

DD-55 (DA)



DANSK DEKOMMISSIONERING

Årsrapport 2011

Dansk Dekommissionering, Roskilde

Indholdsfortegnelse:

1. Beretning	3
1.1 Præsentation af Dansk Dekommissionering	3
1.2. Årets faglige resultat	3
1.3. Årets økonomiske resultat	6
1.4. Opgaver og ressourcer	9
1.4.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt	9
1.4.2. Redegørelse for reservationer	10
1.5. Forventninger til det kommende år	11
2. Målrapportering	12
2.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	12
2.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	12
Dekommissioneringsprojekterne	12
Affaldshåndtering	13
Drift og Vedligehold	13
Strålings- og Nuklear Sikkerhed samt kvalitetsstyring og konventionel sikkerhed	13
3. Regnskab	14
3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer	14
3.2. Resultatopgørelse	15
3.3. Balancen	16
3.4. Egenkapitalforklaring	17
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	17
3.5.1. Opfølgning på låneramme	17
3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.	17
3.5.3. Opfølgning på lønsumsloft	17
3.5.4. Bevillingsregnskabet	18
4. Påtegning	19
5. Bilag: Målrapportering – Oversigt over årets resultater	20
6. Bilag: Noter til regnskabsdelen	21
6.1.1. Noter til resultatopgørelsen	21
6.1.2. Noter til balancen	22
6.2. Forelagte investeringer	24
6.3. Reservationer	24
6.4. Definition på nøgletal	25

1. Beretning

1.1 Præsentation af Dansk Dekommissionering

Dansk Dekommissionering, som er en virksomhed under Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser (FIVU), aflægger hermed årsberetning og årsregnskab for 19.51.03 Dansk Dekommissionering (statsvirksomhed) Formålet for Dansk Dekommissionering er fastsat ved Folketingets beslutning af 13. marts 2003.

Dansk Dekommissionerings mission og virkefelt kan sammenfattes i følgende centrale hovedopgaver:

- Dekommissionering af de nukleare anlæg på Risø til status "greenfield" (anvendelse uden restriktioner) inden for en samlet tidshorisont på 11-20 år. Dekommissioneringen skal ske på et miljø- og sikkerhedsmæssigt højt niveau og økonomisk mest fordelagtigt og effektivt.
- Drift og vedligehold af anlæg, der ikke er under dekommissionering samt modtagelse, behandling og mellemlagring af alt radioaktivt affald fra danske brugere af radioaktivt materiale.
- Deltage i projektarbejder relateret til oprettelsen af et dansk slutdepot for lav- og mellemaktivt affald.
- Tilsyn med konventionel og strålingsmæssig sikkerhed i forbindelse med både dekommissioneringen og driften.

1.2. Årets faglige resultat

Dekommissionering

DD har bortset fra den planlagte sandblæsning af Hot Cell i 2011 nået alle fastsatte mål inden for den afsatte økonomi og tidsramme. Sandblæsning af Hot Cell blev atter forsinket som følge af udbuds- og leverandørproblemer. Det er dog lykkedes at få indkøbt det fornødne specialudstyr til selve sandblæsningen, og levering, oplæring i brug heraf samt selve sandblæsningen er planlagt til 2012. De frigivne arbejdskraftressourcer blev i stedet brugt på andre, fremrykkede opgaver på Hot Cell projektet.

Der er udarbejdet en plan for frigivelsesmålinger i de indstøbte rør på Hot Cell anlægget, som skal udføres efter en dekontaminering af cellerne og rørene.

Sammenlagt forventes Hot Cell projektet nu at blive færdigt i 2013 mod oprindeligt forventet 2011.

Rydningen af de perifere systemer på DR 3 blev efter planen endeligt afsluttet i 2011. Tilsvarende blev den samlede projektbeskrivelse vedrørende dekommissioneringen af DR 3 samt tilhørende aktstykke færdiggjort.

De opnåede resultater på området vurderes at være tilfredsstillende, også set i forhold til de anvendte ressourcer og på trods af forsinkelsen på Hot Cell.

Drift og vedligehold samt affaldshåndtering

DD vedtog, efter anbefaling fra det internationale ekspertpanel, en affaldspolitik, der nu skal implementeres som en integreret del af hele dekommissioneringsprocessen.

Fra eksterne leverandører (hospitaller og virksomheder m.v.) har DD i 2011 modtaget 2,62 tons fast affald og 1136 liter flydende affald i dunke. Fra Risø DTU er der modtaget 35 kg fast aktivt driftsaffald i 2011, mens der fra Dansk Dekommissionering internt

er modtaget 455 kg fast sekundært affald. Ingen eksterne leverancer har givet anledning til negative kommentarer fra de danske brugere af radioaktivt materiale, der skal levere affaldet til DD.

Dertil kommer håndteringen af dekommissioneringsaffald (primært affald) som er placeret i alu-containerne på bufferlageret og i stålbeholdere og ISO containere på mellem-lageret. Bufferlageret indeholder nu i alt 39 tons og mellemlageret 347 tons.

Resultatmål for drift og vedligehold og på affaldsområdet er opfyldt i tilfredsstillende grad inden for fastsat budget. Opgavevaretagelsen vurderes som tilfredsstillende, også set i relation til de anvendte ressourcer.

Beslutningsgrundlag for et dansk slutdepot

DD har i 2010 og 2011 deltaget i forstudierne omkring etablering af et dansk slutdepot for lav- og mellemaktivt affald. Den tekniske arbejdsgruppe bestod af Statens Institut for Strålebeskyttelse (SIS), De Nationale Geologiske Undersøgelser for Danmark og Grønland (GEUS) og Dansk Dekommissionering. Dette arbejde blev afsluttet med præsentation af delrapporterne for de politiske partier i starten af maj 2011.

Konventionel, strålings- og nuklear sikkerhed

DD har eget personale, der skal føre tilsyn med den konventionelle, nukleare og strålingsmæssige sikkerhed i forbindelse med både dekommissioneringen og driften.

Den samlede materialemængde, der er blevet analyseret og frigivet af Frigivelsesfunktionen i 2011, udgjorde ca. 61 tons.

Ligesom i tidligere år har udslip af radioaktive stoffer til omegnen og strålingsdoser til personalet været langt under de af myndighederne fastsatte grænser.

DD ønsker at opfylde kravene i bekendtgørelse 923 af 21. oktober 2001 om arbejdsmiljøcertifikat. Målet er ikke at opnå arbejdsmiljøcertificering, men at integrere relevante politikker, processer og instrukser m.v. i det eksisterende ledelsessystem. Den årlige arbejdsmiljøredegørelse, som er publiceret på DD's hjemmeside, redegør for målopfyldelsen for de forskellige sikkerhedsmål. Det kan kort nævnes, at DD har opfyldt 3 ud af 4 sikkerhedsmål i 2011 og ikke havde nogen fraværsulykker.

Resultaterne for området konventionel, strålingsmæssig og nuklear sikkerhed har været fuldt tilfredsstillende i 2011, også set i relation til de anvendte ressourcer.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

De administrative funktioner har på tilfredsstillende vis og i overensstemmelse med gældende lovgivning understøttet en effektiv gennemførelse af dekommissioneringssopgaverne.

På kommunikationsområdet blev sommeren 2011 præget af usædvanlig stor opmærksomhed fra medierne i forbindelse med offentliggørelsen af forstudierne til et dansk slutdepot for radioaktivt affald. DD forsøgte at imødekomme interessen fra medier, kommuner og til dels også borgere ved at invitere indenfor og afsætte tid til at forklare sagligt om slutdepotet og det radioaktive affald i Danmark. Alt i alt er det vurderingen, at hele forløbet blev taklet på god og fornuftig vis.

På HR-området har et centralt projekt været arbejdet med en drejebog for den udfasningsproces, som DD skal igennem om en kort årrække. Formålet har været at få be-

sluttet og beskrevet nogle væsentlige principper og konkrete forhold i relation til de forandringer, som vil præge den resterende del af DD's levetid.

Med IndFak har DD igen i 2011 skullet implementere nye funktionaliteter på økonomi-området.

I 2011 overgik DD's samlede bygningsmasse til UBST (nu Bygningsstyrelsen), og DD har herefter status som lejer af samtlige bygninger.

Målene for 2011 blev nået inden for det afsatte budget, idet der dog i løbet af året blev foretaget visse omprioriteringer på kommunikationsområdet. Det er vurderingen, at opgavevaretagelsen har været tilfredsstillende.

Den samlede opgavevaretagelse

Ressourceanvendelsen har modsvaret de opnåede resultater på tilfredsstillende vis, og DD finder således resultaterne for 2011 tilfredsstillende.

En mere specifik gennemgang af resultatmål fra resultatkontrakten fremgår under afsnit 2: Målrapportering.

Slutteligt kan nævnes, at der er indgået en ny, toårig resultatkontrakt med UI for resultatårene 2012 - 2013. Resultatkontrakten findes på DD's hjemmeside www.dekom.dk.

1.3. Årets økonomiske resultat

DDs resultat for 2011 blev et overskud på 16,1 mio. kr. (mod forventet 8,0 mio. kr.) svarende til en overskudsgrad på 17,2 pct.

DD's samlede driftsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger udgjorde 81,2 mio. kr. i 2011 mod 74,8 mio. kr. i 2010. Forskellen kan især forklares ved merudgift til husleje, udgifter til forstærkning af DD's vejnet samt en mindre stigning i personaleomkostningerne.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal (mio.kr.)

Hovedtal				
(mio. kr.)		2009	2010	2011
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter		-80,3	-85,6	-97,1
-	Heraf indtægtsført bevil- ling	-77,6	-82,3	-90,8
-	Heraf eksterne indtægter	-2,7	-3,3	-3,2
-	Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	-3,1
Ordinære driftsomkostninger		70,9	72,5	80,2
-	Heraf løn	35,7	37,4	38,5
-	Heraf afskrivninger	6,8	6,4	6,9
-	Heraf øvrige omkostnin- ger	28,4	28,7	34,8
Resultat af ordinær drift		-9,4	-13,1	-16,9
Andre driftsomkostninger		0,0	0,0	0,0
Finansielle poster		2,4	2,2	0,8
-	Heraf finansielle indtæg- ter	-0,1	-0,1	-0,2
-	Heraf finansielle omkost- ninger	2,5	2,3	1,0
Årets resultat (- betyder overskud)		-7,0	-10,9	-16,1
Balance				
Anlægsaktiver		48,8	49,9	19,4
Omsætningsaktiver		73,8	72,0	103,1
Egenkapital		12,7	23,7	39,8
Langfristet gæld		47,6	46,8	42,9
Kortfristet gæld		62,3	51,5	39,8
Lånerammen		70,4	70,4	70,4
Træk på lånerammen (FF4)		47,6	46,8	42,9

NB: Tabellen kan indeholde afrundingsdifferencer.

Det større overskud end forventet på 8,1 mio. kr. kan forklares som anført nedenfor:

Afvigelsesforklaring (1.000 kr.)	
Øget bevilling til dækning af husleje	-7.200
Budgetregulering	300
Tilbageførsel af reservation	-12.894
Nye reservationer til 2012	6.600
Bevilling i alt 2011	-13.194
Driftsindtægter	-234
Personaleomkostninger	689
Driftsudgifter	10.254
Afskrivninger	-3.495
Finansielle omkostninger	-2.157
Øvrige ændringer i alt	5.058
Ændringer i alt	-8.136

Den øgede bevilling til dækning af husleje skyldes at DD med virkning fra 2011 blev omfattet af en rammelejeaftale med Bygningsstyrelsen vedrørende alle tidligere DD-bygninger. Dette har som konsekvens samtidig betydet et fald i DD afskrivninger på bygningsmassen samt i de rentebærende aktiver. Afskrivninger indregnes som ekstraordinære indtægter i samme år som bygningerne overføres. Derved fremkommer forskellen på de budgetterede indtægter og de faktiske indtægter i 2011 (jf. afsnit 3.5.4).

Bevillingen for 2011 er reduceret med netto 0,3 mio.kr. i forbindelse med effektiviseringen af det statslige indkøb og en dispositionsbegrænsning som følge af mindre konsulentforbrug.

Tilbageførslen af reservationer dækker primært ubrugte midler til AH-hal på 9,6 mio. kr. og 3,1 mio. kr. i ubrugte midler fra bidrag til forarbejder til et slutdepot.

Årets resultat er desuden påvirket af nye reservationer på i alt 6,6 mio. kr. Hovedposter fremgår af afsnit 1.4.2.

Personaleomkostningerne steg med 0,7 mio. kr. som følge af en mindre nettotilgang på 1,5 årsværk.

Stigningen i driftsudgifterne afspejler merudgifter til husleje, der dækkes af den øgede bevilling. Desuden afholdte udgifter til forstærkning af DD's vejnet, i alt 1,0 mio. kr. Hertil kommer, at DD i forbindelse med den ændrede praksis for forsynings- og huslejeafregning ikke fik indbudgetteret de årlige forsyningsudgifter på ca. 5,5 mio. kr. i 2011-budgettet.

Det er på denne baggrund DDs vurdering, at årets resultater på tilfredsstillende vis lever op til det forventede.

DD forventer, at aktivitetsniveauet (herunder de konkrete dekommissioneringsprojekter) de kommende år fortsat vil kunne finansieres inden for gældende nettoudgiftsbevilling samt ved hjælp af reservede bevillinger på FIVU's område. Der tages dog forbehold for udefra kommende forhold som vil påvirke det samlede dekommissioneringsbudget negativt.

DD er primært finansieret via en nettoudgiftsbevilling på finansloven. Indtægterne, særligt i medfør af vores forpligtigelse til at modtage og opbevare radioaktivt affald fra danske brugere heraf, er relativt begrænsede. Lønomskostningerne udgør 50 % af de samlede omkostninger, ca. 13 % er husleje, mens under 10 % vedrører afskrivninger. Resten vedrører øvrige omkostninger, hvoraf omkostninger til dekommissioneringen af de nukleare anlæg udgør en stor – og over år varierende – del.

DD's væsentligste aktiver er de materielle anlægsaktiver (14,5 mio. kr.) samt den reserverede bevilling (24,5 mio. kr. ud af 48,0 mio. kr. i 2011). Specielt kan nævnes, at værdien af DD's anlægsaktiver faldt med ca. 25 mio. kr. i 2011 primært som følge af overflytningen af DD bygninger til Bygningsstyrelsen.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.) – tabel fortsat

Finansielle nøgletal	2009	2010	2011
Udnyttelsesgrad af lånerammen	67,5 %	66,5 %	60,9 %
Negativ udsvingsrate	7,7	15,2	26,3
Overskudsgrad	8,7 %	12,8 %	17,2 %
Bevillingsandel	96,7 %	96,2 %	96,6 %
Tab på debitorer	0,1 %	0,0 %	0,0 %
Afskrivningsrate	46,2 %	50,9 %	65,6 %
Opretholdelsesgrad	40,1 %	70,1 %	-38,4 %
Reservations flow	20,1 %	0,6 %	26,9 %
Reservationsandel	12,4 %	0,3 %	7,7 %
Personaleoplysninger	2009	2010	2011
Antal årsværk	74,6	76,4	77,9
Årsværkspris (1.000 kr.)	478	487	494
Lønomskostningsandel	50,4 %	43,5 %	41,0 %
Lønforbrug (mio. kr.)	35,7	37,4	38,5

DD har stort set ikke haft nyanskaffelser i 2011, hvorfor DDs udnyttelsesgrad af lånerammen i 2011 blev på 60,9 %, hvilket er noget lavere end i 2010, hvor udnyttelsesgraden var 66,5 %.

DDs egenkapital er igen vokset som følge af årets positive resultat og nøgletallet "Negativ udsvingsrate" udviser derfor igen en positiv udsvingsrate. Forklaringen kan primært findes i en periodisering af opgaver.

Udviklingen i DDs overskudsgrad er dog primært bestemt af størrelsen af årets reservationer. Årsagen til dette er, at DD er nettoudgiftsfinansieret og kun har meget begrænsede men relativt stabile indtægter fra diverse serviceydelser. Derfor vil udviklingen i overskudsgraden og dermed i resultatet især dække over en periodisering af aktiviteter samt eventuelle budgetmæssige besparelser. DD har i 2011 foretaget reservationer for 6,6 mio. kr.

DDs bevillingsandel afspejler i hovedtræk det forhold, at driften stort set kun finansieres i form af en nettoudgiftsbevilling.

Afskrivningsraten steg i 2011 på trods af flytningen af DD's bygningsmasse til Bygningsstyrelsen. Forklaringen er rent regnskabsteknisk, idet DD fik tilbageført årets afskrivninger som en indtægt og ikke som tilbageførte afskrivninger. DD's opretholdelsesgrad er faldet markant som følge af flytningen af DD's bygningsmasse, hvorefter DD nu kun har afskrivning på løsøre og særlige installationer.

DD's reservationsflow steg primært som følge af en stor tilbageførsel af reservede midler. Denne tilbageførsel indregnes regnskabsteknisk som en indtægt i året.

Lønomsætningerne er det seneste år steget primært som følge af tidsbegrænsede nyansættelser og almindelige lønstigninger på arbejdsmarkedet.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt

Opgave (beløb i mio.kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	31,8	0,0	29,6	2,2
Dekommissionering af de nukelære anlæg	29,5	3,1	20,2	12,4
Drift og vedligeholdelse af anlæg, samt affaldshåndtering	9,3	3,4	14,9	-2,2
Beslutningsgrundlag for et dansk slutdepot	6,6	0,0	3,7	2,9
Konventionel og strålingsmæssig sikkerhed	13,6	0,0	12,8	0,8
I alt	90,8	6,5	81,2	16,1

Note: Det bemærkes, at den indtægtsførte bevilling er fordelt manuelt efter regnskabs-årets afslutning. Det samme gælder fordelingen af omkostninger, især hvad angår lønomkostninger, afskrivninger og renter. Der kan forekomme mindre afrundingsforskelle.

Generelle kommentarer til ovennævnte tabel fremgår af afsnit 1.2. Årets faglige resultat. Derudover kan følgende bemærkes:

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration:

DD har anvendt ca. 12,0 årsværk på administrative støttefunktioner i 2011.

Dekommissionering af de nukleare anlæg:

Budgetter for dekommissioneringsprojekterne overholdes. Der er medgået ca. 27,7 årsværk i 2011 til dette arbejde.

Drift og vedligeholdelse af anlæg samt affaldshåndtering:

Det er estimeret, at der er anvendt ca. 18,9 årsværk på dette opgaveområde, der bl.a. rummer den tekniske vagtordning (hvoraf 50 % dog er omkostningsført under dekommissioneringsopgaven).

Konventionel, nuklear og strålingsmæssig sikkerhed:

Det er estimeret, at der er anvendt ca. 19,3 årsværk i 2011 til dette opgaveområde, der bl.a. rummer vagtordningen for helseassistenter.

1.4.2. Redegørelse for reservationer

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 19.51.03 Dansk Dekommissionering

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserve- ret år	Reser- vation primo	Forbrug i året	Tilbage- ført reser- vation	Ny reser- vation	Reser- vation ultimo	Forven- tet af- slutning
Dekommissionering		25,9	1,5	9,6		14,8	
Hot Cell-dekommissionering	2006	12,9	1,2			11,7	2013
AH-hallen	2006	9,9	0,3	9,6		0,0	2011
H-hal-dekommissionering	2009	2,8				2,8	2018
Øvrige		0,3				0,3	
Drift og vedligehold		3,6	0,4	0,1	3,6	6,7	
Affaldshåndtering	2009	2,0				2,0	2013
Øvrige		1,6	0,4	0,1	3,6	4,7	
Slutdepot		5,7	2,5	3,2	3,0	3,0	
Bidrag til forarbejder	2007	5,7	2,5	3,2		0,0	2011
Affaldskarakterisering	2011				3,0	3,0	2015
I alt		35,2	4,4	12,9	6,6	24,5	

*) Note: Hele tabellen findes i afsnit 5.3. (Bilag).

DDs akkumulerede reservationer ultimo 2011 udgør 24,5 mio. kr. svarende til en reduktion i forhold til primo på 10,7 mio. kr. Ændringen dækker over et akkumuleret forbrug på 4,4 mio. kr., en tilbageførsel på 12,9 mio. kr. og nye reservationer på i alt 6,6 mio. kr. På finansloven 2011 var forventet et forbrug i den reserverede bevilling på 11,0 mio. kr.

Redegørelse for beløb over 1,0 mio. kr.:

Hot Cell: Der er videreført reserverede midler på 11,7 mio. kr. til finansiering af dekommissioneringen af Hot Cell, som forventes gennemført i 2012-2013.

AH-hallen: Ubrugte reserverede midler på 9,6 mio. kr. i forbindelse med ny-indretning af AH-hallen til brug for håndtering af affald i medfør af dekommissionering af DR 3, er nu blevet tilbageført. Projektet blev som planlagt afsluttet i 2011.

H-hallen: Der er i 2009 overført 2,8 mio. kr. fra DR 2 reservationen til den fremtidige dekommissionering af H-Hallen. Beløbet fremstod tidligere som reserveret til dekommissionering af DR 2 reaktorhallen. Hallen er overgået til at være håndteringsfacilitet for større affaldsemner. Bygningen vil blive dekommissioneret til slut i dekommissioneringsprocessen.

Affaldshåndtering: Der er videreført en reserve på 2,0 mio. kr. Beløbet forventes anvendt i 2012.

Stålbeholdere: Der er reserveret 2,0 mio. kr. til anskaffelse af nye stålbeholdere til opbevaring af affald.

DTU/Campus: Der blev af forsigtighedshensyn reserveret 1,0 mio. kr. til dækning af forventede merudgifter i forbindelse med det etablerede forsynings samarbejde mellem DTU CAS og DD.

Slutdepot, bidrag til forarbejder m.m.: DD har deltaget i forstudier i forbindelse med den planlagte etablering af et slutdepot i Danmark. Arbejdet blev i overensstemmelse med planen afsluttet i 2011. DD afsatte i alt 10,0 mio. kr. i 2009 til brug for finansiering af forstudierne. Heraf stammede 4,8 mio. kr. fra 2007 og 5,2 mio. kr. fra overskuddet fra 2008. Ubrugte midler på i alt 3,2 mio. kr. tilbageføres.

Affaldskarakterisering: Der er reserveret 3,0 mio. kr. til affaldskarakterisering i forbindelse med slutdepotet.

1.5. Forventninger til det kommende år

På Hot Cell bliver hovedaktiviteten dekontaminering af cellerne. Dekontamineringen skal ske fjernbetjent i form af medieblæsning (en form for sandblæsning) ved hjælp af en fjernstyret manipulatorarm. Efterfølgende er det planen at igangsætte rensning og frigivelsesmålinger af rør- og kabelgennemføringer i Hot Cell konstruktionen samt at udarbejde en plan for måling i betoncellerne efter afrensning, for at karakterisere deres radiologiske tilstand.

På DR 3 skal de resterende komponenter i tungtvandsrummet udtages, og reaktortoppen skal dekommissioneres. Samtidig skal der foretages en detaljeret planlægning af de kommende aktiviteter, herunder forberedelse af de udbud der skal gennemføres som led i projektet.

I Teknologihallen igangsættes det forberedende arbejde til dekommissionering, og udkast til projektbeskrivelse og aktstykke udarbejdes.

En væsentlig opgave i 2012 vil være implementeringen af DD's affaldspolitik som en integreret del af dekommissioneringsprojekterne.

Ud over de ovenfor omtalte kerneopgaver for DD vil der i 2012 også være fokus på en række administrative og sikkerhedsrelaterede opgaver.

2. Målrapportering

2.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

I bilag 5 (tabel 2) til nærværende årsrapport gives en samlet status for DDs resultatmål i 2011 i henhold til Resultatkontrakten for 2008 – 2011 af 23. april 2008, samt tillæg hertil.

2.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Dekommissioneringsprojekterne

Resultatmål 1A Dekommissionering af Hot Cell (2008 – 2011)

Fortsatte problemer med bl.a. indkøb af manipulatorarm og udsugnings- og ventilationsystem medførte, at den centrale milepæl for 2011 om at få påbegyndt dekontaminering af cellerne atter måtte udskydes et år. I stedet blev årets milepæle: 1) dekommissionering af cellerne ved Hot Cell, 2) afrensning af rør- og kanal gennemføringer, 3) udtagning af conveyorkanal og 4) forsøg med afrensning af cellevægge med gel. Sidstnævnte blev afsluttet 100 %, mens de tre øvrige milepæle først vil kunne afsluttes endeligt i 2012 og 2013 for så vidt angår rør- og kabelgennemføringer.

Der måtte indgås en tilbagetagningsaftale med leverandøren af det oprindeligt indkøbte udsugnings- og ventilationsanlæg, der viste sig ikke at leve op til de sikkerhedsmæssige krav. Problemerne med indkøb af udstyr har nødvendiggjort omprioriteringer på projektet. Selve hovedaktiviteten – afrensning af cellerne – forventes nu gennemført i 2012.

Blandt de opgaver, som er trukket frem i tidsplanen, kan nævnes udtagning af den såkaldte conveyor. Aktiviteten var planlagt afsluttet i 2011, men behovet for grundigere planlægning medfører, at conveyoropgaven nu forventes afsluttet i første kvartal 2012. De gennemførte forsøg med gel har vist, at metoden ikke kan stå alene men eventuelt kan være et supplement til medieblæsningen. Fra selve cellerne er der med fjernbetjent udstyr udtaget nogle udvalgte "hot spots", som blev overført til en særligt afskærmet beholder og hensat på DD's lager. Der har endvidere været den første indgang i en celle, hvor blandt andet mindre, løse genstande blev fjernet fra cellen.

Resultatmål 1B: DR 3 (2008 – 2018)

Milepælene for 2011 i DD's resultatkontrakt har været 1) at få fjernet de perifere systemer i reaktorkælderen, og 2) at få færdiggjort og godkendt projektbeskrivelsen og aktstykke vedrørende DR 3.

Milepælene vedrørende 1) er opfyldt som forventet indenfor planlagt budget. Projektbeskrivelsen blev godkendt endeligt af myndighederne i december 2011, og aktstykket fremsendt til ministeriet med henblik på Finansudvalgets tiltræden i 1. kvartal 2012.

I 2011 blev dekommissioneringen af **de perifere systemer** fuldt afsluttet. Der vil nu blive udarbejdet en slutrapport for rydningsarbejdet.

Næste skridt er dekommissioneringen af tungtvandsrummet, hvor godkendelsen af projektbeskrivelsen forelå i december 2011. Arbejdet påbegyndes i 2012.

Da de nukleare tilsynsmyndigheders godkendelse af DR3 projektbeskrivelsen først forelå den 12. december 2011 blev den forventede tiltrædelse af aktstykket ikke nået i 2011. Aktstykket er i stedet tiltrådt på Finansudvalgsmødet den 1. marts 2012. Herefter vil 2. fase, den egentlige dekommissionering af DR 3, kunne påbegyndes. Budgettet er som udgangspunkt konservativt estimeret, og de faktiske omkostninger vil

afhænge af blandt andet metodevalg og valg mellem brug af intern arbejdskraft og eksterne leverandører i forbindelse med detailplanlægningen.

Affaldshåndtering

Resultatmål 2: Slutdepot

Milepælene for 2011 i DD's resultatkontrakt har været at 1) Afslutte forstudierne vedrørende et slutdepot, og 2) Vedtage en affaldspolitik for DD. Begge mål blev nået 100 % inden for budget.

Forstudierne vedrørende slutdepot blev afsluttet med præsentation af delrapporterne for de politiske partier i starten af maj – knap to måneder efter Fukushima-ulykken, hvilket til dels fik indflydelse på den efterfølgende offentlige debat. DD har måttet bruge en del flere kræfter på DD's del af projektet end oprindeligt antaget. Næste fase i slutdepotarbejdet – de såkaldte omegnsstudier – blev ikke igangsat i 2011, men forventes i stedet startet i 2012.

DD's affaldspolitik blev vedtaget ved udgangen af 2011. Der har været brugt en del ressourcer på formulering af affaldspolitikken, som vil udgøre et vigtigt strategisk grundlag for DD's kommende arbejde. Implementering af politikken vil finde sted i 2012. Radioaktivt affald er, sammen med frigivne bygninger og landområder, det synlige slutprodukt af DD's aktiviteter, og politikken beskriver en række grundlæggende, væsentlige principper vedrørende minimering, håndtering og dokumentation af affaldet. Affaldsminimering og optimal pakning af affaldet er vigtigt, bl.a. for at begrænse udgifterne til et kommende slutdepot mest muligt, og dokumentationen er vigtig til sikring af, at håndteringen kan ske miljø- og sikkerhedsmæssigt fuldt forsvarligt og ressourcemæssigt optimalt.

Drift og Vedligehold

Resultatmål 3: Ny-indretning af AH-hallen

Milepælen for 2011 i DD's resultatkontrakt har været at få nyindrettet AH-hallen. Milepælen er 100 % opfyldt. Der blev tilbageført 9,6 mio. kr. i ubrugte midler.

AH-hallen, som fysisk er placeret i tilknytning til DR 3, blev i 2011 indrettet som opbevarings- og arbejdsområde i forbindelse med dekommissioneringen af DR 3. Projektet er redesignet og er blevet noget mindre end oprindeligt planlagt. Overskydende budgetmidler er tilbageført.

Strålings- og Nuklear Sikkerhed samt kvalitetsstyring og konventionel sikkerhed

Resultatmål 4: Strålings- og Nuklear Sikkerhed

Milepælen for 2011 har været opretholdelse af akkreditering af frigivelsesfunktionen. Milepælen er opfyldt 100 % inden for det planlagte budget.

Det bemærkes, at tidligere fastsatte 2011-milepæle vedrørende Hot Cell er udskudt på grund af projektforsinkelsen.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer

DD's anvendte regnskabspraksis i forbindelse med regnskabsreformen er beskrevet i et særligt tillæg til åbningsbalancen.

DD har til og med 2010 haft ejendomsretten over udvalgte bygninger. Fra og med 2011 er alle DD's bygninger og dermed tilhørende afskrivninger flyttet til Bygningsstyrelsen.

Endvidere er der givet dispensation fra regnskabsåret 2007 og fremefter til at alle produktionsanlæg, som har en levetid på mere end 15 år, også kun aktiveres til 31. december 2018. Den anvendte regnskabspraksis i øvrigt følger de regler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelse og ØAV.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

	(mio.kr.)	R-2010	R-2011	B-2012
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-69,5	-80,1	-79,1
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,2	6,6	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-13,0	-17,3	-9,6
	Indtægtsført bevilling i alt	-82,3	-90,8	-88,7
	Salg af vare- og tjenesteydelser	-3,3	-3,2	-2,8
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-85,6	-94,0	-91,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	6,1	11,1	10,7
	Forbrugsomkostninger i alt	6,1	11,1	10,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	33,6	34,2	
	Pension	4,7	4,9	
	Lønrefusion	-1,0	-0,5	
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,0	
	Personaleomkostninger i alt	37,4	38,6	37,7
	Af- og nedskrivninger	6,4	6,9	3,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	22,6	23,6	33,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	72,5	80,2	85,9
	Resultat af ordinær drift	-13,1	-13,8	-5,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	-3,1	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-13,1	-16,9	-5,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	-0,2	-0,1
	Finansielle omkostninger	2,3	1,0	0,8
	Resultat før ekstraordinære poster	-10,9	-16,1	-4,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-10,9	-16,1	-4,9

NB: Tabellen kan indeholde mindre afrundingsdifferencer.

Tabel 7: Resultatdisponering

	(mio.kr.)	(mio.kr.)	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald			
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)			
Disponeret til udbytte til statskassen			
Disponeret til overført overskud	-10,9	-16,1	-4,8

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen¹⁾

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2010	R-2011	Note	Passiver (mio. kr.)	R-2010	R-2011
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,5	1,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	4,0	3,4		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner m.v.	0,1	0,1		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Overført overskud	22,2	38,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4,1	3,5		Egenkapital i alt	23,7	39,8
	Materielle anlægsaktiver				Hensatte Forpligtelser	0,0	0,0
	Grunde, arealer og bygninger	27,0	2,5		Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld ²⁾	46,8	42,9
	Transportmateriel	0,8	0,6		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,0	0,0
	Produktionsanlæg og maskiner	12,8	11,3		Donationer	0,0	0,0
	Inventar og IT udstyr	0,1	0,1		Prioritets gæld	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	3,6	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	44,3	14,5		Langfristet gæld i alt	46,8	42,9
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	1,5	1,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	8,5	7,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	2,0	1,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,5		Skyldige feriepenge	4,7	5,3
	Anlægsaktiver i alt	49,9	19,4		Reserveret bevilling	35,2	24,5
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Varebeholdninger		0,0		Periodeafgrænsningsposter	1,0	0,7
	Tilgodehavender	3,5	1,7		Kortfristet gæld i alt	51,4	39,8
	Værdipapirer	0,0	0,0		Gæld i alt	98,2	82,7
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	121,9	122,5
	FF5 Uforrentet konto	60,1	48,0				
	FF7 Finansieringskonto	8,4	53,4				
	Andre likvider	(0,0)	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	68,5	101,4				
	Omsætningsaktiver i alt	72,0	103,1				
	Aktiver i alt	121,9	122,5				

Noter:

1) Der kan forekomme mindre afrundingsdifferencer i tabellen.

2) Se afsnit 3.5.2.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

	2010	2011
Egenkapital primo 2010 (mio.kr.)	12,7	12,7
Reguleret egenkapital primo	1,5	1,5
+		
Reguleret egenkapital ultimo	1,5	1,5
Overført overskud primo	11,3	22,2
+ Overført fra årets resultat	10,9	16,1
Overført overskud ultimo	22,2	38,3
Egenkapital ultimo 2011	23,7	39,8

Note: 1) Sumdifferencen skyldes afrunding.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

DD har ikke på noget tidspunkt i 2011 overskredet disponeringsreglerne. Se i øvrigt bemærkninger i afsnit 3.5.2.

3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2011 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december	42,9
Låneramme	70,4
Udnyttelsesgrad i pct.	60,9 %

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.

Der bemærkes en afvigelse på konto FF4 på 24,9 mio. kr. i forhold til summen af immaterielle og materielle aktiver. Afvigelsen skyldes salget af DD's bygninger til Bygningsstyrelsen. Likviditetsflytningen er efterfølgende sket den 6. januar 2012.

3.5.3. Opfølgning på lønsumsloft

Dansk Dekommissionering er ikke lønsumsstyret.

3.5.4. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§19.51.03.10)

Mio. kr.	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Difference 2011	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	69,5	80,1	80,1	-6,9	79,1
Nettoforbrug af reservation	12,8	10,7	10,7	0,3	9,6
Indtægter	3,4	3,0	6,5	-3,5	2,9
Udgifter	74,8	86,1	81,2	-4,9	86,7
Årets resultat	10,9	8,0	16,1	-8,1	4,9

De regnskabsmæssige forklaringer fremgår af afsnit 1.3.

4. Påtegning

Årsrapporten omfatter

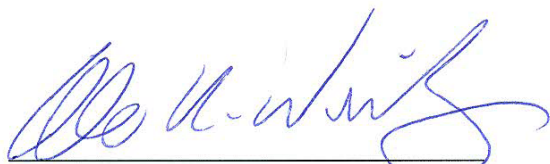
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Dekommissionering (CVR nr. 26144744) er ansvarlig for: §19.51.03. Dansk Dekommissionering (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

Sted, dato: 28/3-12



Direktør Ole Kastbjerg Nielsen
Dansk Dekommissionering

Sted, dato: 30/3-12



Direktør Jens Peter Jacobsen
Ministeriet for Forskning, Innovation og
Videregående uddannelser

5. Bilag: Målrapportering – Oversigt over årets resultater¹

Årets mål-opfyldelse	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
1. Dekommissionering			
1A. Hot Cell 2008 – 2011)			
Milepæl 1. (Udgået ved tillæg pr. 9. november 2010)	Dekontaminering af cellerne iværksat	Milepælen ikke nået på grund af ikke-konditionsmæssige tilbud i forbindelse med indkøb af manipulatorarme. Milepælen forventes nu nået i 2012. (Afsnit. 2.2.)	-
Milepæl 2(Tillæg pr. 3/10-2011)	Udtagning af conveyorkanal afsluttet	Opgaven ikke afsluttet i 2011. Forventes først afsluttet i 1. halvår 2012.	40 %
Milepæl 3 (Tillæg pr. 3/10-2011)	Forsøg med afrensning med gel gennemført	Gel kan anvendes til løs kontamination, men vil næppe være anvendelig til dekontaminering til frigivelsesniveau på Hot Cell.	100 %
1B. DR3 (2008 – 2018)			
Milepæl 1	Alle perifere systemer på DR 3 er fjernet	Alle perifere systemer på DR 3 er nu fjernet. Opgaven er således afsluttet, og det vil blive dokumenteret ved en slutrapport.	100 %
Milepæl2 (Oprettet 23/4-2008).	Projektbeskrivelse og aktstykke er udarbejdet og godkendt	Projektbeskrivelse godkendt af myndighederne 12/12-2011, og derfor ikke muligt at få aktstykke godkendt i 2011. Aktstykke indsendt december 2011 og godkendt af Finansudvalget 1. marts 2012.	95 %
2. Affaldshåndtering			
2. Slutdepot			
Milepæl 1	Forstudier vedrørende slutdepot er afsluttet	Opgaven afsluttet. Dokumenteret ved rapporter som bl.a. kan findes på www.dekom.dk .	100 %
Milepæl 2 (Tillæg pr. 3/10-2011)	Affaldspolitik for DD vedtaget	Affaldspolitik vedtaget ultimo 2011	100 %
3. Drift og vedligehold			
3. Ny-indretning af AH-Hallen			
Milepæl 1	Nyindretning af AH-hallen er afsluttet	Opgaven afsluttet	100 %
4. Strålings- og Nuklear Sikkerhed samt kvalitetsstyring og konventionel sikkerhed			
Milepæl 1 (Oprettet 23/4-2008)	Akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen er opretholdt i forbindelse med de løbende auditeringer ved Danmarks nationale akkrediteringsorgan DANAK. (Akkreditering sker løbende med maksimum 15 mdr. mellemrum)	Akkreditering opretholdt. Planlagt besøg i november 2011 blev udskudt af DANAK til januar 2012. Dokumenteret ved DANAKS rapport. (Afsnit 2.2.)	100 %

¹ Tabellen indeholder alene årets resultatmåls-milepæle.

6. Bilag: Noter til regnskabsdelen

6.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Personalemkostninger

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Antal årsværk	76	75	77	75	75	76	78
Tilgang af medarbejdere	12	10	8	10	5	15	2
Afgang af medarbejdere	10	8	16	5	5	9	4

6.1.2. Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	10,8	0,3	11,1
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,1	0,0	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2011	10,9	0,3	11,2
Akkumulerede afskrivninger	-7,5	-0,2	-7,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2011	-7,5	-0,2	-7,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	3,4	0,1	3,5
Årets afskrivninger	0,8	0,0	0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,8	0,0	0,8

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-anlæg og maskiner	Transport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	44,9		29,1	3,3	3,0	80,3
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	3,8		0,7	0,1	0,0	4,6
Afgang	-44,1		0,0	0,0	0,0	-44,1
Kostpris pr. 31.12.2011	4,6	0,0	29,8	3,4	3,0	40,8
Akkumulerede afskrivninger	-2,1		-18,6	-2,8	-2,9	-26,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2011	-2,1	0,0	-18,6	-2,8	-2,9	-26,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	2,5²	0,0	11,2	0,6	0,1	14,4
Årets afskrivninger ³	-15,8		2,3	0,3	0,0	-13,2
Årets nedskrivninger	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-15,8	0,0	2,3	0,3	0,0	-13,2

² Beløbet vedrører den resterende bygningsmasse, som ikke er overført til Bygningsstyrelsen.

³ Afskrivningerne anført i note 1 og 2 afviger i forhold til resultatopgørelsen som følge af tilbageførsel af afskrivninger vedr. bygningssalg.

6.2. Forelagte investeringer

DD har ikke haft investeringsprojekter i 2011, hvor aktiviteten har været forelagt for Finansudvalget.

6.3. Reservationer

Tablet 3: Reservation, hovedkonto 19.51.03 Dansk Dekommissionering

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserve- ret år	Reser- vation primo	Forbrug i året	Bortfald af reser- vation	Ny reser- vation	Reser- vation ultimo	Forven- tet af- slutning
Dekommissionering		25,9	1,5	9,6	0,0	14,8	
DR 2	2006	0,3	0,0			0,3	2012
Hot Cell-dekommissionering	2006	12,9	1,2			11,7	2013
AH-hallen	2006	9,9	0,3	9,6		0,0	2012
H-hal-dekommissionering	2009	2,8	0,0			2,8	2018
Drift og vedligehold		3,6	0,4	0,1	3,6	6,7	
Handskeboks	2007	0,4	0,3	0,1		0,0	2011
Alfa-beta-instrumenter	2007	0,0	0,0	0,0		0,0	2011
Metodeudvikling	2008	0,2				0,2	2013
Hjemmeside ny	2008	0,1	0,0			0,1	2011
ADS, tillægsmodul	2009	0,1				0,1	2012
Ren. af akt.- og kølevandstanke	2009	0,1				0,1	2012
Tankvogn	2009	0,0	0,0	0,0		0,0	2011
Medarb. til mellemlager, vikar	2009	0,1	0,1			0,0	2011
Affaldshåndtering	2009	2,0				2,0	2013
Stålbeholdere	2011	0,0			2,0	2,0	2012
ISO Containere	2011	0,0			0,2	0,2	2012
Kompetenceafklaring	2011	0,0			0,3	0,3	2012
DTU/Campus	2011	0,0			1,0	1,0	2012
Kompetenceudvikling	2009	0,6			0,2	0,8	2018
Slutdepot		5,7	2,5	3,2	3,0	3,0	
Bidrag til forarbejder	2007	5,7	2,5	3,2	0,0	0,0	2011
Affaldskarakterisering	2011	0,0			3,0	3,0	2013
I alt		35,2	4,4	12,9	6,6	24,5	

6.4. Definition på nøgletal

Nøgletal (obligatoriske)	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / låneramme
Negativ udsvingsrate	Overført overskud / startkapital
Overskudsgrad	Årets resultat / ordinære driftsindtægter i alt
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Personaleudgifter i alt / årsværk
Lønomkostningsandel	Personaleudgifter i alt / ordinære driftsindtægter i alt
Tab på debitorer	Tab på debitorer*100/tilgodehavende
Afskrivningsrate	Af- og nedskrivninger ultimo regnskabsåret * 100/kostpris ultimo regnskabsåret
Opretholdelsesgrad	Tilgang * 100/årets afskrivninger
Reservationsflow	Reserveret af indeværende års bevilling * 100/reserveret bevilling
Reservationsandel	Reserveret af indeværende års bevilling * 100/bruttuudgiftsbevilling