark.

Hovedindsatsområderne i 2013 var:

- Systematisk gennemførelse af menneskeretten
- Frihedsberøvelse og magtanvendelse
- Frihedsrettigheder og ytringsfrihed
- Tilsynsbesøg med Ombudsmanden under FN's Torturkonvention
- Grønland
- Samarbejde med civilsamfundet

De nationale indsatser lå i væsentlig omfang indenfor disse hovedindsatsområder og de bevillingsmæssigt særligt prioriterede indsatser indenfor ligebehandling uanset handicap, køn og etnicitet.

Det nationale arbejde havde desuden forskningsmæssigt sigte på bl.a. rettigheder for børn af fængslede, frihedsberøvelse i forbindelse med FN-operationer, den europæiske menneskeretsdomstol og rettigheder indenfor IT-området. Instituttets forskning har ud over at bidrage til instituttets rapporter, høringssvar og øvrige arbejde resulteret i en række publikationer.

En af instituttets centrale driftsaktiviteter er udarbejdelsen af høringssvar og ikke mindst den generelle overvågning af menneskerettighedssituationen i Danmark. Instituttet udgav i november 2013 for anden gang den årlige statusrapport, der giver et overblik over de vigtigste menneskerettighedsudfordringer i Danmark og dermed bidrager til at kortlægge udviklingen i menneskerettighedssituationen i Danmark år for år.

Statusrapporten indebar en opdatering af de 14 områder, der indgik i 2012-rapporten (gennemførelse af menneskeretten, asyl, børn, databeskyttelse, frihedsberøvelse, handicap, køn, menneskehandel, etnisk oprindelse, statsborgerskab, uddannelse, udvisning og udlevering samt ytringsfrihed), ligesom rapporten i 2013 blev udvidet med yderligere fem nye emner, nemlig væbnet konflikt, magtanvendelse og indgreb, religionsfrihed, retfærdig rettergang og ældre.

Instituttet har i 2013 også haft fokus på at styrke viden om FN's handicapkonvention hos myndigheder, handicaporganisationer og den brede offentlighed. Dette er bl.a. sket gennem analyser, oplæg og høringssvar, hvilket har bidraget til, at regeringen vil ratificere tillægsprotokollen til FN's handicapkonvention. Derudover blev der udarbejdet en rapport om tvang i psykiatrien som indspil til regeringens psykiatriudvalg og en rapport om tilgængelighed i nybyggeri med det formål at gøre myndighederne mere opmærksomme på, at FNs handicapkonvention kræver fokus herpå. Dette arbejde blev fulgt op med et konkret samarbejde med Erhvervs- og byggestyrelsen om tilgængelighed.

I forhold til køn har instituttet bl.a. i form af en omfattende juridisk analyse sat fokus på mænds og kvinders lige adgang til varer og tjenesteydelser. Der blev også i årets løb fokuseret på mainstreaming. Instituttet var i den forbindelse medarrangør af et seminar i Den Sorte Diamant med titlen 'Gender Mainstreaming in Cultural Institutions'.

På etnicitetsområdet er bl.a. gennemført interaktive læringsforløb på 11 uddannelsesinstitutioner og i tre virksomheder i samarbejde med bl.a. Ligebehandlingsnævnet. I årets løb blev der herudover indgået et samarbejde med og rådgivning af Rigspolitiet i forbindelse med udarbejdelsen af denne institutions mangfoldighedsstrategi. Endelig gav instituttet konkret rådgivning i seks sager vedrørende diskrimination på grundlag af køn med udgangspunkt i diskrimination grundet etnisk oprindelse.

Instituttet har i 2013 opprioriteret sit arbejde med uddannelse og menneskerettighederne. Vi har i 2013 professionaliseret arbejdet ved at stille lettilgængelige metoder og værktøjer til rådighed via en bedre 'skoletjeneste' og en 'Human Rights Education Toolbox', der kan anvendes såvel nationalt som internationalt. Vi har desuden udarbejdet udredningen

'Menneskerettigheder på skoleskemaet', der viste, at undervisningen i menneskerettigheder ikke har været tilstrækkeligt prioriteret i det danske skolesystem. Vi har efterfølgende arbejdet for, at undervisning i menneskerettigheder bliver en styrket del af undervisningen i folkeskolen og på læreruddannelserne i Danmark.

Det Grønlandske Selvstyre har besluttet, at Institut for Menneskerettigheder skal fungere som national menneskerettighedsinstitution i Grønland. Inatsisartut vedtog derfor med virkning fra 2013 en lov om Grønlands Råd for Menneskerettigheder, som er instituttets nærmeste samarbejdspartner i Grønland. Vi har i 2013 - med bidrag fra Grønlands Råd for Menneskerettigheder - udarbejdet en statusrapport for menneskerettighedssituationen i Grønland. Rapportens kapitler omhandler gennemførelse af menneskeretten, børn, handicap, retssikkerhed, udbredelse af menneskerettigheder, uddannelse og udvindingsindustri. Rapporten er under oversættelse til Grønlandsk og forventes offentliggjort i begyndelsen af 2014. Loven om Institut for Menneskerettigheder forventes at blive anordnet i Grønland i begyndelsen af 2014.

2.3.2 INTERNATIONALT

En international ekspertgruppe har i 2013 på Udenrigsministeriets foranledning gennemført det såkaldte review af instituttets internationale arbejde, der standardmæssigt gennemføres hvert fjerde år. Den overordnede konklusion på reviewet var, at instituttets internationale indsatser er relevante, effektfulde og generelt af høj kvalitet. Det er imidlertid relevant fortsat at udvikle styringen, således at effekten af indsatserne bedre kan dokumenteres, ligesom der er behov for at knytte forskningen klarere til de konkrete indsatser. Desuden skal den overordnede strategiske ramme for de internationale indsatser styrkes.

Instituttet gennemfører derfor i 2014 en gennemgribende strategiproces for at sikre en entydig forankring af alle indsatser i en klar strategi. Instituttet har dog allerede i lyset af Strategi 2013-16 koncentreret sin indsats ved at udfase arbejdet i Nepal og Cambodja.

Institut for Menneskerettigheder samarbejder i øjeblikket med 11 nationale menneskerettighedsinstitutioner i andre lande. Vi støtter vores søsterinstitutioner i deres kompetenceudvikling i overensstemmelse med Danidas menneskerettighedsstrategi fra 2009, der sætter fokus på at styrke nationale menneskerettighedsinstitutioner.

I det sydlige Afrika har instituttet samarbejdet med lokale domstole for at styrke dem som brobyggere mellem det traditionelle og det officielle retssystem. Det tidligere omtalte review gennemført i 2013 vurderede, at instituttets arbejde har bidraget afgørende til, at kvinder har opnået øget beskyttelse ved domstolene blandt andet i sager vedrørende ejendomsret.

I Vestafrika har instituttet styrket beskyttelsen af menneskerettighederne i nært samarbejde med politiet i Burkina Faso, Niger og Mali. Undersøgelser viser, at hvor politiet i Niger før så menneskerettigheder som en hindring for deres arbejde, ser betjentene nu sig selv som menneskerettighedernes beskyttere. Den Afrikanske Kommission for Menneskerettigheder har indgået et samarbejde med instituttet om at sætte politi og menneskerettigheder på dagsordenen i hele Afrika.

I Afghanistan har instituttet støttet det landsdækkende netværk af menneskerettigheds- og civilsamfundsorganisationer, som spiller en væsentlig rolle bl.a. i udarbejdelsen af en ny lov om børns rettigheder. Derudover er der nu etableret et samarbejde mellem lokale myndigheder, politi, muftier og civilsamfund, som bekæmper vold i familien og i særdeleshed mod kvinder i provinsen Herat.

I Mellemøsten og Nordafrika arbejder instituttet blandt andet i Yemen med Menneskerettighedsministeriet, som skal etablere en uafhængig menneskerettighedsinstitution og lede den nationale dialogproces om forsoning og en fremtidig yemenitisk forfatning. Det er menneskerettighedsarbejde i en meget svær kontekst, da landet befinder sig på kanten af borgerkrig, og da menneskerettighederne er en del af kamppladsen. Instituttet bistår desuden institutioner i Libyen, Tunesien og Egypten.

Instituttets Kina-program var i 2013 genstand for en ekstern evaluering, der havde som sin hovedkonklusion, at instituttets arbejde skulle fortsætte og gerne styrkes. I 2013 gennemførte instituttet en række initiativer med henblik på at støtte kinesiske partnere i at komme med anbefalinger til revisionen af den kinesiske strafferetsplejelov, således at den kunne komme nærmere internationale retsgarantier. Instituttet har efterfølgende indgået en ny aftale med Udenrigsministeriet for perioden 2014-16.

I Myanmar er det lykkedes at opbygge et effektivt og bæredygtigt Myanmar Centre for Responsible Business samt facilitere kapacitetsopbygning og dialog vedrørende Responsible Business blandt erhvervsliv, myndigheder og civilsamfund.

Endelig har instituttet arbejdet indenfor menneskerettigheder og erhverv blandt andet ved deltagelse i FN's Menneskerettighedsråds arbejdsgruppe på området. Desuden udgav instituttet i samarbejde med Nestlé i december 2013 en rapport, som analyserer menneskerettighedsarbejdet i koncernen. Både instituttet og Nestlé har fået mange henvendelser fra firmaer i hele verden, som ser frem til at lære af erfaringerne.

2.3.3 ORGANISATION

Såvel Rigsrevisionen som Udenrigsministeriets tilsynsbesøg i 2013 bekræftede, at selv om instituttet er kommet meget langt i udviklingen, så udestår der fortsat en række opgaver med at sikre en effektiv gennemførelse af de udviklede systemer og procedurer. I efteråret 2013 gennemførte instituttet af egen drift en omfattende intern revision af alle dele af instituttets økonomi med henblik på at foretage yderligere proceduremæssige tilpasninger og strukturelle ændringer, således at et sikkert kontrolmiljø understøtter den klart forbedrede, daglige praksis. Resultatet af den interne revision foreligger i april 2014.

Instituttet afsluttede i 2013 en interessentanalyse blandt folketingspolitikere fra hele det politiske spektrum. Analysen viste, at de adspurgte anså instituttet for en troværdig og fagligt velkvalificeret rådgiver og sparringspartner. Interessentanalysen lå derefter til grund for den nye kommunikationsstrategi, der har til formål at øge instituttets synlighed over for de forskellige, centrale målgrupper. Resultatet har bl.a. været, at instituttets medieomtale er øget med 60 %, og at kronikker, analyser og blogs er øget med 23 % på Infomedia, hvilket overgår årets mål. Der er i løbet af 2013 udviklet en ny hjemmeside, der blev sat i drift den 31. januar 2014, ligesom instituttet er gået i gang med at øge brugen af sociale medier.

Tabel A: Årets faglige resultater

Aktivitetsområder	Mål	Opfyldte	Delvist opfyldte	Ikke opfyldte	Ikke målsat
Forskning	3	1	1	1	0
Monitorering	7	6	1	0	1
Uddannelse	4	3	0	1	0
Ligebehandling	1	1	0	0	7
Menneskeret & erhverv	4	3	0	1	0
Internationale systemer	2	2	0	0	1
Sydlige Afrika	3	1	2	0	0
Vestafrika	4	1	3	0	0
Asien & Kina/Myanmar	4	3	1	0	0
Mellemøsten & Nordafrika	3	3	0	0	0
Eurasien & Afghanistan	2	2	0	0	0
Kommunikation	5	4	0	1	0
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner (herunder bibliotek)	11	6	1	4	3
IMR i alt	53	36	9	8	12
	100 %	68 %	17 %	15 %	-

Tabel B: Ressourceallokering

Aktivitetsområder	Forbrug (mio. kr.)	Andel af totalomsætning
Forskning	9,0	7 %
Monitorering	3,3	3 %
Uddannelse	6,6	5 %
Ligebehandling	10,3	8 %
Øvrige nationale indsatser	4,7	4 %
Menneskeret & erhverv	5,4	4 %
Internationale systemer	3,6	3 %
Sydlige Afrika	5,9	5 %
Vestafrika	6,8	5 %
Asien & Kina/Myanmar	9,6	8 %
Mellemøsten & Nordafrika	7,4	6 %
Eurasien & Afghanistan	11,7	9 %
Viden & metode*	0,8	1 %
Øvrige internationale programmer**	6,4	5 %
Kommunikation	5,3	4 %
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner*	28,4	23 %
IMR i alt	125,2	100 %

* Viden & metode indgår i aktivitetsområderne indenfor Uddannelse og Forskning.

** Øvrige internationale programmer indgår i aktivitetsområderne indenfor Eurasien & Afghanistan.

*** Herunder husleje, administration, it, bibliotek samt ledelse og andre støttefunktioner.

2.4 GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets resultat var et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Der var for 2013 budgetteret med et mindre forbrug på 2,0 mio. kr., men dels på grund af udgifter forbundet med oprettelsen af instituttet som en selvstændig institution, dels på grund af en lidt mindre projektsætning, afveg årets resultat fra det budgetterede.

TABEL 2: INSTITUTTETS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal (1.000 kr.)	
Resultatopgørelse	2013
Ordinære driftsindtægter	-125.989
- Heraf indtægtsført bevilling i alt	-38.400
- Heraf eksterne indtægter	-87.589
Ordinære driftsomkostninger	124.410
- Heraf personaleomkostninger	67.033
- Heraf afskrivninger	339
- Heraf øvrige omkostninger	57.038
Resultat af ordinær drift	-1.579
- Andre driftsindtægter	-25.207
- Andre driftsomkostninger	25.802
Resultat før finansielle poster	-984
Finansielle poster	184
Årets resultat	-800
Balance	
Anlægsaktiver	3.562
Omsætningsaktiver	39.177
Egenkapital	-5.099
Hensatte forpligtelser	-1.628
Langfristet gæld	-372
Kortfristet gæld	-35.640
Låneramme	1.500
Træk på lånerammen (FF4)	1.164
Finansielle nøgletal	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	77,6 %
Negativ udsvingsrate	112,6
Overskudsgrad	0,6
Bevillingsandel	30,5 %
Personaleoplysninger	
Antal årsværk	123,7
Årsværkspris	542
Lønomsætningsandel	53,2 %
Lønsumsloft	25,0
Lønforbrug	40,4

Bemærkninger til tabel 2: Instituttet har ved udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013 ingen sammenligningstal fra de to foregående år, hvorfor dette ikke er opstillet i forhold til tal for 2013. Resultatopgørelsen er uddybet i bemærkninger til tabel 6, og balancen er uddybet i bemærkninger til tabel 8.

Nøgletal:

- Trækket på lånerammen og lånerammens udnyttelsesgrad er steget i 2013 som følge af årets tilgang på anlægsaktiver.
- Den negative udsvingsrate er på 112,6 for året, hvilket er beregnet som overført overskud (2,7 mio. kr.) op imod reguleret egenkapital (startkapital) på 2,4 mio. kr.
- Overskudsgraden er på 0,6 som følge af årets resultat på 0,8 mio. kr. op imod ordinære driftsindtægter på i alt 126 mio. kr. Bevillingsandelen i 2013 er på 30,5 % svarende til indtægtsført bevilling på 38,4 mio. kr. op imod ordinære driftsindtægter på i alt 126 mio. kr.
- Lønsumsloftet på FL13 udgør 25,0 mio. kr., mens lønsumsforbruget under lønsumsloftet udgør 40,4 mio. kr. På den baggrund kan der konstateres et merforbrug på 15,4 mio. kr. Merforbruget dækkes dels af en lønsumsopsparring på 7 mio. kr., dels ved at forhøje lønsumsloftet med 13,5 mio. kr. vedrørende administration af den indtægtsdækkede- og tilskudsfinansierede virksomhed, jf. tabel 11 under afsnit 4.6.

2.5 OPGAVER OG RESSOURCER

TABEL 3: SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR INSTITUTTETS OPGAVER

Opgave (Mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og ikke formålsfordelte midler	-12,6	-27,9	41,6	1,1
1. National menneskerettighedsinstitution	-14,9	0,3	13,0	-1,6
2. Ligebehandlingsorgan	-10,9	-0,1	10,7	-0,3
I alt	-38,4	-27,7	65,3	-0,8

Bemærkninger til tabel 3: Indtægtsført bevilling på 38,4 mio. kr. vedr. instituttets driftsbevilling fra Finansloven. Øvrige indtægter vedr. andre indtægter modtaget under hovedkonto 10, herunder overheadindtægter fra tilskudsfinansieret og indtægtsdækket virksomhed. Omkostninger vedr. samlede omkostninger i forbindelse med de angivne opgaver.

Instituttet har i februar 2014 gennemført en analyse i forhold til den nye registreringsramme, der blev implementeret i 2013. I den forbindelse forventes det, at der vil være en ændret omkostningsfordeling mellem de tre opgaver.

2.6 REDEGØRELSE FOR RESERVATIONER

Instituttet har ikke haft reservede bevillinger i 2013.

2.7 UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI

Instituttet har ikke haft udgiftsbaserede bevillinger i 2013.

2.8 VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR (B-ÅRET)

2.8.1 GENERELT

Bestyrelsen har iværksat en nærmere evaluering af dets rolle og sammensætning med henblik på at styrke ledelsen af instituttet og sikre en højere grad af pluralisme, gennemsigtighed og kompetencer i udpegningerne.

Instituttet vil - som nævnt i afsnit 2.1.3 – fortsætte den strategiske udvikling blandt andet ved at vedtage substrategier for navnlig det internationale og administrative arbejde. Instituttet skal fortsætte udviklingen af sin mål- og resultatstyring både strategisk og operationelt i forhold til arbejdsprogrammerne for 2014 og 2015 med henblik på en mere strategisk funderet målrapportering med øget fokus på eksterne resultater og effekter. I forhold til det internationale arbejde skal Udenrigsministeriet og instituttet i fællesskab udvikle et format for en samlet mål- og resultatstyring med tilhørende rapporteringsforpligtelse blandt andet med henblik på at effektivisere forvaltningen af instituttets forskellige bevillinger fra Udenrigsministeriet.

På det generelle plan vil instituttet desuden sigte på et udvidet fokus på økonomiske, sociale og kulturelle rettigheder på både det nationale og internationale område.

Instituttet fastsætter arbejdsprogrammer for de tre hovedområder (nationalt, internationalt og organisatorisk område) og fremhæver i det følgende nogle centrale fokusområder i 2014. Det forventes i sagens natur, at de enkelte indsatser fastsæt i arbejdsprogrammer eller i kontrakter med eksterne parter gennemføres planmæssigt og under hensyntagen til instituttets behov for smidigt at kunne forholde sig til aktuelle forhold.

2.8.2 NATIONALT

Udviklingsmålene for 2014 er navnlig fokuserede på at vedtage substrategier for uddannelse, rådgivning samt forskning og analyse. Forsknings- og analysestrategien blev vedtaget af bestyrelsen den 3. marts 2014. Desuden skal indsatserne på ligebehandlingsområdet (køn, handicap og etnicitet) evalueres i lyset af den i slutningen af 2013 vedtagne strategi.

Monitoreringsarbejdet skal videreudvikles og yderligere styrkes som en grundlæggende indsats for instituttet, hvilket også vil være til nytte for den internationale indsats.

2.8.3 INTERNATIONALT

Instituttet vil som nævnt gennemføre en omfattende strategiproces med henblik på at forankre det fremtidige arbejde i en klar strategi og i den forbindelse foretage de fornødne valg og fravalg. Processen skal føre til bestyrelsens vedtagelse af en præciseret international strategi med tilhørende strategier.

Instituttet skal desuden sikre en rettidig opfølgning på de anbefalinger, der blev fremsat i det internationale review i slutningen af 2013. Der skal i den forbindelse blandt andet udvikles et samlet rapporteringsformat samt udarbejdes et koncept for kapacitetsudvikling og partnerskaber.

Der skal ligeledes gennemføres en række udviklingsindsatser med henblik på at styrke projektstyringen yderligere.

2.8.4 ORGANISATION

Det forventes, at bevillingen til instituttets internationale arbejde i medfør af samarbejdsaftalen med Udenrigsministeriet omlægges, således at instituttet godkedes som såkaldt rammeorganisation.

Instituttet vil på baggrund af Rigsrevisionens anbefalinger og den af egen drift gennemførte interne revision foretage praktiske og strukturelle ændringer, der giver et bedre kontrolmiljø på såvel implementerings- som ledelsesniveau.

Kompetencestrategien skal udmøntes og evalueres, ligesom et nyt ESDH-system skal implementeres i efteråret 2014. Endelig vil instituttet i første halvår af 2014 udgive sin første rapport om instituttets sociale ansvar.

På kommunikationsområdet skal strategiens intentioner og mål realiseres ved at fokusere på implementering og fortsat udvikling af hjemmesider og intranet, ligesom der skal udarbejdes ministrategi for sociale medier, afholdes debatskabende offentlige arrangementer om aktuelle menneskerettighedsspørgsmål og i pressearbejdet sættes fokus på kronikker, debatindlæg og blogs samt artikler i relevante fagblade.

KAPITEL 3

3 MÅLRAPPORTERING

Lov om Institut for Menneskerettigheder danner en meget bred ramme for instituttets virke nationalt og internationalt. Institutet er ikke underlagt en resultatkontrakt med mål fastsat af en anden part, men opgaverne prioriteres strategisk og udmøntes i arbejdsprogrammer eller individuelle kontrakter med bevillingsgivere. I forhold til det internationale område gør det sig konkret gældende ved en række projekter finansieret af UM (se tabel 4).

TABEL 4: INTERNATIONALE PROJEKTER FINANSIERET AF UM

Asien	Promoting the Protection of Human Rights in China
	ASEM
Vestafrika	Frihedspuljen
	Tech. Supp. To DEME SO (MALI)
Eurasia ATA	Bridging the gap - state-CS dialogue in Kyrgyzstan
	Promotion of HR in Kyrgyzstan
	Strengthening of institutional capacity of Ombudsman Institute in Tajikistan
	Belarus
	State-civil society dialogue for HR and RoL in RF
Afghanistan	
Sydlige afrika	JSC Strategic Plan 2012 - 2013
MENA	MENA Grant 2013 + 2014-2016
	Yemen CSO (Slutter 2014 april PM: AMI) 672361
	AEHRD (PM MME) 432304
	Iran
National	Synergies in Danish HR policies
IV	LGBT Analysis (Southern Africa)
	MFA HRBA Rollout
	DFC Nepal
	DFC HRBA - Benin
	GOPA II Vietnam

Da en del substrategier fortsat er undervejs, bærer målrapporthen for 2013 bræg af, at der indenfor de enkelte områder kan forekomme indsatser, der ikke har været målsat. I

det følgende rettes fokus mod en række tværgående indikatorer for målopfyldelsen i 2013, idet styringen som nævnt i videre omfang finder sted på et mere konkret grundlag.

3.1 SKEMATISK MÅLRAPPORTERING

Den skematiske målrapporing er opdelt efter samme matrix som under afsnit 2.3.

TABEL 5: ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

NATIONALT OMRÅDE			
MONITORERING			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
INDSATS: OVERVÅGNING OG RAPPORTERING OM MENNESKERETSSITUATIONEN I DANMARK			
FRA-rapporter (koordination og udarbejdelse)	12	12	Opfyldt
FN- og ØSKR rapporteringer samt COE delegationer	4	4	Opfyldt
INDSATS: SYSTEMATISERE OG STRUKTURERE IMR'S GRØNLANDS INDSATS			
Grønlandsk status rapport	1	1	Opfyldt
Høringssvar om Grønlandske forhold	-	5	-
Samarbejdsaftale mellem Grønland og IMR	1	1	Opfyldt
INDSATS: RÅDGIVNING AF FOLKETINGET OG REGERINGEN			
Nye kapitler til udbygning af statusrapporten	6	5	Delvist opfyldt
Årlig beretning til Folketinget	1	1	Opfyldt
Høringssvar	100	113	Opfyldt
LIGEBEHANDLING			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
INDSATS: HANDICAP			
Rådgivningssager	-	49	-
Analyser og rapporter	-	5	-
Høringssvar	-	35	-
INDSATS: KØN			
Rådgivningssager	-	6	-
Analyser og rapporter	-	3	-
INDSATS: RACE OG ETNICITET			
Rådgivningssager	-	67	-
Analyser og rapporter	2	2	Opfyldt
Høringssvar	-	9	-
FORSKNING OG ANALYSE			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Peer reviewed bøger/artikler	21	21	Opfyldt
Editor reviewed artikler/kapitler	10	6	Ikke opfyldt
Analyser og rapporter	20	18	Delvist opfyldt
UDDANNELSE			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Udarbejde strategi for den menneskeretsbaserede tilgang	1	0	Ikke opfyldt
Udvikling af 'Skoletjenesten'	1	1	Opfyldt
Udgivelse af 'Human Rights Education Toolbox'	1	1	Opfyldt
Undersøgelse om menneskerettigheder i grundskolen	1	1	Opfyldt

INTERNATIONALT OMRÅDE			
MENNESKERETTIGHEDSPROJEKTER I UDVIKLINGSLANDE			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
INDSATS: VESTAFRIKA			
Samarbejdsaftaler	16	15	Delvist opfyldt
Analyser og rapporter	9	7	Delvist opfyldt
Workshops og seminarer	6	6	Opfyldt
Menneskerettighedsmanualer, politikker, strategi- og aktionsplaner	2	1	Delvist opfyldt
INDSATS: DET SYDLIGE AFRIKA			
Analyser og rapporter	4	3	Delvist opfyldt
Workshops og seminarer	25	26	Delvist opfyldt
Samarbejdsaftaler	11	11	Opfyldt
INDSATS: MENA			
Analyser og rapporter	3	3	Opfyldt
Workshops og seminarer	14	15	Opfyldt
Samarbejdsaftaler	6	6	Opfyldt
INDSATS: ASIEN & KINA/MYANMAR			
Analyser og rapporter	5	5	Opfyldt
Workshops og seminarer	20	47	Opfyldt
Samarbejdsaftaler med civilsamfundsorganisationer i Kina	3	2	Delvist opfyldt
Etablering af menneskerettighedscentre	1	1	Opfyldt
INDSATS: EURASIEN & ANDRE PROGRAMMER			
Analyser og rapporter	3	3	Opfyldt
Workshops og seminarer	15	15	Opfyldt
MENNESKERETTIGHEDER OG ERHVERV			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Nye samarbejdsaftaler	4	4	Opfyldt
Analyser og rapporter	11	11	Opfyldt
Udarbejdelse af sektorstrategi	1	0	Ikke opfyldt
Guidebog om menneskerettigheder og erhverv	1	1	Opfyldt
INTERNATIONALE SYSTEMER OG NATIONALE MENNESKERETTIGHEDSINSTITUTIONER			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Rådgivende konsultationer	-	50	-
Workshops og seminarer	3	3	Opfyldt
Rapporter som bidrag til FN's arbejdsgruppe om MR og erhverv	3	3	Opfyldt

ORGANISATION			
KOMMUNIKATION			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Medie omtale (Infomedia tal)	Min. +25 %	+60 %	Opfyldt
Kronikker, analyser og blogs (Infomedia tal)	Min. +20 %	+23 %	Opfyldt
Oprydning og skitsering af ny informationsarkitektur på hjemmeside	1	1	Opfyldt
Valg af nyt open source, taggingbaseret CMS system	1	1	Opfyldt
Visits og pageviews på hjemmeside	Min- +5 %	+1 %/15 %	Delvist opfyldt
GENEREL LEDELSE			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
INDSATS: SIKRE KLAR OG TYDELIG LEDELSE Gennem Bestyrelsen og Direktionen			
Bestyrelsesmøder og – seminar	5	5	Opfyldt
Gennemførelse af punkter i bestyrelsens årshjul	28	25	Delvist opfyldt
Substrategier vedtaget af bestyrelsen	4	2	Ikke opfyldt
ADMINISTRATION/HJÆLPEFUNKTIONER			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Nedlukning af DCISM i foråret 2013	1	1	Opfyldt
Oprettelse af ny IT infrastruktur	1	1	Opfyldt
ESDH system	1	0	Ikke opfyldt
Opgradering af regnskabssystemet Navision Stat	1	1	Opfyldt
Udvikling af en projektportal, -værktøjskasse og -styringsmodel	3	2	Ikke opfyldt
Udvikling og implementering af budgetmodel	1	1	Opfyldt
Udarbejdelse af ny kompetencestrategi	1	1	Opfyldt
Gennemførelse af APV	1	0	Ikke opfyldt
BIBLIOTEK			
INDSATS/INDIKATOR	MÅL	RESULTAT	STATUS
Skrankehenvendelser	-	1390	-
Udlån af materialer	-	1700	-
Indlån fra andre biblioteker	-	291	-

3.2 UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER

3.2.1 NATIONALT

Det var målet at tilføje seks nye kapitler til statusrapporten, men efter nøje overvejelse fandt instituttet Human Rights & Business kapitlet umodent til udgivelse, hvilket hænger sammen med retskildemæssig usikkerhed og den generelle uenighed, der er om emnet.

Ligebehandlingsarbejdet bar i 2013 præg af en gennemførelse af en række igangværende aktiviteter, idet der blev arbejdet intensivt på at udvikle en samlet substrategi på området. Der blev derfor kun fastsat få kvantificerbare mål. Der gennemføres i første halvår af 2014 en nøje evaluering af ligebehandlingsindsatserne med henblik på bestyrelsens vedtagelse af mere målrettede hovedindsatser i efteråret 2014.

De fastsatte mål for forskning og analyse er samlet set opfyldt. Der er leveret over forventning for så vidt angår peer reviewed forskning og under forventning for editor reviewed forskning, da enkelte planlagte produkter er blevet aflyst eller forsinket. På bestyrelsesmødet den 3.3.2014 vedtog bestyrelsen en ny substrategi for forskning og analyse, der bl.a. har fokus på at sikre bedre styring indenfor den forskningsmæssige frihed og større synergi mellem forskningsarbejdet og husets øvrige arbejde, hvilket vil fremgå som mål for årsrapporten 2014.

Udarbejdelse af en strategi for en menneskerettighedsbaseret tilgang til udvikling blev udsat, fordi det i løbet af efteråret 2013 viste sig, at arbejdet med området var betydelig mere komplekst og strategisk centralt end forventet. Der blev derfor nedsat en intern arbejdsgruppe for at uddybe arbejdet og give det en klarere forskningsmæssig forankring. Arbejdet forventes afsluttet i første halvår af 2014.

3.2.2 INTERNATIONALT

Det gennemførte review i 2013 af instituttets internationale arbejde under samarbejdsaftalen med Udenrigsministeriet havde som én af sine overordnede konklusioner, at instituttets internationale indsatser har effekt og generelt er af høj kvalitet.

De enkelte indsatsers mål er detaljeret beskrevet i projekt- og programdokumenter, som imidlertid endnu ikke kan samles i et enkelt og samlet rapporteringsformat. Det er derfor vanskeligt at foretage en præcis vurdering, men overordnet vurderes målopfyldelsen som tilfredsstillende.

Den delvise målopfyldelse af enkelte menneskerettighedsprojekter beror i de fleste tilfælde på elementer uden for Instituttets kontrol, som forhindrer målopfyldelse (fx udviklingen i sikkerhedsforholdene eller de politiske omstændigheder i de forskellige lande). I 2013 blev bevillingen under samarbejdsaftalen med Udenrigsministeriet først meddelt et stykke inde i 2013, hvilket indebærer forsinkelse af enkelte aktiviteter, herunder dataindsamling i det sydlige Afrika og i Vestafrika.

Arbejdet med kapacitetsopbygning i Kina og Myanmar affødte en efterspørgsel på workshops og seminarer, der overgik målsætningen, men som blev prioriteret set i lyset af instituttets vægtning af arbejdet med særligt Kina.

Det var målet, at udarbejde en række sektorstrategier indenfor menneskerettigheder og erhverv, hvilket blev nedprioriteret og udskudt til 2014 af hensyn til de tilgængelige personalemæssige ressourcer.

3.2.3 ORGANISATION

Det var målet at få vedtaget fire substrategier i løbet af 2013, men vedtagelsen af substrategierne for uddannelse samt forskning og analyse blev udskudt for at inddrage anbefalingerne fra reviewet af det international arbejde.

Indførelse af nyt ESDH system blev forsinket, fordi udarbejdelsen af kravspecifikationen blev nedprioriteret i lyset af et væsentligt større tidsforbrug end estimeret for relevante medarbejdere med ombygningen af instituttets lejemål. Det nye ESDH-system vil først blive implementeret i fjerde kvartal af 2014.

Implementering af projektmodel, -værktøjskasse og – styringsmodel blev lettere forsinket, idet ledelsen i efteråret 2013 besluttede at foretage en intern revision, hvis resultat skal indgå som led i udarbejdelsen af den endelige model.

Gennemførelse af APV blev en anelse forsinket i forbindelse med valg af udbyder og er nu eksekveret i løbet af januar og februar 2014.

Biblioteket var lukket ned de første fire måneder af 2013 grundet ombygning, hvorfor der ikke blev fastsat måltal. Der er indgået en aftale med Det Administrative Bibliotek om at drive biblioteket, da det skønnes mest hensigtsmæssigt for at sikre den fornødne biblioteksfaglige understøttelse af ledelsen af biblioteket.

KAPITEL 4

4 REGNSKAB

4.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Instituttets regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

Som konsekvens af udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013 er det ikke muligt at generere sammenligningstal for regnskabsår før 2013. Det betyder, at kun tal for 2013 er opstillet i regnskabet.

Regnskabstallene er baseret på udtræk fra SKS (Statens Koncern System), hvilket dermed også forklarer, at indtægter er opgjort med minus og omkostninger med plus.

4.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6: RESULTATOPGØRELSE

(1.000 kr.)	Regnskab	Budget
	2013	2014
Ordinære driftsindtægter		
Indtægtsført bevilling		
Bevilling	-38.400	-38.800
Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-38.400	-38.800
Salg af varer og tjenesteydelser	-16.164	-17.058
Tilskud til egen drift	-71.425	-78.142
Ordinære driftsindtægter i alt	-125.989	-134.000
Ordinære driftsomkostninger		
Forbrugsomkostninger		
Husleje	5.061	4.446
Forbrugsomkostninger i alt	5.061	4.446
Personaleomkostninger		
Lønninger	60.151	64.784
Pension	9.506	10.253
Lønrefusion	-2.584	-2.787
Andre personaleomkostninger	-40	50
Personaleomkostninger i alt	67.033	72.300
Af- og nedskrivninger	339	306
Andre ordinære driftsomkostninger	51.977	57.142
Ordinære driftsomkostninger i alt	124.410	134.194
Resultat af ordinær drift	-1.579	194
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	-25.207	-26.467
Andre driftsomkostninger	25.802	27.167
Resultat før finansielle poster	-984	894
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	184	210
Resultat før ekstraordinære poster	-800	1.104
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0
Årets resultat	-800	1.104

Bemærkninger til tabel 6:

Ordinære driftsindtægter:

– Indtægtsført bevilling svarer til statens tilskud i henhold til finansloven for 2013.

- Eksterne indtægter på samlet 87,6 mio. kr. vedrører indtægtsdækket virksomhed og anden tilskudsfinansieret aktivitet.
- Det skal bemærkes, at det er aftalt med Udenrigsministeriets departement, at der kan udmøntes op til 2,4 mio. kr. af instituttets overførte overskud i 2014 til finansiering af det nationale arbejde. Disse midler indgår ikke i indtægtsbudgettet for 2014, fordi der er tale om et træk på instituttets opsparede midler.

Ordinære driftsomkostninger:

- Personaleomkostningerne er med 67 mio. kr. for året en væsentlig driftsomkostning for instituttet.
- Andre ordinære driftsomkostninger på 52 mio. kr. vedrører ud over den almindelige fællesdrift af instituttet omkostninger relateret til projektaktiviteter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger vedrører primært overhead og omkostning til Statens Administration.

Resultatet for 2013 viser et overskud på 0,8 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. lavere end det budgetterede for 2013. For 2014 forventes et samlet merforbrug på i alt 1,1 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	0,8

4.3 BALANCEN

TABEL 8: BALANCEN

Note	AKTIVER (1.000 kr.)	2013	PASSIVER (1.000 kr.)	2013
	Anlægsaktiver		Egenkapital	
1	Immaterielle anlægsaktiver		Reguleret egenkapital (startkapital)	-2.398
	Øvrige immaterielle anlægsaktiver	0	Opskrivninger	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	Reserveret egenkapital	0
2	Materielle anlægsaktiver		Bortfald af årets resultat	0
	Grunde, arealer og bygninger	425	Udbytte til staten	0
	Infrastruktur	0	Akkumuleret overskud	-1.901
	Produktionsanlæg og maskiner	0	Overført overskud	-800
	Transportmateriel	0	Egenkapital i alt	-5.099
	Inventar og IT-udstyr	739	Hensatte forpligtelser	
	Igangværende arbejder for egen regning	0	Åremålsforpligtelse	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.164	Løn og honorarer	0
			Projektmedfinansiering	-1.628
	Finansielle anlægsaktiver		Hensatte forpligtelser i alt	-1.628
	Statsforskrivning	2.398	Langfristet gæld	
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	FF4 Langfristet gæld	-372
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.398	FF6 Bygge- og it-kredit	0
	Anlægsaktiver i alt	3.562	Donationer	0
			Prioritetsgæld	0
	Omsætningsaktiver		Anden langfristet gæld	0
	Varebeholdninger	0	Langfristet gæld i alt	-372
	Tilgodehavender	21.030	Kortfristet gæld	
	Værdipapirer	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.089
	Periodeafgrænsningsposter	1.372	Anden kortfristet gæld	-1.129
	Likvide beholdninger		Skyldige feriepenge	-9.294
	FF5 Uforrentet konto	771	Reserveret bevilling	0
	FF7 Konti	15.726	Igangværende arbejder for fremmed regning	-17.896
	Andre likvider	278	Systemtekniske mellemregnings- og afstemningskonti	-579
	Likvide beholdninger i alt	16.775	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-653
	Omsætningsaktiver i alt	39.177	Kortfristet gæld i alt	-35.640
			Gæld i alt	-36.012
	AKTIVER I ALT	42.739	PASSIVER I ALT	-42.739

Bemærkninger til tabel 8:

Anlægsaktiver:

- Instituttet har ingen immaterielle anlægsaktiver at anføre.
- Værdien af materielle anlægsaktiver er steget i løbet af 2013, da instituttet har foretaget nyanskaffelser primært grundet udskillelsen fra DCISM. Se oversigten for materielle anlægsaktiver i note 2 under bilag til regnskabet.
- Finansielle anlægsaktiver vedrører statsforskrivning på 2,4 mio.kr.

Omsætningsaktiver:

- Tilgodehavender på i alt 21,0 mio. kr. vedrører primært debitorer på 15,0 mio. kr., der kan henføres til afregning i forhold til instituttets projektportefølje, hvoraf 12,7 mio. kr. efterfølgende er modtaget. I tilgodehavender indgår endvidere depositum husleje med 2,9 mio. kr., igangværende projektarbejder på 1,6 mio. kr. og moms- og lønrefusioner på i alt 1,5 mio. kr.
- Periodeafgrænsningsposter vedrører primært periodisering af husleje vedr. 2014.
- Likvide beholdninger andrager samlet 16,8 mio. kr. ved udgangen af 2013.

Egenkapital:

- Egenkapitalen på i alt 5,1 mio. kr. indeholder reguleret egenkapital (startkapital) på 2,4 mio. kr. med modpost hertil under finansielle anlægsaktiver i forbindelse med statsforskrivningen på tilsvarende beløb 2,4 mio. kr. De resterende 2,7 mio. kr. vedrører overført overskud, hvoraf 0,8 mio. kr. kan henføres til 2013, og hvoraf 1,9 kan henføres til tidligere år (overført fra udskillelsen af DCISM).

Hensatte forpligtelser:

- Beløbet indeholder hensatte beløb overført fra DCISM vedrørende projektmedfinansiering på i alt 0,7 mio. kr. og hensat beløb på 0,9 mio. kr. til udstående omkring depositumbeløb i forbindelse med udskillelsen fra DCISM.

Kortfristet gæld:

- Beløb på i alt 6 mio. kr. vedrører almindelige kreditorer ved udgangen af 2013.
- Anden kortfristet gæld på 1,1 mio. kr. vedrører primært lønrelateret poster.
- Skyldige feriepenge er i løbet af 2013 steget med 0,9 mio. kr. som følge af dels større gennemsnitlig årsværkspris, dels som følge af forskydning mellem ansatte, der løbende ferieafregnes og fastansatte samt almindelig fluktuation i størrelsen af den egentlige ferierestance.
- Igangværende arbejde vedrørende projektmassen, der fortsætter i 2014, er ved årets udgang på 17,9 mio. kr. og kan tildeles en væsentlig andel af den samlede kortfristede gæld på 36,0 mio. kr.

4.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9: EGENKAPITALFORKLARING

(1.000 kr.)	2013
Reguleret egenkapital primo	0
Ændringer i reguleret egenkapital	-2.398
Reguleret egenkapital ultimo	-2.398
Overført overskud, primo	0
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	-1.901
Regulering af det overførte overskud	0
Overført fra årets resultat	-800
Overført overskud, ultimo	-2.701
Egenkapital ultimo	-5.099

Bemærkninger til tabel 9: Instituttet har første regnskabsår i 2013, hvorfor der ikke er saldo i reguleret egenkapital primo, ligesom der ikke er tal at angive fra 2012 (R-1). Ved udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013 er der i forbindelse med åbningsbalancen foretaget indarbejdelse af reguleret egenkapital, hvorfor tallet i forhold til 2013 fremstår som ændring. Tilsvarende er der sket primoregulering til overført overskud, svarende til 1.901 t.kr. Egenkapitalen er for året forbedret med 800 t.kr. fra overført fra årets resultat.

4.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10: UDNYTTELSE AF LÅNERAMMEN

(1.000 kr.)	2013
Sum af saldo på FF4 pr. 31.12.2013	1.164
Låneramme på FL 2013	1.500
Udnyttelsesgrad i pct.	77,6

Bemærkninger til tabel 10: En udnyttelsesgrad på 77,6 pct. kan henføres til regnskabsårets anlægsinvesteringer som følge af udskillelsen fra DCISM. Der er anlægsinvesteret i bygning, IT-udstyr og inventar, jf. note 2 i bilag til regnskabet.

4.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11: OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Hovedkonto (Mio. kr.)	06.11.11
Lønsumsloft FL	25,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,0
Lønforbrug under lønsumsloft	40,4
Difference (merforbrug)	15,4
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2012	0
Primoreguleringer/flytning ml. bogføringskredse	7,0
Bidrag fra ekstern virksomhed (underkonti 90, 95 og 97)	13,5
Årets difference (merforbrug)	-15,4
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2013	5,1

Bemærkninger til tabel 11: 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 13,5 mio. kr. i 2013, svarende til halvdelen af det overførte overheadbidrag, jf. tabel 13 og 14 under bilag til regnskabet.

Instituttet har ikke en akkumuleret opsparing pr. 31.12.2012, men en primoregulering i forbindelse med udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013.

4.7 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12: BEVILLINGSREGNSKAB (§ 06.11.11)

(Mio. kr.)	Budget (FL+TB) 2013	Regnskab 2013	Difference	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	-38,4	-38,4	0	-38,8
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0
Indtægter	-82,2	-112,8	-30,6	-121,7
Udgifter	120,6	150,4	29,8	161,6
Årets resultat	0	-0,8	-0,8	1,1

Bemærkninger til tabel 12: Indtægter og udgifter under regnskab er inklusiv andre driftsindtægter på 25,2 mio. kr. på konto 33 (primært overheadindtægt) og andre driftsudgifter på 25,8 mio. kr. på konto 43 (primært overheadudgift).

BILAG

5 BILAG TIL REGNSKABET

NOTE 1: IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVITETER

Instituttet har ingen immaterielle anlægsaktiviteter at anføre.

NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVITETER

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0	0	0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	841	841
Tilgang	452	490	942
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	452	1.331	1.783
Akkumulerede afskrivninger	-26	-593	-619
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-26	-593	-619
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	426	738	1.164
Årets afskrivninger	-26	-313	-339
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-26	-313	-339
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 til 10 år	Lineær 3 år	

(Mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1.2013	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2013	0,0

Bemærkninger til note 2: Der er ingen kostpriser eller afskrivninger med primo saldo pr. 01.01.13, da 2013 er instituttets første regnskabsår efter udskillelsen fra DCISM. Tal fra åbningsbalancen er derfor angivet i ovenstående under primokorrekationer, da instituttet ved udskillelsen har fået enkelte materielle anlægsaktiver med sig. Tilgang under grunde, arealer og bygninger vedrører indretning af lejede lokaler i 2013.

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

(1.000 kr.)	2010	2011	2012	2013
Nationalt	UDGÅR	UDGÅR	UDGÅR	1.425
Internationalt				6.133
I alt				7.558

Bemærkninger til tabel 13: Oplysningerne angives som opgjort på nationalt og internationalt område. Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsdækket virksomhed (delregnskab 21) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed og resultatet på området for indtægtsdækket virksomhed. Tabellen viser kun tal fra 2013, da det er instituttets første regnskabsår efter udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013.

TABEL 14: OVERSIGT OVER OVERHEAD FRA TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER (UK 95 OG 97)

(1.000 kr.)	2010	2011	2012	2013
Nationalt	UDGÅR	UDGÅR	UDGÅR	4.511
Internationalt				14.926
I alt				19.437

Bemærkninger til tabel 14: Oplysningerne angives som opgjort på nationalt og internationalt område. Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsgivende forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter (delregnskaberne 31, 41 og 42) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed. Tabellen viser kun tal fra 2013, da det er instituttets første regnskabsår efter udskillelsen fra DCISM pr. 1. januar 2013.

THE DANISH
INSTITUTE FOR
HUMAN RIGHTS