



**Miljø- og
Fødevareministeriet**
Miljøstyrelsen

Årsrapport 2016

Årsrapport 2016

Miljøstyrelsen

Strandgade 29
1401 København K
Tlf.: +45 72 54 40 00

Mail: mst@mst.dk
Web: www.mst.dk

Indhold

1. Påtegning	4
2. Beretning	5
2.1 Præsentation af Miljøstyrelsen	5
2.1.1 Miljøstyrelsens opgaver	5
2.2 Ledelsesberetning	6
2.2.1 Hovedkonti	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	9
2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse	10
2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger	10
2.5 Forventninger til kommende år	13
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse	14
3.2.1 Redegørelse for tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	15
3.3 Balance	15
3.4 Egenkapital	16
3.5 Likviditet og låneramme	16
3.6 Lønsumsloft	16
3.7 Bevillingsregnskab	16
3.8 Kildeangivelse	16
4. Bilag	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	17
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	22
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	23
4.4 Tilskudsfinansieret aktivitet	25
4.5 Forelagte investeringer	28
4.6 Anvendt regnskabspraksis	29
4.7 Årets resultatopfyldelse	30

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven § 24, som Miljøstyrelsen (CVR 25798376) er ansvarlig for:

- 51.01. Miljøstyrelsen
- 52.06. Afhjælpende foranstaltninger, værditabsordning
- 52.08. Teknologipulje
- 53.04. Indsamlingsordninger vedrørende dæk og biler
- 53.06. Indsamlingsordning vedrørende bærbare batterier
- 53.08. Indtægtsført pant
- 53.11. Miljømærkeordninger, formidling mv.
- 53.12. Ressourcestrategi
- 54.31. Aktiviteter vedrørende bekæmpelsesmidler
- 55.05. Ordninger for reduktion af partikeludslip
- 55.06. Virksomhedsordningen
- 55.07. Etablering af biocovers på affaldsdeponier
- 55.09. Miljøteknologisk Udviklings- og Demonstrationsprogram
- 55.10. Toksikologisk bistand vedr. kemikalier mv.,
- 56.11. Nordisk Miljøfinansieringsselskab NEFCO
- 56.13. Miljøstøtte til Arktis mv.

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

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 de 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 4/3 2017

København den 12/3-17 2017

Lars Hindkjær
Direktør

Henrik Studsgaard
Departementschef

2. Beretning

2.1 Præsentation af Miljøstyrelsen

Miljøstyrelsen er en del af Miljø- og Fødevarerministeriet og arbejder på nationalt og internationalt plan for at beskytte mennesker, miljø og natur. Miljøstyrelsen er national myndighed på dele af miljøbeskyttelsesområdet og arbejder med

- begrænsning af forurening af luft, jord, vand og hav
- håndtering og genanvendelse af affald
- regulering af landbrugets og industriens miljøpåvirkninger
- udbredelse af ressourceeffektive og miljøvenlige teknologier
- regulering af kemikalier, bekæmpelsesmidler og visse anvendelser af genetisk modificerede organismer.

2.1.1 Miljøstyrelsens opgaver

Miljøstyrelsens opgaver og ansvarsområder er blandt andet fastlagt i bekendtgørelser udstedt efter love og forordninger, eksempelvis i:

- lov om miljøbeskyttelse
- lov om miljø og genteknologi
- lov om kemiske stoffer og produkter
- lov om beskyttelse af havmiljøet
- lov om miljøgodkendelse mv. af husdyrbrug
- lov om forurenede jord.
- lov om Miljøteknologisk Udviklings- og Demonstrationsprogram

Der henvises til Miljøstyrelsens hjemmeside mst.dk for en uddybende beskrivelse af Miljøstyrelsen.

Miljøstyrelsens kerneopgaver er ændret i Miljøstyrelsens resultatkontrakt for 2016 og i Finansloven 2017, og det er de ændrede mål i resultatkontrakt 2016, som anvendes i årsrapporten.

Vækstorientering af virksomhedernes rammevilkår på miljøområdet

Miljøstyrelsen arbejder i Danmark og gennem det internationale samarbejde for at styrke miljøvenlig og ressourceeffektiv produktion i virksomheder, landbrug og industri. Der gennemføres forenklinger, saneringer og effektiviseringer i miljøreguleringen, som nedbyder barrierer for vækst og fjerner miljømæssigt unødvendige byrder. Kendskabet til ny viden om miljøteknologi og overholdelse af ny og eksisterende miljøregulering udbredes især blandt mindre og nye virksomheder. Det er styrelsens mål, at det er let og attraktivt at være en grøn virksomhed.

Borgernært miljø- og forbrugerbeskyttelse

Miljøstyrelsen arbejder i Danmark og gennem det internationale samarbejde for at styrke det borgernære miljø og forbrugerbeskyttelsen, herunder for at mindske borgernes påvirkning fra farlige kemikalier, øge viden om kemikaliers farlighed og risici ved at bruge kemikalier, mindske gener fra støj-, lugt- og luftforurening og informere om, hvordan man som borger og forbruger kan agere miljøvenligt. Miljøstyrelsen arbejder samtidigt for at sikre, at det er let og attraktivt at være grøn forbruger.

Fremtidssikret naturressourceforvaltning

Miljøstyrelsen arbejder i Danmark og gennem det internationale samarbejde for at fremme en bæredygtig udnyttelse af ressourcerne ved at forebygge affald og bidrage til at sikre, at affaldshåndteringen sker på en klima- og miljøforsvarlig måde med fokus på øget genanvendelse. Styrelsen arbejder herunder for, at der produceres produkter med lavt ressourceinput og lang levetid, at der inddrages miljøhensyn i virksomhedernes produktudvikling, produktdesign og indkøb, og at barrierer for de erhvervsmæssige muligheder i øget genanvendelse af materialer fjernes gennem justeringer i affaldsreguleringen. Gennem regulering af bl.a. brugen af pesticider bidrager styrelsen til beskyttelsen af det danske grundvand.

Koncern fælles administrative mål

Miljøstyrelsen leverer grundlag for og bistår miljø- og fødevareministeren med at gennemføre politiske beslutninger inden for miljøområdet. Det er styrelsens mål at levere rettidig og effektiv ministerbetjening af høj kvalitet, herunder fremsætte lovforslag i overensstemmelse med regeringens lovprogram.

2.2 Ledelsesberetning

I dette afsnit redegøres for Miljøstyrelsens faglige resultater i 2016. Redegørelsen tager udgangspunkt i Miljøstyrelsens opgaver, som er beskrevet under afsnit 2.1.1.

Indenfor det strategiske fokusområde om vækstorientering af virksomhedernes rammevilkår på miljøområdet var der i 2016 stor fokus på at sikre udmøntning af Fødevare- og landbrugspakken i form af et lovforslag til en ny husdyrsregulering samt understøttelse af en effektiv sagsbehandling i kommunerne.

Miljøstyrelsen har også sikret bedre rammevilkår via en effektiv intern sagsbehandling. I 2016 blev målet for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for miljøgodkendelser nået med et gennemsnit på 223 dage. Målet blev nået. Målet for sagsbehandlingstiden for ansøgninger om godkendelse af biocider blev dog ikke nået i 2016. Men det skyldes dels mandskabsmæssige forhold tilbage i 2015 og dels at virksomhederne selv har vanskeligheder med at producere den nødvendige information til tiden.

Indenfor det strategiske fokusområde om borgernær miljø- og forbrugerbeskyttelse er arbejdet med at implementere den nationale Ren Luft-pakke fortsat i 2016. Miljøeffekten af svovlreglerne for skibe har været markant, idet svovlindholdet i luften over Danmark er mere end halveret, siden reglerne trådte i kraft den 1. januar 2015 – effekten indtrådte allerede i løbet af 2015 og er fastholdt på samme niveau i 2016. Samtidig er godt 20.000 af de ældste og mest forurenende brændeovne i Danmark blevet skrottet med tilskud fra en skrotningspulje, som fik fuldt afløb i 2016. En ny strategi for koordineret og styrket forbrugerinformation om kemi i både fødevarer og forbrugerprodukter er også udarbejdet. Der har samtidig været fokus på implementering af kemiindsatsen, herunder indsatsen på EU-niveau med bl.a. fire danske stofvurderinger indsendt til ECHA samt en større ex post effektvurdering af den samlede kemiindsats.

Inden for det strategiske fokusområde om en fremtidssikret naturressourceforvaltning fortsatte Miljøstyrelsen en del bestående aktiviteter i 2016. Arbejdet med miljømærkning af produkter sammen med Miljømærkning Danmark fortsatte, og ifølge den seneste opgørelse fra 2015 er omsætningen af miljømærkede produkter nu på 8 mia. kr. årligt. Det er mere end 1 mia. kr. højere end målet for 2016. Arbejdet med webportalen 'Miljøvejviseren' fortsatte også, men lanceringen af den måtte dog udskydes til 1. kvartal 2017. På cirkulær økonomi har Miljøstyrelsen leveret faglige og velkoordinerede indspil til den danske holdning i forbindelse med forhandlingerne af EU's cirkulær økonomi-pakke. Ansøgninger til 'Kommunepuljen' om at forøge genanvendelse er også fortsat, og en undersøgelse hos kommunerne viser, at 96 % af dem finder, at støtten via denne pulje vil få en positiv effekt på genanvendelse i deres egen kommune. Der har også været en stor

efterspørgsel på tilskudsordningen for madspild i 2016. Puljen blev forøget fra 2,5 mio. kr. til 5,6 mio. kr. i løbet af 2016.

Sidst har Miljøstyrelsen haft fokus på en sikker og effektiv sagsbehandling for ansøgninger om nye sprøjtemidler og fornyelse af eksisterende godkendelser, hvor målet på 90 pct. overholdelse af sagsbehandlingstiden blev overholdt i 2016. Miljøstyrelsen har desuden udarbejdet grundlag for en ny pesticidstrategi for 2017-2021.

Hvad angår de koncernfælles administrative mål har Miljøstyrelsen forberedt og bistået miljø- og fødevarerministeren med at gennemføre politiske beslutninger inden for miljøområdet og leveret rettidig og effektiv ministerbetjening af høj kvalitet, herunder at fremsætte lovforslag i overensstemmelse med regeringens lovprogram. Styrelsen har effektueret 82 % af de i alt 1.100 minister- og departementschef-sager inden for bestillingsfristen. Miljøstyrelsen har også haft fokus på en sikker drift af styrelsens økonomi. En ren revisionspåtegning fra Rigsrevision blev opnået i 2016, og målet for intern økonomisk prognosepræcision blev også opnået.

Arbejdet med at sikre trivsel og et lavt sygefravær fortsatte også, men trods indsatsen og en positiv leder- og trivselsmåling blev sygefraværet i 2016 højere end forudsat. Det var primært på grund af usædvanligt meget langtidssygefravær blandt få medarbejdere, hvor ca. 30 medarbejdere i gennemsnit havde cirka 50 sygedage.

Miljøstyrelsen har også arbejdet med at udmønte den planlagte udflytning af en enhed (cirka 60 medarbejdere) fra København til Slagelse. Flytningsdato var planlagt til november 2016, men måtte udskydes til den 6. marts 2017, da Bygningsstyrelsen ikke kunne få bygningerne på plads til tiden.

TABEL 1
MILJØSTYRELSENS HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal	2014	2015	2016
(mio. kr.)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	394,1	421,0	372,9
Ordinære driftsomkostninger	370,7	406,9	390,4
Resultat af ordinær drift	23,5	14,2	-17,5
Resultat før finansielle poster	8,0	0,5	-19,1
Årets resultat	7,0	-1,0	-20,9
Balance			
Anlægsaktiver	25,1	36,1	38,5
Omsætningsaktiver	41,3	27,8	40,8
Egenkapital	61,6	60,6	84,6
Langfristede forpligtelser	21,2	34,4	35,7
Kortfristede forpligtelser	134,4	148,1	116,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	58,3	84,4	93,1
Bevillingsandel	85,7	84,2	81,9
Overskudsgrad	1,8	-0,2	-5,6
Afskrivningsrate	66,6	57,8	55,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	417	421	424
Årsværkspris (tusinde kr.)	570	579	596

Tabellen er opstillet iht. Moderniseringsstyrelsens kravspecifikation af 21. december 2016, der angiver, at anlægsaktiver er uden statsforskrivningen på 6,8 mio. kr., og omsætningsaktiver er uden likvide beholdninger på 166,9 mio. kr., jf. afsnit 3.3.

2.2.1 Hovedkonti

Miljøstyrelsen omfatter hovedkonti under FL § 24.5, som er sammenfattet i tabel 2, hvor de økonomiske aktiviteter er grupperet i tre kategorier – drift, administrerede ordninger og anlæg.

Merforbruget på driften på 20,9 mio. kr. skyldes primært MUDP-aktstykke på 15,0 mio. kr., samfundsøkonomisk analyse vedr. bilordningen og udgifter, hvor der er en forskydning mellem

bevilling og afløb, herunder afskrivninger på Projekt Digitaliser Erhverv og husdyr.dk samt initiativer under vækstpakke FVM og en styrket BREF-indsats.

TABEL 2
MILJØSTYRELSENS ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER (MIO. KR.)

Bevillingstype	Hovedkonto	Mio. kr.	Bevil- ling	Regn- skab	Af- vigelse	Videre- førelse ultimo
Drift						
Drift	24.51.01. Miljøstyrelsen	Udgifter	362,9	404,2	-41,3	73,5
		Indtægt	57,5	77,9	20,4	
Administrerede ordninger						
I alt		Udgifter	572,8	521,6	51,2	290,9
		Indtægt	281,2	379,7	95,5	
Reservation	24.52.06. Afhjælpende foranstaltninger, værditabsordning	Udgift	25,9	27,4	-1,5	14,5
		Indtægt	0,0	0,3	0,3	
Reservation	24.52.08. Teknologipulje	Udgift	2,6	3,7	-1,1	2,2
Reservation	24.53.04. Indsamlingsordninger vedr. dæk og biler	Udgift	258,1	189,7	68,4	230,0
		Indtægt	247,1	336,5	89,4	
Reservation	24.53.06. Indsamlingsordning vedr. bærbare batterier	Udgift	0,4	0,4	0,0	2,2
		Indtægt	15,0	23,9	8,9	
Reservation	24.53.08. Indtægtsført pant	Indtægt	19,1	19,1	0,0	0,0
Reservation	24.53.11. Miljømærkeordninger, formidling mv.	Udgift	11,2	12,7	-1,5	2,6
Reservation	24.53.12. Ressourcestrategi	Udgift	37,7	38,2	-0,5	1,2
Reservation	24.54.31. Aktiviteter vedr. bekæmpelsesmidler	Udgift	37,4	37,2	0,2	11,3
Reservation	24.55.05. Ordninger for reduktion af partikeludslip	Udgift	33,9	37,2	-3,3	3,4
Reservation	24.55.06. Virksomhedsordningen	Udgift	0,0	2,2	-2,2	7,5
Reservation Note A	24.55.09. Miljøteknologisk Udviklings- og Demonstrationsprogram	Udgift	122,7	130,5	-7,8	14,8
		Indtægt	0,0	-0,1	-0,1	
Reservation	24.55.10. Toksikologisk bistand vedr. kemikalier mv.	Udgift	16,2	16,3	-0,1	0,0

A:
Naturstyrelsen har på FL § 24.55.09. MUDP i 2016 haft bemyndigelse til projekter for kr. 62,6 mio. kr.

Bevillingstype	Hovedkonto	Mio. kr.	Bevil- ling	Regn- skab	Af- vigelse	Videre- førelse ultimo
Reservation	24.56.11. Nordisk Miljøfinansieringsselskab NEFCO	Udgift	2,8	2,8	0,0	0,0
Reservation	24.56.13. Miljøstøtte til Arktis mv.	Udgift	23,9	23,3	0,6	1,2
Anlæg						
Anlæg	24.55.07. Etablering af biocovers på affaldsdeponier	Udgift	55,7	15,6	40,1	106,2

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Herunder sammenfattes økonomien for hver af Miljøstyrelsens 3 kerneopgaver i en opgørelse over indtægter, lønomkostninger og øvrige omkostninger. Opgørelsen har til formål at tydeliggøre, hvor mange ressourcer der anvendes på hver kerneopgave, og ligeledes hvor meget hver kerneopgave bidrager til årets overskud.

For en uddybelse af, hvilke opgaver hver af de 3 kerneopgaver indebærer, henvises til afsnit 2.1.1.

TABEL 3
SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR MILJØSTYRELSENS STRATEGISKE MÅL (MIO. KR.)

Strategiske mål	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Løn- omkostninger	Øvrige omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	85,5	2,6	41,4	52,5	-5,8
1. Vækstorientering af virksomhedernes rammevilkår på miljøområdet	107,1	29,0	114,9	28,5	-7,3
2. Borgernær miljø- og forbrugerbeskyttelse	67,4	8,4	39,4	41,0	-4,6
3. Fremtidssikret naturressourceforvaltning	45,6	37,9	56,8	29,8	-3,1
I alt	305,4	77,9	252,5	151,7	-20,9

Miljøstyrelsens samlede indtægter og udgifter er baseret på realiserede indtægter og udgifter registreret på samtlige opgaver og på de strategiske mål. Lønninger er fordelt via tidsregistreringer på opgaver og en fordelingsnøgle til strategiske mål. Strategisk mål 0 er registreret direkte i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsen vejledning, jf. dog bilag 4.6.

Indtægtsført bevilling er fordelt via de realiserede registreringer, da de strategiske mål er ændret i Resultatkontrakten for 2016 ift. Finansloven for 2016.

I alt tal kan afvige 0,1 mio. kr. fra summen af de specificerede tal pga. afrundinger.

2.4 Målrapporing

Miljøstyrelsens resultatkontrakt for 2016 omfatter 15 mål fordelt på 4 strategiske fokusområder.

Af de samlede mål i resultatkontrakten er 11 opfyldt og 4 ikke opfyldt. Samlet giver det en målopfyldelsesgrad på 71 pct., når der tages højde for vægtningen af de forskellige krav i resultatkontrakten. Til sammenligning var den samlede målopfyldelsesgrad i 2015 på 91 pct., 2014 på 83 pct., 2013 på 80 pct., mens den i 2012 var på 77 pct.

2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabellen nedenfor illustrerer Miljøstyrelsens målopfyldelsesgrad for de i resultatkontrakten fastsatte mål, jf. bilag 4.7. For hvert mål sammenholdes de enkelte resultatkrav med de opnåede resultater, ligesom der for hvert mål gives en samlet vurdering af graden af målopfyldelse efter følgende tekniske specifikationskrav:

- 80 – 100 pct. → *Meget tilfredsstillende*
- 60 – 79 pct. → *Tilfredsstillende*
- 30 – 59 pct. → *Mindre tilfredsstillende*
- 0 – 29 pct. → *Ikke tilfredsstillende*

TABEL 4
MÅLOPFYLDELSESGRAD FOR MILJØSTYRELSENS STRATEGISKE MÅL

Strategiske mål	Resultater	Målopfyldelse (pct)	Vurdering
1. Vækstorientering af virksomhedernes rammevilkår på miljøområdet	Opfyldt 1 Delvist opfyldt 0 Ikke opfyldt 2	29 pct.	Ikke tilfredsstillende
2. Borgernært miljø- og forbrugerbeskyttelse	Opfyldt 3 Delvist opfyldt 0 Ikke opfyldt 0	100 pct.	Meget tilfredsstillende
3. Fremtidssikret naturressourceforvaltning	Opfyldt 5 Delvist opfyldt 0 Ikke opfyldt 1	83 pct.	Meget tilfredsstillende
4. Koncernfælles administrative mål	Opfyldt 2 Delvist opfyldt 0 Ikke opfyldt 1	66 pct.	Tilfredsstillende
Samlet	Opfyldt 11 Deltvist opfyldt 0 Ikke opfyldt 4	71 pct.	Tilfredsstillende

2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger

Efter aftale med Miljø- og Fødevarerministeriets departement er følgende mål fra Miljøstyrelsens resultatkontrakt udvalgt til uddybende analyse:

- Mål 1: Godkendelse af ansøgninger om brug af biocider
- Mål 3: Udmøntning af Fødevarer- og landbrugspakken
- Mål 4: Luften i Danmark skal være renere
- Mål 9: Øget genanvendelse i kommunerne
- Mål 14: Sygefravær fastholdes i forhold til 2015-niveau

2.4.2.1 Mål 1: Godkendelse af ansøgninger om brug af biocider

En hurtig og effektiv sagsbehandling af biocidgodkendelser bidrager til fokusområdet om at forbedre rammevilkår for virksomheder.

Der er i alt brugt 9,2 årsværk i 2016 på det gebyrfinansierede biocidgodkendelsesområde, hvor der var budgetteret med 9,7 årsværk. Herunder er 1,8 årsværk brugt på de godkendelsestyper, der er omfattet af resultatkontrakten.

Fristerne for langt de fleste af de berørte sager er udsat til 2017, da det har været nødvendigt at sætte sagsbehandlingen i stå på grund af behov for yderligere dokumentation, der skyldes mangler i ansøgningerne.

Biocidforordningen stiller omfattende dokumentationskrav til ansøgere, som især små- og mellemstore virksomheder har svært ved at leve op til. Hvis ansøgningsprocessen blev stoppet, ville virksomhederne skulle trække deres produkt fra markedet i en længere periode.

For to videreførte sager fra 2015 blev sagsbehandlingstiderne blev overskredet, grundet mangel på mandskabsressourcer i 2015 som følge af flere barselsforløb. Området er teknisk specifikt og kan ikke umiddelbart udføres af ikke-oplærte medarbejdere.

Miljøstyrelsens vurdering af yderligere 3 ansøgninger, der er omfattet af resultatkontraktmålet, er afsluttet med overholdt sagsbehandlingstid for vurderingsdelen af godkendelsesprocessen. Den efterfølgende EU-proces af godkendelsesprocessen er dog stadig ikke afsluttet.

Samtidig er gebyrerne for sagsbehandlingen i løbet af 2016 blevet tilpasset, så det vurderes at de fremadrettet i højere grad vil dække den faktiske sagsbehandling.

Det vurderes således, at målopfyldelsen på 80 pct. isoleret set ikke har været helt tilfredsstillende, men resultatet skyldes i nogen grad forhold, der ligger udenfor Miljøstyrelsens kontrol. Indsatsen på området har dog udviklet sig i en positiv retning i 2016, hvorfor resultatet samlet set vurderes som tilfredsstillende.

2.4.2.2 Mål 3: Udmøntning af Fødevarer- og landsbrugspakken

Udvikling af ny husdyrregulering har fokus på adskillelse af anlæg og areal samt kortere sagsbehandlingstider med henblik på at forbedre erhvervets rammevilkår og konkurrenceevne. Hermed bidrager det til fokusområdet om at forbedre rammevilkår for virksomheder.

I 2016 har der været stort fokus på denne opgave, som har medført et stort ressourcetræk. Der var oprindeligt budgetteret 8,8 årsværk, men der skønnes anvendt cirka 15 årsværk på målet. Dette større ressourcetræk skyldes målets store omfang samt løbende meropgaver mv.

Det store delmål var, at lovforslaget om ny husdyrregulering, der følger af Fødevarer- og landbrugspakken fra 2015, var klar til fremsættelse i 4. kvartal. Grundet forsinkelser i den politiske proces udskød Miljø- og Fødevarerministeriets departement fremsættelsen. Fremsættelsen skete den 12. januar 2017.

Det andet delmål understøtter kommunernes sagsbehandling af husdyrsager gennem styrket vejledning og it-understøttelse. Dette blev der også arbejdet aktivt med i 2016. Nye it-systemer til styrket digital vejledningsindsats er under udvikling, opdateret vejledning er offentliggjort, og plan for kommunikation og vejledning er besluttet i dialog med interessenter. Der er igangsat en effektmåling af i hvilken grad, dette bidrager til kortere sagsbehandlingstider.

Implementeringsplanen for dette mål indeholdt en række opgaver. Her kan nævnes:

- Ministerbetjening til brug for politiske forhandlinger
- Lovforslag om ny husdyrregulering
- Bekendtgørelsesændringer, der udmønter lovforslag
- Udvikling af nye it-løsninger til at understøtte ny husdyrregulering
- Interessentinddragelse ift. ny husdyrregulering
- Strategisk miljøvurdering af relevante dele af ny husdyrregulering
- Nitratbehandlingsplan og forhandlinger om undtagelsen for kvæg
- Bidrag til udvikling af ny gødningsregulering
- Bidrag til implementering af strukturudviklingspakke på akvakulturområdet

Målopfyldelsen vurderes at være ikke tilfredsstillende.

2.4.2.3 Mål 4: Luften i Danmark skal være renere

Den nationale Ren Luft-pakke, der skal reducere luftforureningen i Danmark, bidrager til fokusområdet om en mere fremtidssikret naturressourceforvaltning. I 2016 blev de tre centrale initiativer i pakken fuldt udmøntet:

300 busser i København og på Frederiksberg har fået eftermonteret rensesystemer, som reducerer udledningen af NO_x med 90-95 pct. og partikeludledningen med 95-98 pct. fra de pågældende busser. Projektet blev gennemført i et tæt samarbejde mellem Miljøstyrelsen, Københavns og Frederiksberg kommuner og Movia. Rensesystemerne blev, efter EU-udbud, leveret af Amminex, et mindre dansk cleantech-firma med en nyopfundet teknologi, som har kunnet bruge projektet som den afgørende eksponering til det internationale marked.

Godt 20.000 af de ældste og mest forurenende brændeovne i Danmark er blevet skrottet med tilskud fra Miljøstyrelsens skrotningspulje, som fik fuldt afløb og stor søgning fra brændeovneejere over hele landet. Skrotningsordningen blev gennemført i et godt samarbejde med Skorstensfejerlauget og Foreningen af Danske Leverandører af Pejse og Brændeovne. Sekretariatsfunktionen blev, efter udbud, varetaget effektivt af PlanMiljø, og en særskilt bred kommunikationsindsats om de økonomiske og miljømæssige fordele ved at skrotte en gammel brændeovn blev vundet og udført af Publico med bl.a. meget velbesøgte konkurrencer på Facebook.

Håndhævelsen af de skrappe svovlregler for skibe i danske farvande er blevet varetaget effektivt via overvågning af svovlemissionerne fra en 'sniffer'-måler på Storebæltsbroen og fly, etablering af administrationsgrundlag for håndhævelsen i en task force på tværs af Miljøstyrelsen og Søfartsstyrelsen samt konsekvent politianmeldelse fra Miljøstyrelsen af regelovertrædelser. Miljøeffekten af svovlreglerne for skibe har været markant, idet svovlindholdet i luften over Danmark er mere end halveret, siden reglerne trådte i kraft 1. januar 2015 – effekten indtrådte allerede i løbet af 2015 og er fastholdt på samme niveau i 2016. Ved Anholt er svovlindholdet faldet mere end 60 pct. i 2015 sammenlignet med året før. Målet var 50 pct.

Målopfylnelsen vurderes at være meget tilfredsstillende.

2.4.2.4 Mål 9: Øget genanvendelse i kommunerne:

Implementeringen af den Strategi for affaldshåndtering – Danmark Uden Affald – bidrager til fokusområdet om at opnå en mere fremtidssikret naturressourceforvaltning i Danmark. Det overordnede mål er at genanvende 50 pct. af syv fraktioner af husholdningsaffaldet i 2022.

For at understøtte dette har Miljøstyrelsen igangsat en række initiativer for at fremme denne målsætning. Miljøstyrelsen administrerer bl.a. tilskudspuljen 'Kommunepuljen', der støtter kommunalt forankrede projekter, der gennem ny viden og/eller erfaringer understøtter ressourcestrategiens forventede effekter om øget genanvendelse.

Målet med denne pulje i 2016 var, at 75 pct. af de kommunerne, der har modtaget støtte, vurderer, at tilskuddet vil få en positiv effekt på genanvendelsen i kommunen. Målet ligger i forlængelse af et mål fra 2015. Ud fra en spørgeskemaundersøgelse har 96 % af kommunerne svaret, at de mener, at gennemførelsen af det givne projekt støttet af kommunepuljen, vil få en positiv effekt på genanvendelse i kommunen.

Kommunepuljen er blevet uddelt af fire omgange. Målet for 2016 er kun baseret på de projekter, der blev sat i gang i de første 3 runder, da sidste uddeling først fandt sted i december 2016. I de første 3 runder modtog i alt 67 projekter støtte fra puljen.

For at følge op på arbejdet med kommunepuljeprojekterne afholdt Miljøstyrelsen i 2016 en konference, der havde til formål at samle op på de erfaringer, som projekterne havde givet. Miljøstyrelsens Ressourceteam har ligeledes bistået kommunerne med gode råd og vejledning omkring at øge genanvendelsen i kommunerne.

Målopfyldelsen vurderes at være meget tilfredsstillende.

2.4.2.5 Mål 14: Sygefravær

Miljøstyrelsen har i 2016 sat ind i forhold til at mindske sygefravær blandt andet gennem et særligt ledelsesmæssigt beredskab til at håndtere belastning af medarbejderne – f.eks. opnormering af visse enheder i særligt belastede perioder. Der har været tæt personaleledelsefokus på sygefravær, og sygefravær har været drøftet på flere chefmøder.

I runde tal har Miljøstyrelsen i 2016 haft ca. 3100 sygedage. 7 pct. af medarbejderne står for cirka halvdelen af det samlede antal sygedage i styrelsen. Perioden har således indeholdt usædvanlig meget langtidssygefravær blandt få medarbejdere, da cirka 35 medarbejdere har i gennemsnit haft 45 sygedage. Størstedelen af disse sygeforløb er af somatisk karakter som er grundet eksterne forhold som ikke påvirkes af vores indsats mod sygefravær.

Styrelsen har samlet haft et gennemsnitligt årligt sygefravær på 8,4 dage, hvilket er højere end målet for 2016 på 6,8 dage.

Målopfylden vurderes derfor isoleret set til ikke at være helt tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til kommende år

Pr. 1. februar 2017 trådte den nye Miljøstyrelse i funktion, hvor den tidligere Miljøstyrelse og Styrelsen for Vand- og Naturforvaltning fusioneres. Der vil i 2017 blive arbejdet intenst på at gøre fusionen komplet.

Den nye Miljøstyrelse har en stor berøringsflade med kommunerne og et fælles kernemål i at beskytte miljø- og natur. De naturfaglige opgaver, som hidtil har ligget i Styrelsen for Vand- og Naturforvaltning, fortsætter i den nye Miljøstyrelse. Sammenlægningen betyder, at arbejdet med vandrammedirektivet, nitratdirektivet og Natura2000-direktiverne samles. Også miljøreguleringen af akvakulturen bliver samlet i Miljøstyrelsen, og med en styrkelse af miljøteknologien bl.a. med programudvikling for både GUDP og MUDP vil styrelsens muligheder for at sætte rammerne for erhvervenes udmøntning have mere gennemslagskraft. Styrelsen vil blive samlokalisert i løbet af 2017.

TABEL 5

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	383,3	394,1
Udgifter	404,2	405,0
Resultat	-20,9	-10,9

Miljøstyrelsen er en del af regeringens plan om at flytte statslige arbejdspladser for at skabe bedre balance i den geografiske fordeling. 61 medarbejdere flyttes fra København til Slagelse. Det drejer sig om kemikalieinspektion, miljøgodkendelser og tilsyn med virksomheder.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis i Miljøstyrelsen følger lov nr. 131 af 28. marts 1984 om Statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011 og Finansministeriets økonomisk administrative vejledning. Der henvises til bilag 4.6.

3.2 Resultatopgørelse

TABEL 6
RESULTATOPGØRELSE (OMKOSTNINGSBASERET, I MIO. KR.)

Note		2015	2016	B2017
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling	354,3	305,4	311,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
1	Tilskud til egen drift	8,5	10,8	11,6
2	Gebyrer	58,2	56,6	63,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	421,0	372,9	386,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	16,5	16,6	16,5
	Forbrugsomkostninger i alt	16,5	16,6	15,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	213,6	220,3	224,1
	Pension	35,1	36,2	35,6
	Lønrefusion	-6,8	-6,9	8,1
3	Andre personaleomkostninger	1,0	2,9	1,4
	Personaleomkostninger i alt	242,8	252,5	253,0
	Af og nedskrivninger	5,2	6,4	7,2
4	Andre ordinære driftsomkostninger	142,4	115,0	120,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	406,9	390,4	396,7
	Resultat af ordinær drift	14,2	-17,5	-10,3
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	8,6	10,4	7,7
	Andre driftsomkostninger	22,2	12,0	6,6
	Resultat før finansielle poster	0,5	-19,1	-9,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	1,5	1,8	1,7
	Resultat før ekstraordinær poster	-1,0	-20,9	-10,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger			
5	Årets resultat	-1,0	-20,9	-10,9

I alt tal kan afvige 0,1 mio. kr. fra summen af de specificerede tal pga. afrundinger.

TABEL 7

RESULTATDISPONERING (MIO. KR.)

Disponeret til bortfald, se afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring for nærmere uddybning	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud, se afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring for en uddybning	-20,9

3.2.1 Redegørelse for tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er ikke tilbageført hensættelser eller periodiseringsposter.

3.3 Balance

TABEL 8

BALANCEN

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	6,4	6,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	27,3	31,7		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,6	0,3		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	7,0	4,8		Bortfald af årets resultat	1,2	4,3
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	34,9	36,8		Udbytte til staten		
	Materielle anlægsaktiver			11	Overført overskud	52,9	73,5
	Grunde, arealer og bygninger				Egenkapital i alt	60,6	84,6
	Infrastruktur						
	Transportmateriel	0,9	1,5	12	Hensatte forpligtelser	12,4	16,6
	Produktionsanlæg og maskiner						
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,1		Langfristede gældsposter		
	Igangværende arbejder for egen regning				FF4 Langfristet gæld	34,1	35,5
7	Materielle anlægsaktiver i alt	1,2	1,6		Donationer	0,3	0,2
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld		
	Statsforskrivning	6,4	6,8		Anden langfristet gæld		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	34,4	35,7
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,4	6,8				
	Anlægsaktiver i alt	42,5	45,3		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	21,7	35,8
	Varebeholdninger				Anden kortfristet gæld	22,3	24,0
8	Tilgodehavender	25,0	35,2		Skyldige feriepenge	36,6	38,0
9	Periodeafgrænsningsposter	2,8	5,7	13	Reserveret bevilling	54,1	7,9
	Værdipapirer				Igangværende arbejder for fremmed regning	13,4	10,4
	Likvide beholdninger			14	Periodeafgrænsningsposter		
10	FF5 Uforrentet konto	112,1	159,1		Kortfristet gæld i alt	148,1	116,1
10	FF7 Finansieringskonto	73,1	3,2		Gældsforpligtelser i alt	182,5	151,9
	Andre likvider	0,0	4,5				
	Likvide beholdninger i alt	185,2	166,9	15	Passiver i alt	255,5	253,1
	Omsætningsaktiver i alt	213,0	207,8				
15	Aktiver i alt	255,5	253,1				

I alt tal kan afvige 0,1 mio. kr. fra summen af de specificerede tal pga. afrundinger.

3.4 Egenkapital

TABEL 9
EGENKAPITALFORKLARING (MIO. KR.)

Egenkapital primo	2015	2016
Startkapital primo	6,4	6,4
+ Ændring i startkapital		0,4
Startkapital ultimo	6,4	6,8
Overført overskud primo	55,1	52,9
+ Regulering af overført overskud		-4,3
+ Overført fra reserveret bevilling		45,8
- Bortfald af overført overskud		
+ Overført fra årets resultat	-1,0	-20,9
- Bortfald af årets resultat	1,2	0,0
Overført overskud ultimo	52,9	73,5
Egenkapital ultimo	59,3	80,3

Data er fra Statens Budgetsystem.
Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

Regulering af overført overskud på 4,3 mio. kr. vedrører gebyrordningerne Affaldsregulativer og Affaldsregister, som er overført til Energistyrelsen, jf. bilag 4.3.

3.5 Likviditet og låneramme

TABEL 10
UDNYTTELSE AF LÅNERAMME (MIO. KR.)

Hovedkonto 24.51.01	Beløb
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	38,3
Låneramme på FL & TB	41,1
Udnyttelsesgrad i pct.	93,1

3.6 Lønsumsloft

TABEL 11
OPFØLGNING PÅ MILJØSTYRELSENS LØNSUMSLOFT OG REGNSKAB (MIO. KR.)

Hovedkonto 24.51.01	Beløb
Lønsumsloft FL	217,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	253,3
Lønforbrug	249,7
Difference	3,6
Akk. opsparing ultimo 2015	32,7
Akk. opsparing ultimo 2016	36,3

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

3.7 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet fremgår af afsnit 2.2 tabel 2.

3.8 Kildeangivelse

Data i regnskabsafsnittet er, medmindre andet er angivet, baseret på Navision, SKS og SB data. Der anvendes til bevillingstal data fra Finansloven for 2016 og 2017, samt Tillægsbevillingsloven for 2016. Budgettallene for 2017 er opdateret i forhold til FL17 med informationer fra Miljøstyrelsens grundbudget mv.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Tilskud til egen drift

Tilskud til egen drift er 0,2 mio. kr. for lav på grund af en rettelse på ca. 0,1 mio. kr. til tilskudsfinansierede projekter for 2014 og 2015 vedrørende fejl i overheadsatsen og en manglende registrering af et tilgodehavende på ca. 0,1 mio. kr. vedrørende 2016. Se også note 8 Tilgodehavender. Fejlene har kun betydning for periodiseringen af indtægterne.

Note 2. Gebyrer

Gebyrer er 0,1 mio. kr. for lav på grund af en rettelse til gebyrfinansierede opgaver for 2014 og 2015 som følge af en fejl i overheadsatsen.

Note 3. Andre personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger er 0,3 mio. kr. for lav, da indtægten vedrørende hensættelse vedrørende tidligere år er modtaget fra den afgivende institution, og hvor hensættelsen til åremål blev foretaget i 2015.

Note 4. Andre ordinære driftsomkostninger

Andre ordinære driftsomkostninger udviser samlet 0,5 mio. kr. for meget i omkostninger for 2016. Den samlede afvigelse i omkostningerne dækker over:

- 1,1 mio. kr. i manglende udgifter vedrørende fem forudbetalinger foretaget for 2016 i tidligere år.
- 1,4 mio. kr. vedrørende fem forudbetalinger for 2017, som er foretaget i 2016.
- 0,7 mio. kr. vedrørende en faktura og et tilsagn for 2016, som først er blevet bogført i 2017.
- 0,8 mio. kr. vedrørende tre fakturaer, som først blev betalt i 2016, men som vedrører 2015.

Difference på 0,1 mio. kr. skyldes afrundinger.

Note 5. Årets resultat

Underskuddet for 2016 burde netto have været 0,5 mio. kr. lavere, jf. tabel A.

TABEL A

ÅRETS KORRIGEREDE RESULTAT (MIO. KR.)

Årets resultat korrigeret for periodiseringsfejl mv.	Beløb
Årets resultat ifølge resultatopgørelse	-20,9
Tilskud til egen drift, jf. note 1.	0,2
Gebyrer, jf. note 2.	0,1
Andre personaleomkostninger, jf. note 3.	-0,3
Andre ordinære driftsomkostninger, jf. note 4.	0,5
Korrektioner i alt	0,5
Årets resultat i alt efter korrektioner	-20,4

Note 6. Immaterielle anlægsaktiver

TABEL 13
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	59,2	1,2	60,4
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	-3,7	0,0	-3,7
Tilgang	11,3	0,0	11,3
Afgang	2,6	0,0	2,6
Kostpris pr. 31.12.2016	64,2	1,2	65,3
Akkumulerede afskrivninger	32,5	0,9	33,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	32,5	0,9	33,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	31,7	0,3	32,0
Årets afskrivninger	3,1	0,3	3,4
- årets afskrivninger	5,6	0,3	5,9
- årets afgang af afskrivninger	-2,6	0,0	-2,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	3,1	0,3	3,4
Afskrivningsperiode/år	5 og 8 år	3 år	

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2016	7,0
Tilgang	9,2
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	11,3
Kostpris pr. 31.12.2016	4,8

Udarbejdelse af noten er foretaget på baggrund af data fra SKS og Navision.

Ved kongelig resolution den 28. juni 2015 er der foretaget ressortdeling mellem det tidligere Miljøministerium (Miljø- og Fødevareministeriet) og Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet, hvor blandt andet opgaverne i forbindelse med affaldsforsyning er flyttet fra Miljøstyrelsen til Energistyrelsen. I den anledning er der overført IT-systemet Affaldsregister til Energistyrelsen, der i tabel 13 fremstår som en primokorrektion på 3,7 mio. kr.

Miljøstyrelsen har som led i IT-strategien og implementeringen af en serviceorienteret IT-arkitektur udfaset en række IT-systemer i 2016. Udfasningen af systemerne fremstår som afgang på 2,6 mio. kr. og tilsvarende afgang af afskrivninger på 2,6 mio. kr.

Den retmæssige værdi af udviklingsprojekter under opførelse er 4,7 mio. kr., mens den for erhvervede koncessioner mv. er 0,4 mio. kr. Fejlen i opgørelsen på ca. 0,1 mio. kr. skyldes en fejlregistrering mellem de to anlægstyper, der korrigeres i 2017.

Note 7. Materielle anlægsaktiver

TABEL 14
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

	Transport- materiel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris	2,1	0,4	6,1	8,6
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	1,0	0,0	0,0	1,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	3,1	0,3	6,1	9,6
Akkumulerede afskrivninger	1,6	0,2	6,1	7,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	1,6	0,2	6,1	7,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	1,6	0,1	0,0	1,6
Årets afskrivninger	0,4	0,1	0,0	0,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,4	0,1	0,0	0,5
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	3 år	

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,0

Udarbejdelse af noten er foretaget på baggrund af SKS data.

Note 8. Tilgodehavender

Der mangler et tilgodehavende på 0,1 mio. kr. vedrørende en manglende registrering af et tilgodehavende for 2016, jf. note 1 Tilskud til egen drift. Til gengæld er der registreret et tilgodehavende på ca. 0,1 mio. kr. vedrørende udenlandsk momsrefusion, som ikke er korrekt, jf. note 13 Anden kortfristet gæld. Fejlene er dermed netto i nul for kontoen.

Note 9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er hævet med 0,1 mio. kr. vedrørende reklassifikation af forudbetalt løn i henhold til Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2016 af 21. december 2016, jf. note 13 Anden kortfristet gæld. Reklassifikationen er kun foretaget i årsrapporten og ikke registreret i regnskabet.

De øvrige 5,6 mio. kr. vedrører forudbetaling af tilsagn vedrørende projekter under Klima- og Luftgruppen (Nordisk Ministerråd). Realisering af periodiseringsposterne sker i forbindelse med afslutningen af projekterne, hvor slutafregningen foretages i henhold til regnskabsreglerne for tilskud. Ikke realiserede projekttilsagn annulleres og føres tilbage til igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende Klima- og Luftgruppen.

Note 10. FF5 Uforrentet konto og FF7 Finansieringskonto

I 2016 har Moderniseringsstyrelsen ændret i regnskabspraksis for selvstændig likviditet. Ændringen bevirker, at overført overskud fra foregående regnskabsår omfattes af den beholdning, der skal indgå på FF5 Uforrentet konto og ikke FF7 Finansieringskonto. Ændringen i regnskabspraksis ligger til grund for forskydningen mellem FF5 Uforrentet konto og FF7 Finansieringskonto.

Note 11. Overført overskud

Overført overskud burde have været 0,5 mio. kr. højere, jf. note 5 om årets resultat.

TABEL 15
SAMMENLÆGNING AF OVERFØRT OVERSKUD OG RESERVERET BEVILLING

Mio. kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	45,8	48,6
Overførelse af reserveret bevilling	-45,8	45,8
Årets øvrige bevægelser	0,0	-20,9
Beholdning ultimo 2016	0,0	73,5

Beholdning primo 2016 er reguleret for overførelse af reserveret bevilling på 7,9 mio. kr. og overført overskud på 4,3 mio. kr. til Energistyrelsen, jf. afsnit 3.3 Balance og note 14 Reserveret bevilling. Overførelse er en følge af, at der ved kongelig resolution den 28. juni 2015 er foretaget ressortdeling mellem det tidligere Miljøministerium (Miljø- og Fødevareministeriet) og Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet, hvor blandt andet opgaverne i forbindelse med affaldsforsyning er flyttet fra Miljøstyrelsen til Energistyrelsen.

Note 12. Hensatte forpligtelser

TABEL B
HENSATTE FORPLIGTELSE ULTIMO 2016

	1.000 kr.
Åremålsansatte	3.205,2
Skyldigt engangsvederlag og opnormering	3.500,0
Pension	1.000,0
Reetablering af lejemål	8.866,2
Eventuelle tab vedrørende retssager	25,0
I alt	16.596,4

Der hensættes til chefer ansat på åremålskontrakter, skyldigt engangsvederlag og opnormeringer, et indgået forlig med en tidligere ansat vedrørende pension, reetablering af Miljøstyrelsens indgåede lejemål.

Hensættelsen til eventuelle tab i forbindelse med retssager er beregnet på baggrund af de samlede krav rejst mod eller idømt Miljøstyrelsen, men hvor sandsynligheden for, at Miljøstyrelsen vil lide et tab, er skønnet til 5 %, jf. note 15 Saldoen på balancen og eventual aktiver og forpligtelser.

Note 13. Anden kortfristet gæld

Anden kortfristet gæld er hævet med 0,1 mio. kr. vedrørende reklassifikation af forudbetalt løn i henhold til Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2016 af 21. december 2016, jf. note 9 Periodeafgrænsningsposter. Reklassifikationen er kun foretaget i årsrapporten og registreret i regnskabet. På Anden kortfristet gæld er der registeret ca. 0,1 mio. kr. for meget vedrørende udenlandsk moms, som ikke er korrekt, jf. note 8 Tilgodehavender.

Note 14. Reserveret bevilling

Reserveret bevilling 2016 på 7,9 mio. kr. er ved bevillingsafregningen for 2016 overført til Energistyrelsen, jf. note 11.

Note 15. Saldoen på balancen og eventuel aktiver og forpligtelser

Miljøstyrelsen er en tilsynsmyndighed og klageinstans (1. instans) for sager vedrørende administrerede love.

Miljøstyrelsen forventer at vinde alle verserende retssager. Ud fra et forsigtighedsprincip har Miljøstyrelsen dog skønnet, at en hensættelse på 5 % af de samlede krav rejst mod eller idømt Miljøstyrelsen vil være en passende dækning for disse.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Miljøstyrelsen har ikke haft aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i de seneste fire år. Bilaget er medtaget af oplysningshensyn.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

TABEL C
OVERSIGT OVER ÅRETS RESULTAT FOR GEBYRORDNINGER I ALT (I MIO. KR.)

Gebyrordninger	2013	2014	2015	2016	I alt
Virksomhedsgebyret	-5,5	-5,0	-1,3	-0,3	-12,1
Pesticidgebyrer		5,3	-2,3	-0,4	2,6
Diverse gebyrer	0,4	-6,6	-2,2	-5,4	-13,8
Resultat i alt	-5,1	-6,3	-5,8	-6,1	-23,3

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

Fejl i overheadsats for 2014 og 2015

Miljøstyrelsen har konstateret, at der har været anvendt en for høj overheadsats for gebyrregnskaberne i 2014 og 2015. Fejlen er rettet i 2016 og underskuddet for 2014 og 2015 samlet 4,8 mio. kr. mindre i forhold til opgørelsen i Årsrapport 2015. Fejlen i overheadsatsen har ikke haft væsentlig betydning for de gebyrer, som er blevet opkrævet. Der er i mindre omfang foretaget tilbagebetaling af gebyrer, som samlet er under 0,1 mio. kr.

Virksomhedsgebyret

TABEL 17A
ÅRETS RESULTAT FOR VIRKSOMHEDSGBYRET (I MIO. KR.)

Gebyrordninger	2013	2014	2015	2016	I alt
Gebyrindtægter	12,2	11,7	15,1	13,8	52,8
Omkostninger	17,7	16,7	16,4	14,2	65,0
Resultat	-5,5	-5,0	-1,3	-0,3	-12,1

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

Virksomhedsområdet varetager miljøtilsyn og godkendelser af virksomheder og tilsyn af affaldsdeponier.

Resultatet for 2014 er udover fejlen i overheadsatsen også nedsat med ca. 1,1 mio. kr., der skyldes en simpel beregningsfejl i gebyrregnskabet. Fejlen vedrørende overheadsatsen er rettet, hvorimod fejlen på de 1,1 mio. kr. først rettes i 2017. Rettelsen vedrørende de 1,1 mio. kr. har ikke betydning for det regnskabsmæssige resultat, men kun for fordelingen mellem overført overskud på gebyrregnskabet og almindelig drift.

Faldet i underskuddet i 2015 og 2016 i forhold til tidligere år skyldes flere årsager, herunder en øget tilsynsaktivitet kombineret med forøget effektivitet i varetagelsen af tilsynsopgaven.

Pesticidgebyrer

TABEL 17B
ÅRETS RESULTAT FOR PESTICIDGEBYRER (I MIO. KR.)

Gebyrordninger	2013	2014	2015	2016	I alt
Gebyrindtægter		9,9	10,6	16,6	37,1
Omkostninger		4,6	12,9	16,9	34,4
Resultat		5,3	-2,3	-0,4	2,6

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

Ordnningen for godkendelse af pesticidmidler er en ordning fra 2014.

Underskuddet i 2016 på 0,4 mio. kr. skyldes periodisering mellem gebyrfinansieringen og udgifterne forbundet med godkendelserne af pesticidmidlerne, da især de større sager tager mere end et år at udføre. Der er foretaget en regulering af taksterne pr. første januar 2017 med henblik på en bedre fremadrettet balance mellem gebyrindtægter og omkostninger.

Diverse gebyrer

TABEL 17C
ÅRETS RESULTAT FOR DIVERSE GEBYRER (I MIO. KR.)

Gebyrordninger	2013	2014	2015	2016	I alt
Gebyrindtægter	20,2	20,5	26,2	26,5	93,4
Omkostninger	19,8	27,1	28,3	31,9	107,1
Resultat	0,4	-6,6	-2,2	-5,4	-13,8

Saldi kan variere med 0,1 mio. kr. på grund af afrundinger.

Saldiene for diverse gebyrer for 2013 til 2015 er korrigeret for gebyrordningerne vedrørende Affaldsregulativer og Affaldsregister, hvor der samlet er overført 4,3 mio. kr. til Energistyrelsen i overført overskud. Overførelse er en følge af, at der ved kongelig resolution den 28. juni 2015 er foretaget ressortdeling mellem det tidligere Miljøministerium (Miljø- og Fødevareministeriet) og Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet, hvor blandt andet opgaverne i forbindelse med affaldsforsyning er flyttet fra Miljøstyrelsen til Energistyrelsen.

Diverse gebyrer udviser samlet set et underskud over en fireårig periode, hvilket skyldes underskud på flere ordninger.

I 2016 skyldes resultatet hovedsageligt ordningerne vedrørende:

- Underskud på det tidligere gebyr til vurdering af biocider under biociddirektivet på 3,7 mio. kr.
- Underskud vedrørende Affaldsdatasystem på 1,2 mio. kr.
- Underskud vedrørende Autorisationer på 1,1 mio. kr.
- Overskud vedrørende Affaldstransport på 1,1 mio. kr.
- Underskud vedrørende Monografier på 0,5 mio. kr.

Underskuddet på det tidligere gebyr til vurdering af biocider under biociddirektivet bidrager til det samlede tab på 4,0 mio. kr. i forbindelse med administrationen af ordningen. Behandlingen af direktivsagerne er afsluttet i 2016 og det samlede tab vil blive inddækket af driften i 2017. Den daværende biocidordning blev revideret i forbindelse med biocidforordningens ikrafttræden i september 2013. Der er foretaget en regulering af taksterne pr. første januar 2017 med henblik på en bedre fremadrettet balance mellem gebyrindtægter og omkostninger.

Gebyret til Affaldsdatasystemet har i en årrække udvist et overskud, der finansierer initiativer, herunder systemudviklinger, i 2016, hvilket bidrager til årets underskud.

Underskuddet på ordningen vedrørende Autorisation af sprøjteførere skal ses i lyset af, at det er en ordning, hvor en andel først forventes at overgå til gebyropkrævninger i 2019.

Overskuddet på ordningen vedrørende Affaldstransport, der tidligere har udvist underskud, forventes udmøntet til systemarbejder i kommende år.

Vedrørende godkendelse af monografier er gebyrordningen underlagt en øvre gebyrgrænse, der bevirker at godkendelsen af enkelte stoffer kan være underskudsgivende. I 2016 har der været gennemført arbejde på underskudsgivende stoffer. Der er foretaget en regulering af taksterne pr. første januar 2017 med henblik på en bedre fremadrettet balance mellem gebyrindtægter og omkostninger.

4.4 Tilskudsfinansieret aktivitet

TABEL 19
OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER 2016 (I 1.000 KR.)

Ordning	Opgave	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videre-førelse
Rapporteur opgaver under REACH forordningen i alt		-37,8	1.357,8	1.061,5	296,4	-24,7
Benzophenone	9524	67,6	0,0	0,0	0,0	67,6
Bisphenol A	9525	275,3	0,0	0,0	0,0	275,3
Epoxypropylanilin	9526	59,9	0,0	0,0	0,0	59,9
Benzophenone – 3	9534	61,4	0,0	0,0	0,0	61,4
DIUP 85507-79-5	9535	40,3	0,0	0,0	0,0	40,3
DTDP 68515-47-9	9536	71,0	0,0	0,0	0,0	71,0
C9-11AP 68515-43-5	9537	48,8	0,0	0,0	0,0	48,8
DIUP 3648-20-2	9538	77,4	0,0	0,0	0,0	77,4
C/-9ABP 68515-40-2	9539	55,4	0,0	0,0	0,0	55,4
Bisphenol A restriktion 2015 rettet	9546	-104,8				-104,8
DMF Dimethylformamid	9549	18,8	21,2	23,6	-2,4	-21,1
Phenol	9550	-259,8	342,0	32,5	309,5	49,7
BADGE 2016	9551	122,8	345,3	107,4	237,9	115,0
BADGE 2015 rettet	9551	-239,7				-239,7
TBBPA 2016	9552	-122,8	325,8	86,4	239,5	116,7
TBBPA 2015 rettet	9552	-177,4				-177,4
2,3-EFDA	9553	-32,0	323,5	200,7	122,8	90,7
Diethylmethyl- benzenediamine	9569		0,0	124,6	-124,6	-124,6
DBMC	9570		0,0	218,9	-218,9	-218,9
2,3-epoxypropyl o-tolyl ether	9571		0,0	124,1	-124,1	-124,1
Chomtrioxid Autorisation Cromomed	9572		0,0	45,1	-45,1	-45,1
Souriau Autorisation	9573		0,0	9,8	-9,8	-9,8
Gerhardi Autorisation	9574		0,0	81,7	-81,7	-66,9
Gerhardi Autorisation til 2017	9574					-14,8
HAAS CT Autorisation	9575		0,0	1,6	-1,6	-1,6

Ordning	Opgave	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videre-førelse
HAAS SD Autorisation	9576		0,0	1,6	-1,6	-1,6
HAAS PD Autorisation	9577		0,0	1,6	-1,6	-1,6
Aviall SC Autorisation	9578		0,0	1,9	-1,9	-1,9
SSC projekter		545,3	3.298,4	3.362,3	-64,0	581,4
SSC Kenya HP	9510		165,4	208,4	-43,0	-43,0
SSC Kina HP	9512		668,0	664,8	3,2	3,2
SSC Vietnam HP	9514		17,4	18,4	-1,0	-1,0
SSC Sydafrika HP	9518		1.108,1	446,1	662,0	662,0
SSC – Sydafrika	9562	0,0	751,6	738,6	13,0	13,0
SSC – Kina	9563	142,7	199,0	326,5	-127,5	15,3
SSC – Kenya	9564	381,4	45,0	412,8	-367,8	13,6
SSC – Vietnam	9565	21,2	343,9	357,9	-14,1	7,1
SSC - Tyrkiet	9566	0,0	0,0	188,8	-188,8	-188,8
Øvrige tilskudsfinansierede projekter						
Klima- og Luftgruppen	9503 - 9504	153,4	6.341,2	6.378,6	-37,3	116,1
Bæredygtigt tekstil	9505	473,8	928,4	1.174,3	-245,9	227,9
EFSA PPR og WG	9528	0,0	179,4	179,4	0,0	0,0
Baltic GPP	9540 - 9544	-434,5	434,5	0,0	434,5	0,0
SSP Regions	9555 – 9561	257,3	4,7	212,3	-207,7	49,7
EU-ToxRisk	9568		159,5	141,5	18,0	18,0

Fejl i overheadsatser for 2014 og 2015

Miljøstyrelsen har konstateret, at der har været anvendt en for høj overheadsats for gebyrregnskaberne i 2014 og 2015. Fejlen er rettet i 2016 og har en mindre betydning for videreførelsesbeløbene primo på Rapporteur opgaverne, der udviser let forhøjede overskud eller formindskede underskud i videreførelsesbeløb. På de øvrige tilskudsfinansierede projekter, har fejlen i overheadsatsen ikke haft betydning for videreførelsesbeløbene. Samlet er der korrigeret for ca. 0,1 mio. kr. i videreførelsesbeløbene.

Rapporteur opgaver under forordningen for registrering, vurdering og godkendelse af kemikalier (REACH)

Rapporteur opgaverne består i evaluering af kemiske stoffer og forslag til regulering under REACH forordningen, hvortil der modtages bidrag fra det Europæiske Kemikalieagentur. Agenturet betaler

et fast beløb per opgave uanset opgavens omfang, hvilket kan variere meget. Underskudsgivende opgaver kan dækkes via overskud på andre opgaver, og derfor kan der ske forskydning i inddækningen. Underskud, der ikke inddækkes via overskud, finansieres af Miljøstyrelsens driftsbevilling.

Afsluttede opgaver i 2016 udviste et større overskud end der var forbrug og derfor er der foretaget inddækning af underskud fra 2015, som i 2015 blev dækket af Miljøstyrelsen driftsbevilling. Beløbene er medtaget af oplysningshensyn og markeret med orange i opgørelsen.

I 2016 er overskud og underskud markeret med lys gul farve krydsfinansieret og alene et mindre underskud på to opgaver videreføres til senere inddækning i forventede indtægter.

Strategic Sector Cooperation (SSC) under Udenrigsministeriets DANIDA program

SSC (Strategic Sector Cooperation) er projekter under Udenrigsministeriets DANIDA program og har til formål at styrke udvalgte sektors bidrag til bæredygtig økonomisk vækst og udvikling i udviklingslandene. Læs mere på <http://um.dk/en/danida-en/>. Projekterne gennemføres indenfor områderne:

- Vand og spildevand
- Luft
- Affald, jordforurening og ressourceanvendelse

Øvrige tilskudsfinansierede projekter

Klima- og luftgruppen er en tilskudsfinansieret aktivitet, der udføres for Nordisk Ministerråd. Læs mere om Klima- og luftgruppen på <http://www.norden.org/da/nordisk-ministerraad/ministerraad/nordisk-ministerraad-for-miljoe-mr-m/institutioner-samarbejdsorganer-og-arbejdsgrupper/arbejdsgrupper/klima-og-luftgruppen-kol/om-klimat-och-luftgruppen>

Projektet vedrørende bæredygtigt tekstil er et projekt under Nordisk Ministerråd handlingsplan for bæredygtig mode og tekstil, der implementeres i periode 2015 til 2017. Læs mere på <http://norden.diva-portal.org/smash/record.jsf?pid=diva2%3A813272&dswid=-9381>.

European Food Safety Authority (EFSA) yder bidrag til, at eksperter fra Miljøstyrelsen deltager i ekspertpanelet (Panel on Plant Protection Products and their Residues - PPR) og arbejdsgrupper (Working Group - WG) hos EFSA.

Baltic GPP (Green Public Procurement) er et projekt under Baltic Sea Region programmet, der samfinansieres af EU's European Regional Development Fund og European Neighbourhood and Partnership Instrument. Læs mere på www.balticgpp.eu. Projektet er afsluttet i 2013 og er godkendt og slutafregnet fra EU i 2016.

SSP Regions (Sustainable Public Procurement) er et projekt under EU's Horizon 2020 programmet, der understøtter innovation i EU. Læs mere på <https://ec.europa.eu/programmes/horizon2020/>. Projektet har til formål at udbrede bæredygtige offentlige indkøb via etablering eller udvidelse af netværk.

EU ToxRisk er et projekt under EU's Horizon 2020 programmet, der understøtter innovation i EU. Læs mere på <https://ec.europa.eu/programmes/horizon2020/>. Projektet, som Miljøstyrelsen deltager i sammen med en lang række universiteter, forskningsinstitutioner, virksomheder og offentlige myndigheder, har til formål at finde nye sikre testmetoder for kemiske stoffer.

4.5 Forelagte investeringer

Miljøstyrelsen har ikke investeringsprojekter, der har været forelagt for Finansudvalget. Bilaget er medtaget af oplysningshensyn.

4.6 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis i Miljøstyrelsen følger lov nr. 131 af 28. marts 1984 om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011 og Finansministeriet økonomisk administrative vejledning (ØAV).

Miljøstyrelsen har udøvet skøn i forbindelse med eventualforpligtelser, men vurderer, at der ikke er væsentlig usikkerhed forbundet hermed.

Miljøstyrelsen har skønnet over sandsynligheden for at tabe verserende sager og har sat skønnet til 5 % af de rejste krav mod Miljøstyrelsen, jf. bilag 4.1, note 12 Hensatte forpligtelser og 15 Saldoen på balancen og eventuel aktiver og forpligtelser.

I 2016 har Miljøstyrelsen ikke entydigt registreret udgifter og indtægter på standardkonti vedrørende FL-Formål 9, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om registrering af generelle fællesomkostninger fra maj 2015. Omfanget af registreringer, der ikke entydigt er registreret på standardkonti vedrørende FL-Formål 9 udgør cirka 5 % ud af de samlede registreringer på standardkonti på FL-formål 9. De oplyste fordelinger på FL-Formål i årsrapporten anses af Miljøstyrelsen i al væsentlighed for at være retvisende.

4.7 Årets resultatopfyldelse

TABEL D
ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Strategisk mål/resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
Pejlemærke 1. Vækstorientering af virksomhedernes rammevilkår på miljøområdet Vægt 24 pct.		Ikke tilfredsstillende (29 pct.)
Resultatkrav 1. Vægt 7 pct. Ved behandling af ansøgninger om godkendelse af biocider (EU godkendelser og nationale godkendelser under forordningen) overholder 80 pct. af sagerne sagsbehandlingstiderne på mellem 95 og 395 dage i 2016, afhængig af sagstype.	Da det har været nødvendigt at indhente ny dokumentation fra ansøgerne, er fristen for sagsbehandlingstiden på 6 af de sager der forventedes afsluttet i 2016 rykket til 2017. Disse sager forventes stadig at overholde fristerne i forordningen. Herudover er der afsluttet én sag, hvor fristen blev overskredet, og to andre sager, som forventes afsluttet primo 2017, vil ikke overholde de konkrete frister i forordningen. Derved bliver målopfyldelsen 0 pct. Da det har været nødvendigt at sætte sagsbehandlingen i stå i perioder, på grund af behov for yderligere dokumentation grundet mangler i ansøgningerne, er fristerne for langt de fleste af de berørte sager udsat til 2017.	Ikke opfyldt (0 pct.)
Resultatkrav 2. Vægt 7 pct. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid af miljøgodkendelser må maksimalt være 224 dage i 2016. Det vil opfylde kravet i Vækstpakken fra juni 2014 om en reduktion på 20 pct. i sagsbehandlingstiderne fra 2012, hvor gennemsnittet var 280 dage. I 2015 var målet 266 dage. Målet vil samtidig være en indikator for en succesfyldt udflytning af enheden Virksomheder til Slagelse.	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid på alle miljøgodkendelser og afslag meddelt i 2016 er 223 dage (83 miljøgodkendelser og 1 afslag).	Opfyldt (100 pct.)

Strategisk mål/resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<p>Resultatkrav 3. Vægt 10 pct.</p> <p>Mål: Udmøntning af Fødevarer- og landbrugspakken.</p> <p>Målet er A: at der i 2016 fremsættes lovforslag vedr. ny husdyrregulering, der følger af Fødevarer- og landbrugspakken og B: at kommunernes sagsbehandling af husdyrsager understøttes gennem styrket vejledning og it-understøttelse.</p>	<p>A: Lovforslaget var klar til fremsættelse i Q4. Grundet forsinkelser i den politiske proces udskød Miljø- og Fødevarerministeriets departement fremsættelsen. Fremsættelsen skete d. 12. januar 2017.</p> <p>B: Nye it-systemer til styrket digital vejledningsindsats er under udvikling, opdateret vejledning er offentliggjort og plan for kommunikation og vejledning er besluttet i dialog med interessenter.</p>	Ikke opfyldt (0 pct.)
<p>Pejlemærke 2. Borgernært miljø- og forbrugerbeskyttelse</p> <p>Vægt 21 pct.</p>		Meget tilfredsstillende 100 pct.
<p>Resultatkrav 4. Vægt 7 pct.</p> <p>Luften i Danmark skal være renere, jf. aktstykke 143 af 4. september 2014. I 2016 gennemføres en række initiativer mhp. at udmønte luftpakken. Konkret indebærer dette, at skrotningsordningen for brændeovne er udmøntet, ca. 21.000 brændeovne skrottet, og at projektet om SCR-katalysatorer er fuldt implementeret samt at håndhævelse af svovlregler er effektiv.</p>	<p>SCR-projektet er gennemført og evalueret. Skrotningsordningen er afsluttet, og lige over 20.000 skrotninger er gennemført. Endelige svovltal 2015 fra Anholt viser et markant fald på 62 pct. i svovlkoncentrationen ift. 2014</p>	Opfyldt (100 pct.)
<p>Resultatkrav 5. Vægt 7 pct.</p> <p>En lang række problematiske kemikalier findes i såvel forbrugerprodukter som i fødevarer. På den baggrund udvikler Miljøstyrelsen med input fra Fødevarestyrelsen en strategi for en koordineret og styrket forbrugerinformation om kemi i både fødevarer og forbrugerprodukter.</p>	<p>Udkast til den fælles strategi forelå i andet kvartal og strategien blev direktionsgodkendt i MST den 31. august.</p>	Opfyldt (100 pct.)

Strategisk mål/resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<p>Resultatkrav 6. Vægt 7 pct.</p> <p>Miljøstyrelsen arbejder i EU-regi for, at mennesker og miljø ikke skades af farlige kemikalier.</p> <p>Mål: At der indenfor tidsfristen indsendes fire danske REACH-stofvurderinger til ECHA, at der opstartes to nye stofvurderinger og at der er lavet review af alle ECHA beslutningsudkast, der omhandler hormonforstyrrende effekter.</p>	<p>Alle de angivne mål er opfyldt.</p> <p>Fire danske stofvurderinger blev indsendt til ECHA inden for tidsfristen den 31. marts 2016.</p> <p>Der er indgået kontrakt med ECHA den 11. april for udarbejdelse af tre stofvurderinger i 2016/17.</p> <p>To danske stofvurderinger for henholdsvis TBBPA og EPDA blev vedtaget ved MSC 51 mødet i december 2016.</p> <p>Der er i løbet af året lavet review af alle 44 ECHA beslutningsudkast, der omhandler hormonforstyrrende effekter. I 18 tilfælde er der indsendt kommentarer, mhp. at forbedre beslutningsudkastet.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Pejlemærke 3. Fremtidssikret naturressourceforvaltning</p> <p>Vægt 40 pct.</p>		<p>Meget tilfredsstillende</p> <p>83 pct.</p>
<p>Resultatkrav 7. Vægt 7 pct.</p> <p>Det er nemmere for borgere og offentlige indkøbere at træffe et grønt valg i hverdagen på et oplyst grundlag.</p> <p>Mål: Portalen "Miljøvejviseren" er lanceret, omsætningen af miljømærkede produkter er steget til 7,0 mia. kr. i 2016 fra ca. 6,4 mia. kr. i 2014, og et nyt koncept for opdaterede miljøindikatorer er udviklet.</p>	<p>Ifølge Miljømærkning Danmarks seneste opgørelse er omsætningen af miljømærkede produkter steget til 8,0 mia. kr. i 2015. Målet herfor er derfor nået. MST afventer stadig tal for 2016. Disse forventes at overstige 2015 tallene.</p> <p>Portalen "Mitmiljø" (tidligere "Miljøvejviseren") er ikke lanceret. Det forventes at ske i 1. kvartal 2017; strukturen er fastlagt, et højt antal artikler, videoer mm. er udarbejdet.</p> <p>Nyt koncept for miljøindikatorer er ikke færdigudviklet. Forprojekt med portal i dummy version er afsluttet og udkast til en koncernledelsesnote er udarbejdet. Der arbejdes videre med projektet i 2017. Ressourcemæssige udfordringer i enheden og afklaring med andre styrelser betød forsinkelser i 2016.</p>	<p>Ikke opfyldt (0 pct.)</p>

Strategisk mål/resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<p>Resultatkrav 8. Vægt 7 pct.</p> <p>Miljøstyrelsen leverer fagligt og velkoordineret indspil til dansk holdning forud for og under forhandlingerne af EU's pakke om cirkulær økonomi, herunder affaldsdirektiverne, mhp. at varetage danske interesser.</p> <p>Mål: Der er særlig fokus på at fremme danske prioriteter, herunder produktpolitikken, markedet for sekundære materialer og ambitiøse, men realistiske mål for genanvendelse.</p>	<p>Miljøstyrelsen har via deltagelse i arbejdsgruppemøder og stillelse af ændringsforslag til direktivteksten løbende i 2016 leveret fagligt og velkoordineret indspil til forhandlingerne om cirkulær økonomi pakken. Der blev vedtaget rådskonklusioner på pakken den 20. juni 2016, som i vid udstrækning afspejlede de danske prioriteter, herunder produktpolitikken og markedet for sekundære materialer.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 9. Vægt 7 pct.</p> <p>Pulje til implementering af ressourcestrategien (Kommunepuljen) støtter kommunalt forankrede projekter, der gennem ny viden og/eller erfaringer understøtter ressourcestrategiens forventede effekter om øget genanvendelse.</p> <p>Mål: At 75 pct. af de kommuner, der har modtaget støtte, vurderer, at tilskuddet vil få en positiv effekt på genanvendelsen i kommunen.</p>	<p>I en spørgeskemaundersøgelse har 96 pct. af projektlederne svaret, at de mener, gennemførelsen af projektet støttet under kommunepuljen vil få en positiv effekt på genanvendelse i kommunen. Målet er dermed opfyldt.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 10. Vægt 5 pct.</p> <p>Som led i affaldsforebyggelsesindsatsen etableres en tilskudsordning for madspild, som kan give tilskud til konkrete projekter, som mindsker madspild.</p>	<p>Der er givet tilsagn til 13 projekter i november 2016. Der er uddelt i alt 5,6 mio.kr. Der var afsat 2,5 mio.kr primo 2016, men grundet stor søgningen til puljen blev det besluttet at forhøje denne.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 11. Vægt 7 pct.</p> <p>Overholdelse af sagsbehandlingstiden for nye sager og fornyelser af sprøjtemidler er med til at sikre en mindre belastning af miljø og sundhed.</p> <p>Mål: Ved behandling af gebyrfinansierede ansøgninger for 1. landsgodkendelser på pesticidområdet om nye sprøjtemidler og fornyelser af eksisterende godkendelser overholder 90 pct. af sagerne sagsbehandlingstiden i 2016.</p> <p>Sagsbehandlingstiden er 9 måneder for nye fornyelser, 1 år for nye ansøgninger og 2 år for ældre fornyelser indsendt før 1.12.2015.</p>	<p>Pesticiderne har overholdt målet. Ud af de 43 afgørelser overholdte de 41 sager sagsbehandlingstiden. Hvilket giver en overholdelse af sagsbehandlingstiden på 95 pct.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>

Strategisk mål/resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<p>Resultatkrav 12. Vægt 7 pct. Miljøstyrelsen udarbejder udkast til aftale om ny sprøjtemiddelstrategi.</p>	<p>Direktionsgodkendt udkast til pesticidstrategi 2017-2021 er sendt til departementet den 23. december.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Pejlemærke 4. Koncernfælles administrative mål Vægt 15 pct.</p>		<p>Tilfredsstillende (67 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 13. Vægt 5 pct. Prognosepræcision - drift</p> <p>Mål: Der må maksimalt være en gennemsnitlig nettoafvigelse på 8 pct. pr. kvartal på institutionens driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode.</p>	<p>Nettoafvigelse 1. kvartal var -4,8 pct. Nettoafvigelse 2. kvartal var -7,0 pct. Nettoafvigelse 3. kvartal var -4,2 pct. Nettoafvigelse 4. kvartal var -4,4 pct. Den samlede gennemsnitlige prognosepræcision pr. kvartal for 2016, vægget ift. kvartalernes størrelse, blev 5,1 pct.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 14. Vægt 5 pct. Sygefravær</p> <p>Mål: Sygefraværet i Miljøstyrelsen må ikke stige i forhold til niveauet i 2015 svarende til 6,8 dage per medarbejder for Miljøstyrelsen.</p>	<p>Det gennemsnitlige sygefravær for 2016 til at blev 8,4 dage pr. årsværk.</p> <p>Det er primært pga. en række længerevarende sygdomsforløb af somatisk karakter.</p> <p>Note: 2016 resultatkontrakten definerede sygefraværs målet per medarbejder, så det fulgte Moderniseringsstyrelsen daværende beskrivelsen af ISOLA datagrundlag. Men beskrivelsen skulle have været per årsværk, som Moderniseringsstyrelsen nu også beskriver ISOLA tallene.</p>	<p>Ikke opfyldt (0 pct.)</p>
<p>Resultatkrav 15. Vægt 5 pct. Mål: Rettidighed i minister- og departementsbetjening</p> <p>Der skal i 2016 være fristoverholdelse i minimum 80 pct. af institutionernes svar på departementets bestillinger. Målet opgøres kvartalsvist.</p>	<p>Samlet fristoverholdelse for 2016 er 82 pct. opgjort for i alt 1100 forelæggelser. Alle kvartaler var fristoverholdelsen over 80 pct.</p>	<p>Opfyldt (100 pct.)</p>



Miljøstyrelsen
Strandgade 29
1401 København K

www.mst.dk