

ÅRSRAPPORT

for

Regnskabsåret 2007



Danmarks Miljøundersøgelser



Danmarks Miljøundersøgelser, Aarhus Universitet

Indholdsfortegnelse

BERETNING	3
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	4
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	4
VURDERINGER OG FORVENTNINGER TIL DE KOMMENDE ÅR	6
MÅLRAPPORTERING	7
MÅLOPFYLDELSE	7
UDDYBENDE VURDERINGER AF ÅRETS RESULTATER	11
REGNSKAB	17
PÅTEGNING	21
BILAG 1 - NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN OG BALANCEN	22
BILAG 2 – GRØNT REGNSKAB 2007	26

Beretning

Fra 1. januar 2007 blev DMU integreret i Aarhus Universitet (AU) som nationalt miljøforskningscenter og placeret som en særlig enhed på niveau med universitetets fakulteter. Institutionens daglige ledelse varetages af direktionen efter bemyndigelse af rektor.

DMU har indgået en resultatkontrakt med Miljøministeriet (MIM) for perioden 2004-2007, hvori målene for de resultater DMU skal nå i resultatkontraktperioden er opstillet. Med DMU's integration i AU er resultatkontrakten suppleret med en kontrakt mellem AU og Miljøministeriet om DMU for 2007.

DMU arbejder med målstyring. Såvel den tidligere resultatkontrakt og den nuværende AU/MIM-kontrakt udmøntes i årlige arbejdsprogrammer indeholdende årets mål og tilhørende målindikatorer. Arbejdsprogrammet er et vigtigt styringsinstrument for DMU's direktion og chefkreds og danner grundlaget for information til både AU's ledelse og Miljøministeriet om DMU's faglige udmøntning af strategien og kontrakten med Miljøministeriet.

Nærværende årsrapport aflægges for hovedkonto § 19.27.01 Aarhus Universitet, Danmarks Miljøundersøgelser, CVR-nr. 10859387 med overførsel fra § 23.31.01. Miljøundersøgelser. 2007 fungerede som et overgangså, hvor reservationsbevillingen er overført til gennemførelse af opgaverne i forbindelse med resultatkontrakten med Miljøministeriet. I forhold til resultatkontrakten er der i 2007 tilført DMU nye opgaver vedrørende naturforvaltning, Miljøministeriets implementering af kommunalreformen og dokumentation af Kyoto-protokollens reduktionsforpligtelse. Endvidere er der overført opgaver fra DMU til Miljøministeriet vedrørende styring og koordinering af den nationale miljøovervågning.

Mission

DMU har som hovedformål at drive forskning indtil højeste internationale niveau om de strukturer, processer og sammenhænge, der er af betydning for anvendelsen og beskyttelsen af Danmarks miljø- og naturværdier. Med udgangspunkt i forskningen har DMU til formål at rådgive på natur- og miljøområdet, varetage opgaver inden for den nationale natur- og miljøovervågning, udføre udviklingsarbejde, formidle og varetage viden- og teknologioverførsel til relevante offentlige og private interessenter.

Vision

DMU's strategi 2004-2010 indeholder følgende visioner:

DMU vil være en hovedaktør i dansk og europæisk miljøforskning og rådgivning af myndigheder og erhverv inden for natur- og miljøsektoren. DMU vil opbygge viden og værktøjer til at løse nationale og internationale miljøproblemer og udvikle grundlaget for dansk og international miljøregulering. DMU vil bidrage til den strategiske videnopbygning på højeste internationale niveau. DMU vil overvåge natur- og miljøtilstanden, udvikle indikatorer og beskrive konsekvenser af den samfundsmæssige udvikling. DMU vil være en attraktiv arbejdsplads med kompetente og engagerede medarbejdere, som udvikles i takt med opgaverne. DMU vil formidle viden om natur og miljø til befolkning og beslutningstagere samt bidrage til uddannelse af forskere.

I 2007 har DMU udarbejdet en ny strategi og vision for perioden 2008-2012, som med et øget politisk fokus på miljø og en øget offentlig investering på forskningsområdet lægger op til, at DMU i den kommende strategiperiode opnår en vækst og en styrkelse som det nationale miljøforskningscenter.

Hovedopgaver

DMU's hovedopgaver er videnopbygning og forskningsbaseret myndighedsrådgivning indenfor natur- og miljøområdet. Opgaverne omfatter:

- Forskning og udvikling, herunder forskeruddannelse og international videnuudveksling
- Overvågning, herunder bearbejdning og formidling af data, nationalt og internationalt
- Faglig rådgivning af beslutningstagere og forvaltning
- Formidling af resultater som grundlag for beslutninger og offentlig debat

Arbejdet er organiseret i otte faglige afdelinger: Atmosfærisk miljø, miljø og natur i ferskvand, havmiljø, terrestrisk miljø og natur, vildtbiologi og biodiversitet, arktisk miljø og natur, miljøkemi og mikrobiologi samt miljøøkonomi, miljøsociologi og integreret analyse. På tværs af afdelingerne arbejdes med problemstillinger i tilknytning til klimaeffekter, miljø og sundhed, næringsstoffer, kemiske stoffer og bioteknologi samt biologisk mangfoldighed.

DMU styrer efter kvalitet og relevans. DMU anvender det internationale kvalitetsstyringssystem for forskning, og rutineopgaver kvalitetsstyres gennem akkrediteringer, GLP mv. Relevansen sikres ved dialog med brugerne om de konkrete forskningsområder og opgaver og gennem en omfattende deltagelse i de forskningsprogrammer og opgaver, der udbydes af nationale og internationale myndigheder, herunder specielt EU.

Årets faglige resultater

DMU har i 2007 opfyldt de faglige målsætninger med et tilfredsstillende resultat.

DMU har som led i Miljøministeriets styringskæde opstillet 10 Resultatmål dækkende hovedopgaver indenfor forskning og forskningsbaseret myndighedsunderstøtning. Otte ud af ti Resultatmål er nået. De to resterende mål er delvist nået (se tabel 2-1).

Der er inden for rammerne af resultatkontrakt 2004-2007 opstillet specifikke mål i arbejdsprogrammet for 2007. Ud af 312 arbejdsprogrammål er 81 % af målene delvist nået eller nået og 19 % er enten udskudt eller opgivet, hvilket er inden for en forventelig og acceptabel afvigelse (se tabel 2-2).

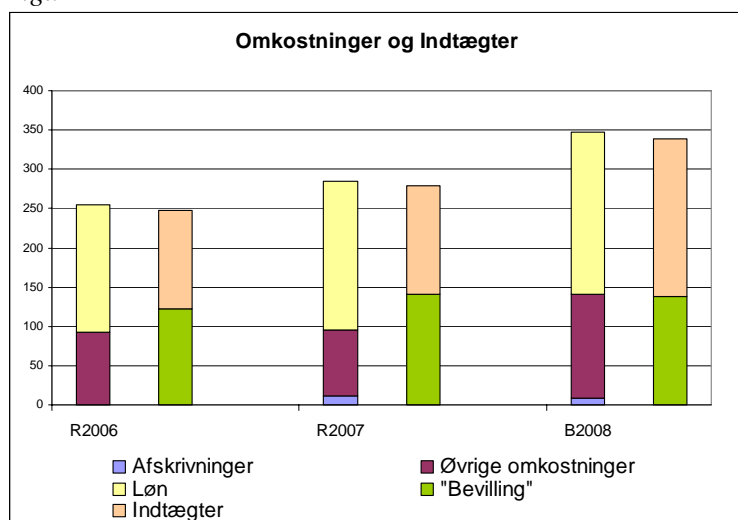
Årets økonomiske resultat

DMU's årsresultat for 2007 udviser et driftsunderskud på 6,7 mio. kr., jf. opstillingen nedenfor.

Årets driftsunderskud forklares ved ikke budgetlagte nettoudgifter til renter, samt en større afskrivningsandel. Den løbende budgetopfølgning i regnskabsåret angav en forventning om et driftsunderskud på 9,9 mio. kr., hvorfor årets resultat kan betragtes som tilfredsstillende.

Reservationen fra 2006 vedr. bevillingen til Aktstykke 166, Vandmiljøplanen III er tilbageført i sin helhed kr. -300.000 og en ny reservation på kr. 5.644.000 er afsat. Reservationen svarer regnskabsmæssigt til en nedskrivning af driftsindtægterne. Reservationen vedrører uforbrugt bevilling vedr. Kyoto/Sinks jf. aktstykke nr. 027 af 25. oktober 2007- monitorering og rapportering af CO₂-optag i jorde og skove.

Figur 1

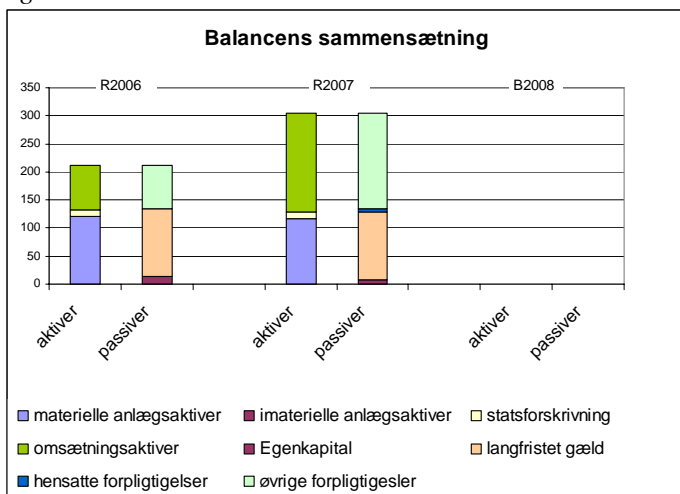


Kilde: Navision Stat

B2008 som opgjort i DMU's Arbejdsprogram 2008

DMU arbejder efter et foreløbigt budget for 2008, hvor virkningerne af fusionen med Århus Universitet er usikre. Der er således taget udgangspunkt i den budgetfordeling som fremgår af DMU's Arbejdsprogram for 2008. De væsentligste ændringer fra 2007 til 2008 tilskrives overgangen til SEA-ordningen. Der er i budgettet for 2008 forudsat huslejeomkostninger på ca. 20 mio. kr.

Figur 2



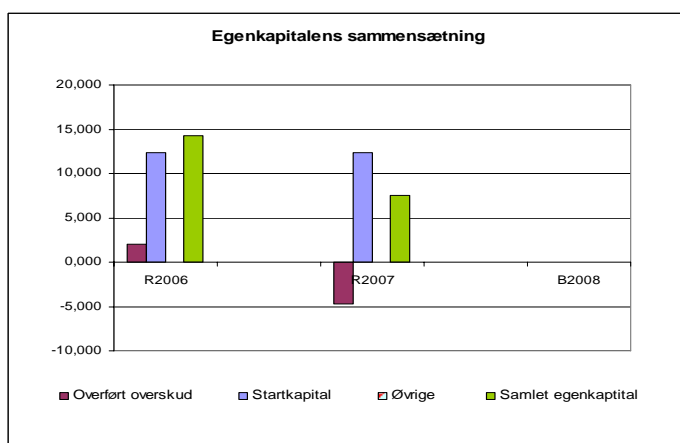
Kilde: Navision Stat samt regneark fra økonomistyrelsen

For DMU har der de sidste tre år været flere forandringsprocesser, hvilket afspejles i balancen. For 2006 er det den tilrettede primobalance 2007, der er illustreret. Balancen kan ikke trækkes i økonomisystemet, men er udarbejdet af Økonomistyrelsen og UBST i fællesskab. jf. Note 3.

For balancen kan især fremdrages omsætningsaktiver samt øvrige forpligtigelser. Dvs. Tilgodehavende og igangværende arbejde for fremmed regning. Stigningen i 2007 skyldes implementeringen af stadevurdering.

For Budgetåret 2008 findes ikke data, der kan give et relevant indblik i balancens sammensætning.

Figur 3

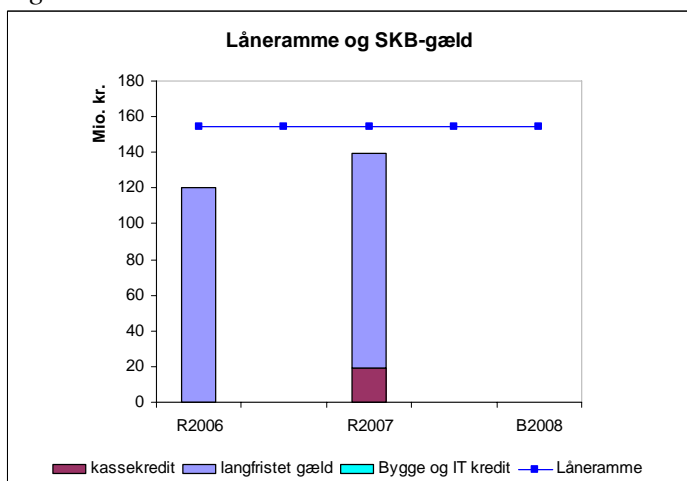


Kilde: Navision Stat

Ændringerne i egenkapitalens sammensætning er tilsvarende en afspejling af de forandringer, der har gjort sig gældende for DMU.

For budgetåret 2008 findes ikke data der giver et relevant indblik i egenkapitalens sammensætning.

Figur 4



Kilde: Navision Stat samt regneark fra økonomistyrelsen

Lånerammen er ifølge FL 2007 154,5 mio. kr. DMU har en langfristet gæld (FF4) på 120 mio. kr. ultimo 2007. Derudover er saldoen på FF7 kontoen -19,2 mio. kr. ultimo 2007, hvorfor denne medregnes som et træk på lånerammen.

Lånerammen overskrides følgelig ikke.

For 2008 er DMU's SKB-gæld 0 kr. idet FF4 kontoen er nulstillet. Generelt vil balancen imødegå flere ændringer som følge af fusionen med AU samt overgang til SEA-ordning i 2008.

Vurderinger og forventninger til de kommende år

I forbindelse med reformen af forskningssystemet er DMU blevet en del af Aarhus universitet. Ved DMU's fusion med AU får miljøforskningen en stærkere tilknytning til den grundlagsskabende forskning, og DMU får mulighed for at tilføre AU's uddannelser nye anvendelsesorienterede og miljøfaglige profiler. Derudover får DMU mulighed for at rådgive myndighederne på et mere omfattende forskningsgrundlag end tidligere. Ved regeringens opprioritering af forskningen, er der etableret nye finansieringsmuligheder gennem globaliseringspuljen, og med en anerkendt forskningsprofil står DMU fagligt godt rustet til at deltage i konkurrencen om de nye forskningsmidler.

I 2008 træder DMU ind i første år under den nye strategi for 2008-2012, "Strategisk vækst". Med øget politisk fokus på miljø, med øgede offentlige investeringer på forskningsområdet og med de muligheder for synergi, der ligger i DMU's integration i AU, forventer DMU at kunne udvikle DMU's kompetencer og styrke DMU som det nationale miljøforskningsscenter. For at understøtte denne udvikling og de faglige videnbehov, blev 7 nye professorater i 2007 opslået inden for udvalgte strategiske forskningsområder. Det er forventningen - og erfaringen - at professorerne er med til at skabe dynamik og vækst i afdelingerne, idet de tiltrækker både forskere, ph.d.-studerende og større projekter i både nationalt og internationalt regi.

DMU's finanslovsbevilling ligger fortsat som en reservationsbevilling i Miljøministeriet (§ 23.31.01). Derfor indgår Miljøministeriet en kontrakt med AU om DMU. Da 2007 betragtedes som et overgangså, blev der indgået en et-årig kontrakt for 2007 med baggrund i Resultatkontrakt 2004-2007. Fra 2008 indgås en rullende 4-årig kontrakt, som dækker perioden 2008-2011. Kontrakten dækker som hidtil DMU's ydelser til Miljøministeriet, visse andre ministerier og Grønlands Hjemmestyre i form af forskning og forskningsbaseret myndighedsrådgivning.

Reservationsbevillingen under 23.31.01 Miljøundersøgelser er for 2008 og kommende BO-år stabiliseret på niveauet for 2007, som udtryk for et fortsat behov for videnopbygning og forskningsbaseret myndighedsunderstøtning på DMU's kompetenceområder. Også de nye opgaver og bevillinger knyttet til Miljøministeriets implementering af kommunalreformen, naturforvaltning og dokumentation af Kyoto-protokollens reduktionsforpligtelse videreføres. Den bundne opsparing på 1 % i 2008 vil betyde udskydelse af nogle overvågningsopgaver.

Målrapportering

Målopfyldelse

DMU har i 2007 bidraget til Miljøministeriets styringskæde med Resultatmål for 2007. DMU's Resultatmål omfatter ti mål, som dækker områderne forskning, faglig rådgivning, overvågning, undervisning og formidling. Et af de 10 Resultatmål dækker DMU's bidrag til Miljøministeriets 4 Koncernmål for 2007 vedrørende intern organisation, videnbaseret miljøpolitik, national og international miljøpolitik samt natur- og vandindsatsen. Hvert af de ti mål er udmøntet i konkrete målepunkter. Uddybende beskrivelser af Resultatmålene kan ses på www.dmu.dk. Status for årets 10 Resultatmål fremgår af tabel 2-1.

Tabel 2-1 Resultatmål 2007

Resultatmål 2007	Målvurdering
<p>1. Implementering af kommunalreformen Målet vedrører de opgaver, DMU løser i 2007 som sin andel af Miljøministeriets projekt "IT og Data i forbindelse med kommunalreformen".</p>	<p>Delvist nået. Visse delmål udskudt til 2008 grundet manglende ekstern afklaring.</p>
<p>2. Udvikling af og etablering af samarbejdsrelationer til Miljøministeriet Målet vedrører etablering og udvikling af samarbejdsfora og samarbejdsrutiner, der skal sikre fortsættelse af det hidtidige samarbejde inden for ministeriets rammer mellem DMU og den øvrige del af Miljøministeriet.</p>	<p>Nået</p>
<p>3. Bidrag til Miljøministeriets koncernmål 2007 Målet vedrører DMU's understøtning af Miljøministeriets koncernmål for 2007:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Koncernmål 1: Etablering af det "nye" Miljøministerium som en landsdækkende organisation - Koncernmål 2: Fastholdelse af et solidt vidensgrundlag for miljøpolitikken - Koncernmål 3: Sammenkobling af det nationale og internationale natur- og miljøpolitiske arbejde - Koncernmål 4: Styrket vand- og naturindsats 	<p>Nået</p>
<p>4. Fusionen med Aarhus Universitet Målet vedrører, at indplaceringen af DMU på AU gennemføres under hensyn til på den ene side, at samspillet med den øvrige del af det nye AU kan udvikles, og på den anden side, at DMU kan gennemføre myndighedsunderstøtning og myndighedsbetjening som tidligere.</p>	<p>Nået.</p>
<p>5. Udbygning af videngrundlaget for indsatsen på klimaområdet Målet vedrører DMU's bestræbelser for at kvalificere det datamæssige og videnskabelige grundlag for den betydelige miljøindsats, der både nationalt og internationalt lægges op til på klimaområdet.</p>	<p>Nået</p>
<p>6. Opgørelse af danske udledninger til atmosfæren Målet vedrører DMU's arbejde med at opgøre de danske udledninger (emissioner) af drivhusgasser og forurenende stoffer til atmosfæren og at udvikle systemer, metoder og det videnskabelige grundlag for emissionsopgørelserne.</p>	<p>Nået</p>
<p>7. Den nationale natur- og miljøovervågning er gennemført, og overvågningsprogrammerne er videreudviklet fagligt Målet vedrører gennemførelse af det første år af det reviderede NOVA-NA program under de nye organisatoriske rammer</p>	<p>Nået</p>
<p>8. Understøtning af Grønlands Hjemmestyre på råstofområdet Målet vedrører DMU's varetagelse af opgaver for det grønlandske Råstofdirektorat i forbindelse med efterforskning og udnyttelse af råstoffer i Grønland i overensstemmelse med den danske Regerings aftale med Hjemmestyret.</p>	<p>Nået</p>
<p>9. Havmiljøforskning Målet vedrører DMU's bestræbelser for en central placering i opbygning af videngrundlaget for den nationale og internationale indsats for havmiljøet, der udspringer af især Vandrammedirektiv, Habitatdirektiv og EU's marine temastrategi.</p>	<p>Delvist nået. Enkelte ansøgninger om forskningsbevillinger er ikke imødekommet, og udbud af et strategisk forskningsprogram i EU regi er udskudt.</p>
<p>10. Forskningskvalitet og forskningsrelevans Målet vedrører, at DMU fastholder en høj forskningsaktivitet og forskningskvalitet med fokus på natur- og miljøområdet.</p>	<p>Nået</p>

DMU's arbejde generelt og målsætningerne i resultatkontrakten med Miljøministeriet konkretiseres i årlige arbejdsprogrammer indeholdende årets mål og tilhørende målintikatorer. I 2007 er der i alt 312 mål. Samlet målopfyldelsesgrad fremgår af tabel 2-2 nedenfor.

Tabel 2-2 Arbejdsprogrammål 2007

	2003	2004	2005	2006	2007	2007
	pct.	pct.	pct.	pct.	pct.	Antal
Delvist nået/Nået	78	81	80	73	81	251
Udskudt	17	15	16	24	14	45
Opgivet	5	4	4	3	5	16
Antal mål	311	222	263	284	312	312

Ud af de opstillede mål blev 19 % ikke nået i 2007. Dette resultat vurderes at være tilfredsstillende, idet det er karakteristisk for en forskningsinstitution som DMU. Vekslede succes med forskningsansøgninger, løsning af hasteopgaver for kunder og samarbejdspartnere, samt forsinkelser i tilsagn fra rekvirenter bevirker at forventningerne ved tidspunktet for planlægningen ikke har kunnet opfyldes fuldt ud.

Som et mål for DMU's produktion opgøres mængden af videnskabelige artikler, rapporter, publikationer, conferencebidrag og andre konkrete arbejdsresultater. De produktionsmæssige hovedtal for perioden 2004-2007 fremgår af tabel 2-3 nedenfor.

Tabel 2-3 Produktmål

	2004	2005	2006	2007	gn.snit pr. år 2004-07	Prognose 2007
Forskning	R ¹	R	R	R		P
30 Int. vidensk. publ. med referee	207	226	247	326	252	228
31 Indlæg ved kongresser, symposier mv.	293	291	310	345	310	i.p.
32 Afhandlinger og disputatser	17	6	8	9	10	14
33 Øvrige videnskabelige publikationer	43	32	43	56	44	i.p.
Rådgivning						
40 Rådgivningsorienterede rapporter	160	184	151	148	161	125
41 Rådgivningsorient. art. og bogbidrag	62	76	58	69	66	i.p. ²
43 Udredninger, notater mv. til MST, SNST m.fl	263	91	128	123	151	i.p.
44 Fagmøder, temadage mv. (antal arr.)	42	32	21	48	36	i.p.
45 Anden faglig rådgivning	97	72	53	110	83	i.p.
Formidling						
50 Populærfaglige rapporter	3	5	5	8	5	4
51 Populærfaglige artikler, bogbidrag mv.	119	114	82	152	117	i.p.
52 Populærfaglige foredrag og debatindlæg	104	46	15	58	56	i.p.
53 Opdatering af datasamlinger (antal datasamlinger)	44	11	10	17	21	i.p.
Videregående uddannelse						
70 (tidl. 60) Specialeafhandlinger	28	19	9	7	16	i.p.
71 Eksterne lektorer mv.	13	16	11	5	11	i.p.
72 Kurser o.a. undervisning	63	81	67	69	70	i.p.
73 (tidl. 65) Deltagelse i faglige bedømmelsesudvalg mv.	147	77	73	41	85	i.p.
Netværk						
81 (tidl. 61) Workshops, afholdelse af	36	27	29	19	28	i.p.
82 (tidl. 62) Gæsteforskere (mandmåneder) ^{3,4}	61	112	2	106	70	i.p.
83 (tidl. 63) Udstationering (mandmåneder) ⁴	20	14	5	23	15	i.p.
84 (tidl. 64) Poster i videnskabelige råd og netværk mv.	60	73	51	124	77	i.p.
86 (tidl. 66) Eksterne referee-opgaver	405	371	344	319	360	i.p.

Noter:

1. R er regnskabstal, P er prognose eller forventet resultat.

2. i.p.= Prognose foretages ikke.

3. Gæsteforskere andrager alene gæsteforskere, som ikke er ansat ved DMU

4. Registreringen af produkterne Gæsteforskere og Udstationering er i 2006 behæftet med fejl

Antallet af videnskabelige artikler er fortsat stigende - med en forøgelse af videnskabelige artikler fra 2006 til 2007 på 32 %. Den faldende tendens inden for kategorien *Rådgivningsorienterede rapporter* er udtryk for, at arbejdet som planlagt i stigende omfang udmønter sig i videnskabelige publikationer.

Antallet af populærfaglige artikler i 2007 er steget betydeligt. Dette skyldes primært en øget indsats ift. udarbejdelse af artikler til DMU's elektroniske nyhedsbrev DMUNyt, men også en generel bevågenhed omkring vigtigheden af den brede formidling.

Produktionen kan sammenstilles med den samlede omsætning fordelt på forskning, overvågning, forskningsbaseret rådgivning, formidling og undervisning (tabel 2.4 herunder).

Tabel 2.4 Samlede omsætning fordelt på opgavetype

Opgavetype	Budget 2007	Regnskab 2007	Budget 2008
Forskning	45%	41%	51%
Overvågning	36%	32%	30%
Rådgiv.myndigheder	11%	18%	13%
Rådgiv. andre	5%	6%	3%
Formidling	1%	1%	1%
Undervisning	2%	2%	1%

Kilde. AP 2007 og Navision Stat

Ref. til TAB. 3 i vejledningen

Tabellen understøtter de ovenstående produktionstal, hvor især rådgivningsopgaven har haft relativ større fremgang end forventet.

Uddybende vurderinger af årets resultater

I det følgende afsnit foretages uddybende beskrivelser og vurderinger af de vigtigste resultater opnået under de 10 Resultatmål for 2007, som er opstillet i tabel 2.1.

Resultatmål 1: Implementering af kommunalreform

Arbejdet i DMU som følge af kommunalreformen er knyttet til Miljøministeriets digitalisering af forvaltningen og omstrukturering af dataområdet (IT og Dataprojektet) herunder etablering af fælles databaser. Under IT og Dataprojektet varetager DMU udviklings- og driftsopgaver og bidrager til at understøtte implementeringen af "Danmarks Miljøportal" som den fælles offentlige indgang til miljødata i Danmark, specielt vedrørende udvikling af fagdatacentre som databaseværter for portalen. Således er Naturdatabasen i 2007 blevet offentlig tilgængelig og etableret som fagsystem for Miljøministeriets miljøcentre, og DMU har etableret landovervågningsdatabasen AGRI som fagsystem og overtaget driften af hydrometridatabasen (HYMER). DMU har etableret et kvalitetsmærkningssystem og igangsat udviklingen af de fælles overfladevandsdatabaser (ODA) og tilhørende funktionaliteter. Etableringen af fælles databaser vedrørende vandløb, søer og havet er udskudt til 2008 grundet manglende ekstern afklaring. Resultatmål 1 er dermed vurderet som delvist nået.

Resultatmål 2: Udvikling af etablering af samarbejdsrelationer til Miljøministeriet

Med den nye placering af DMU på Aarhus Universitet identificeredes et behov for at etablere mere formaliserede rammer for samarbejde og udveksling af information mellem Miljøministeriet og DMU. Der er derfor i 2007 etableret samarbejdsfora på hhv. direktions- og afdelingschef-niveau med et aftalt antal møder årligt. DMU deltager desuden i arbejdet i Miljøministeriets Forskningskoordinationsgruppe. Resultatmål 2 er dermed vurderet som nået.

Resultatmål 3: Bidrag til Miljøministeriets koncernmål 2007

Miljøministeriet har fastlagt koncernmål for 2007 vedrørende intern organisation, videnbaseret miljøpolitik, national og international miljøpolitik samt natur- og vandindsatsen. DMU har understøttet dele af disse koncernmål, herunder bl.a. med udvikling af en IT- og datastruktur og varetagelse af værtskab for fælles databaser under Danmarks Miljøportal og med bidrag til ministeriets analyse af natur- og miljøovervågningen.

Som en del af dette resultatmål kan det yderligere nævnes at:

- DMU har bidraget væsentligt til at udvikle og skrive det Europæiske Miljøagenturs fjerde rapport om miljøets tilstand i den paneuropæiske region, herunder om samfundets påvirkning af miljøet. Den 400 sider store rapport omhandler miljøet i 53 lande og dækker temaer såsom miljørelaterede sundhedsproblemer, klimaforandringer, tab af biodiversitet og overforbrug af marine ressourcer. Rapportens anbefalinger vedrører forbedret implementering af eksisterende politikker og udarbejdelsen af

realistiske mål. Herudover peger rapporten på væsentlige mangler i tilstedeværelsen af miljøinformation.

- DMU bidrager løbende til det faglige grundlag for den danske implementering af EU direktiver på natur og miljøområdet. I 2007 har DMU blandt andet bidraget til udvikling af metoder i vandplanlægningen og til en toolbox for redskaber til implementering af Vandrammedirektivet. DMU har endvidere bidraget med metodegrundlaget for fastlæggelse af referencetilstand i det akvatiske miljø i relation til Vandrammedirektivet og Habitatdirektivet og med systemer til at vurdere naturtyper og levesteder i relation til Habitatdirektivet og Fuglebeskyttelsesdirektivet.
- DMU's forskningsaktiviteter danner grundlag for nye innovative ideer til produkter og teknologier, som kan bidrage til løsning af konkrete miljøproblemer. I 2007 er der fra det Strategiske Forskningsråd bevilget 8,5 mio. kr. (PSO midler) til DMU for at undersøge mulighederne ved at anvende søsølat til fremstilling af bioethanol. Desuden er der i 2007 udarbejdet og indsendt en patentansøgning vedr. et system som tillader en bedre opkoncentrering af hydrofobe stoffer i lave koncentrationer.

Resultatmål 3 er dermed vurderet som nået.

Resultatmål 4: Fusionen med Aarhus Universitet

Efter integrationen med AU fokuserer DMU på at udnytte de muligheder for synergi, som integrationen giver i forhold til at indgå yderligere samarbejde med universitetets øvrige hovedområder omkring især forskning og undervisning. DMU har derudover, som del af AU, fået medansvar for den nationale indsats for at øge omfanget af ph.d.-uddannede. DMU har derfor i 2007 taget initiativ til at etablere samarbejde med relevante ph.d.-skoler ved AU med henblik på at kunne uddanne ph.d.-studerende i større omfang. Flere af ph.d.-skolerne har som konsekvens af ny universitetslov og ny ph.d.-bekendtgørelse ændret organisering i løbet af efteråret 2007, hvorfor DMU har måttet afvente at indgå sådanne aftaler. I 2007 er kun indgået aftale med Det Samfundsvidenskabelige Fakultets ph.d.-skole.

DMU har desuden medvirket til at få myndighedsrådgivningen placeret som en ny opgave i AU ved siden af forskning og undervisning – f.eks. gennem arbejdet med AU's strategi, men også ved at søge indflydelse på den nye stillingsstruktur gennem AU/rektorkollegiet og ved at få myndighedsrådgivningen indarbejdet i universiteternes publikationsregistreringssystem (PURE) og i grundlaget for tildeling af globaliseringsmidler. DMU's varetagelse af myndighedsopgaver i den ny struktur under AU forløber tilfredsstillende. Inddragelse af andre dele af AU i myndighedsunderstøtningen er en længerevarende proces.

Endelig indgår DMU i AU's arbejde med at udvikle administrative rutiner i det nye universitet for såvel økonomi, personale, intern information, og øvrige administrative støttefunktioner.

Resultatmål 4 er dermed vurderet som nået.

Resultatmål 5: Udbygning af videngrundlaget for indsatsen på klimaområdet

DMU arbejder med klimaændringer over en bred front, herunder effekter, scenarier for udviklingen, muligheder for imødegåelse og økonomisk vurdering af tilpasninger til klimaændringer. Forskningen og den faglige rådgivning omfatter effekter af klimaændringer på natur, miljø og økosystemer, både i det arktiske område og langs klima- og forureningsgradienter, klimascenarier i relation til udvaskning af næringsstoffer, terrestriske økosystemer, biodiversitet og atmosfærisk kvælstofbelastning.

DMU's fokus på og engagement i klimaforskningen har i 2007 ført til flere væsentlige resultater og tiltag:

- Professor Erik Jeppesen var, som medlem af IPCC klimapanelet, en af de mange, der fik andel i Nobels Fredspris i 2007 for arbejdet med at skabe opmærksomhed omkring globale klimaforandringer.
- Resultater fra overvågningen af klimaeffekter i Zackenberg har vist, at foråret er rykket frem i Højarktis for en lang række organismer. Resultaterne blev bragt i det anerkendte tidsskrift "Current Biology" og vakte opmærksomhed verden over.
- DMU's rolle i klimaforskningen er bl.a. grundlaget for, at DMU er blevet ansvarlig for den nationale koordineringsenhed for forskning i klimatilpasning, der etableres som et led i regeringens strategi for klimatilpasning. Arbejdet med den nationale koordineringsenhed vil både fagligt, strategisk og organisatorisk involvere alle DMU's afdelinger samt medføre samarbejde på tværs både internt i AU og eksternt med andre universiteter og forskningsinstitutioner samt ministerier.

- Institutionerne i PEER-netværket (Partnership for European Environmental Research), som DMU er en del af, har i 2007 besluttet at udvide samarbejdsaktiviteterne med en øget indsats vedr. forskning inden for klimaændringer og -tilpasninger.

Et enkelt delmål – udgivelsen af et videnskabeligt værk, der syntetiserer de første 10 års integreret forskning og overvågning af klimaeffekter på det højarktiske terrestriske økosystem i Zackenberg – er forsinket af eksperterne årsager. Da dette er en lille del af det samlede Resultatmål 5 vurderes målet som nået.

Resultatmål 6: Opgørelse af danske udledninger til atmosfæren

DMU udarbejder de danske opgørelser og fremskrivninger af udledningen af klimagasser til atmosfæren fra danske kilder. Emissionsopgørelserne udgør det faglige grundlag for vurderinger i forhold til Kyoto-protokollen, samt den danske opfølgning på internationale konventioner i regi af EU og UN-ECE. I 2007 evaluerede en international reviewgruppe under FN's Klimasekretariat det danske Nationale System for emissionsopgørelser i henhold til Kyoto-protokollen. Udover at indeholde en række anbefalinger til forbedring af systemet, konkluderede evalueringen bl.a. at emissionseksperterne i Danmark er højt kvalificeret, at der er godt samarbejde med eksterne samarbejdspartere og at drivhusgasemissionsopgørelserne er komplette.

DMU arbejder med vurderinger af Danmarks opfyldelse af forpligtelser vedrørende udledning af klimagasser, herunder omkostningsvurderinger. Danmark har valgt at anvende paragraf 3.4 i Kyoto-aftalen, som gør det muligt at inddrage binding af kulstof i jord i Kyoto-regnskabet. Det forudsætter imidlertid en større dokumentationsopgave frem til 2012. DMU skal i samarbejde med Det Jordbrugsvidenskabelige Fakultet ved AU og Skov og Landskab ved KU tilvejebringe det videnskabelige dokumentationsgrundlag. I 2007 blev aftalen omkring dette arbejde endeligt vedtaget - DMU er koordinator på arbejdet, som har et budget på ca. kr. 72 mio.

På grund af sen igangsættelse er enkelte delmål forsinket, men det samlede Resultatmål 6 vurderes som nået.

Resultatmål 7: Den nationale natur- og miljøovervågning er gennemført, og overvågningsprogrammerne er videreudviklet fagligt

I slutningen af 2006 blev det reviderede NOVANA program og rammerne for DEVANO programmet og undersøgelsesovervågningen godkendt. I 2007 blev aftaler om den detaljerede programbeskrivelse for NOVANA og DEVANO indgået med de statslige miljøcentre. DMU's rolle i den overordnede organisering af overvågningen efter fusionen med Aarhus Universitet er også blevet afklaret i 2007 med det resultat, at DMU's aktiviteter i NOVANA omfatter følgende delelementer: Fagdatacentre for luftdata, marine data, oplandsdata, ferskvandsdata og arts- og terrestriske naturdata. Desuden indgår havovervågning i de åbne farvande, artsovervågning, luftovervågning i byer og baggrundsområder samt særindsatser (udviklingsopgaver). DMU varetager det faglige ansvar ift. fagdatacentrene og Miljøministeriet varetager det administrative ansvar.

Der er enkelte små afvigelser i dele af overvågningen af grunde som f.eks. vejrlig i forbindelse med prøvetagninger og tekniske problemer med udstyr. Dette betragtes som små afvigelser, det samlede Resultatmål 6 vurderes som nået.

Resultatmål 8: Understøtning af Grønlands Hjemmestyre på råstofområdet

DMU har i samarbejde med Råstofdirektoratet gennemført en strategisk miljøvurdering af Nuussuaq-halvøen, hvor der er planer om flere forskellige typer råstofefterforskning i de kommende år. Desuden har DMU gennemført overvågning af miljø- og naturpåvirkning fra minedrift i Maarmorilik, Seqi og Nalunaq. På olieområdet udgav DMU i 2007 en strategisk miljøvurdering af olieaktiviteter i havområder i Vestgrønland og en foreløbig strategisk miljøvurdering i forbindelse med planlagt olieefterforskning i Baffin Bugt og Østgrønland er påbegyndt.

Resultatmål 8 er vurderet som nået.

Resultatmål 9: Havmiljøforskning

Baltic Nest Institute (BNI) - et nyt internationalt institut, som skal styrke forskning, der er målrettet et forbedret forvaltningsgrundlag for Østersøen - blev etableret september 2007. BNI er et strategisk samarbejde mellem Stockholms Universitet og Aarhus Universitet (DMU). Herudover indgår DFU og DMI. Der er til-

knyttet 9 medarbejdere i DMU og et tilsvarende antal i Stockholm. BNI skal samle data, gennemføre analyser og udvikle og anvende økologiske og økonomiske modeller, prognoser og scenarier for Østersøregionen til brug for bl.a. Miljøministeriet, Miljøcentrene samt internationale organisationer (HELCOM) og Det Europæiske Miljøagentur. Hermed forenes økologi, økonomi og forvaltning for et stort geografisk område i et samlet sæt af forvaltningsmodeller. I november 2007 besluttede alle landene omkring Østersøregionen at anvende BNI's marine model som udgangspunkt for reduktionsmål for N og P for de enkelte lande. Det er første gang, det er lykkedes at forene så mange lande omkring det samme modelredskab.

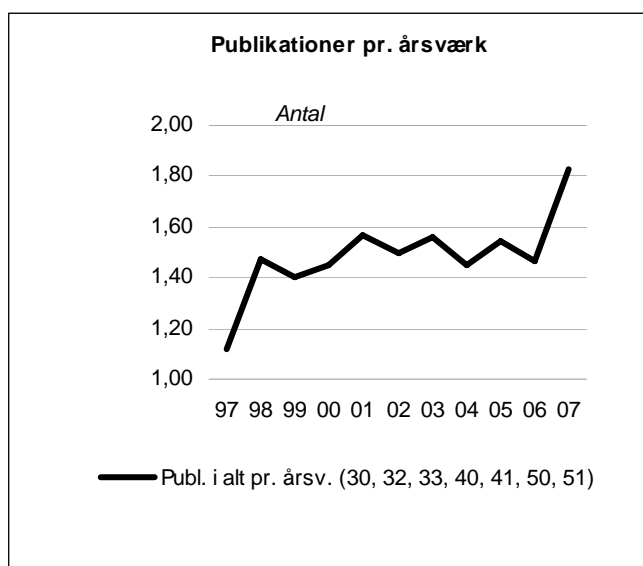
Enkelte ansøgninger om forskningsbevillinger er ikke imødekommet, og udbud af et strategisk forskningsprogram i EU regi er udskudt – resten af målet er nået. Resultatmål 9 vurderes dermed som delvist nået.

Resultatmål 10: Forskningskvalitet og forskningsrelevans

Målet vedrører, at DMU fastholder en høj forskningsaktivitet og forskningskvalitet med fokus på natur- og miljøområdet. Udover beskrivelsen af aktiviteterne under ovenstående resultatmål, kan forskningsaktiviteten også illustreres gennem antallet af DMU's produkter (se tabel 2.3). Ved at sætte produktionsindikatorerne i relation til antallet af årsværk (eller forskerårsværk) fås en indikation af produktivitetens udvikling. Indikatorerne er først og fremmest relevante i en bedømmelse af udviklingen over tid, men afspejler også DMU's produktionsprofil.

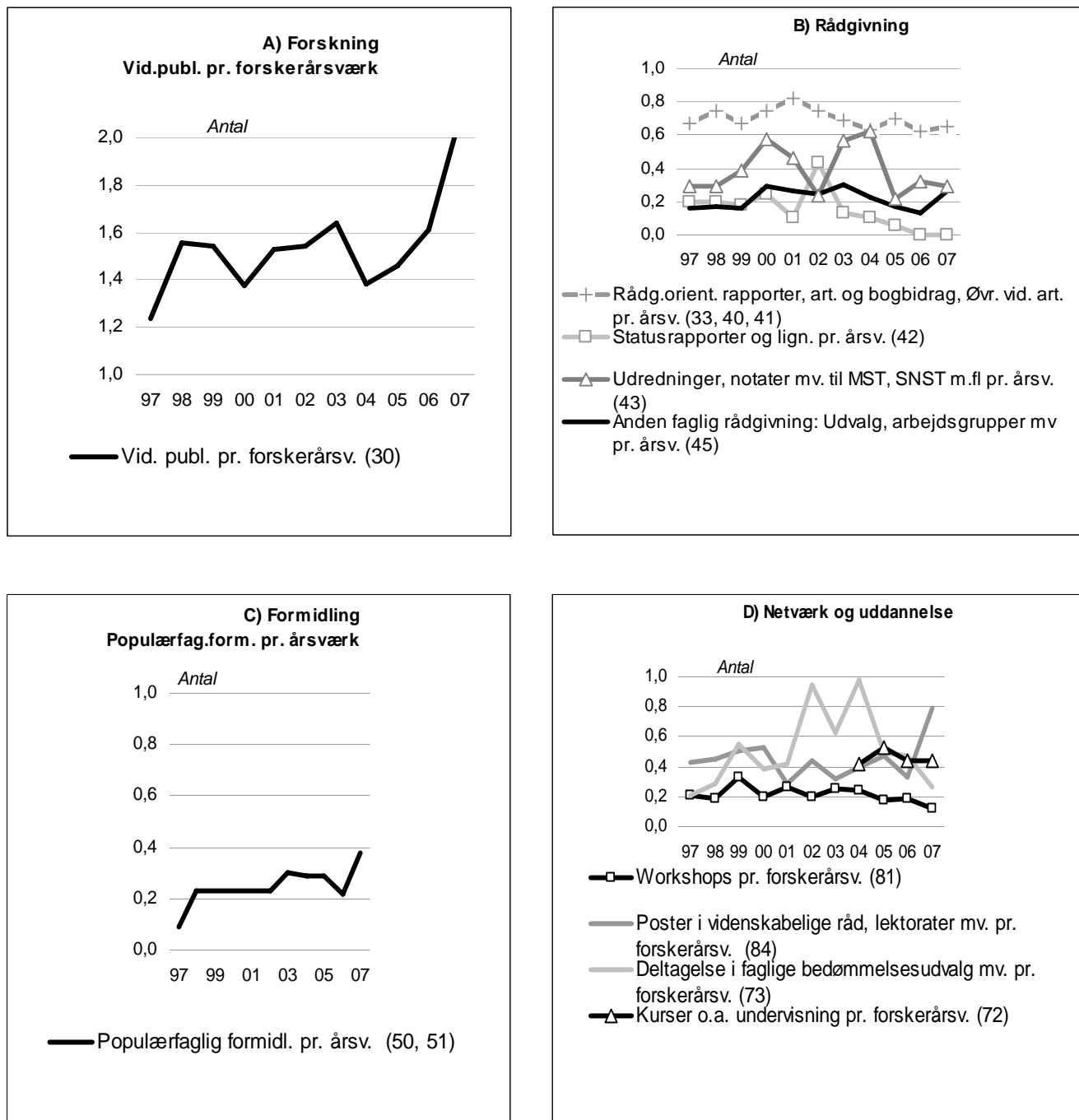
En fortolkning af udviklingen skal foretages med det forbehold, at en videnskabelig artikel registreres som produktion i det år, hvor artiklen publiceres i et videnskabeligt tidsskrift, mens artiklen repræsenterer forskningsarbejde, der måske ligger op til flere år bagud i tid.

Figur 2-1 Produktivitet (tallene i parentes angiver de produktkategorier fra tabel 2.3, som bidrager til det samlede antal publikationer)



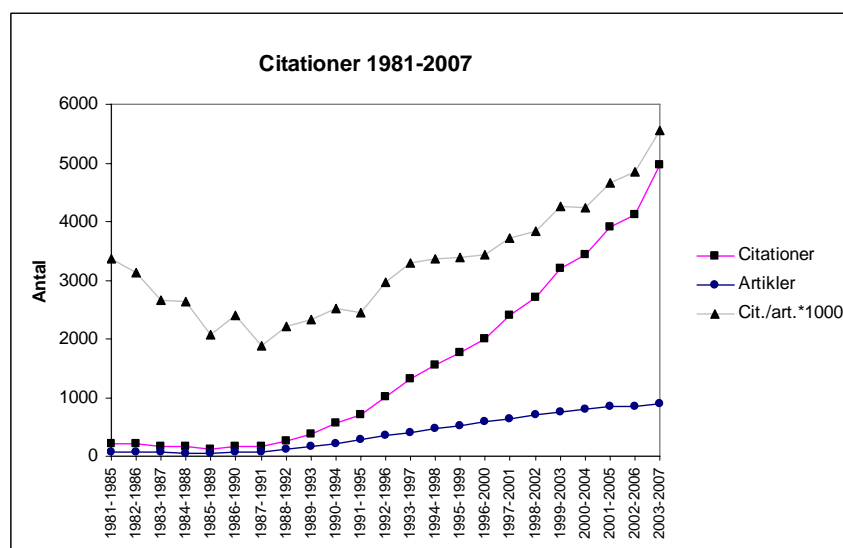
Figur 2-1 herover viser den samlede udvikling i produktiviteten 1997-2007 målt ved antallet af publikationer pr. årsværk (2007: 420 årsværk), mens figur 2-2 (A-D) herunder viser udviklingen i produktiviteten 1997-2007 målt ved produktionen pr. enten årsværk eller forskerårsværk inden for de 4 produktkategorier; *Rådgivning*, *Forskning*, *Populærfaglig formidling* og *Netværk*. Produktivetsindikatoren for internationale videnskabelige publikationer (figur 2-2-A) og Netværk (figur 2-2-D) er baseret på forskerårsværk (2007: 156 forskerårsværk), mens de øvrige indikatorer er baseret på samlet antal årsværk (2007: 420 årsværk) i DMU.

Figur 2-2 (A-D) Produktivitet fordelt på formål (tallene i parentes henviser til de forskellige produktkategorier i tabel 2.3).



DMU sikrer forskningens relevans gennem dialog om prioriteringer med brugerne og deltagelse i programforskningen på natur- og miljøområdet. Forskningsrelevansen og effekten af DMU's videnskabelige artikler kan illustreres ved det antal gange de citeres i andre videnskabelige artikler. Som det ses af figur 2-3 er antallet af citationer pr. artikel fortsat stærkt stigende.

Figur 2-3 Antal artikler og citationer samt antal citationer pr. artikel for DMU 1981-2007, opgjort pr. rullende 5-årsintervaller.



Derudover er DMU's presseomtale ifølge opgørelser fra Infomedia steget fra 1317 i 2006 til 1681 i 2007, hvilket også indikerer en stigende almen interesse omkring DMU's resultater.

Udførelsen af en "centralitetsanalyse", som skulle belyse, hvorledes den aktuelle projektportefølje passer ind i de faglige prioriteringer, er bortprioriteret, da analysen er omfangsrig og tidskrævende, og da myndighedernes anvendelse af DMU's ekspertise (se f.eks. fig. 2-2B og målvurderingen) sammen med hjemtagelsen af strategisk miljøforskningsmidler i tilfredsstillende grad afspejler forskningsrelevansen.

Den anerkendelse som flere DMU-forskere i 2007 har høstet for deres miljøforskning understreger forskningskvaliteten:

- Professor Tony Fox blev tildelt Luc Hoffmann medaljen for fremragende forskning og forvaltning af vådområder og vandfugle. Medaljen tildeles hvert 3. år af Wetlands International.
- Seniorforsker Finn Palmgren, er tildelt prisen "Årets aerosolforsker" af det Nordiske Selskab for Aerosolforskning, NOSA, for hans betydningsfulde arbejde indenfor partikulære luftforureninger og helbredseffekter.
- Forskningschef Bo Riemann blevet tildelt Aase og Ejnar Danielsens Fonds miljøpris 2007 for sin omfattende forskningsindsats inden for marine fødekæder og for at have etableret et nyt internationalt institut, Baltic Nest Institute, der skal udvikle og anvende økologiske og økonomiske modeller for Østersøregionen (se yderligere beskrivelse af BNI under resultatmål 9).
- Seniorforskerne Jacob Carstensen og Peter Henriksen modtog i 2007 en pris fra EU's fælles forskningscenter IES for årets bedste videnskabelige artikel i 2006. Artiklen præsenterer en ny indikator som er vigtig i forhold til implementeringen af EU's vandrammedirektiv.

Resultatmål 10 er dermed vurderet som nået.

Regnskab

Resultatopgørelse og Balance

Tab 3-1 Resultatopgørelse

	MDDK	R2006*	R2007	B2008
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling - Miljøministeriet		-122,0	-140,4	
Reserveret af indeværende års bevilling			5,6	
Anvendt tidligere års reservation			-0,3	
Indtægtsført bevilling i alt				
Salg af varer og tjenesteydelser		-55,4	-50,5	
Tilskud til egen drift		-70,2	-93,0	
Øvrige driftsindtægter				
Gebyrer				
Ordinære driftsindtægter i alt		-247,6	-278,7	-339,5
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre				
Forbrugsomkostninger		52,1		
Husleje		7,1	5,9	
Forbrugsomkostninger i alt		59,2	5,9	
Lønninger		143,7	169,5	
Pension		22,7	24,4	
Lønrefusion		-5,2	-4,3	
Andre personaleomkostninger		1,0		
Personaleomkostninger i alt		162,1	189,5	
Andre ordinære driftsomkostninger		18,9	74,1**	
Afskrivninger		13,0	11,0	
Ordinære driftsomkostninger i alt		253,2	280,5	349,3
Resultat af ordinær drift		5,6	1,9	9,8
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter				
Andre driftsomkostninger		0,1		
Resultat før finansielle poster		5,7	1,9	9,8
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		-0,1	-1,5	
Finansielle omkostninger		0,9	5,7	
Resultat før ekstraordinære poster		6,5	6,1	9,8
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter				
Ekstraordinære omkostninger			0,6	
Årets resultat		6,5	6,7	9,8

Ref. til Tab. 5 i vejledningen.

* Lønudgifterne i 2006 er reguleret med i alt -13 mio. kr. Ændret regnskabspraksis vedr. feriepengeforpligtigelse svarer til en regulering på -6 mio. kr. Endvidere reguleres lønomkostningerne i 2006 med i alt -7 mio. kr. med baggrund i ændret praksis ved over-/merarbejdsforpligtigelse. Endvidere er årets resultat for 2006 opstillet så det kan sammenlignes med 2007.

** Indeholdt i de ordinære driftsomkostninger ligger en udgift på 1,6 mio. kr. som en intern statslig overførsel til DJF.

Væsentlige afvigelser mellem regnskabsårene.

I 2007 tilføres Miljøministeriets bevilling som en indtægt direkte på driften. For 2007 er årets resultat et udtryk for DMU's samlede driftsresultat.

Det har efterfølgende vist sig at anlægsaktiver, der afskrives efter saldometoden har været ufuldstændigt oprettet i Navision. Virkningen heraf er, at afskrivningerne skulle have været 1,8 mio. kr. større.

Tabel 3-2

Resultat disponering

-	Disponeret til bortfald
-	Disponeret til reserveret egenkapital
-	Disponeret til udbytte til statskassen
6,7	Disponeret til overført overskud

Ref. til Tab. 6 i vejledningen

Årets resultat er alene disponeret til overført overskud.

Tabel 3-3 Balancen

Aktiver	MDDK	2006	2007	Passiver	MDDK	2006	2007
Anlægsaktiver				Egenkapital			
<u>immaterielle anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>			
Færdiggjorde udviklingsprojekter		0,1	0	Startkapital		-12,3	-12,3
Erhvervede koncessioner, patenter mv.		0	0,1	Reguleret egenkapital			
Udviklingsprojekter under opførelse				Fri egenkapital		-2,0	4,8
immaterielle anlægsaktiver i alt		0,1	0,1	Egenkapital i alt		-14,3	-7,6
<u>materielle anlægsaktiver</u>				Hensatte forpligtigelser			
Grunde, arealer og bygninger		96,3	92,6				-0,6
Transportmateriel		2,3	1,9	<u>Langfristede gældsposter</u>			
Produktionsanlæg og maskiner		15,1	14,6	FF4 langfristet gæld		-120,0	-120,0
Inventar og IT		6,3	7,4	FF6 Bygge og IT-kredit		0	0
materielle anlægsaktiver i alt		119,9	116,5	Donationer		0	-0,4
<u>finansielle anlægsaktiver</u>				Langfristet gæld i alt			
Statsforskrivning		12,3	12,3			-120,0	-120,4
Anlægsaktiver i alt		132,20	128,8	<u>Kortfristede gældsposter</u>			
<u>Omsætningsaktiver</u>				Levarandør af varer og tj.ydelser		-12,6	-23,7
Igangværende arbejde		15,2		Anden kortfristet gæld		-18,6	-30,3
Tilgodehavender		52,5	159,3	Skyldige feriepenge		-25,4	-27,3
<u>Likvide beholdninger</u>				Ingangværende arbejde for fremmed regning		-19,5	-85,9
FF5 uforrentet konto		2,6	29,1	Reserveret bevilling		-0,3	-5,6
FF7 Finansieringskonto		2,0	-19,2	Periodeafgrænsningsposter		0	-2,9
Andre likvider		6,1	6,3	Kortfristet gæld i alt		-76,4	-175,7
Omsætningsaktiver i alt		78,4	175,5	Gæld i alt		-196,5	-296,1
Aktiver i alt		210,8	304,4	Passiver i alt		-210,8	-304,4

Ref. til tab. 7 i vejledningen

Se Bilag 1: materielle og immaterielle anlægsaktiver

Redegørelse for reservation samt særlige bevillingsmæssige kommentarer

Reservationen fra 2006 vedr. bevillingen til Aktstykke 166, Vandmiljøplanen III er tilbageført i sin helhed kr. -300.000 og en ny reservation på kr. 5.644.000 er afsat. Reservationen svarer regnskabsmæssigt til en nedskrivning af driftsindtægterne. Reservationen vedrører uforbrugt bevilling vedr. Kyoto/Sinks - monitoring og rapportering af CO₂-optag i jorde og skove. Desuden er der i 2005-07 udført arbejde som led i kommunalreformen på 6,7 mio. kr., dette beløb vil blive overført til DMU i 2008-11. Beløbet indgår i BO-overslagbevillingen under 23.31.01.

Tabel 3-4 Egenkapitalforklaring

Mio. kr.

Egenkapital primo 2007	14,3
Startkapital primo	12,3
Ændringer i startkapital	0
Startkapital ultimo	12,3
Overført overskud primo	2,0
Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	0
Regulering af det overførte overskud	0
Overført fra årets resultat	-6,7
Bortfald af årets resultat	0
Overført overskud ultimo	-4,7
Egenkapital ultimo 2007	7,6

Ref. til Tab. 8 i vejledningen

Likviditetsforklaring

FF4 langfristet gæld overstiger de samlede anlægsaktiver med ca. 3,5 mio. kr. Anlægsaktiverne er reguleret ultimo året, uden at SKB-gælden løbende er nedskrevet tilsvarende.

Tabel 3-5 "Bevillingsregnskab" for § 19.27.01

Danmarks Miljøundersøgelser (§ 23.31.01 Miljøundersøgelser)

MDKK, årets priser	2006	2007	2007	2007	2008
	Regnskab (R)	Budget (B)	Regnskab* (R)	Diff (R)-(B)	Budget (B)
Udgifter	254,1	275,0	285,4	10,4	349,4
Indtægter	-125,6	-275,0	-278,7	-3,7	-339,4
Resultat, brutto	128,5	0	-6,7	-6,7	-9,8
Bevilling (F+TB)	122,0	0	0	0	0
Resultat, netto	-6,5	0	-6,7	-6,7	-9,8

* I regnskabstallene er indtægterne nedskrevet med den reserverede bevilling

Ref. til Tab. 10 i vejledningen

Merudgifterne for R2007 tilskrives udgifter til ikke budgetlagte renter og større afskrivninger end forventet. For indtægtssiden er regnskabstallet nedskrevet med reserveret bevilling 5,6 mio. kr.

Påtegning

Fremlægelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen

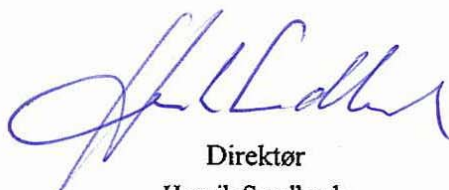
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Danmarks Miljøundersøgelser, CVR-nr. 10859387 er ansvarlig for: 23.31.01 Miljøundersøgelser og herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

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 bevil-linger, 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 og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, d. 14/4 -2008



Direktør
Henrik Sandbech
Danmarks Miljøundersøgelser

København d. 14/4 -2008



Kommitteret
Rudolf Straarup
Universitets- og Bygningsstyrelsen

Bilag 1 - Noter til resultatopgørelsen og balancen

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger Statens regnskabsbekendtgørelse samt tilhørende retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter de samme regnskabsprincipper som 2006.

DMU har ændret regnskabspraksis for periodisering af indtægter. I løbet af 2007 har implementeringen af stadevurderinger betydet, at værdien af igangværende projekter måles løbende. Stadevurderingerne er fortsat i implementeringsfasen der er således fortsat projekter der værdisætter efter faktureringsprincippet. Procedurer for stadevurderinger mv. er beskrevet i tillæg til DMU's regnskabsinstruks vedrørende omkostningsbaserede regnskabsprincipper.

Note 1: Personaleopgørelse

	2004	2005	2006	2007	2008
Årsværk (a)	422	416	405	420	430
Tiltrædelser (b)	38	58	69	106	
Fratrædelser (c)	42	57	65	86	
Medarbejderomsætning (b / a)	9%	14%	17%	25%	

Datakilde: SLS-standardrapport U1175

Note 2: Ekstraordinære poster

Der er i årsresultat afsat 600.000 kr.

Beløbet skal dække de samlede omkostninger vedr. en endnu ikke afsluttet skadessag (500.000 kr. som erstatningsforslag og 100.000 kr. til sagsomkostninger).

Note 3: Drift og balance

Årets resultat

DMU's årsresultat for 2007 udviser et driftsunderskud på 6,7 mio. kr., jf. opstillingen nedenfor.

Årets driftsunderskud forklares ved ikke budgetlagte nettoudgifter til renter, samt en større afskrivningsandel. Den løbende budgetopfølgning i regnskabsåret angav en forventning om et driftsunderskud på 9,9 mio. kr., hvorfor årets resultat kan betragtes som tilfredsstillende.

Det har efterfølgende vist sig at anlægsaktiver, der afskrives efter saldometoden har været ufuldstændigt oprettet i Navision. Virkningen heraf er at afskrivningerne skulle have været 1,8 mio. kr. større.

Der er ikke afsat yderligere til fleksforpligtigelsen i 2007, hvorfor det ikke har nogen effekt på årets resultat.

For årets resultat 2007 er der registreret enkelte periodiseringsfejl. Der er imidlertid tale om både indtægts- og udgiftsposter, således at der ikke er nogen nettoeffekt for årets resultat.

I forbindelse med årets stadevurderinger er der qva implementeringsproblemer opstået enkelte posteringsfejl. Der er ingen nettoeffekt for årets resultat.

Det forventes at periodiseringen af indtægter forbedres i takt med implementeringen af stadevurdering for alle projekter.

Balancen

For igangværende arbejder samt tilgodehavender kan der, ifølge PWC, argumenteres for at kt. 64 og 93 modregnes, og at alene nettoforpligtigelsen indgår i balancen. Nuværende praksis er anvendt til understøttelse af overblik og styring for de enkelte projekter samt for den samlede vurdering. Metoden betyder at balancen reelt er forøget med ca. 60 mio. kr.

For nuværende er en der placeret 26,5 mio. kr. på balancen som kort gæld, efter anvisning af Økonomistyrelsen og UBST. Den endelig afklaring af posten vil først blive fastlagt i forbindelse med udarbejdelse af refusionsopgørelsen mellem DMU og UBST/AU i 2008.

Note 4: Immaterielle anlægsaktiver

<i>1000 kr</i>	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1.266	245	1.511
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse			
Tilgang	234	651	885
Afgang			
Kostpris pr. 31-12-2007	1.500	896	2.396
Akkumulerede afskrivninger	-1.500	-828	-2.328
Akkumulerede nedskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-1.500	-828	-2.328
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2007	0	68	68
Årets afskrivninger	309	579	888
Årets nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	309	579	888
Afskrivningsperiode/år	5	2	
	Udviklingsprojekter under udførelse		
Primosaldo pr. 1. januar 2007	0		
Tilgang	0		
Nedskrivninger	0		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0		
Kostpris pr. 31.12.2007	0		

Note 5: Materielle anlægsaktiver

<i>1000 kr</i>	Grunde, arealer og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	108.426	25.269	3.609	18.521	155.825
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse					
Tilgang	47.327	42.151	3.371	10.330	103.179
Afgang					
Kostpris pr. 31-12-2007	155.753	67.420	6.980	28.851	259.004
Akkumulerede afskrivninger	-63.174	-52.830	-5.117	-21.411	-142.532
Akkumulerede nedskrivninger					
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-63.174	-52.830	-5.117	-21.411	-142.532
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2007	92.579	14.590	1.863	7.440	116.472
Årets afskrivninger	51.012	42.179	3.765	9.225	106.181
Årets nedskrivninger					
Årets af- og nedskrivninger	51.012	42.179	3.765	9.225	106.181
Afskrivningsperiode/år	20-50	5-20	5-8	3-5	
	Igangværende arbejder for egen regning				
Primosaldo pr. 1. januar 2007	0				
Tilgang	0				
Nedskrivninger	0				
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0				
Kostpris pr. 31.12.2007	0				

Indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede ordninger

DMU arbejder alene ved arbejde for fremmed regning og har ikke selvstændig bevilling på finansloven. Bevillingen i Miljøministeriet for 2007 ligger i kategorien tilskudsfinansieret ordning. Der kan således refereres til hhv. målrapporteringsdelen samt regnskabsafsnittet i hoveddokument og bilag.

Nøgletal

Nøgletal	2007
Negativ udsvingsrate	-0,5
Akk. Overskudsgrad	-3,3 %
Udnyttelsesgrad af låneramme	90,1 %
Overskudsgrad	-2,4 %
Bevillingsandel*	50,4 %
Ekstraordinære poster	0,0 %
Tab på debitorer	0,0 %
Kapitalandel	5,5 %
Afskrivningsrate	4,2 %
Opretholdelsesgrad	946 %
Gns. Årsværkspris	451.190 kr.
Soliditetsgrad	2,0 %
Reservationsflow	100%
Reservationsandel*	4,0%
Akk. Reservationsandel*	4,0%

*Reelt er DMU's bevilling 0 kr.

Ref. Til tabel 18 i vejledningen

Bilag 2 – Grønt Regnskab 2007

I 2007 knækkede DMU kurven for CO₂ emissioner. Energireducerende initiativer i form af energimærkning og energisparekampagner har resulteret i den ønskede effekt. Et eksempel på en miljørentabel investering er implementeringen af varmepumpestyring på tjenestestedet i Silkeborg.

Energisparekampagnen i 2007 omfattede, at DMU's medarbejdere blev opfordret til at tage aktiv del i minimeringen af energiforbruget. Her har især laboratoriemedarbejdernes indsats været bemærkelsesværdig. Dog skal den positive udvikling for energiforbruget generelt ses i lyset af at 2007 havde færre graddage end i 2006, dvs. at den målte temperatur i 2007 lå højere end i 2006.

Anvendelsen af DMU's videokonferencefaciliteter på de tre tjenestesteder er i fremgang, hvilket især skyldes, at flere samarbejdspartnere kan opkobles. Det kan således konkluderes, at der derved er sparet energi som følge af mindre transport.

DMU er i vækst. Antallet af årsværk er steget med 3,7 % svarende til 15 årsværk fra 2006-2007. Den aktivitetsstigning, som bør kunne forventes, vil give en relativ stigning på affaldsmængde og kemikalieindkøb.

Imidlertid ses et svagt fald i laboratoriernes aktivitet, idet der er en omlægning af laboratorietunge projekter til mere modelrelaterede projekter. Færre laboratorieprøver resulterer i et fald i indkøbs- og affaldsmængder.

Indkøb på DMU er styret af SKI aftaler, som følger de vejledninger og minimumskrav, der anbefales af Energisparefonden. Derudover har DMU i 2007 indgået en kantineaftale, der er baseret på økologi og der er indført en økologisk frugtordning i tråd med DMU's politik om en miljøbevidst arbejdsplads.

Endelig har DMU en rengøringsaftale, som er baseret på miljøgodkendte produkter.

1. Transport

DMU investerede i 2000 i et videokonferencesystem som i 2007 er udbygget med net-meeting-faciliteter. Dette gør systemet velegnet til mindre kurser og møder, hvor alle kan følge med på samme skærm. Videokonferencesystemets anvendelse er i stigning, idet flere af DMU's samarbejdspartnere har indført og benytter lignende systemer. Herved fortsættes minimeringen af miljøbelastningen i forbindelse med rejser mellem tjenestesteder og samarbejdspartnere. DMU tilskynder således fortsat brugen af videokonferencesystemet også internt i AU.

2. Indkøb

Indkøb sker så vidt muligt gennem de SKI-aftaler, som profilerer sig ved grøn indkøbspolitik. Indkøb sker decentralt på DMU med en centralt fastsat procedure og i samarbejde med AU. I 2007 startede en videnspredning på DMU igangsat af AU for at øge indsigten i energirigtige indkøbspolitikker.

I 2007 blev der eksempelvis købt 200 energispareskinner efter anbefaling af Elsparefonden, og kopimaskiner og printere blev udskiftet for at fremme en mere energi- og miljørigtig drift.

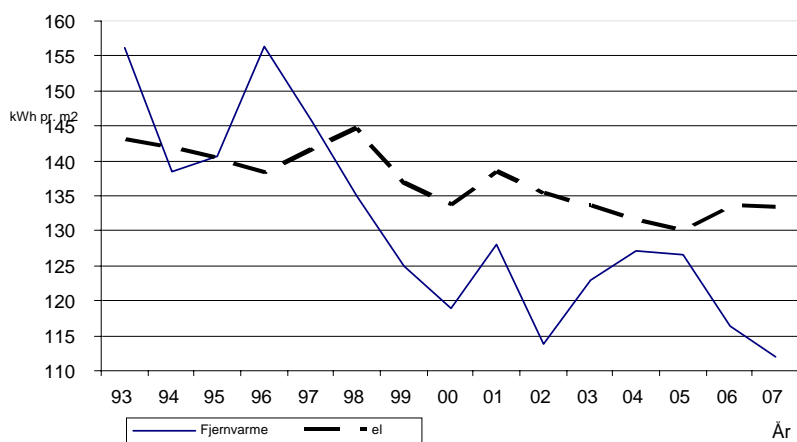
3. Energi og vand

Generelt er udviklingen i elforbruget konstant fra 2006-2007 totalt for de tre tjenestesteder. Dvs. besparelsen i Roskilde modsvares af øget forbrug på Kalø og i Silkeborg. Tendensen over 15 år viser, at gennemsnitforbruget pr. medarbejder er forholdsvis konstant, men at forbruget pr. m². er faldende.

Fjernvarmeforbruget pr. m² udviser et signifikant fald over periodens 15 år. Dette skyldes ikke udelukkende færre graddage men også en optimering af varmesystemet. Fjernvarmeforbruget falder for både Roskilde og Silkeborgs vedkommende fra 2006-2007, men olieforbruget i Kalø er imidlertid steget en anelse fra 2006-2007.

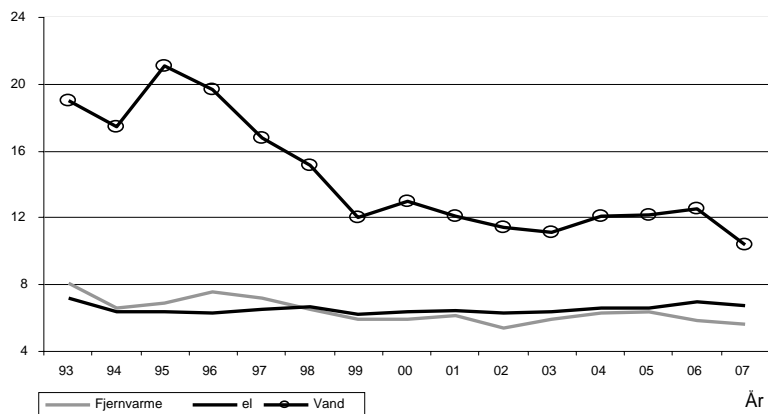
Vandforbruget er faldet på hvert af de tre tjenestesteder. Dette skyldes reparationer af rørinstallationer mv., fald i drivhusaktiviteter samt ombygninger udført i 2006.

Figur 1 Energiforbrug pr. m²



Figur 2 Energi- og vandforbrug pr. årsværk

Fjernvarme og el MWh, vand m³ - pr. årsværk



3.1 Elforbruget på de tre tjenestesteder

Roskilde har i 2007 sparet ca. 50.000 kWh hvoraf de 18.000 kWh kan tilskrives energisparekampagnen.

DMU's energisparekampagnes målgruppe var medarbejderne, og var en tilskyndelse til, at alle skulle gøre en indsats for at minimere eget energiforbrug. DMU benyttede sig i høj grad af Energisparefondens kampagneideer, materialer og spareforslag.

Simple spareforslag, som at huske at slukke lyset og lade computerskærmen gå i dvalemode, har haft en gavnlige effekt. Men mest markant er laboratoriemedarbejderes mindskede anvendelse af stinkskebe ved f.eks. kun at benytte stinkskebene under aktivitet og slukke for dem ved f.eks. opbevaring.

Den resterende besparelse på 32.000 kWh kan tilskrives omlægning af køling i serverrum samt generel energibesparende adfærd blandt medarbejderne.

Silkeborgs elforbrug er steget med 28.000 kWh svarende til 4,6 % fra 2006-2007, hvilket skyldes et stigende aktivitetsniveau.

På **Kalø** er elforbruget steget med 38.000 kWh svarende til forbruget i 2005. Dette skyldes at aktivitetsniveauet er tilbage på niveauet før ombygningerne m.m. samt en større laboratorieaktivitet i de nye faciliteter.

3.2 Varmeforbruget på de tre tjenestesteder

Roskilde har sparet 70.000 kWh. i 2007. Hvoraf ca. 50.000 kWh, skyldes energisparekampagnen. Besparelsen på de sidste 20.000 kWh skyldes færre graddage.

Silkeborg har sparet ca. 10.000 kWh, hvilket tilskrives færre graddage.

Kalø har et lidt højere olieforbrug, hvilket skyldes ændringer i aktiviteten på laboratoriet samt opvarmning af de renoverede lokaler.

3.3 Vandforbruget på de tre tjenestesteder

Vandforbruget i **Roskilde** er faldet med 150 m³ hvilket skyldes udskiftning af defekt ledningsnet samt indbygning af ekstra kontraventiler i forsyningen til varmtvandsbeholderen.

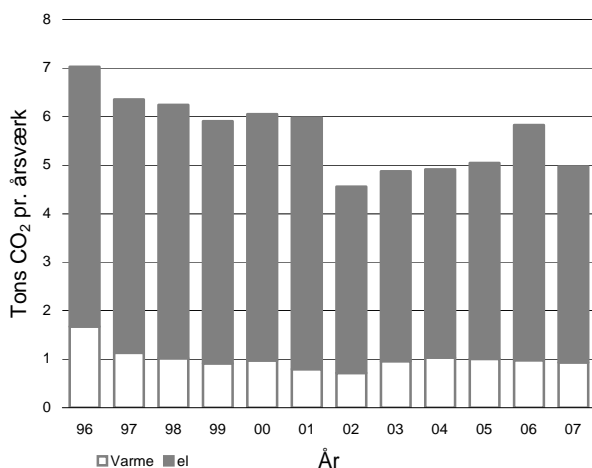
Silkeborg har sparet 255 m³, hvilket hovedsagelig skyldes mindre aktivitet i drivhuse.

Kalø har sparet 315 m³ hvilket svarer til det anslåede merforbrug i 2006 på 350 m³ forårsaget af nedrivnings- og byggearbejde.

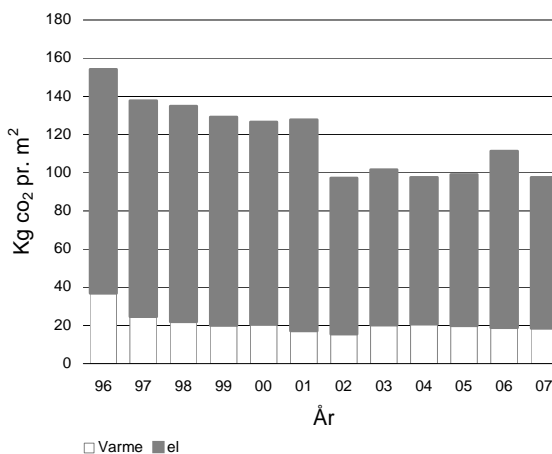
4. CO₂-emissionerne

CO₂ emissionerne falder i 2007 til niveauet for de sidste 6 år. I nedenstående figurer kan det ses, at udledningerne af emissioner for varme viser sig relativt konstant, hvorimod faldet af emissioner fra el er markant.

Figur 3 CO₂ pr. årsværk



Figur 4 CO₂ pr. m²



5. Papir

I 2007 er papirforbruget faldet. Årsagen er en større bevidsthed om at minimere papirløsninger i administrationen. I DMU gøres dette ved hjælp af et elektronisk rekvisitionssystem "Cap Nordic," et elektronisk journaliseringssystem "Captia" og intranettet "Bazaren." Ved hjælp af blandt andet disse tre systemer håndteres projektkontrakter, mailkorrespondancer, mv. elektronisk.

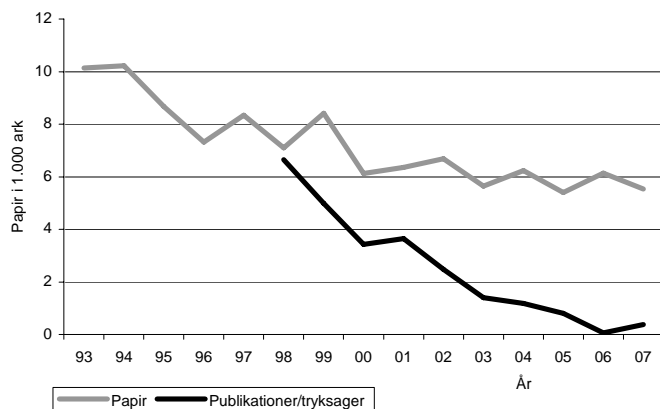
Tabel 1. Elektronisk publicering

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Rapporter ialt *	49	58	55	71	71	114	84	66
Heraf udelukkende elektronisk publiceret	10	24	40	67	59	108	79	62
Andel (procent)	20%	41%	73%	94%	83%	95%	94%	94%

Note *: Kun rapporter som DMU selv står for udgivelsen af eksklusiv temarapporter og miljøbibliotek

Foruden papirforbruget opgjort i nedenstående figur har DMU et forbrug af papir til publikationer som fremstilles uden for huset. Dette foregår på miljøcertificerede trykkerier.

Figur 5 Papirforbrug pr. årsværk



6. Affald og Kemikalieindkøb

Af tabel 2 fremgår det, at DMU har produceret mere end dobbelt så meget EDB-skrot i 2007 som det foregående år. Årsagen er, at gamle skærme udfases og erstattes af energirigtige fladskærme samt at ældre computere erstattes af mere tidssvarende.

Papir- og papaffald er steget. Der er flere årsager. I 2007 blev der opstillet nye og større papir- og papcontainere til at kunne håndtere oprydning som led i en stor omflytning af ca. 70 medarbejdere.

Der kan konstateres et fald i mængden af farligt affald. En del af årsagen er som tidligere nævnt fald i laboratoriernes aktivitet.

Det skal bemærkes, at det kun er tjenestestedet i Roskilde, der har opgivet kemikalieaffald i 2007. Kalø producerer intet kemikalieaffald.

Tabel 2 Affaldstyper/-mængder 1997-2007

(kg)	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
1. Ikke farligt affald	38.704	51.330	58.295	68.419	82.455	74.841	63.744	67.975	64.628	64.250	69.959
Brændbart	23.855	26.520	34.340	37.120	48.790	46.645	40.350	40.271	41.790	41.103	41.985
Ikke brændbart (losseplads)	560	6.680	4.800	4.800	4.800	7.861	4.610	4.510	3.500	4.095	3.800
Genbrugspapir	9.458	10.420	4.900	9.093	13.171	10.650	6.760	8.130	10.262	8.885	9.480
Genbrug pap	4.442	6.240	13.340	14.190	13.940	7.068	10.420	10.649	6.697	6.557	6.930
Glas		300	200	200	200	200	200	825	261	250	270
EDB skrot	350	1.070	560	2.916	1554	2417	1186	3435	1941	2953	7424
Makulering	39	100	155	100	0	0	218	155	177	407	70
2. Klinisk risikoaffald	2.703	3.800	3.490	3.580	1.915	1.000	1.350	1.430	848	504	768
3. Farligt affald	6.046	7.989	6.945	6.845	11.560	9.310	7.870	6.136	11.283	8.301	6.191
A. Mineralolie	28	0	0	0	0	0	69	346	50	256	0
B. Halogene el. svovlholdigt organisk-kemisk	354	158	342	881	1132	767	1496	452	1033	1401	1330
C. Opløsningsmidler u. halogen og svovl	718	1.025	854	528	1238	382	371	379	759	1129	0
H. Organisk-kemisk u. halogen og svovl	1.888	1.070	2.218	2.128	3984	2417	1207	2292	5667	2761	3505
K. Kviksølvholdigt	33	26	33	140	42	51	112	84	0	220	0
O. Reaktivt	-	18	0	0	0	37	0	9	48	0	0
T. Bekæmpelsesmiddelholdigt	181	3.868	778	414	2056	351	106	162	60	75	0
X. Uorganisk-kemisk	1.257	972	709	401	803	875	374	105	577	408	226
Z. Andet	1.587	852	2.011	2.353	2.305	4.430	4.135	2.307	3.089	2.051	1.130

Tabel 3 viser, at kemikalieindkøb har været faldende. Dette skyldes tilsvarende faktorer, som er gældende for energiforbruget; faldende aktivitetsniveau i enkelte afdelinger, effektivisering ved laboratoriearbejde dvs. brugbare resultater ved færre laboratorieprøver samt i nogen grad, at projekter er blevet mindre laboratorietunge.

Tabel 3 Kemikalieindkøb

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Enhed
Organiske opløsningsmidler	3.344	4.018	4.135	4.643	4.812	3.637	3.704	4.225	3.111	3.519	2.955	liter
Syrer	308	210	273	209	202	130	135	131	150	89	162	liter
Baser	18	15	24	20	16	13	18	8	17	0	5	kg
Andre faste stoffer	8	41	7	9	20	4	4	6	6	3	9	kg
Radioaktive stoffer	513	20	37	50	0	13	5	0	0	0	1	g
Andre flydende produkter	381	705	457	407	502	207	274	176	206	368	236	liter

7. Aktiviteter i 2008

Det overordnede mål for 2008 er at fortsætte den nedadgående kurve for CO₂ emissioner. Metoden er fremover, at reducere tomgangsforbruget især for weekender og i ferieperioder. Derudover vil DMU gentage succesen fra 2007 og gennemføre endnu en energisparekampagne men med fokus på tomgangsforbruget.

DMU vil i 2008 opgradere institutionens videokonferencefaciliteter, således at DMU kan opkobles til videolinkmøder med AU. Der skal indføres politik for nye mødestrukturer, der i højere grad lægger vægt på videolinkmøder, med det formål at undgå transport og spare CO₂ emissioner.

Derudover er det en målsætning at øge andelen af grønne indkøb. Metoden er at udbrede kendskabet til indkøbsretningslinier og energibesparende produkter, f.eks. computerudstyr og lamper.

DMU har en ambition om at energisikre DMU's nylejede bygning DMU Øst. Første skridt er at ændre energiforbruget pr. kontor fra 500 watt til 84 watt. Dette kan opnås alene ved udskiftning af lamper.