



ÅRSRAPPORT 2009

DANSK CENTER FOR INTERNATIONALE STUDIER OG MENNESKERETTIGHEDER

Årsrapport 2009 for Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder

Udgivet af:



Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder
Strandgade 56
1401 København K

Telefon: + 45 32 69 86 86

Telefax: + 45 32 69 86 00

E-mail: dcism@dcism.dk

www.dcism.dk

Redaktionen er afsluttet den 15. april 2010

Årsrapporten kan hentes via www.dcism.dk

INDHOLD

1. BERETNING	1
1.1 PRÆSENTATION AF DANSK CENTER FOR INTERNATIONALE STUDIER OG MENNESKERETTIGHEDER.....	1
1.1.1 Dansk Institut for Internationale Studier.....	2
1.1.2 Institut for Menneskerettigheder.....	3
1.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	5
1.2.1 Dansk Institut for Internationale Studier.....	5
1.2.2 Institut for menneskerettigheder.....	6
1.3 GENEREL VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	7
Tabel 1: DCISM's økonomiske hoved- og nøgletal.....	7
1.3.1 Vurdering af årets økonomiske resultat, DIIS.....	9
1.3.2 Vurdering af årets økonomiske resultat, IMR.....	9
1.4 OPGAVER OG RESSOURCEFORBRUG.....	10
Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for DCISM's opgaver.....	10
1.4.1 Redegørelse for reservationer.....	10
Tabel 3: Reservation, hovedkonto 06.11.13.....	10
1.5 ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER	11
1.6 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR.....	11
1.6.1 Dansk Institut for Internationale Studier.....	11
1.6.2 Institut for Menneskerettigheder.....	12
2. MÅLRAPPORTERING	13
2.1 DANSK INSTITUT FOR INTERNATIONALE STUDIER.....	13
2.1.1 Skematisk målrapporing.....	13
Tabel 5a: Årets resultatopfyldelse, DIIS.....	13
2.1.2 Uddybende analyser og vurderinger, DIIS.....	14
2.2 INSTITUT FOR MENNESKERETTIGHEDER	17
2.2.1 Skematisk målrapporing.....	17
Tabel 5b: Årets resultatopfyldelse, IMR.....	17
2.2.2 Uddybende analyser og vurderinger, IMR.....	19
3. REGNSKAB	22
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	22
Tabel 6: Resultatopgørelse	22
Tabel 7: Resultatdisponering	24
Tabel 8: Balancen	25
Tabel 9: Egenkapitalforklaring	27
Tabel 10: Udnyttelse af låneramme.....	27
Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft	28
Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 06.11.13).....	28
4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB	29
5. BILAG TIL REGNSKABET	30
Note 1: Materielle anlægsaktiviteter.....	30
Tabel 14: Oversigt over resultat for indtægtsdækket virksomhed (kr.).....	31
Tabel 17: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (kr.).....	31

1. Beretning

1.1 Præsentation af Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder

Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder (DCISM) blev etableret den 1. januar 2003 i henhold til lov nr. 411 af 6. juni 2002. Centeret, der består af to institutter, er en selvejende institution, som bevillingsmæssigt hører under Udenrigsministeriets ressort.

De to institutter – Dansk Institut for Internationale Studier (DIIS), der er sektorforskningslignende og Institut for Menneskerettigheder (IMR) – har til formål at styrke forsknings-, udrednings- og informationsvirksomheden i Danmark om internationale forhold, forstået som det udenrigs-, sikkerheds- og udviklingspolitiske område, konflikter, holocaust, folkedrab og politiske massedrab, samt menneskerettigheder i ind- og udland.

Hvert institut har en bestyrelse, som har det overordnede faglige ansvar for institutternes resultater. Spørgsmål om centerets overordnede økonomi varetages af en centerbestyrelse, der består af tre repræsentanter fra hver af de to institutbestyrelser, to medarbejdervalgte repræsentanter samt en formand udpeget af Udenrigsministeren.

Institutterne ledes af hver sin direktør. De to direktører udgør direktionen, der har ansvaret for den daglige ledelse af DCISM.

I henhold til oprettelsesloven af 6. juni 2002 skal DCISM udøve dokumentations- og biblioteksvirksomhed om internationale forhold og menneskerettigheder. Således driver DCISM et bibliotek, der betjener de to institutter og samtidig er åbent for offentligheden for udlån og brug på stedet. Biblioteket er fuldt integreret i det danske biblioteksvæsen og indgår i biblioteksportalen www.bibliotek.dk.

Som samlet enhed indgår DCISM ikke en resultatkontrakt med eksterne parter. I stedet opstiller de to institutter en række mål, i DIIS betegnet som resultatkrav og i IMR nøgleresultatindikatorer.

DCISM's bibliotek

DCISM Biblioteket drives af DIIS og IMR i forening. Biblioteket er offentligt, alle har adgang til at benytte læsesalsfaciliteterne, og alle kan låne fra samlingerne. Biblioteket indgår i www.bibliotek.dk og man kan således låne og få leveret litteratur direkte til sit eget lokale forsknings- eller folkebibliotek.

Med økonomisk støtte fra Knud Højgaards Fond og fra DIIS blev en af Danmarks fornemste samlinger af speciallitteratur om Holocaust og folkedrab i 2009 åbnet for alle på DCISM Biblioteket. "Eric Markusen samlingen", opkaldt efter den tidligere Holocaust forsker ved DIIS, Professor Eric Markusen, som døde i 2007 og hvis bøger udgør en stor del af de næsten 3.000 bogtitler, har tidligere kun været tilgængelig for forskerne på Holocaust-afdelingen på DIIS.

DCISM Biblioteket gav i 2009 direkte adgang til:

- 3.025 elektroniske tidsskrifter.
- 23 bibliografiske databaser og 12 fuldtekst- / faktadatabaser.

Af andre nøgletal for 2009 kan nævnes:

- 128.500+ søgninger i bibliotekets web-katalog.
- 3.154+ nyanskaffede bøger, bestanden er nu 114.890 bind.
- 5.800+ henvendelser til skranken.
- Antal udlån 20.328, hvoraf 4.187 gik til andre biblioteker.
- Pr. 31. december var der 1.105 aktive lånere.

Gennem sit arbejde løfter biblioteket dele af de to institutters lovfæstede formål, der vedrører biblioteks- og dokumentationsvirksomhed.

Læs mere om DCISM Biblioteket på: www.dcismbib.dk

1.1.1 Dansk Institut for Internationale Studier

Dansk Institut for Internationale Studier (DIIS) er etableret med det formål at styrke forsknings-, udrednings- og informationsvirksomheden i Danmark om internationale forhold, forstået som det udenrigs-, sikkerheds- og udviklingspolitiske område, konflikter, holocaust, folkedrab og politiske massedrab. DIIS arbejder for opfyldelsen af sit formål, primært ved at udføre forskning, udredninger og redegørelser om internationale forhold med henblik på at vurdere Danmarks udenrigs- og sikkerhedspolitiske situation, herunder udviklingspolitiske problemstillinger. Sideløbende arbejdes der med formidling af disse forskningsresultater, analyser og viden samt udøvelse af dokumentations-, biblioteks- og informationsvirksomhed.

DIIS medvirker til forskeruddannelse, herunder støtte til udvikling af forskningskapacitet i udviklingslandene. Forskerstuderende tilknyttes som regel eksisterende forskningsprogrammer og inddrages i videst muligt omfang i øvrige aktiviteter på instituttet. DIIS stiller endvidere bivejledning til rådighed. Det er tillige et mål at fungere som bindeled mellem danske og internationale forskningsmiljøer inden for instituttets arbejdsområde.

Det er DIIS' overordnede vision, at instituttet skal være anerkendt i Danmark og i udlandet som et førende forskningsinstitut, der producerer uafhængig forskning på højt niveau inden for instituttets virkefelt. Denne forskning skal ikke bare være af højeste kvalitet, men også være til at forstå og formidle til instituttets forskellige målgrupper. Opfyldelsen af visionen kræver tilfredse medarbejdere, hvilket forudsætter, at DIIS fremstår som en attraktiv arbejdsplads, der er i stand til at tiltrække og fastholde dygtige forskere og andre personalegrupper fra både ind- og udland. DIIS ledes af en bestyrelse, der fører tilsyn med, at instituttet opfylder sine faglige formål, samt ansætter direktøren, der forestår den daglige ledelse af instituttet. Bestyrelsen består af 11 personer, som er udpeget af henholdsvis Forskningsrådet for Samfund og Erhverv, Forskningsrådet for Kultur og Kommunikation, Styrelsen for Internationalt Udviklingssamarbejde, Rektorkollegiet/Danske Universiteter, statsministeren, udenrigsministeren, forsvarsministeren samt medarbejderne ved instituttet.

Instituttet er organiseret i en matrixorganisation, hvor et internt forskningsnævn rådgiver direktøren om den faglige strategiske planlægning og udvikling af instituttets forskningsprofil, et forretningsudvalg fungerer som bindeled mellem ledelse og medarbejdere på primært det administrative område og en række tematisk opdelte forskningsenheder, der betegnes forskningsmæssige indsatsområder, udgør instituttets faglige grundsten.

Frem til udgangen af 2007 arbejdede DIIS ud fra to flerårige udviklingskontrakter (på henholdsvis 3 og 5 år), som begge blev indgået med Udenrigsministeriet. I udviklingskontrakterne blev opstillet en række resultatkrav, udledt af DIIS' formål og mandat. Resultatkravene var fordelt på områderne forskning og udredning, formidling samt økonomi og tværgående aktiviteter. Udviklingskontrakterne fungerede som de overordnede styringsdokumenter i DIIS, suppleret af en række interne arbejdsplaner, aftalt i det interne forskningsnævn. Disse interne arbejdsplaner konkretiserede udviklingskontrakterne og anskueliggjorde, hvad hvert enkelt forskningsmæssige indsatsområde konkret burde yde, således at instituttets udviklingskontrakt blev efterlevet og opfyldt.

Også efter udløbet af udviklingskontrakterne ved udgangen af 2007 har instituttet benyttet denne fremgangsmåde. Der er sket en kvartalsmæssig opfølgning på udviklingskontrakternes mål, hvorved direktøren, indsatsområdekoordinatorerne m.fl. har haft gode muligheder for løbende styring af ressourcer i forhold til de opstillede mål. Det samlede resultat i forhold til målopfyldelsen rapporteres i nærværende årsrapport for 2009.

Udviklingskontrakterne har fungeret som et brugbart redskab til styring af instituttets daglige arbejde. Imidlertid har de savnet sammenhæng og helhedssyn, da de individuelle kontrakter samlet set ikke har omfattet hele DIIS. På denne baggrund indledte DIIS i 2008 drøftelserne med Udenrigsministeriet om at indgå én flerårig mål- og resultatkontrakt med Udenrigsministeriet. Hensigten med denne kontrakt er at skabe mere sammenhæng i den overordnede styring af DIIS, således at instituttet som en samlet enhed indgår en kontrakt, der dækker hele DIIS' arbejdsområde. Det er forventningen, at én samlet mål- og resultatkontrakt vil skabe de bedste rammer for en helhedsvurdering af instituttets ressourcer og indsatser. Det var oprindeligt hensigten af mål- og resultatkontrakten skulle indgås med start i 2009, men arbejdet med kontrakten blev forsinket af Udenrigsministeriets omstrukturering i 2009. Kontrakten forventes derfor indgået i 1. halvår af 2010, men med virkning fra 1. januar 2010.

DIIS har i løbet af 2009 i forbindelse med udarbejdelsen af mål- og resultatkontrakt været i kontakt med Udenrigsministeriet vedrørende instituttets resultatmål, der dog for både 2008 og 2009 har været opstillet af instituttet selv.

Læs mere om DIIS på: ⓘ www.diis.dk

1.1.2 Institut for Menneskerettigheder

Institut for Menneskerettigheder (IMR) er en uafhængig, national menneskerettighedsinstitution oprettet i henhold til FN's Paris Principper. Efter etableringsloven skal IMR i sin virksomhed tage udgangspunkt 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 de i grundloven indeholdte frihedsrettigheder. IMR fungerer som specialiseret ligebehandlingsorgan i henhold til EU-direktiver om ligebehandling af alle uanset race og etnisk oprindelse, jf. nr. 4 nedenfor.

IMR skal fremme arbejdet med forskning i og oplysning om menneskerettighederne i fredstid og under væbnede konflikter, navnlig ved

- 1) at varetage en selvstændig og uafhængig dansk forskningsindsats på menneskerettighedsområdet,
- 2) at rådgive Folketinget og regeringen om Danmarks forpligtelser på

menneskerettighedsområdet,

3) at afholde og fremme undervisning på alle niveauer inden for menneskerettighedsområdet, herunder ved folkeligt oplysningsarbejde,

4) at fremme ligebehandling af alle uden forskelsbehandling på grund af race eller etnisk oprindelse, herunder ved at bistå ofre for forskelsbehandling med at få behandlet deres klager over forskelsbehandling under hensyntagen til ofrenes, foreningernes, organisationernes og andre juridiske personers rettigheder, indlede uafhængige undersøgelser af forskelsbehandling og offentliggøre rapporter og fremsætte henstillinger om spørgsmål vedrørende forskelsbehandling,

5) at forestå information om menneskerettighederne til brug for frivillige organisationer, forskere, offentlige myndigheder og den interesserede offentlighed,

6) at sikre tidssvarende offentligt tilgængelige biblioteks- og dokumentationsfaciliteter vedrørende menneskerettighederne,

7) at støtte frivillige organisationer og andre i opbygningen af menneskerettighedsdokumentation,

8) at fremme koordination mellem og bistand til de frivillige organisationers arbejde med menneskerettighederne,

9) at støtte og udbygge nordisk og andet internationalt samarbejde på menneskerettighedsområdet,

10) at bidrage til gennemførelse af menneskerettighederne i ind- og udland.

IMR ledes af en institutbestyrelse, der træffer afgørelser vedrørende strategi- og organisationsplan, budget og regnskab for instituttet. Bestyrelsen består af 13 personer, der udpeges af henholdsvis Rådet for Menneskerettigheder (6 personer), rektor for Københavns Universitet (2 personer), rektor for Aarhus Universitet (2 personer), Rektorkollegiet (2 personer) samt medarbejdere ved instituttet (1 person). Bestyrelsen rådgives af Rådet for Menneskerettigheder, der er sammensat således, at de synspunkter, der gør sig gældende blandt interesserede enkeltpersoner og grupper af personer, herunder etniske minoriteter, afspejles. Rådet drøfter de overordnede retningslinjer for instituttets virksomhed i overensstemmelse med internationalt anerkendte principper og påser, at instituttets aktiviteter er i overensstemmelse med dets formål.

I juni 2009 vedtog bestyrelsen en rammestrategi for 2009-2012. IMR's vision for perioden er gennem en kombineret konsoliderings- og udviklingsproces at fremstå som en ledende national menneskerettighedsinstitution på den globale menneskerettighedsscene, ved at styrke IMR's rolle som en foretrukket partner for regeringer, internationale og nationale organisationer, civilsamfundsgrupper og andre centrale spillere.

I rammestrategien er følgende generelle mål defineret for IMR's interne udvikling:

- Styrke beslutningsprocedurerne for at sikre en prioriteret fordeling af økonomiske og menneskelige ressourcer, og underlægge disse beslutninger operative indikatorer og et integreret kvalitetssikringssystem.
- Udvide samarbejdet på tværs af afdelingerne og integrere instituttets nationale og internationale arbejde samt udvikle projektporteføljen, og forfine IMR's koncepter og metoder, ved at kombinere teoretisk indsigt med instituttets praktiske viden om menneskerettighederne.
- Tilbyde en fremadrettet, troværdig og udfordrende kommunikation om menneskerettigheder og ligebehandling.
- Udarbejde og anvende et system for personaleudvikling, herunder karrieremuligheder og –planer, for den enkelte medarbejder.

- Udvikle et internt værdisæt på grundlag af høflighed, respekt, mangfoldighed, ligestilling og uafhængighed og tilstræbe en fair og anerkendende ledelse.

De primære fokusområder for IMR's virksomhed er

- Styrkelse af IMR's kapacitet vedrørende adgang til retfærdig – både formel og uformel – rettergang, arbejdet med retssikkerhedsprincipper i dialog og samarbejde med statslige institutioner og civilsamfund samt øge nationale danske aktiviteter på det retslige område.
- Udbygge instituttets rolle som en central aktør vedrørende ikke-diskrimination og mangfoldighed i Danmark.
- Bidrage til den danske og internationale dagsorden vedrørende menneskerettigheder og erhverv.
- Udvikle kvaliteten og kapaciteten i instituttets aktiviteter vedrørende overvågning og rådgivning om menneskerettighederne.
- Styrke samarbejdet med andre Nationale Menneskerettigheds Institutioner, regionale menneskerettighedsmekanismer og FN.
- Konsolidering af indsatsen i forbindelse med uddannelse og kompetenceudvikling nationalt og internationalt.
- Øge forskningskapaciteten ved hjælp af eksterne, private og offentlige midler, på baggrund af en udviklingsplan for forskningsafdelingen.
- Udvikle en kommunikationsstrategi og undersøge yderligere integrering af dokumentations- og biblioteksfunktionerne i de daglige aktiviteter.
- Strømline, forenkle og præcisere de interne administrative procedurer samt forbedre intern afrapportering, kommunikation, monitorering og beslutningsprocesser.

Læs mere om IMR på www.menneskeret.dk

Til implementering af rammestrategien er IMR organiseret i følgende afdelinger: Retssikkerhed og Retssamfund, Ligebehandling og Mangfoldighed, Frihedsrettigheder og Borgerdeltagelse, Erhverv og Menneskerettigheder, Kommunikation og Information, Forskning og Analyse samt direktion og administration. I 2009 blev Uddannelsesafdelingen ligeledes etableret. Hver afdeling ledes af en afdelingsleder med personale- og økonomiansvar. Afdelingerne udarbejder et-årige handlingsplaner som konsolideres i ledergruppen bestående af afdelingsledere og direktion.

1.2 Årets faglige resultater

Dansk Institut for Internationale Studier (DIIS) og Institut for Menneskerettigheder (IMR) udgør to fagligt uafhængige institutter med egne bestyrelser under Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder (DCISM). Institutterne har derfor udarbejdet selvstændige faglige strategier samt resultatkrav/resultatindikatorer for deres faglige virksomhed i 2009.

På denne baggrund sondres der mellem IMR og DIIS i afrapporteringen om årets faglige resultater herunder.

1.2.1 Dansk Institut for Internationale Studier

Der er formuleret 34 resultatkrav for 2009 på basis af de aktiviteter, der tidligere var omfattet af DIIS' to udviklingskontrakter med Udenrigsministeriet, aftalen vedr. de Forsvars- og Sikkerhedspolitiske Studier (indgået med Forsvarsministeriet som en del af Forsvarsforliget for 2005-2009) samt instituttets øvrige aktiviteter. Baseret på resultaterne i årets første seks måneder blev de respektive indsatsområders årsmål revideret i starten af september 2009, hvilket medførte

ændring af godt halvdelen af årsmålene i forhold til dem, der var formuleret for hele instituttets samlede aktiviteter ved årets begyndelse. De fleste af disse ændringer må dog betegnes som minimale finjusteringer.

Af de 34 formulerede resultatkrav for 2009 er 23 opfyldt, 7 delvist opfyldt samt 4 ikke opfyldt, hvilket svarer til en målopfyldelsesgrad på 68 % (88 %, hvis delvist opfyldte resultatkrav indregnes). Til sammenligning var DIIS' målopfyldelsesgrad i 2008 på 56 % (70 %) og i 2007 på 46 % (69 %). Institutet har opdelt de 34 resultatkrav i 2009 i hhv. 12 særdeles væsentlige og 22 væsentlige resultatkrav. Af de 12 særdeles væsentlige resultatkrav var de otte opfyldt, hvilket svarer til en målopfyldelse på 67 % (83 % inkl. de delvist opfyldte resultatkrav). Dette er en lille forbedring ift. 2008, hvor målopfyldelsen for de særdeles væsentlige resultatkrav var på 62 % (77 %).

Målopfyldelsesgraden har i 2009 været markant stigende i forhold til 2008, hvilket skyldes større fokus på løbende opfølgning af resultater og revision af årsmålene på basis af resultaterne i 1. halvår. Målopfyldelsesgraden i 2009 tyder også på, at det rette ambitionsniveau for målopstillingen og den rette præcisionsgrad for styringen af de faglige aktiviteter er blevet markant forbedret ift. 2008. Der er dog stadig plads til forbedringer, hvilket der vil blive arbejdet fremadrettet med i 2010, og forventningen er, at erfaringerne med målopstillingen vil bidrage til mere realistiske målsætninger.

Hvis man sammenligner årets resultater med gennemsnittet for de foregående år, finder DIIS, at sammenhængen mellem opstilling og opfyldelse af instituttets mål for 2009 generelt set var meget tilfredsstillende, mens de faglige resultater – sammenlignet med de fire foregående år – må betragtes som værende acceptable.

DIIS har opgjort målopfyldelsen gennem to gensidigt supplerende interne afrapporteringssystemer, hvor medarbejderne månedligt rapporterer hhv. publikationer til DCISM's bibliotek og alle øvrige "outputs"/aktiviteter i en standardskabelon til DIIS' Ledelsessekretariat. Indrapporteringerne kvalitetssikres og kontrolleres løbende af DIIS' Ledelsessekretariat.

Tabel A. DIIS' faglige resultater

Aktivitetssområder	Resultatkrav	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
Forskning	11	5	5	1
Polycystudier og andre ad hoc-opgaver	1	1	0	0
Undervisning og formidling	18	13	2	3
Generel økonomi og tværgående aktiviteter	4	4	0	0
DIIS i alt	34	23	7	4
	100 %	68 %	21 %	12 %
Særdeles væsentlige resultatkrav	12	8	2	2
Særdeles væsentlige resultatkrav i alt	100 %	67 %	17 %	17 %

1.2.2 Institut for menneskerettigheder

IMR har ikke som DIIS en resultataftale med Udenrigsministeriet, der bygger på opfyldelsen af et bestemt antal faglige mål. IMR's hovedaktiviteter er baseret på tre hovedbevillinger samt et stort antal projektbevillinger og kontrakter for indtægtsdækket virksomhed. Finanslovens driftsbevilling (kernen) går til instituttets kernemandatområde i forhold til IMR's lovmæssige mandat (forskning, overvågning og rådgivning om menneskerettigheder, uddannelse og

information). Derudover har instituttet en lovmæssig fastsat bevilling, der vedrører arbejdet på området for etnisk ligebehandling, og sidst, men ikke mindst, en samarbejdsaftale med Udenrigsministeriet, der bygger på en årlig ansøgning og går til instituttets arbejde med menneskerettigheder og udvikling. I 2009 blev der gennemført et review af IMR's samarbejdsaftale med Danida, hvor IMR's arbejde på dette område blev vurderet overvejende positivt. IMR overvejer at søge om at en lignende evaluering/review kan gennemføres af instituttets nationale og forskningsarbejdet. Dette kunne måske lede frem til en resultatkontrakt for IMR's arbejde. 2009 var på mange måder et overgangså, hvor instituttets topledelse samt bestyrelsesformand blev skiftet ud, og derfor var ledelsens målsætning primært at konsolidere den nye organisation: Dette skete ved udvikling af en strategisk ramme, indførelse af nyt logo og design, nyansættelser på diverse lederposter, konsolidering af ledergruppe og udarbejdelse af en plan for proces og kvalitetsudvikling i organisationen, samt strømline beslutningsprocedurer i organisationen.

1.3 Generel vurdering af årets økonomiske resultat

Tabel 1: DCISM's økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (1.000 kr.)			
Resultatopgørelse	2007	2008	2009
Ordinære driftsindtægter	-144.662	-161.043	-151.659
- Heraf indtægtsført bevilling i alt	-45.403	-44.445	-46.639
- Heraf eksterne indtægter	-99.259	-116.598	-105.021
Ordinære driftsomkostninger	159.888	172.789	177.983
- Heraf personaleomkostninger	80.139	88.314	103.780
- Heraf afskrivninger	1.015	930	1.098
- Heraf øvrige omkostninger	78.733	83.544	73.105
Resultat af ordinær drift	15.226	11.746	26.323
- Andre driftsindtægter	-26.524	-31.127	-38.946
- Andre driftsomkostninger	14.296	19.912	16.362
Resultat før finansielle poster	2.998	531	3.740
Finansielle poster	-1.650	-1.268	160
Resultat før ekstraordinære poster	1.348	-738	3.900
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat	1.348	-738	3.900
Balance			
Anlægsaktiver	4.995	5.447	4.759
Omsætningsaktiver	220.455	82.630	70.188
Egenkapital	-121.861	3.649	-575
Hensatte forpligtelser	-121	-179	-220
Langfristet gæld 1)	-1.331	0	-2.034
Kortfristet gæld	-102.137	-91.547	-72.119
Låneramme			2.800

Træk på lånerammen ¹⁾	2.800 1.331	2.800 1.552	2.034
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen 1)	47,5 %	55,4 %	72,6 %
Negativ udsvingsrate 2)	40,53	-2,24	-0,80
Overskudsgrad	-0,9	0,5	-2,6
Bevillingsandel	31,4 %	27,6 %	30,8 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	199	213	221
Årsværkspris 3)	403	415	463
Lønomskostningsandel 3)	55,4 %	54,8 %	67,5 %
Lønsumsloft	51.626	57.131	63.426
Lønforbrug	80.139	88.314	103.780
-Heraf lønforbrug inden for lønsumsloft 3)	40.495	40.604	47.597

1) Se bemærkning 5 til Tabel 8.

2) Den negative udsvingsrate for 2007 og 2008 er stærkt påvirket af de i tabel 8, bemærkning 3 nævnte forhold. Korrigeret herfor kan den negative udsvingsrate for 2007 beregnes til 0,98 og for 2008 til 0,53.

3) Ekskl. 8,2 mio. kr. i 2009 som forbrug inden for lønsumsloft svarende til 50 % af institutternes overheadindtægter på kontiene 331020 og 331025, der i 2007 og 2008 blev bogført som negative lønudgifter (refusioner). Udviklingen i såvel årsværkspriser som lønomkostningsandel er påvirket heraf, jfr. i øvrigt tabel 6, bemærkning 3.

Udviklingen fra 2008 til 2009 er karakteriseret ved et betydeligt fald i indtægter og et mindre fald i udgifter for DCISM samlet. Institutionen resultat er hermed forringet med 4,6 mio. i forhold til 2008. Det relativt mindre fald i udgifterne skyldes bl.a. et større samlet årsværksforbrug og stigende gennemsnitslønninger. Faldet i indtægterne er som følge af en tidligere bogføringspraksis reelt større end de anførte, idet 50 % af overheadindtægterne er bogført som negative lønudgifter, jf. tabel 12. Det negative årsresultat på 3,9 mio. kr. indebærer, at egenkapitalen er reduceret til 0,6 mio. kr. Udnyttelsesgraden af lånerammen er stigende men stadig med et reelt råderum på 1,0 mio. kr., medens bevillingsandelen er relativt uændret. Der er som følge af den store portefølje af eksterne projekter stadig et betydeligt råderum inden for lønsumsloftet.

1.3.1 Vurdering af årets økonomiske resultat, DIIS

DIIS gik ud af 2009 med et overskud på 48.101 kr., hvilket svarer til 0,6 promille af instituttets samlede omsætning på 78,8 mio. kr. (almindelig virksomhed (AV) og ekstern finansiering i alt). Denne omsætning er 2,2 % mindre end i 2008, men 8 % over gennemsnittet for 2005-2008 (72,7 mio. kr.). Samtidig var instituttets indtjening af overhead på 7,6 mio. kr. den største hidtil, idet den steg 9 % ift. 2008 og var 37 % større end den gennemsnitlige overheadindtjening for 2005-2008.

På indtægtssiden udgøres DIIS' midler dels af den ordinære finanslovsbevilling, der i 2009 stod for præcist halvdelen af DIIS' indtægter, mens de eksterne midler (IV, IF og ATA) følger efter med i alt 35 %, mens de formålsbestemte AV-midler (særbevillinger til Forsvar, Grønland og Terror) udgør de sidste 15 %. Denne ratio mellem kernemidler og formålsbestemte midler vil instituttet søge at fastholde i de kommende år, da en sådan balance er både ønskværdig og nødvendig for en forskningsinstitution som DIIS, idet en for høj grad af formålsbestemte midler på sigt vil kunne udgøre en trussel for den frie forskning.

DIIS' regnskab for 2009 viser, at instituttets økonomi fortsat er sund, og at DIIS' ledelse bibeholder fokus på en stram økonomisk styring. Dette udmøntes gennem en øget fokus på en bedre udnyttelse af instituttets ressourcer, en styrket intern kvalitetssikring af ansøgninger om eksterne bevillinger samt et stort arbejde for at tiltrække givtige konsulentopgaver og udredninger.

1.3.2 Vurdering af årets økonomiske resultat, IMR

IMR endte med et regnskabsresultat for 2009 på -3,7 mio.kr, hvilket svarer til et merforbrug på 3,9 % af den samlede omsætning. Baggrunden for resultatet er, at omsætningen i 2009 blev knap 5 % lavere end i 2008 og godt 14 % lavere end forventet ved budgetvedtagelsen for 2009.

Dette må ses i sammenhæng med, at IMR's midler i 2009 hidrørte dels en andel af driftsbevillingen fra finansloven til DCISM (§06.11.13), der i 2009 efter fordelingsnøglen var 17,7 mio. kr. mens de øvrige indtægter var finanslovsbevilling til bistandsprojekter (§06.32.08) på 29,2 mio. kr. til en samlet omsætning på 95,1 mio. kr. inkl. eksterne tilskud.

Dette årsresultat som følge af omsætningsnedgangen samt stigende omkostninger i form af drift og lønudgifter medførte i begyndelsen af 2010 en afskedigelsesproces. Afskedigelser er en beklagelig konsekvens af årsresultatet og den nuværende økonomiske situation. Ledelsen har foretaget en prioritering af de eksisterende aktiviteter, og afskedigelsesprocessen blev gennemført i marts måned 2010.

Seks medarbejdere er indstillet til afskedigelse og et antal projektansatte vil ikke få deres kontrakt forlænget. Enkelte medarbejdere vil også blive flyttet til andre afdelinger og varetage nye funktioner med henblik på at etablere en mere fleksibel struktur, hvor IMR koncentrerer fokus på instituttets kerneområder og gennemslagskraft.

Hensigten er at fremtidssikre instituttets mulighed for at varetage sine opgaver i Danmark og udlandet. IMR's ledelse har gennem de sidste to år arbejdet på en skærpelse af instituttets fokusområder. Det har betydet en ny tematisk opbygning af organisationen, hvor de gamle afdelinger er erstattet af seks hovedområder. Instituttet har i samme periode fået ny direktion, og der er sammensat et nyt ledelseshold.

Når balancen mellem udgifter og indtægter er genoprettet, er økonomien grundlæggende sund.

1.4 Opgaver og ressourceforbrug

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for DCISM's opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og ikke formålsfordelte midler	-6,6	-38,4	45,4	-0,4
1. Forskning	-31,1	-37,2	68,3	0,0
2. Information	-4,6	-3,8	9,1	-0,6
3. Uddannelse	0	0,0	0,0	0,0
4. Dokumentation	0	-64,7	67,6	-2,9
5. Bibliotek	-4,3	0,0	4,3	0,0
I alt	-46,6	-144,1	194,7	-3,9

Ovenstående fordeling af indtægtsført bevilling er estimeret. På den baggrund er det vanskeligt at henføre over- og underskud til bestemte formål.

1.4.1 Redegørelse for reservationer

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 06.11.13

Opgave (beløb i 1.000 kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Tilgang i året	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Grønlandsudredning	2006	2.131	0	469	1.662	2010
Terrorforskning i alt	2007/2009	1.840	2.000	3.421	419	2010
I alt		3.971	2.000	3.890	2.081	

Reservationerne primo 2009 er korrigeret med 51 t.kr. svarende til det regnskabsmæssigt for lidt afsatte beløb ultimo 2008. I tabel 6 er de indeholdt i reserveret af indeværende års bevilling på 470 t.kr. (51 + 419). Opgørelse af reservationerne ultimo 2009 videreføres til 2010.

Grønlandsudredning

Hensættelsen vedr. projektet Grønlandsudregning stammer oprindeligt fra en bevilling til en historisk udredning om omstændighederne i forbindelse med Grønlands ændrede status til ligeberettiget del af riget ved ændringen af grundloven i 1953. Udredningen blev offentliggjort i 2007. DIIS fik efterfølgende af Statsministeriet lov til at anvende restbevillingen til at finansiere en engelsksproget udgave af udredningen. Den engelsksprogede udgave forventes at foreligge i sin endelige form i løbet af 2010.

Udenrigsministeriet meddelte i juni 2009, at DIIS' udgifter til udarbejdelsen af en rapport om "den 4. bombe" under den grønlandske indlandsis efter flystyrtet ved Thulebasen i 1968, kan finansieres af restbevillingen oprindeligt givet til Grønlandsudredningen. DIIS' rapport blev

offentliggjort i august 2009 og en grønlandsk oversættelse af dele af rapporten er udkommet i starten af 2010.

Reservationen på 1,662 mio. kr. er beregnet til de to ovennævnte formål samt til en eventuel oversættelse og udgivelse af Grønlandsudredningen til grønlandsk.

Terrorforskning

Vedr. projektet Terrorforskning er der i perioden 2007-2009 indbudgetteret 10 mio. kr. på finansloven til en forskningsmæssig indsats i DIIS på terrorområdet primært med fokus på forskning i radikaliserings og rekruttering til terrorisme m.v. Bevillingen fordeler sig med 4,5 mio. kr. i 2007, 3,5 mio. kr. i 2008 og 2,0 mio. kr. i 2009.

Efter aftale med Udenrigsministeriet er der reserveret 419.000 kr. af terrorbevillingen til 2010, hovedsageligt til dækning af løn- og driftsudgifter for den ph.d.-studerende, der blev ansat på bevillingen i 2007.

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

DCISM administrerer ikke udgifter og indtægter, hvorfor tabel 4 udgår af nærværende rapport.

1.6 Forventninger til det kommende år

1.6.1 Dansk Institut for Internationale Studier

DIIS forventer i 2010 at fortsætte de positive takter fra de seneste par år, hvad angår de faglige resultater. Siden omstruktureringen af instituttet i 2006 er der blevet arbejdet på at forbedre den interne økonomiske styring i form af hyppigere forbrugsprognoser og budgetrevisioner – et arbejde der vil fortsætte i 2010. Som direkte følge af afvigelserne mellem opstilling og opfyldelse af instituttets mål i 2009 på enkelte parametre vil der også blive arbejdet på at forbedre denne del af den faglige styring med DIIS' resultater.

Instituttet vil i de kommende år fortsat have stor fokus på at tiltrække bevillinger til nye interne ph.d.-studerende for på denne vis fortsat at opbygge kapaciteten på de aktuelle forskningsområder, dels gennem finansiering fra forskningsrådene og gennem samfinansiering med forskellige universiteter på samme måde som DIIS har gjort det med flere institutter på Københavns Universitet i de foregående år. Finansiering af ph.d.-stipendier er dog blevet vanskeliggjort betragteligt for en institution som DIIS, idet individuelle ph.d.-stipendier fra 2010 ikke længere indgår i virkemidlerne for flere af de for DIIS helt centrale forskningsråd, hvor instituttet hidtil har fået finansieret størstedelen af sine ph.d.-stipendier.

Herudover vil DIIS tilstræbe at opretholde det høje faglige niveau, der særligt har kunnet ses på instituttets produktion af peer-reviewed artikler og bogkapitler samt bøger udgivet på anerkendte udenlandske forlag – en produktion, der i 2009 dog var mindre end det gennemsnitlige niveau. Antallet af artikler, bogkapitler og bøger forventes dog i 2010 bragt tilbage på niveau. Der vil dog fortsat være en større fokus på at sikre et højt kvalitetsniveau i instituttets forskning snarere end blot en rent kvantitativ forøgelse af DIIS' publikationsvirksomhed.

Som nævnt indgår DIIS én samlet mål- og resultatkontrakt med Udenrigsministeriet i første halvår af 2010. Kontrakten skal dække hele instituttets virkefelt snarere end blot enkelte delområder af DIIS' aktiviteter, som det har været tilfældet hidtil. Den 5-årige mål- og resultatkontrakt – som blev forsinket af Udenrigsministeriets gennemgribende omstrukturering i 2009 – afspejler DIIS' omlægning til en projektorganisering, der ikke er bundet i afdelinger, men arbejder tematisk og med større mulighed for fleksibel ressourceallokering. Kontrakten udstikker

endvidere rammer for samarbejdet og for årlige konsultationer mellem DIIS og Udenrigsministeriet.

I første halvår af 2010 vil DIIS endvidere følge op den eksterne konsulentundersøgelse af instituttets eksterne kommunikation – herunder også DIIS' egne skriftserier, hjemmeside og konferenceaktiviteter.

1.6.2 Institut for Menneskerettigheder

IMR har som følge af regnskabsresultatet for 2009 truffet en række ledelsesmæssige beslutninger med henblik på snarest muligt at bringe IMR i økonomisk balance. Antallet af afdelinger er reduceret fra 8 til 6, ligesom stillingerne som souschef er nedlagt og reduktioner i medarbejderstaben gennemføres ved afskedigelser og unkladelse af forlængelser af midlertidige ansættelser.

IMR vil i 2010 have stor fokus på den interne økonomiske styring, som støttes på en ny måde, idet styringsredskabet ARS forventes udfaset i efteråret 2010. Desuden vil IMR arbejde målrettet på at udvikle nye rammer for mål- og resultatstyring samt strategisk ledelse med henblik på at maksimere IMR's indflydelse på den menneskeretlige situation i Danmark mv. IMR vil udarbejde en ny strategi for forskningsaktiviteterne, ligesom en kommunikationsstrategi skal udarbejdes.

2. Målrapporing

2.1 Dansk Institut for Internationale Studier

2.1.1 Skematisk målrapporing

Tabel 5a: Årets resultatopfyldelse, DIIS

Opnåede resultater fordelt på aktivitetsområder og resultatindikatorer

Resultatkrav	SV/V	Status	Mål	Resultat	% af mål
Forskning					
Udgivelse af peer-reviewede tidsskriftartikler	SV	Delvist opfyldt	30	24	80 %
Udgivelse af peer-reviewede bogkapitler	SV	Opfyldt	26	26	100 %
Udgivelse af ikke-dansksprogede bøger som forfatter på eksterne forlag	SV	Delvist opfyldt	5	4	80 %
Udgivelse af ikke-dansksprogede bøger som hovedredaktør på eksterne forlag	SV	Opfyldt	2	3	150 %
Udgivelse af editor-reviewede tidsskriftartikler	V	Delvist opfyldt	12	11	92 %
Udgivelse af editor-reviewede bogkapitler	V	Ikke opfyldt	21	12	57 %
Udgivelse af bøger (forfatter/hovedredaktør) på DIIS' forlag	V	Opfyldt	1	1	100 %
Udgivelse af rapporter (inkl. <i>DIIS Reports</i>)	V	Opfyldt	25	31	124 %
Udgivelse af working papers (inkl. <i>DIIS Working Papers</i>)	V V	Delvist opfyldt	45	37	82 %
Udgivelse af <i>DIIS Briefs</i> og <i>DIIS Policy Briefs</i>	V	Delvist opfyldt	33	28	85 %
Præsentation af konferencepapirer	V	Opfyldt	80	86	108 %
Policystudier og andre ad hoc-opgaver					
Udarbejdelse/udgivelse af rekvirerede udredninger, redegørelser, evalueringer el. policystudier	SV	Opfyldt	21	23	110 %
Undervisning og formidling					
Forsvar af ph.d.-afhandlinger (<i>Ph.d.-studerende administreret og vejledt af DIIS</i>)	SV	Ikke opfyldt	8	4	50 %
Optagelse af nye interne ph.d.-studerende (<i>Ph.d.-studerende administreret og vejledt af DIIS</i>)	SV	Ikke opfyldt	8	4	50 %
Optagelse af nye eksterne ph.d.-studerende (<i>Ph.d.-studerende vejledt af DIIS</i>)	V	Opfyldt	4	5	125 %
Afholdelse af forskningsbaserede konferencer el. workshops (<i>DIIS som hoved- el. medarrangør</i>)	SV	Opfyldt	50	48	96 %
Afholdelse af offentlige seminarer (<i>DIIS som hoved- el. medarrangør</i>)	V	Delvist opfyldt	70	63	90 %
Udarbejdelse af rekvirerede referee-udtalelser til bøger, tidsskrifter el. forskningsrådsansøgninger	V	Opfyldt	80	78	98 %
Udarbejdelse af boganmeldelser i videnskabelige tidsskrifter	V	Ikke opfyldt	20	4	20 %
Gennemførelse af længere undervisnings- el.	V	Opfyldt	14	21	150 %

vejledningsforløb på universiteter/højere læreanstalter					
Deltagelse i ph.d.-bedømmelsesudvalg	V	Opfyldt	8	8	100 %
Afholdelse af gæsteforelæsninger på universiteter el. forskningsinstitutioner	SV	Opfyldt	100	127	127 %
Udgivelse af populærvidenskabelige tidsskriftartikler el. bogkapitler, der formidler forskningsindsigt (herunder aviskronikker, featureartikler og boganmeldelser af andres værker) (herunder også <i>Den Ny Verden</i> og <i>DIIS Comments</i>)	V	Opfyldt	45	51	113 %
Udgivelse af 2 numre af tidsskriftet <i>Den Ny Verden</i> pr. halvår	V	Delvist opfyldt	4	3	75 %
Interviews til landsdækkende medier	V	Opfyldt	400	499	125 %
Foredrag af formidlende karakter (herunder briefings, skoleklasser, foreninger o.l.)	V	Opfyldt	100	144	144 %
Undervisningsrelaterede workshops og kurser (herunder Auschwitzdagsarrangementer)	V	Opfyldt	202	201	100 %
Abonnenter på webnyhedsbrevet <i>DIIS Notifications</i> (forøgelse på 10 % ift. 2.036 pr. ult. 2008)	V	Opfyldt	2.240	2.383	106 %
Besøg pr. år på DIIS' hjemmeside, www.diis.dk (forøgelse på 5 % ift. 226.572 pr. ult. 2008)	V	Opfyldt	237.900	257.298	108 %
Downloads pr. år fra DIIS' hjemmeside (forøgelse på 5 % ift. 37.804 pr. ult. 2008)	V	Opfyldt	39.694	45.257	114 %
Generel økonomi og tværgående aktiviteter					
Indtjening af eksterne midler svarende til 50 % af DIIS' ordinære FL-bevilling (<i>FL-bevilling i 2009: 39,4 mio. kr.</i>) – i mio. kr.	SV	Opfyldt	19,70 (50 %)	27,53 (70 %)	140 %
Indtjening af eksternt genereret overhead på 5,595 mio. kr. – svarende til 15 % af DIIS' ordinære FL-bevilling (<i>FL-bevilling i 2009: 39,4 mio. kr.</i>) – i mio. kr.	SV	Opfyldt	5,911 (15 %)	7,616 (19 %)	129 %
Succesrate ved ansøgninger om eksterne bevillinger (bevilget beløb som procentdel af ansøgt beløb)	SV	Opfyldt	25	24	98 %
Positivt økonomisk driftsresultat for året	V	Opfyldt		48.101	

^{*)} SV = særdeles væsentligt resultatkrav; V = væsentligt resultatkrav.

Målopfyldelse: 0-74 % = Ikke opfyldt; 75-94 % = Delvist opfyldt; 95+ % = Opfyldt.

Dog ved måltal på 1-5: 0-49 % = Ikke opfyldt; 50-80 % = Delvist opfyldt; 81+ % = Opfyldt.

2.1.2 Uddybende analyser og vurderinger, DIIS

Instituttets forskere har i 2009 formået at levere forskning af høj international klasse, samtidig med at de har været særdeles aktive formidlere af denne forskning til den brede befolkning i form af optrædere i såvel elektroniske som trykte medier. På denne baggrund må 2009 betegnes som et tilfredsstillende år med generelt gode faglige og økonomiske resultater. Årets under- og overopfyldte målsætninger viser dog, at der stadig kan ske forbedringer mht. opsætningen af realistiske målsætninger gennem detaljerede arbejdsplaner for instituttets faglige enheder.

Sammenligner man årets resultater med resultaterne fra de fire foregående år er der forskydninger i såvel positiv som negativ retning, men det generelle billede er, at resultaterne i 2009 har ligget ganske tæt på gennemsnittet for perioden 2005-2008 – en tendens som instituttet

vil bestræbe sig på at videreføre i de kommende år, dog med fortsat vægtning af kvalitet frem for kvantitet.

Forskning

Resultatkravene på forskningsområdet blev i 2009 lagt på et gennemsnitligt niveau ift. de foregående år med afvigelser i både positiv og negativ retning, dog primært positiv. Som det fremgår ovenfor, var dette i det store hele et passende niveau.

Hvad angår eksterne publikationer har aktivitetsniveauet i 2009 været ganske højt – særligt mht. udgivelsen af artikler og bogkapitler med uafhængig videnskabelig bedømmelse, hvoraf 50 havde gennemgået peer-review og 33 editor-review. Herudover vurderes udgivelsen af syv bøger på udenlandske forlag også som et pænt antal for en institution af DIIS' størrelse. Det kan dog konstateres, at antallet af artikler, bogkapitler og bøger ligger under niveauet for de foregående år. Dette er ikke alarmerende, da dette kan variere en hel del fra år til år, men internationale publikationer giver DIIS forskningsmæssig kredibilitet og anerkendelse i forskningskredse i både ind- og udland og anses som en forskningsmæssig kerneopgave. Det kan dog med disse publikationer ofte være vanskeligt at spå om den præcise publikationsdato, og i flere af de delvist eller ikke opfyldte resultatkrav på forskningsområdet har en forsinket proces på et forlag eller tidsskrift haft indflydelse på målopfyldelsen, ved at publikationer er blevet skubbet til 2010.

Målopfyldelsesgraden viser, at der er kommet en bedre sammenhæng mellem målopstilling og målopfyldelse på forskningsområdet end de foregående år, selvom der stadig er plads til forbedringer. Det er således kun fem af de 11 resultatkrav på forskningsområdet, der er opfyldt, hvilket svarer til en målopfyldelse på 45 %, men målopfyldelsen er dog på hele 91 %, hvis også de fem delvist opfyldte resultatkrav medregnes. Flere af de delvist eller ikke opfyldte resultatkrav ligger dog stadig ganske tæt på gennemsnittet for de foregående år.

Policystudier og andre ad hoc-opgaver

Den eksterne efterspørgsel efter udredninger, redegørelser, evalueringer, policystudier o.l. ad hoc-opgaver fra DIIS, hvor der trækkes på instituttets forskningsviden i behandlingen af en ofte ganske snæver problemstilling, nærmede sig i 2009 et mere normalt leje efter et par år med meget stor efterspørgsel. Indtægten fra sådanne opgaver er en vigtig indtægtskilde for DIIS, men det er fortsat instituttets hensigt primært at påtage sig sådanne ad hoc-opgaver, når de ligger tæt op af instituttets igangværende forskning.

Instituttet nåede således en opfyldelse denne kategoris eneste resultatkrav, som ligger på gennemsnittet for de foregående år. På denne baggrund må årets resultat i denne kategori betegnes som værende tilfredsstillende.

Undervisning og formidling

DIIS har overordnet set en tilfredsstillende opfyldelse af sine formidlings- og undervisningsmål for 2009, idet 72 % af de opsatte resultatkrav er opfyldt – dog 83 %, hvis også delvist opfyldte resultatkrav medregnes. Der har i tidligere år i flere tilfælde været tale om både massiv over- og underopfyldelse af de opsatte resultatkrav i kategorien, men gennem strammere styring af såvel målopstilling som faglig styring på dette punkt er der i 2009 blevet tale om langt bedre sammenhæng mellem mål og resultater. Udsvingene på enkelte resultatkrav viser dog, at der stadig kan ske forbedringer mht. dette.

Instituttet har således opretholdt et højt aktivitetsniveau vedrørende egne offentlige seminarer med mere end et arrangement om ugen, hvilket skal lægges til DIIS' mange forskningsbaserede konferencer og workshops. Samlet set var der i 2009 tale om det største antal arrangementer i instituttets historie med i alt 111 arrangementer. Hertil kommer et meget højt antal formidlende foredrag for skoleklasser, foreninger o.l. Der har dog været en forskydning på

arrangementsområdet, i og med at antallet af konferencer og workshops blev næsten fordoblet ift. niveauet for de foregående år, mens antallet af de kortere seminarer var en anelse mindre end det gennemsnitlige niveau. Denne forskydning vurderes dog at være særlig for 2009 og ikke udtryk for en permanent tendens.

På denne baggrund tyder resultaterne for 2009 på, at DIIS' forskning fortsat når særdeles bredt ud til såvel fagfæller som den bredere danske befolkning end i de foregående år. Flere af DIIS' formidlingsmål kan dog samtidig betegnes som efterspørgselsdrevne og derfor ganske svære at spå om eller influere, fx besøg på DIIS' hjemmeside, formidlende foredrag og interviews til medierne.

Selvom DIIS ikke selv er en uddannelsesinstitution, har instituttets forskere alligevel i høj grad bidraget til undervisning og vejledning af studerende gennem et stort antal gæsteforelæsningsforedrag på danske og udenlandske universiteter samt længerevarende undervisnings- og vejledningsforløb. Denne omfattende undervisnings- og formidlingsaktivitet har dog været medvirkende til, at DIIS kun i mindre grad har nået flere andre formidlingsmål som fx udgivelse af boganmeldelser.

DIIS' eget populærvidenskabelige tidsskrift *Den Ny Verden* gik ind i 2009 med hele tre numre i efterslæb fra 2008, og samtlige disse tre 2008-numre udkom i løbet af 2009. Tidsskriftet blev dog sat i bero som følge af iværksættelsen af en ekstern undersøgelse af DIIS' eksterne kommunikation, der bl.a. omfattede en evaluering af tidsskriftet. Undersøgelsen forventes offentliggjort i 1. kvartal af 2010. De populærvidenskabelige artikler, herunder nyskabelsen *DIIS Comments* introduceret i slutningen af året, fandt dog vej til andre publikationsformater og dét i væsentligt højere grad end i 2008.

Det er et erklæret mål for DIIS at sikre et jævnt indtag af nye ph.d.-studerende hvert år bredt fordelt på instituttets forskningsområder for at medvirke til uddannelsen af nye forskere. Samtidig fokuseres der i stigende grad på at sikre instituttets ph.d.-studerende de nødvendige arbejdsbetingelser, der gør det muligt for dem at blive færdige med afhandlingen på den normerede tid. Kun et enkelt af DIIS' tre resultatkrav vedrørende ph.d.-studerende blev helt eller delvist opfyldt i 2009, hvilket dog snarere tyder på urealistiske målsætninger end på problematiske resultater; sammenlignet med gennemsnittet for perioden 2005-2008 er tallene for alle tre resultatkrav i 2009 således på eller over niveau.

Generel økonomi og tværgående aktiviteter

Samlet set opfyldt DIIS alle fire resultatkrav i denne kategori i 2009. Målene kan ikke betegnes som uambitiøse for en institution som DIIS, men det vil i de kommende år blive overvejet, om der er basis for at skærpe målene yderligere, da der med to af de fire resultatkrav er tale om en væsentlig overopfyldelse.

En balance mellem kernemidler og formålsbestemte midler er både ønskværdig og nødvendig for en forskningsinstitution som DIIS, idet en for høj grad af formålsbestemte midler på sigt vil kunne udgøre en trussel for den frie forskning. I 2009 indtjente DIIS eksterne midler i et omfang svarende til 70 % af instituttets finanslovsbevilling, hvilket var betragteligt over resultatkravet på 50 %, men kun lidt over gennemsnittet for perioden 2005-2008. Hvis man lægger instituttets formålsbestemte bevillinger på finansloven til de eksterne bevillinger, udgjorde dette samlet præcist halvdelen af DIIS' omsætning på knap 79 mio. kr. Denne ratio vil instituttet søge at fastholde i de kommende år.

En vigtig brik i den eksterne finansiering er ansøgninger om eksterne midler fra primært forskningsråd, men også fra private fonde og EU's rammeprogrammer. DIIS havde i 2009 succes (helt eller delvist) med 45 % af sine ansøgninger om eksterne bevillinger i årets løb, men opnåede "kun" en succesrate på 24 % ift. det ansøgte beløb – en succesrate, der må kaldes tilfredsstillende, selvom den er noget under niveauet for de foregående år. Der var dog kun tale om et minimalt fald i det ansøgte beløb (fra 46,7 mio. kr. i 2008 til 46,1), som ligger helt på gennemsnittet for de

foregående år. Det er instituttets håb at kunne opretholde en høj succesrate – også gerne højere end niveauet i 2009 – men tidligere års meget høje succesrater på helt op til 37 % anses ikke som realistiske grundet øget konkurrence på området. I et af de primære forskningsråd for DIIS' ansøgninger om eksterne forskningsbevillinger var der fx en bevillingsprocent for førstegangsansøgninger på 16 % i efteråret 2009.

Primært som direkte følge af overheadreformen på forskningsrådsbevillinger er DIIS' indtjening af overhead højere end forventet, svarende til 19 % af instituttets finanslovsbevilling (resultatkrav: 15 %).

Instituttet gik ud af året med et beskedent plus på bundlinjen, og på denne baggrund er instituttets resultatkrav om et positivt økonomisk driftsresultat opfyldt, og årets økonomiske resultat må betegnes som tilfredsstillende pga. omfanget af eksternt finansierede projekter og den dermed forbundne overheadindtjening. DIIS fortsætter på den vis de optimistiske takter fra de foregående år, hvor instituttet ikke genererer underskud og er i stand til at handle efter sine strategiske målsætninger. Endvidere var der i 2009 fortsat stor fokus på såvel arbejdsmiljø som kompetenceudvikling for instituttets medarbejdere.

Det kan slutteligt nævnes, at DIIS i januar 2010 for andet år i træk er blevet indplaceret som nr. 26 over ikke-amerikanske tænketanke i en større global undersøgelse af alverdens tænketanke foretaget af forskere ved University of Pennsylvania. Den flotte rangering har understreget respekten omkring DIIS i en international forskningskontekst – en respekt, der kun kan bevares gennem en fortsat fokus på at producere forskning og analyser af høj kvalitet.

2.2 Institut for Menneskerettigheder

2.2.1 Skematisk målrapportering

IMR har som følge af den skærpede økonomiske situation valgt fra år 2010 at udarbejde en traditionel beskrivelse af instituttets resultatindikatorer. For årsrapport vedlægges den sidste optælling i forhold til IMR's resultatindikatorer.

Tabel 5b: Årets resultatopfyldelse, IMR

Resultatkrav	Status	Mål	Resultat	% af mål
Forsknings- og udredningsvirksomhed.				
Antal udredninger, redegørelse og reviews	Ikke opfyldt	7	5	71 %
Antal høringsanm., notater og hørings svar	Delvist opfyldt	60	56	93 %
Antal Research Partnere og EMA Studenter	Opfyldt	9	10	111 %
Antal forskere, eksternt finansierede	Delvist opfyldt	4	2	50 %
Landekontekstrapporter og -strategier	Ikke opfyldt	6	2	33 %
I alt	Delvist opfyldt	86	70	81 %
Projekt- og programvirksomhed				
Antal igangværende partnerskabsprojekter og programmer	Opfyldt	35	83	237 %
Antal udgivne eval./reviews af partnerprog.	Ikke opfyldt	5	2	40 %
Antal succesfulde projektansøgninger	Ikke opfyldt	17	12	71 %
Antal strategiske samarbejdsaftaler indgået	Opfyldt	13	25	192 %
Antal større dokumenter udarbejdet i samarbejde med partnere	Opfyldt	3	27	900 %
I alt	Opfyldt	73	149	204 %
Konsulentvirksomhed og øvrige eksternt finansierede projekter				

Antal igangværende konsulentopgaver og rekvirerede opgaver	Ikke opfyldt	37	21	57 %
Antal igangværende øvrige eksternt finansierede projekter	Opfyldt	22	38	173 %
I alt	Opfyldt	59	59	100 %
Publikationsvirksomhed (Publikationer udgivet af IMR samt udgivelser finansieret af IMR)				
Antal videnskabelige artikler udgivet i internationale tidsskrifter	Ikke opfyldt	8	1	13 %
Antal videnskabelige artikler udgivet i internationale bogudgivelser	Ikke opfyldt	15	7	47 %
Antal videnskabelige artikler udgivet i danske tidsskrifter og bogudgivelser	Ikke opfyldt	16	11	69 %
Antal videnskabelige danske bogudgivelser	Opfyldt	1	3	300 %
Antal videnskabelige internationale bogudgivelser	Ikke opfyldt	3	1	33 %
Antal udgivne informative artikler i nordiske og internationale tidsskrifter og bøger	Ikke opfyldt	10	7	70 %
Antal kronikker og debatindlæg bragt i danske aviser	Ikke opfyldt	23	1	4 %
Antal populærvidenskabelige og informative udgivelser på dansk eller andet sprog udgivet af IMR	Ikke opfyldt	16	1	6 %
Antal populærvidenskabelige og informative internationale udgivelser	Delvist opfyldt	4	3	75 %
Antal internationale udgivelser finansieret af IMR, men udgivet af IMR's partnere.	Opfyldt	2	2	100 %
I alt	Ikke opfyldt	98	37	38 %
Konference-, seminar- og foredragsvirksomhed				
Antal afholdte konferencer og seminarer - danske	Opfyldt	23	31	135 %
Antal afholdte konferencer og seminarer - internationale	Opfyldt	19	27	142 %
Antal konferencer og seminarer hvor IMR er inviteret som paneldeltager, discussant, ordstyrer, osv.	Opfyldt	48	52	108 %
Antal foredrag og forelæsninger, eksterne/danske	Ikke opfyldt	201	51	25 %
Antal foredrag og forelæsninger, eksterne/internationale	Ikke opfyldt	42	18	43 %
I alt	Ikke opfyldt	333	179	54 %
Faglige medlemskaber og netværk				
Antal medlemskaber af internationale delegationer, arbejdsgrupper, netværk el. udvalg	Opfyldt	24	39	163 %
Antal medlemskaber af nationale delegationer, arbejdsgrupper, netværk el. udvalg	Opfyldt	10	24	240 %
Antal medlemskaber af nationale bestyrelser	Ikke opfyldt	11	5	45 %
Antal medlemskaber af internationale bestyrelser	Ikke opfyldt	9	6	67 %
Antal medlemskaber af lovforberedende udvalg	Opfyldt	2	2	100 %
I alt	Opfyldt	56	76	136 %
Undervisnings- og uddannelsesvirksomhed				

Antal kursistdage, dansk	Ikke opfyldt	1.120	257	23 %
Antal kursistdage, internationale	Opfyldt	600	2.350	392 %
I alt	Opfyldt	1.720	2.607	152 %
Klagebehandling				
Samlet antal konkrete klager modtaget	Ikke opfyldt	240	0	0 %
Samlet antal sager iværksat på eget initiativ	-	-	-	-
Antal udtalelser fra Klagekomitéen	-	-	-	-
I alt	Ikke opfyldt	240	0	0 %
Informationsvirksomhed				
Antal medieomtale, TV og radio	Opfyldt	87	99	114 %
Antal medieomtale, skrevne presse	Opfyldt	720	3.859	536 %
Antal besøg på hjemmesider i alt	Opfyldt	164.000	251.532	153 %
<i>menneskeret.dk</i>	Opfyldt	100.000	139.542	140 %
<i>nhri.net</i>	-	-	-	-
<i>humanrights.dk</i>	Opfyldt	50.000	76.612	153 %
<i>Klagekomiteen, Ligebehandling</i>	-	-	-	-
<i>miapris.dk</i>	Opfyldt	4.000	7.137	178 %
<i>mangfoldighed.dk</i>	Opfyldt	10.000	13.698	137 %
<i>humanrightsandbusiness.org</i>	-	-	4.818	-
<i>Diversitylab.dk</i>	-	-	9.725	-
Antal besvarelser af offentlige e-mail henvendelser	Delvist opfyldt	350	266	76 %
I alt	Opfyldt	329.157	507.288	154 %

* Opgørelsen af antal besøgende begyndte først fra 1. marts 2009

Målopfyldelse: 0-74 % = Ikke opfyldt; 75-94 % = Delvist opfyldt; 95+ % = Opfyldt.

Dog ved måltal på 1-5: 0-49 % = Ikke opfyldt; 50-80 % = Delvist opfyldt; 81+ % = Opfyldt.

2.2.2 Uddybende analyser og vurderinger, IMR

Generelt har 2009 været præget af interne omvæltninger, hvorfor organisationen i høj grad har måttet beskæftige sig med interne anliggender. Således fandt en omfattende udskiftning i instituttets øverste ledelse sted, idet både direktøren, vicedirektøren og administrationschefen blev udskiftet. Endvidere skete der en væsentlig omstrukturering. Således blev JET (Justice and Equal treatment) splittet i Access to Justice og Equality & Diversity. Dernæst blev Uddannelses- og Human Rights and Business oprettet. I 2010 blev Access to Justice og Rule of Law slået sammen til Justice department, mens Uddannelse og information er slået sammen til Education, Communication and Development.

På trods af dette har IMR formået at fremme menneskerettigheder i Danmark såvel som internationalt. Overordnet set har IMR levet op til sine målsætninger for 2009 på de fleste områder. Grunden til at IMR ikke har nået sine mål på visse områder (forsknings- og udredningsvirksomhed, publikationsvirksomhed samt konference-, seminar- og foredragsvirksomhed) skyldes primært en mere strategisk prioritering fra ledelsens side, således at instituttet går målrettet efter at skabe en forskel på visse områder. Endvidere opvejes den manglende målopfyldelse på disse områder af en overopfyldelse af målene på mange af de øvrige områder (projekt- og programvirksomhed, undervisning og uddannelsesvirksomhed samt informationsvirksomhed).

Forsknings- og udredningsvirksomhed

På forsknings og udrednings området blev kun opnået en målopfyldelse på 81 %. Det skal ses i lyset af, at instituttet måtte afskedige to af 10 forskere i begyndelsen af 2009. Da afskedigelsen reducerede forskningsafdelingen væsentligt, har det naturligvis resulteret i mindre forskningsaktivitet end forventet. Årsagen til at man kun delvist har opfyldt målet for antal høringsanmodninger, notater og høringsvar er, at man i 2009 indledte en ny prioritering af høringsvar, hvormed instituttet i stedet for at besvare alle anmodninger fokuserer på de strategisk betydningsfulde høringsvar.

Projekt- og programvirksomhed

Som det fremgår af tabellen over årets resultatopfyldelse, var IMR's indsats i forhold til projekt- og programvirksomhed særdeles tilfredsstillende i 2009. Således har instituttet i høj grad overopfyldt i forhold til målsætningen på tre af de fem indikatorer. I øvrigt søger instituttet at adressere den manglende målopfyldelse mht. indikatoren for succesfulde projektansøgninger ved blandt andet at udvikle en strategi i løbet af 2010 for instituttets fundraising til projekter.

Konsulentvirksomhed og øvrige eksternt finansierede projekter

Som det ses af ovenstående tabel, modsvarer en målopfyldelse på 57 % for målsætningen om antal igangværende konsulentopgaver og rekvirerede opgaver af overopfyldelsen i forhold til målsætningen om øvrige eksternt finansierede projekter. Således er den samlede resultatopfyldelse for instituttets konsulentvirksomhed og øvrige eksternt finansierede projekter 100 %, hvilket må siges at være yderst tilfredsstillende.

Publikationsvirksomhed

Den generelle underopfyldelse af målsætningerne for instituttets publikationsvirksomhed må ligesom med instituttets forskningsvirksomhed til dels tilskrives afskedigelsen af to af forskningsmedarbejderne i starten af 2009.

Konference-, seminar- og foredragsvirksomhed

Årsagen til at instituttet ikke har nået den overordnede målsætning på 333 konferencer, foredrag og seminarer er, at man i 2009 valgte at afholde en række større konferencer i stedet for flere små. Således afholdtes der i 2009 en stor klimakonference og desuden en konference om "access to justice" i overgangslande fra plan til marked. Målopfyldelsen på 54 % er dermed ikke udtryk for ringe aktivitet på området, men en prioritering af større frem for en række mindre konferencer.

Faglige medlemskaber og netværk

I forhold til faglige medlemskaber og netværk står instituttet stærkt med hensyn til medlemskab af internationale såvel som nationale delegationer, arbejdsgrupper, netværk og udvalg med en resultatopfyldelse på henholdsvis 163 % og 240 %. Dette opvejer det begrænsede antal pladser i internationale og nationale bestyrelser.

Undervisnings- og uddannelsesvirksomhed

Overordnet set blev målet for undervisnings- og uddannelsesvirksomhed opnået i 2009. Imidlertid er der en ubalance mellem nationale kursistdage og internationale kursistdage, da antallet af internationale kursistdage er væsentligt højere end antallet af nationale. I forbindelse med oprettelsen af uddannelsesafdelingen fik IMR tilbudt 3 lange kursusforløb for udviklingspartnere i samarbejde med Danida Fellowship Centre.

Klagebehandling

Klagebehandling er ikke længere en del af IMR's mandat, hvilket forklarer at IMR ikke har behandlet nogen klagesager i 2009.

Informationsvirksomhed

Instituttets informationsvirksomhed i 2009 var særdeles vellykket med en samlet målopfyldelse på 154 %. Denne synliggørelse af instituttets virksomhed er central for den overordnede målsætning om at skabe forandring i de samfund og lande, hvor instituttet opererer. Særligt må det bemærkes, at instituttets omtale i den skrevne presse langt overgår forventningen, hvilket skal ses i sammenhæng med, at så mange mennesker besøgte instituttets forskellige hjemmesider.

Målsætningen for 2010

Målsætningen for 2010 er at bringe balance mellem indikatorerne inden for de forskellige områder, men ligeledes mellem områderne samt mellem den nationale og internationale indsats.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt efter de samme principper som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis følger Økonomistyrelsens retningslinjer. Der er således ikke foretaget ændringer i den anvendte regnskabspraksis i forhold til specifikationerne i åbningsbalancen 2007.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse (1.000 kr.)		Regnskab		Budget
		2008	2009	2010
Bem.	Ordinære driftsindtægter			
1	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-44.300	-44.800	-46.900
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-188	-2.308	-569
	Reserveret af indeværende års bevillinger	44	470	1.200
	Indtægtsført bevilling i alt	-44.445	-46.639	-46.269
	Salg af varer og tjenesteydelser	-2.121	-1.055	-365
	Tilskud til egen drift	-114.477	-103.966	-89.050
	Ordinære driftsindtægter i alt	-161.043	-151.659	-135.684
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	12.989	13.039	13.641
	Forbrugsomkostninger i alt	12.989	13.039	13.641
	Personaleomkostninger			
2	Lønninger	89.540	94.756	95.214
	Andre personaleomkostninger	0	0	0
	Pension	13.134	14.585	14.518
3	Lønrefusion	-14.359	-5.560	-5.433
	Personaleomkostninger i alt	88.314	103.780	104.299
4	Af- og nedskrivninger	930	1.098	823
5	Andre ordinære driftsomkostninger	70.555	60.066	58.416
	Ordinære driftsomkostninger i alt	172.789	177.983	177.179
	Resultat af ordinær drift	11.746	26.323	41.495
	Andre driftsindtægter	-31.127	-38.946	-44.276
	Andre driftsomkostninger	19.912	16.362	3.449
				0
	Resultat før finansielle poster	531	3.740	668

6	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-1.618	-131	-400
	Finansielle omkostninger	349	291	307
	Resultat før ekstraordinære poster	-738	3.900	575
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	
	Årets resultat	-738	3.900	575
Bemærkninger				
		2008	2009	Afvigelse
1	<p>Generelt er resultatet forringet med 4,6 mio. kr. fra 2008 til 2009 som følge af et fald i institutionens samlede indtægter, der kun delvist har været modsvaret af et tilsvarende fald i omkostningerne. Denne ubalance vil blive søgt imødegået i budgettet for det kommende år.</p> <p>Reserveret af indeværende års bevilling 470 t.kr. består af 419 t.kr. fra Terrorforskning og 51 t.kr. som er for lidt afsat på Grønlandsudredningen ultimo 2006. Med tidligere års reservationer er der ultimo 2009 reserveret 2081 t.kr., jf. tabel 8, balancens opgørelse over kortfristet gæld.</p>	-738	3900	4.638
2	<p>Lønninger</p> <p>Pension</p> <p>Forøgelsen i lønomkostningerne er navnlig en konsekvens af et forøget antal årsværk og øgede udgifter som følge af overenskomstmæssige lønstigninger.</p>	89.540	94.756	-5.216
		13.134	14.585	-1.451
				-6.667
3	<p>Lønrefusion</p> <p>Der er i 2008 indtægtsført 50% overhead som lønrefusion. Denne er i 2009 bogført under "Andre driftsindtægter", jfr. tabel 1, bemærkning 3.</p> <p>Andre driftsindtægter</p>	-14.359	-5.560	-8.799
		-31.127	-38.946	7.819
				-980
4	<p>Af- og nedskrivninger</p> <p>Der er i 2009 udgiftsført restafskrivning på Digitflow</p>	930	1.098	-168
			-209	209
				41
5	<p>Andre ordinære driftsomkostninger</p> <p>Heraf kan nævnes følgende enkelte poster:</p> <p>Konto 416010, Ovf samarbejdspartnere</p>	70.555	60.066	10.489
		26.611	20.788	5.823

	Konti 221013-221017, Transport	7.325	6.335	990
	Konto 224005, Taxameter, Annum, Uddan.	532	67	464
	Konti 226512-226514, IT m.v.	1.631	893	737
	Konto 227012, Annoncering, markedsføring	308	153	155
	Konto 220715, Kantinevederlag	567	261	305
	Konto 227049, Honorar, udland	2.559	3.138	-579
	Konto 227050, LØN-SCL, konsulenthonorar	1.703	1.460	243
	Konto 227053, Konsulentbistand (Faktura)	5.601	4.914	687
				8.825
6	Finansielle indtægter	-1.618	-131	-1.487
	Nedgangen i renteindtægter er en konsekvens af en korrektion af en tidligere bogføring af mellemregning mellem SKB/Økonomistyrelsen og en manglende forrentning af likviditeten i 2009.			

DCISM's budget for 2010 balancerer tæt på centerets tilladte udsvingsgrænse. Der er derfor indført skærpet overvågning med økonomien. Først i 2011 vil DCISM atter kunne få positive årsresultater, jf. afsnit 1.3.2.

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 7 indgår ikke.

Tabel 8: Balancen

Bem.	AKTIVER (1.000 kr.)	2008	2009	Bem.	PASSIVER (1.000 kr.)	2008	2009
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-2.934	-2.934
	Øvrige immaterielle anlægsaktiver	0	0		Opskrivninger	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
2	Materielle anlægsaktiver				Bortfald af årets resultat	0	0
	Grunde, arealer og bygninger	727	628		Udbytte til staten	0	0
	Infrastruktur	0	0		Overført overskud	6.583	2.359
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		Egenkapital i alt	3.649	-575
	Transportmateriel	0	0		Hensatte forpligtelser		
	Inventar og IT-udstyr	1.786	1.197		Åremålsforpligtelse	-179	-220
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Hensatte forpligtelser i alt	-179	-220
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.513	1.825		Langfristet gæld		
	Finansielle anlægsaktiver			5	FF4 Langfristet gæld	0	-2.034
	Statsforskrivning	2.934	2.934		FF6 Bygge og IT-kredit	0	0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Donationer	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.934	2.934		Prioritetsgæld	0	0
	Anlægsaktiver i alt	5.447	4.759		Anden langfristet gæld	0	0
	Omsætningsaktiver				Langfristet gæld i alt	0	-2.034
	Varebeholdninger	0	0		Kortfristet gæld		
3	Tilgodehavender	72.931	52.184		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.697	-4.782
	Værdipapirer	0	0		Anden kortfristet gæld	-4.574	-6.861
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	-11.769	-12.196
4	FF5 Uforrentet konto	3.101	12.184		Reserveret bevilling	-3.919	-2.081
5	FF7 Finansieringskonto	-1.313	5.448	3	Igangværende arbejder for fremmed regning	-31.101	-45.968
	Andre likvider	7.912	372		Systemtekn. mellemregn.- og afstemningskonti.	-108	-163
	Likvide beholdninger i alt	9.699	18.004		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-36.380	-67
	Omsætningsaktiver i alt	82.630	70.188		Kortfristet gæld i alt	-91.547	-72.119
	AKTIVER I ALT	88.077	74.947		Gæld i alt	-91.547	-74.152
					PASSIVER I ALT	-88.077	-74.947

Bemærkninger	2008	2009	Afvigelse	
1	DCISM har ingen immaterielle anlægsaktiver at anføre.			
2	Se oversigten i note 1. Materielle anlægsaktiviteter.			
3	Tilgodehavender.	72.931	52.184	
	Mellemværende mellem regnskabskredse	-		
		34.000		
	Tilgodehavender herefter	38.931	52.184	<u>-13.253</u>
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-		
		36.380	-67	
	Mellemværende mellem regnskabskredse	34.000		
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser herefter	-2.380	-67	<u>-2.312</u>
	I regnskabet for 2008 indgår mellemværende mellem regnskabskredsene, 34.000 t.kr. som "Tilgodehavende" og "Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser". Samtidig er der i 2009 under tilgodehavender opført 25,2 mio. kr. som afregning fra Økonomistyrelsen på den i tabel 6, bemærkning 6 nævnte mellemregning. Reelt er saldoen på tilgodehavender derfor 27,0 mio. kr.			
4	Den uforrentede konto FF5 621110 er i 2009 blevet opskrevet med 9.083 t.kr. til dækning af difference mellem kortsigtede tilgodehavender og forpligtelser.			
5	Ved en fejl i bogføringen er langfristet FF4 gæld på 1.552 t.kr. i 2008 regnskabet opført i kredit under konto 635610. Saldoen på de likvide konti bliver derfor negativ og posten mangler tilsvarende under passivkontiene for langfristet gæld. Tilsvarende mangler der i 2009-regnskabet pga. en fejl en FF4-FF7 overførsel på 209 t.kr. svarende til straksafskrivning af E-fakturasystemet Digitflow.			

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

1.000 kr.	2008	2009
Egenkapital primo	-121.861	3.649
Regulering vedr. 2008 (se bemærkning nedenfor)	126.247	-8.124
Reguleret egenkapital, primo	4.386	-4.475
Startkapital, primo	-2.934	-2.934
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital, ultimo	-2.934	-2.934
Overført overskud, primo	7320	-1.541
Primoregulering / flytning mellem bogføringskredse		
Overført af årets resultat	-738	3.900
Bortfald af årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud, ultimo	6582	2.359
Egenkapital ultimo	3.648	-575

De i tabellen indeholdte oplysninger for egenkapitalen i 2008 svarer til tabel 11 i årsrapport 2008. Denne var misvisende.

Årsagen til, at oplysninger om egenkapital i statsregnskabet for DCISM var misvisende i 2008 skal ses som et resultat af sammenlægning af to bogføringskredse i statsregnskabet, hvor egenkapitalposter har været fejlagtigt opført på andre af balancens aktiv- og passivposter.

Ovenstående tabel er den retvisende egenkapitalforklaring, også for 2008, når reguleringen på -8.124 er indregnet, hvilket er sket i kolonnen for 2009.

Forskel mellem egenkapital 2008, ultimo og egenkapital 2009, primo skyldes afrundinger.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2009 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2009 1)	2,0
Låneramme på FL 2009	2,8
Udnyttelsesgrad i pct.	72,6 %

1) Pga. en fejl mangler der i 2009-regnskabet en FF4-FF7 overførsel på 209 t.kr. svarende til en straksafskrivning af E-fakturasystemet Digitflow. Reelt er udnyttelsesgraden af lånerammen derfor kun 65 % svarende til 1.825 t.kr.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 06.11.13 mio. kr.
Lønsumsloft FL	46,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	46,9
Lønforbrug under lønsumsloft	47,6
Difference	-0,7
Akk. opsparing ultimo 2008	16,5
Akk. opsparing ultimo 2009	15,8

Der er i overensstemmelse med hidtidig praksis i lønforbruget under lønsumsloftet fradraget 8,2 mio. kr. i 2009 svarende til 50 % af institutternes overheadindtægter på kontiene 331020 og 331025. Der er herefter fortsat et betydeligt råderum på knap 16 mio. kr.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 06.11.13)

Mio. kr.	Regnskab 2008	Budget (FL+TB) 2009	Regnskab 2009	Difference	Budget FL 2010
Nettoudgiftsbevilling	44,3	44,8	44,8	0,0	47,1
Nettorforbrug af reservation	0,1	0,0	1,9	1,9	0,0
Indtægter	149,3	126,5	144,1	17,6	129,2
Udgifter	193,1	171,7	194,6	22,9	176,3
Årets resultat	0,7	-0,4	-3,9	-3,5	0,0

Differencen mellem regnskabs- og budgettal skyldes DCISM's meget store portefølje af eksterne projekter, for hvilke der først kan budgetteres efter finanslovsprocessen.

Den i tabel 1, bemærkning 2 nævnte ændrede bogføringspraksis vedrørende overheadindtægter forøger såvel udgifter som indtægter med 8,2 mio. kr. i 2009 i forhold til tidligere år. Tages der hensyn hertil, er det reelle fald i indtægterne fra 2008 til 2009 på 13,4 mio. kr. og i udgifterne på 6,6 mio. kr.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder (DCISM), CVR 19 83 16 39 er ansvarlig for: 06.11.13 (Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder – Driftsbev.), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 15. april 2010



Nanna Hvidt, direktør
Dansk Institut for Internationale Studier



Jonas Christoffersen, direktør
Institut for Menneskerettigheder



Jørgen Bøjer, bestyrelsesformand
Dansk Center for Internationale Studier og
Menneskerettigheder



Thomas Østrup Møller, kontorchef
Økonomikontoret, Udenrigsministeriet

5. Bilag til regnskabet

Note 1: Materielle anlægsaktiviteter

(Tusind kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	878,6	3.578,6	4.457,3
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang 1)	6,7	403,9	410,6
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009	885,3	3.982,6	4.867,9
Akkumulerede afskrivninger	-257,4	-2.785,4	-3.042,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2009	-257,4	-2.785,4	-3.042,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	627,9	1.197,1	1.825,1
Årets afskrivninger 2)	-105,4	-992,4	-1.097,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-105,4	-992,4	-1.097,8
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5/10 år	Lineær 3 til 5 år/ Saldo 50 %	

1) Årets tilgang er korrigeret for sammenlægningen af DCISM's bogføringskredse med følgende beløb: Grunde, arealer og bygninger: 152 t.kr., Inventar og IT-udstyr: 1.793 t.kr. svarende til akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.2008.

2) E-fakturasystemet Digitflow er straksafskrevet i 2009 med 209 t.kr.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af DCISM's anlægsaktiver er reduceret i forhold til 2008, hvor de udgjorde 2.513 t.kr.

Tabel 14: Oversigt over resultat for indtægtsdækket virksomhed (kr.)

	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009
IMR	205.573	1.932.769	714.404	-
DIIS	686.076	322.483	994.792	255.970
I alt	891.649	2.255.252	1.709.196	255.970

Oplysningerne angives separat for de to institutter. Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsdækket virksomhed (delregnskaberne 2 og 12) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed. De faldende projektindtægter fra 2008 til 2009 afspejler sig i et fald i det samlede overhead ved indtægtsdækket virksomhed på 1,5 mio. kr.

Tabel 17: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (kr.)

	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009
IMR	8.258.134	7.557.114	12.175.712	8.700.392
DIIS	2.751.387	2.704.312	4.153.719	5.059.278
I alt	11.009.521	10.261.426	16.329.431	13.759.670

Oplysningerne angives separat for de to institutter. 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 3, 4, 13 og 14) til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed. Igen afleder den mindre projektaktivitet et fald i overheadindtægter, her på 2,6 mio. kr.