

# ÅRSRAPPORT

for

Regnskabsåret 2008

23.2. Miljøstyrelsen



# Indhold

<b>1</b>	<b>BERETNING</b>	<b>5</b>
1.1	PRÆSENTATION AF MILJØSTYRELSEN	5
1.2	VURDERING AF DE OVERORDNEDE FAGLIGE RESULTATER	6
1.2.1	<b>Produktområde 1: Ministerieopgaver</b>	<b>6</b>
1.2.2	<b>Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder</b>	<b>6</b>
1.2.3	<b>Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder</b>	<b>7</b>
1.2.4	<b>Produktområde 4: Myndighedsudøvelse – afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud mv.</b>	<b>7</b>
1.3	VURDERING AF ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	7
1.4	VURDERING OG FORVENTNINGER TIL DET FØLGENDE ÅR	11
1.5	OVERSIGT OVER HOVEDKONTI ÅRSRAPPORTEN AFLÆGGES FOR	12
<b>2</b>	<b>MÅLRAPPORTERING</b>	<b>13</b>
2.1	OPGAVER OG RESSOURCER	13
2.1.1	<b>Produktområde 1: Ministerieopgaver</b>	<b>13</b>
2.1.2	<b>Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder</b>	<b>14</b>
2.1.3	<b>Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder</b>	<b>14</b>
2.1.4	<b>Produktområde 4: Myndighedsudøvelse – afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud</b>	<b>15</b>
2.2	REDEGØRELSE FOR RESERVATION	15
2.3	MÅL OG RESULTATER	17
2.3.1	<b>Overordnede resultater (skematisk oversigt)</b>	<b>17</b>
2.3.2	<b>Uddybende analyser og vurderinger</b>	<b>19</b>
<b>3</b>	<b>REGNSKAB</b>	<b>22</b>
3.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	22
3.2	RESULTATOPGØRELSE	22
3.3	BALANCE	24
3.4	EGENKAPITALFORKLARING	25
3.5	LÅNERAMME (LIKVIDITETSSTYRING)	25
3.6	LØNSUMSLOFT	25
3.7	BEVILLINGSREGNSKAB	25
<b>4</b>	<b>PÅTEGNING</b>	<b>27</b>
	Bilag A – Noter til resultatopgørelse og balance	
	Bilag B – Årets målopfyldelse	
	Bilag C – Indtægtsdækket virksomhed	
	Bilag D – Gebyrfinansieret virksomhed	
	Bilag E – Tilskudsfinansierede aktiviteter	
	Bilag F – Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	
	Bilag G – Anvendt regnskabspraksis	
	Bilag H – Metode til omkostningsfordeling	
	Bilag I – Nøgletal	
	Bilag J – Grønt regnskab	
	Bilag K – Klare mål	
	Bilag L – Øvrig reserveret bevilling	



# 1 Beretning

## 1.1 Præsentation af Miljøstyrelsen

Miljøstyrelsen er en del af Miljøministeriet og er national myndighed på dele af miljøområdet. Styrelsen har ansvaret for administrationen af 11 love, ca. 170 bekendtgørelser, 20 cirkulærer, 50 vejledninger og et stort antal EU-retsakter, som bl.a. skal sikre danskerne ren luft, vand og jord. Styrelsen har tilsyns og kontrolfunktioner på bl.a. kemikalieområdet, og arbejder med mange forskelligartede opgaver – fra luft- og jordforurening over støj, miljøpåvirkninger fra landbrug og industri, kemikalier, pesticider, genteknologi og affald til fremme af miljøeffektiv teknologi og produktion. Miljøstyrelsen løser sine opgaver i dialog og aktivt samspil med omverdenen med fokus på erhvervslivet og borgerne.

Rammerne for Miljøstyrelsens arbejde beskrives i styrelsens mission og vision.

For en uddybende beskrivelse af arbejdet med mål og resultatstyring henvises til resultat- og direktørkontrakten for 2008, som kan findes på:  
[www.mst.dk/Om\\_miljoestyrelsen/Service+og+dialog/Nøgletal+og+information/](http://www.mst.dk/Om_miljoestyrelsen/Service+og+dialog/Nøgletal+og+information/)

For en uddybende beskrivelse af Miljøstyrelsen henvises der til ”Vi arbejder for miljøet” og ”Service og visionsprojektet”, der kan findes på:  
[http://www.mst.dk/Om\\_miljoestyrelsen/Opgaver/](http://www.mst.dk/Om_miljoestyrelsen/Opgaver/)  
[http://www.mst.dk/Om\\_miljoestyrelsen/Service+og+dialog/](http://www.mst.dk/Om_miljoestyrelsen/Service+og+dialog/)

### ***Mission***

- Miljøstyrelsen arbejder for miljøet
- Vi rådgiver regeringen om miljøindsatsen
- Vi administrerer og udvikler regler og indsatser nationalt og internationalt
- Vi arbejder i dialog med borgere, virksomheder og andre myndigheder
- Vi samler og formidler viden om miljøet

### ***Vision***

Vi vil øge beskyttelsen af mennesker, miljø og natur – nationalt og internationalt – ved at:

- Navigere målrettet i en foranderlig verden – på højt, fagligt niveau
- Samarbejde åbent, engageret og fordomsfrit – udadtil og indadtil
- Være troværdige, fremsynede og nytænkende
- Være en attraktiv og familievenlig arbejdsplads, hvor alle bidrager og gør en forskel

Som følge af beslutningen om oprettelse af fællesstatslige servicecentre for økonomi og IT er Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning blevet nedlagt. Dette har medført, at de fællesministerielle opgaver vedrørende eksternt information og koncernindkøb er overflyttet til Miljøstyrelsen. Regnskabsmæssigt har Miljøstyrelsen været bemyndiget til at disponere over løn og driftsbudgettet for pågældende opgaver fra d. 1. oktober 2008 til d. 31.

december 2008. Fra 1. januar 2009 er budgetmidlerne overgået til Miljøstyrelsens driftsbudget.

Efter interne ressortomlægninger samt oprettelsen af Klima- og Energiministeriet i 2007 blev nogle af Miljøstyrelsens opgaver overflyttet til henholdsvis By- og Landskabsstyrelsen og Klima- og Energiministeriet. I den forbindelse har Klima- og Energiministeriet, Energistyrelsen i 2008 haft bemyndigelse til at gennemføre og afslutte 7 konkrete projekter, som er igangsat i 2007, og By- og Landskabsstyrelsen har haft bemyndigelse til at disponere over driftsudgifter for 6 konkrete projekter samt midler indenfor konti 23.21.01.60 Kemikalier, sundhed og miljø og 23.21.09.30 Indsats på vandområdet under miljøeffektiv teknologi.

## 1.2 Vurdering af de overordnede faglige resultater

### 1.2.1 Produktområde 1: Ministerieopgaver

Miljøstyrelsen forbereder og bistår miljøministeren med at gennemføre politiske beslutninger inden for miljøområdet. Det er Miljøstyrelsens mål at yde miljøministeren, regeringen og Folketinget en effektiv, rettidig og kvalificeret rådgivning, herunder at anvise en ny retning på miljøpolitikken, så den på en gang forbedrer beskyttelsesniveauet nationalt og internationalt og understøtter vækst og konkurrenceevne.

Målopfyldelsen på produktområdet har været tilfredsstillende. 9 af 12 resultatkrav er helt opfyldt, svarende til 75 %, og andelen af helt og delvist opfyldte krav er 92 %. Teknisk fremstår 1 resultatkrav som ikke opfyldt, idet et mål relateret til udarbejdelse af forslag til Regeringens handlingsplan mod trafikstøj er flyttet til Transportministeriet, som Miljøstyrelsen henviser til. Produktområdet vægter med 50 % i styrelsens resultatkontrakt for 2008. Ministerieopgaver er det mest omkostningstunge produktområde, idet knap 50 % af Miljøstyrelsens omkostninger kan henføres til ministerieopgaver, og der er brugt ca. 119 ÅV i 2008. Ca. 73 % af disse er relateret til opgaver indeholdt i resultatkontrakten, mens der er brugt 4,3 % af de økonomiske ressourcer.

### 1.2.2 Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder

Miljøstyrelsen formidler viden om miljøforhold og indgår i dialog med borgere og virksomheder. Det er styrelsens mål at formidle relevant og handlingsorienteret viden, således at borgere og virksomheder opfører sig miljømæssigt forsvarligt i overensstemmelse med gældende love og målsætninger for at beskytte mennesker, natur og miljø. Dette sker gennem bl.a. publikationer, en omfattende hjemmeside samt et aktivt presgearbejde.

Målopfyldelsen har været tilfredsstillende. 7 af 10 resultatkrav er fuldt opfyldt, hvilket svarer til 70 %. Andelen af helt og delvist opfyldte resultatkrav er 100 %. Service til borgere og virksomheder tegner sig for ca. 10 % af styrelsens omkostninger, mens produktområdet vægter med 15 % i resultatkontrakten for 2008. Der er til hele produktområdet brugt 25,5 ÅV i 2008, hvoraf 59 % af ÅV-ressourcerne og 36 % af de økonomiske ressourcer er relateret til opgaver indeholdt i resultatkravene.

### 1.2.3 Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder

Miljøstyrelsen udarbejder og formidler værktøjer og viden om miljø og regulering til andre myndigheder. Det er Miljøstyrelsens mål at sikre et højt beskyttelsesniveau gennem vidensbaseret administration, der sikrer at miljøpåvirkningen fra det omgivende samfund er i overensstemmelse med gældende målsætninger. Erhvervs- og interesseorganisationer, myndigheder, internationale organisationer og andre relevante parter inddrages i vidt omfang i arbejdet. Dette kan fx ske gennem dialogmøder, konferencer eller høringer og nedsættelse af følgegrupper eller paneler, som kommer med råd og forslag.

Målopfyldelsen vurderes samlet set at være tilfredsstillende. Der er opstillet et resultatkrav om indsatsen for grønne indkøb. Kravet er ikke opfyldt, hvilket primært skyldes, at strategien for opfyldelsen af målet er blevet ændret undervejs. Således er der gennemført formidlingsindsatser af miljøvejledningerne, det er blot ikke sket i form af en pjece. Udover målet, som kun tegner sig for et forbrug på 9 % af de samlede ÅV-ressourcer på området, er der udført mange andre opgaver, og vurderingen af målopfyldelsen baserer sig i høj grad herpå. Produktområdet tegner sig for knap 15 % af styrelsens omkostninger, mens det i resultatkontrakt 2008 vægter med 2 %. Der er på produktområdet brugt 36,3 ÅV i 2008.

### 1.2.4 Produktområde 4: Myndighedsudøvelse – afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud mv.

Miljøstyrelsen har indenfor en række områder afgørelseskompetencer i medfør af lovgivning på miljøområdet. Det er styrelsens mål at sikre et højt beskyttelsesniveau gennem professionel og effektiv administration af lovgivningen på miljøområdet, der sikrer at miljøpåvirkningerne fra det omgivende samfund er i overensstemmelse med gældende målsætninger, samt at yde en effektiv, korrekt og serviceorienteret sagsbehandling i overensstemmelse styrelsens og Miljøministeriets målsætninger herom.

Målopfyldelsen har samlet set været tilfredsstillende. 3 ud af 6 resultatkrav er helt opfyldt svarende til 50 %. Andelen af helt og delvist opfyldte mål svarer til 83 %. For det delvist opfyldte mål om effektiv likviditetsstyring har styrelsen i løbet af året været oppe på 100 % målopfyldelse, men på grund af omstruktureringer sidst på året, hvor der ikke blev betalt regninger i en periode, er den samlede reduktion af renteudgifter og morarenter nu kun svarende til delvist opfyldt. Et enkelt mål er ikke opfyldt omhandlende gebyrfinansieret administration, hvor det har vist sig vanskeligt at overholde en snæver 3-dages frist for import/eksport af farligt affald, mens overholdelsen af 30-dages fristen er 98 %.

Myndighedsudøvelse tegner sig for ca. 26 % af styrelsens samlede omkostninger, svarende til 64,3 ÅV og 58,9 mio. kr. Ressourceforbruget til resultatkravene svarer til ca. 36 % af de samlede ÅV-ressourcer og 6,8 % af de økonomiske ressourcer på området. Produktområdet vægter i styrelsens resultatkontrakt 2008 til 26 %.

## 1.3 Vurdering af årets økonomiske resultat

Miljøstyrelsen er i 2008 kommet ud med et overskud på 12,3 mio. kr. fordelt på lønsom 6,9 mio. kr. og den øvrige drift 5,7 mio. kr.

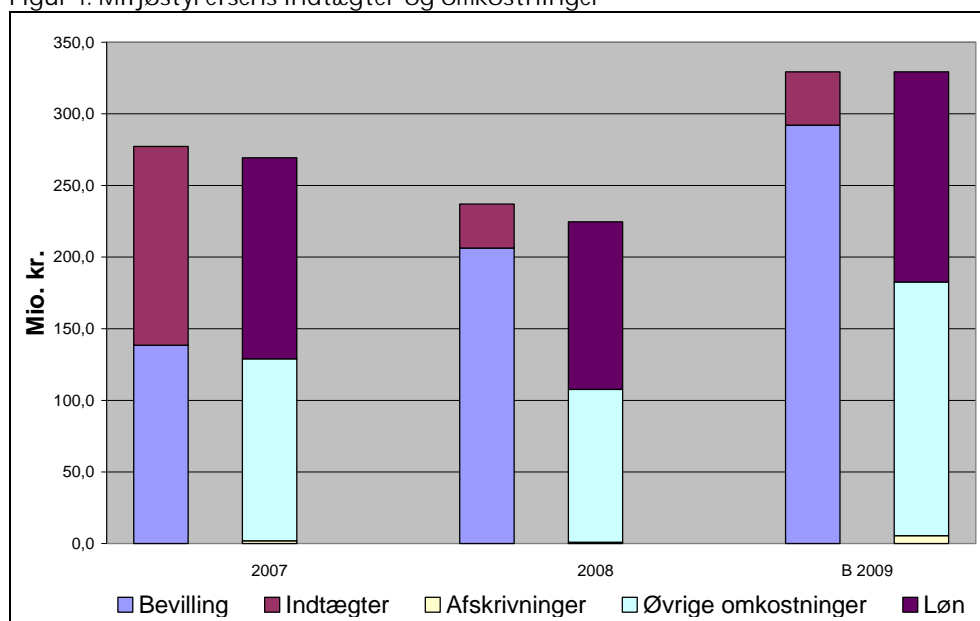
Lønsumsresultatet vurderes at være tilfredsstillende og i overensstemmelse med planlagt budget for 2008 henset til, at det overførte ekstraordinære engangsoverskud på lønsummen relaterer sig til ændret regnskabspraksis fra 2007 til 2008 for hensættelser af løn og feriepengeforpligtelser, ekstraordinær stor personaleomsætning i løbet af 2008, hvilket giver en midlertidig strukturel ændring i styrelsens skyldige medarbejdersaldi samt en aftale om engangskonvertering af lønsum, som er indgået ultimo 2008, hvorfor det tilhørende personaleforbrug først kan gennemføres i 2009. Det overførte engangsoverskud er budgetteret i 2009 i overensstemmelse hermed.

Det økonomiske resultat vedrørende den øvrige drift vurderes ligeledes tilfredsstillende. Halvdelen af årets overskud henfører sig til indtægter fra Amager Forbrændingen, hvis anvendelse og udmøntning aftales med Finansministeriet. Det øvrige mindreforbrug, der stort set svarer til overført overskud i 2007, henfører sig til faglige opgaver, der enten blev mindre end skønnet, eller udskudt til 2009. Hertil skal det dog bemærkes, at resultatet er undervurderet i det 1,1 mio. kr. optaget som kortfristet gæld ikke nåede at blive korrigeret i forbindelse med årsafslutningen.

Det overførte overskud på styrelsens øvrige drift budgetteres i 2009 i overensstemmelse med budgetvejledningens bestemmelser.

I 2008 har etableringen af Økonostyrelsens Økonomi Service Center (ØSC) været en udfordring for Miljøstyrelsens regnskabsafslutning og dermed haft indvirkning på årets resultat. Den nye struktur medførte, at betalingsforretninger blev forsinket, og vanskeliggjorde opfølgningen årets bevilling. Derudover har det bevirket, at der i Miljøstyrelsens regnskab er manglende afstemninger og opløsning af gamle saldi, der er udskudt til 2009. Udskydelsen indgår som en del af overdragelseserklæringen for Miljøstyrelsens regnskab i forbindelse med, at regnskabsbehandlingen er overgået fra Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning (CFK) til ØSC. Det er aftalt, at de nævnte mangler skal være opløst senest den 1. maj 2009. Rigsrevisionen er orienteret om udskydelserne og overdragelseserklæringen.

Figur 1: Miljøstyrelsens indtægter og omkostninger



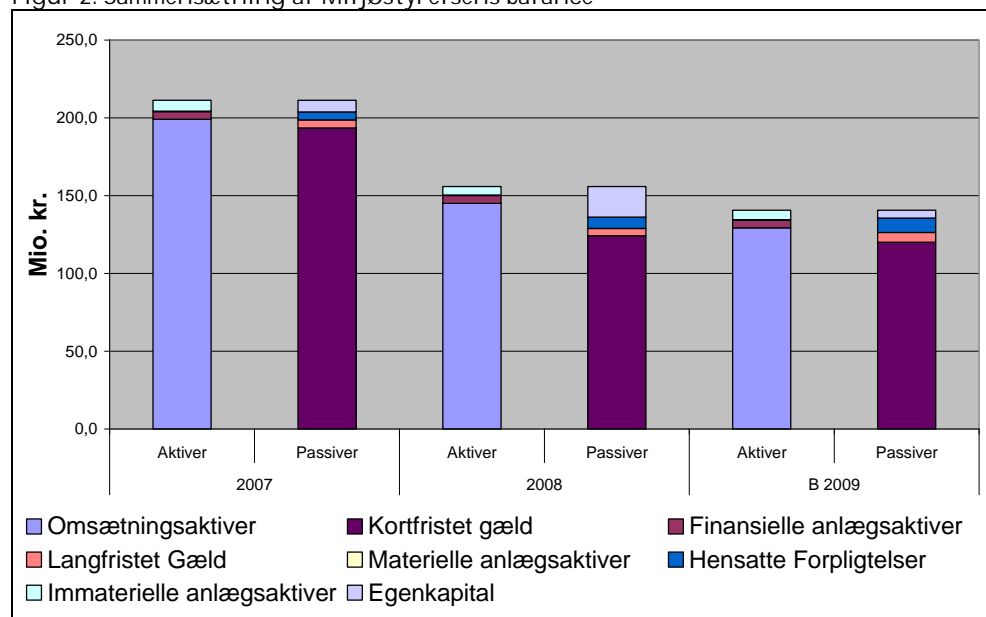


Miljøstyrelsens bevillingsudvikling fra 2007 til 2009 skal overvejende forklares ved tekniske ændringer.

Styrelsens indtægtsførte bevilling for 2008 skal ses i sammenhæng med den reserverede bevilling for 2008. Derfor er der på FL 09 budgetteret med øgede udgifter til disse opgaver.

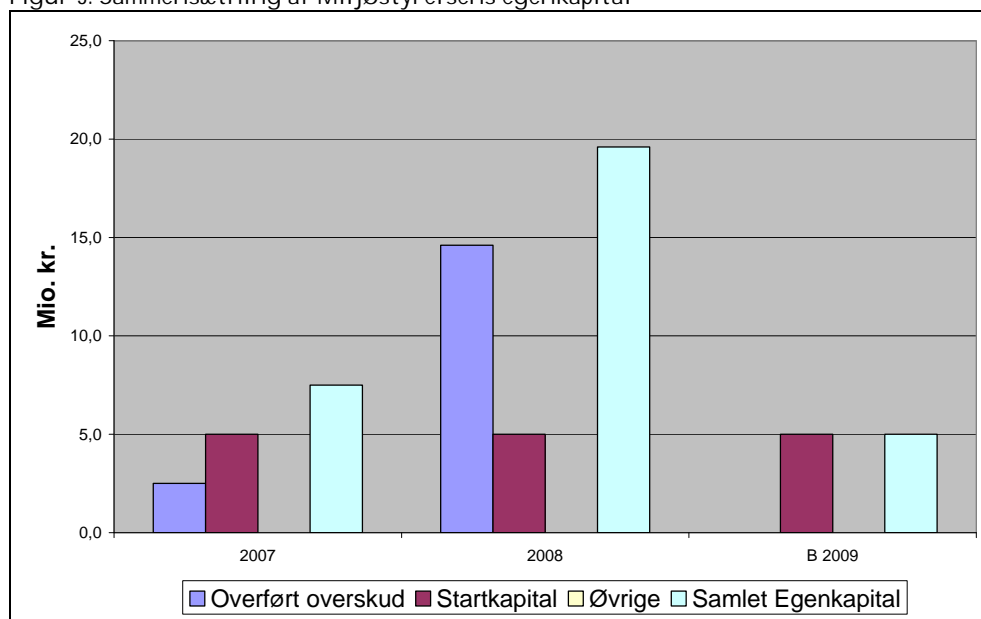
I 2009 er der også en bevillingsforøgelse, som følge af overgangen til ØSC og den deraf følgende nedlæggelse af CFK. Nedlæggelsen har bevirket, at Miljøstyrelsen har fået overdraget den fælles ministerielle opgave vedrørende Koncernindkøb og Miljøministeriets Informationscenter. Den relativt lave realiserede nettobevilling i 2007 skyldes Miljøstyrelsens midlertidige opgave med at opkræve Statsligt grundvandsgebyr, jf. Årsrapport 2007. Bruttobevillingen i 2007 var af samme årsag teknisk højere i 2007 end i 2008.

Figur 2: Sammensætning af Miljøstyrelsens balance



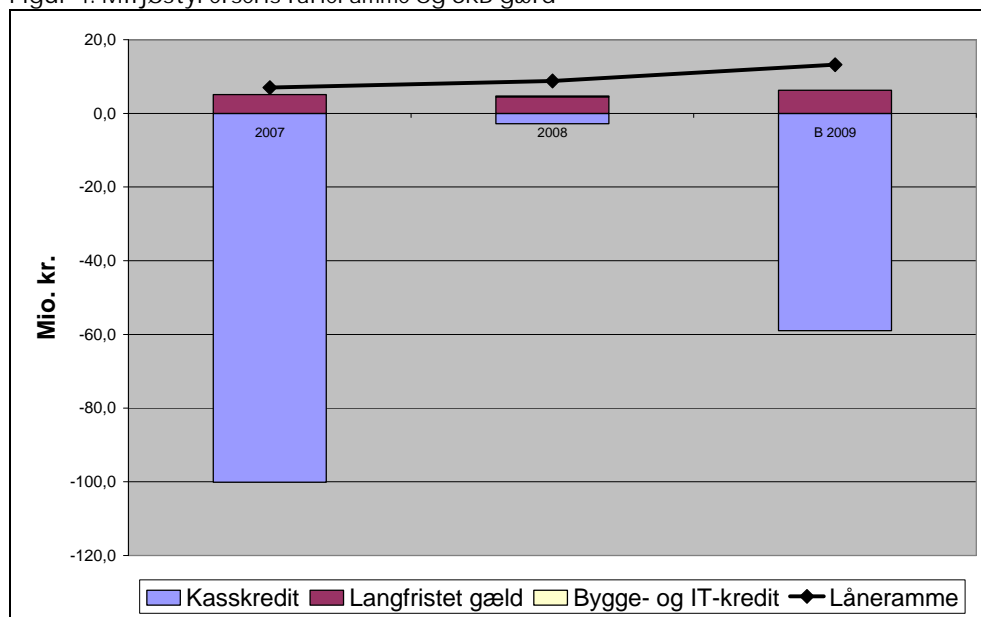
Ændringen i balanceposter fra 2007 til 2008 illustrerer aktivitetsniveauet som følge af den højere brutto bevilling i 2007 i forhold til 2008. Miljøstyrelsen forventer at de kortfristede gældsforpligtelser i 2009 vil holde sig på samme niveau som i 2008. Det forventes yderligere, at overført overskud forbruges og at der investeres i flere anlægsaktiver i 2009.

Figur 3: Sammensætning af Miljøstyrelsens egenkapital



Miljøstyrelsen overførte overskud fra 2007 og 2008 forventes forbrugt i 2009. Af denne grund er der kun budgetteret med statsforskrivningen i figur 3.

Figur 4: Miljøstyrelsens låneramme og SKB-gæld



Miljøstyrelsens investeringsaktiviteter afvikles ikke så hurtigt som budgetteret, hvorfor lånerammeudnyttelsen er relativt lavt i 2008 og 2009, hvor styrelsen har modtaget en låneramme udvidelse på TB08 hhv. FL09. Den lave kassekredit i 2008 forklares ved, at FF5 Uforrentet konto først blev reguleret i 2009, hvor styrelsen allerede havde udført aktiviteter vedrørende reserveret bevilling og kortfristede gældsforpligtelser i 2008. Af denne grund forventes kassekredit i 2009, at have et niveau svarende til gældsforpligtelserne ved årets udgang.

#### 1.4 Vurdering og forventninger til det følgende år

Miljøstyrelsen afsluttede i 2008 en budget analyse, der bidrog til at identificere ubalancer og præcisere den fremtidige ressource allokering til styrelsens opgaver. Ressourceallokeringen forventes først fuld implementeret i 2009.

Styrelsen har i 2008 haft fokus på at gennemføre de aktiviteter, som er en del af regeringens særlige indsats under miljømilliard I, og vil i det kommende år afsætte betydelige kræfter på at afslutte kemikaliehandlingsplanen, partikelindsatsen og aftalen om fremme af miljøeffektiv teknologi. Aktiviteterne vedrørende miljøeffektiv teknologi forventes dog ikke afsluttet før 2013, hvor certificeringssystemet for miljøeffektive landbrugsteknologier forventes at være i fuld drift.

Der vil i 2009 blive arbejdet med strategi for "Grøn vækst" og en ny pesticidplan samt en afløsning af kemikaliehandlingsplanen. Det forventes desuden, at der i første halvår 2009 igangsættes en særlig indsats for miljøgodkendelser af husdyrbrug. Arbejdet forventes afsluttet med udgangen af 2010.

Miljøstyrelsen forventer i 2009 at bruge årets bevilling og lønsumsramme fuldt ud til at gennemføre de opstillede produktions mål.

## 1.5 Oversigt over hovedkonti årsrapporten aflægges for

Tabel 1. Miljøstyrelsens administrerede udgifter og indtægter (mio. kr.)

Art	Bevillingstype	Hovedkonto		Bevilling	Regnskab
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Drift	23.21.01 Miljøstyrelsen	Udgift	228,2	224,7
			Indtægt	36,2	30,7
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Reservation	23.22.06 Afhjælpende foranstaltninger, værditabsordning	Udgift	30,2	22,2
			Indtægt	3,4	0,2
	Anden	23.22.08 Teknologipulje	Udgift	5,6	5,7
			Indtægt	-	-
	Reservation	23.23.04 Indsamlingsordninger vedr. dæk, blyakkumulatorer og biler	Udgift	299,9	250,5
			Indtægt	200,3	200,0
	Lovbunden	23.23.05 Indsamlingsordning vedr. nikkel-cadmium batterier	Udgift	10,0	37,0
			Indtægt	-	-
	Reservation	23.23.11 Miljømærkeordninger	Udgift	15,0	19,0
			Indtægt	-	0,1
	Reservation	23.24.31 Aktiviteter vedr. bekæmpelsesmidler	Udgift	18,1	23,4
			Indtægt	18,1	18,1
	Reservation	23.26.11 Miljøstøtte til Østeuropa og CO2-kreditter	Udgift	3,3	-6,1
			Indtægt	-	-
	Reservation	23.26.13 Miljøstøtte til Arktis	Udgift	29,8	23,8
			Indtægt	-	-
	Anden	23.27.04 Den grønne fond	Udgift	-	-
			Indtægt	-	-
	Reservation	23.27.05 Tilskudsordning for reduktion af partikeludslip fra tunge køretøjer	Udgift	15,7	13,5
			Indtægt	-	-
Reservation	23.27.06 Virksomhedsordningen	Udgift	33,5	10,8	
		Indtægt	-	-	
Reservation	23.27.08 Tilskudsordning vedr. partikeludslip fra brændefyring i private hjem	Udgift	16,8	16,0	
		Indtægt	-	-	
Reservation	23.27.09 Tilskudsordning til fremme af miljøeffektiv teknologi	Udgift	20,9	26,5	
		Indtægt	-	-	

## 2 Målrapportering

### 2.1 Opgaver og ressourcer

Tabel 2. Sammenfatning af økonomi for Miljøstyrelsens produktområder (mio. kr.)

	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Produktområde 1: Ministerieopgaver	100,1	14,9	109,0	6,0
Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder	21,5	3,2	23,4	1,3
Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder	30,6	4,6	33,3	1,8
Produktområde 4: Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol og administration af tilskud mv.	54,1	8,1	58,9	3,2
I alt	206,3	30,7	224,7	12,3

Note: fordeling baseret på tidsregistreringer for 2008

#### 2.1.1 Produktområde 1: Ministerieopgaver

Der er til produktområdet samlet brugt 109 mio. kr. og 119 ÅV i 2008, knap halvdelen af årets ressourcer. Området er ressourcemæssigt og opgavemæssigt langt det største af de 4 produktområder i Miljøstyrelsen. Opgaverne på området består hovedsagligt af betjening af minister, Folketing og departement, udarbejdelse af love og bekendtgørelser samt anvisning af en ny retning for miljøpolitikken, så den forbedrer beskyttelsesniveauet og understøtter vækst og konkurrenceevne.

Miljøstyrelsen har i 2008 bl.a. arbejdet på lovforslag om skærpelse af havmiljøloven, ændring af kemikalieloven og miljøbeskyttelsesloven, miljøskadeloven, grønne regnskaber og organisering af affaldssektoren. Herudover er der foretaget revision og ændringer af flere bekendtgørelser, udgivet arbejdsrapporter og behandlet ca. 950 ministersager. Miljøstyrelsen har deltaget i internationalt arbejde, fx Cartagenaprotokollens partsmøde, IPPC-forhandlingerne, og har bidraget til Miljørådets rådskonklusioner. Der er nationalt ydet bidrag til arbejdet med det nationale reformprogram, regeringens erhvervsklimastrategi og kommende innovationsstrategi, en støjpakke, regeringens trafikudspil om bæredygtig transport, indspil til skattekommissionen, luftstrategi, grøn vækst og terrorhandlingsplanen.

Der er udarbejdet risikovurdering af nikkel og nikkelforbindelser, opfølgning på EU's risikovurderinger og gruppeklassificering af en lang række nikkelstoffer. REACH er blevet implementeret i forhold til kontrol og samarbejde med andre myndigheder, og Center for Hormonforstyrrende stoffer er blevet oprettet. Der er arbejdet for at reducere udledningen af kemikalier i forbindelse med olieproduktionen. Herudover er der bl.a. deltaget i løbende opfølgning på EU's handlingsplan for miljøteknologi, samt handlingsplan for bæredygtigt forbrug og produktion, og der er afholdt en

workshop om verifikation af miljøteknologi for at give input til EU's arbejde på området. Der er på eksportområdet fokuseret på at promovere danske miljøløsninger.

På området har det vist sig nødvendigt at omprioritere mellem nogle opgaver. Blandt andet er revision af bekendtgørelsen om støjregulering af forsvarets øvelsesområder udskudt. Visse aktiviteter omkring aftalen om det offentlige brug af pesticider er udskudt til 2009, og en afgørelse fra Miljøklagenævnet om medicin- og hjælpestoffer har krævet betydelige ressourcer fra det generelle vejlednings- og udviklingsarbejde og fra forberedelsen af ny regulering på området. Arbejdet med restproduktbekendtgørelsen er forsinket, men udkast til nye regler om genanvendelse af lettere forurenede jord forventes primo 2009, ligesom enkelte initiativer i Regeringens affaldsstrategi 2005-2008, bl.a. vedrørende bygge- og anlægsaffald, er forsinket.

#### 2.1.2 Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder

Der er på produktområdet brugt 23,4 mio. kr. og 25,5 ÅV, hvilket svarer til godt 10 % af årets ressourcer. De vigtigste opgaver på området omhandler formidling af handlingsorienteret og relevant viden om miljøforhold, og dialog med borgere og virksomheder.

Miljøstyrelsen har i 2008 gennemført en række initiativer for at sikre bedre rådgivning, bl.a. ved at tilknytte en særlig virksomhedsrådgiver med fokus på finansieringsmuligheder indenfor EU til sekretariatet for miljøeffektiv teknologi. Der er igangsat et projekt om støjeksponering i samarbejde med Kræftens Bekæmpelse, og der er arbejdet for at skærpe indsatsen for ren luft i byerne, bl.a. er de nye miljøzoner trådt i kraft. Desuden er initiativet "Hold Danmark Rent", et forpligtigende partnerskab mellem virksomheder og interesseorganisationer, blevet lanceret i juni.

#### 2.1.3 Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder

Der er til produktområde 3 i 2008 brugt 33,3 mio. kr. og 36,3 ÅV svarende til ca. 15 % af styrelsens ressourcer. Opgaverne på området omhandler bl.a. udarbejdelse og formidling af værktøjer og viden om miljø og regulering til andre myndigheder. Dette skal medvirke til at opnå styrelsens mål om at sikre et højt beskyttelsesniveau gennem videnbaseret administration, der sikrer, at miljøpåvirkninger fra det omgivende samfund er i overensstemmelse med gældende målsætninger.

Disse opgaver er i 2008 bl.a. løst ved at etablere samarbejdsrelationer på området for miljøteknologi til Regionale Væksthus, Eurocenter, Dansk Eksportråd m.fl. Der er gennemført en række initiativer til gennemførelse af handlingsplanen for styrkelse af grønne indkøb, og fastsat en række kvalitetskriterier for kemiske stoffer til brug for kommuner og miljøcentre. Der er udviklet et elektronisk system, så kommunernes tilsynsindberetninger for 2007 og frem kan offentliggøres på hjemmesiden, og udarbejdet vejledningsværktøjer til brug for kommunernes miljøgodkendelser af husdyrbrug. Desuden har styrelsen besvaret henvendelser fra kommuner, om bl.a. fortolkning af bekendtgørelser, samt afholdt møder med kommuner og miljøcentre bl.a. i forbindelse med risikogennemgangen af eksisterende risikovirksomheder.

#### 2.1.4 Produktområde 4: Myndighedsudøvelse – afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud

Til dette produktområde er der i 2008 brugt 58,9 mio. kr. og 64,3 ÅV, hvilket svarer til ca. 26 % af styrelsens ressourcer for året. Det er styrelsens mål at sikre et højt beskyttelsesniveau gennem professionel og effektiv administration af lovgivningen på miljøområdet, der sikrer at miljøpåvirkningerne fra det omgivende samfund er i overensstemmelse med gældende målsætninger samt at yde en effektiv, korrekt og serviceorienteret sagsbehandling.

Der er i 2008 udført generelle driftsopgaver på området som fx miljømærkearbejde, tilsyn med laboratorier, kontrol med kemiske stoffer i forbrugerprodukter og godkendelser af pesticider og biocider. Efter ikrafttrædelsen af de nye miljøzoner har der været en del ansøgninger om miljøzonedispensationer og et stort antal ansøgninger om tilskud til montering af partikelfiltre. Der er desuden igangsat en skrotningsordning for brændekedler. Havmiljøloven er blevet strammet, hvilket har medført igangsættelse af skærpet tilsyn.

Miljøstyrelsen har undersøgt nanoprodukter for at sikre, at nanomaterialer ikke kommer til at udgøre en risiko for miljø og sundhed. Der er arbejdet for øget viden om kemiske stoffer i forbrugerprodukter og hormonforstyrrende stoffer, og i samarbejde med WEEE-system er der skrevet ud til virksomheder, som kunne være omfattet af producentansvaret for elskrot. Der er arbejdet med de store forureningssager som Stålvalseværket, Cheminova, Grindsted, Kærgård Plantage og Collstrupgrunden, og der er bl.a. indgået en aftale med kommunen og kurator om håndtering af de efterladte affaldsdepoter ved Det Danske Stålvalseværk A/S.

#### 2.2 Redegørelse for reservation

Af Miljøstyrelsens reserverede bevilling fra 2007 videreføres 7,8 mio. kr. på reservation 2008. Heraf udgøres hovedparten af ressourcer til nyt certificeringssystem for miljøeffektive landbrugsteknologier, der først forventes igangsat i 2009. Hele reservationen, på nær midler afsat til oprydning på Kærgård Plantage samt midler vedrørende miljøeffektiv teknologi, forventes brugt i 2009.

Tabel 3. Reservation, hovedkonto § 23.21.01

Mio.kr.	Reserv eret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutnings år
<b>Produkt/Opgave 0: hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration</b>		<b>1.109.659</b>	<b>1.109.659</b>	<b>1.817.518</b>	
Serviceprojekt	2008			1.129.318	2009
Øvrige opgaver under 1. mio. kr.	2007	1.109.659	1.109.659	688.200	2009
<b>Produkt/Opgave 1: Ministeropgaver</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	
Ekstern budgetanalyse	2007	500.000	500.000	0	2008
<b>Produkt/Opgave 2: Informationsvirksomhed</b>		<b>3.656.946</b>	<b>3.539.206</b>	<b>4.656.574</b>	
1 ton mindre kampagnen	2007	1.334.887	1.334.887	0	2009
Badevand	2007	1.150.799	1.150.799	0	2008

Mio.kr.	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutnings år
Grønne Indkøb	2008			1.273.124	2009
Hold Danmark Rent	2008			3.000.000	2009
Øvrige opgaver under 1. mio. kr.	2007	1.171.260	1.053.520	383.450	2009
<b>Produkt/Opgave 3: Forvaltningsgrundlag</b>		<b>2.773.027</b>	<b>2.773.027</b>	<b>7.540.755</b>	
Kemikalier, sundhed og miljø	2007	1.400.373	1.400.373	0	2008
Kemikalier, sundhed og miljø	2008			1.969.148	2009
Kemikaliehandlingsplanen	2008			1.293.763	2009
Øvrige opgaver under 1. mio. kr.	2007	1.372.654	1.372.654	4.277.844	2009
<b>Produkt/Opgave 4: Myndighedsudøvelse</b>		<b>22.794.333</b>	<b>15.130.302</b>	<b>32.556.113</b>	
Pesticidpukkel	2008			4.745.276	2009
Center for Hormonforstyrrende stoffer	2008			1.400.000	2009
Luftstrategi	2008			5.168.170	2009
Kærgård Plantage	2007	9.233.314	8.369.283	864.031	2009
Kærgård Plantage	2008			7.505.000	2011
Vandpuljen	2007	2.156.298	2.156.298	0	2008
Miljøeffektiv teknologi	2007	9.800.000	3.000.000	6.800.000	2010
Miljøeffektiv teknologi	2008			5.623.636	2013
Faciliterende enhed	2007	1.095.282	1.095.282	0	2008
Øvrige opgaver under 1. mio. kr.	2007	509.439	509.439	450.000	2009

Note: Øvrig reserveret bevilling til opgaver under 1. mio. kr. er specificeret i bilag L.

Som led i Regeringens kvalitetsreform påbegyndte styrelsen et nyt Serviceprojekt, der forventes afsluttet i 2009. Der er reserveret 1,1 mio. kr. hertil på årets reservation.

Miljøstyrelsens ”plan for styrket grønne indkøb” blev ikke afsluttet i 2008, hvorfor der videreføres 1,3 mio. kr. til 2009, hvor indsatsen forventes afsluttet sammen med årets bevilling. Pengene vil bl.a. blive brugt til: Grønne indkøb på sygehuse; Samarbejdsaftale med Miljømærke Danmark; og om grønne indkøb for private virksomheder.

Der er givet tilsagn til de aktiviteter, som Miljøministeren har igangsat med Hold Danmark Rent kampagnen i 2008. Disse forventes afsluttet ultimo 2009. 3,0 mio. kr. er reserveret til formålet.

På underkonto 60, kemikalier, sundhed og miljø blev en række projekter ikke endeligt afsluttet i 2008, hvorfor der reserveres 2,0 mio. kr. Det drejer sig bl.a. om indsatsen vedrørende hormonforstyrrende stoffer samt projekt vedrørende eksponering af kemikalier fra forbrugerprodukter af børn på 2 år. Pengene vil blive brugt i 2009.

På underkonto 65, Kemikaliehandlingsplanen reserveres 1,29 mio. kr. Midlerne henfører sig til en række igangsatte projekter, der alle forventes afsluttet i 2009, herunder bl.a. fælles nordiske og EU tilsynskampagner, projekt om vurdering af effekt af omlægning af ftalatafgift samt kortlægningsprojekt vedrørende ftalater i legetøj.



Miljøstyrelsen igangsatte i 2008 en handlingsplan for oprydning af godkendelser på pesticid området. Der er indgået kontrakter med en række leverandører om at implementere planen i 2009, hvortil 4,7 mio. kr. er reserveret.

Grundet forsinkelser i udbudsrunder fik styrelsen først indgået kontrakt vedrørende underkonto 66 Center for Hormonforstyrrende stoffer i slutningen af året. Det forventes, at reservationen på 1,4 mio. kr. vil blive brugt i 2009 sammen med årets bevilling 2009.

På TB08 fik Miljøstyrelsen overført midler til gennemførelse af ny lufthandlingsplan. Strategien, der er blevet udarbejdet hertil, bliver dog først igangsat i 2009, hvorfor der reserveres 5,1 mio. kr. til formålet.

Forsinkelser i oprydningen på Kærgård Plantage, underkonto 30 har medført, at styrelsen har måttet reservere 8,4 mio. kr. hertil ved årets udgang. Pengene vil blive brugt til jordflytning, samt jordrensning. Oprydningen i de to gruber forventes at tage otte år, og vil blive implementeret i takt med, at der identificeres relevant metode til jordrensning. De reserverede midler forventes afholdt med 3 mio. kr. i 2009, 3 mio. kr. i 2010 og 2 mio. kr. i 2011.

Som led i Regeringens handleplan for fremme af miljøeffektiv teknologi er der blevet igangsat en række initiativer på landbrugsområder, der forløber planmæssigt. På underkonto 80 vil der dog først i foråret 2009 blive igangsat EU udbudsrunde vedrørende nyt certificeringssystem, som skal implementeres til brug for miljøeffektive landbrugsteknologier. Der er reserveret 12,4 mio. kr. til formålet. Styrelsen forventer at indgå en flerårig kontrakt, der først forventes afsluttet i 2013.

## 2.3 Mål og resultater

### 2.3.1 Overordnede resultater (skematisk oversigt)

Miljøstyrelsens resultatkontrakt for 2008 omfatter 4 produktområder, hvor der i alt er fastsat 29 resultatkrav. Af disse krav er 19 opfyldt, mens 7 krav er delvist opfyldt og 3 er ikke opfyldt. Af det samlede antal resultatkrav er 66 % opfyldt, mens 90 % er enten opfyldt eller delvist opfyldt. Resultatkravene er specificeret i bilag B.

#### **2.3.1.1 Produktområde 1: Ministerieopgaver**

For produktområdet ministerieopgaver er 9 resultatkrav opfyldt, mens 2 er delvist opfyldt og 1 er ikke opfyldt. For produktgrupperne løbende ministerbetjening og lovforberedende arbejde er alle mål opfyldt, og der er samlet brugt ca. 68 ÅV.

For produktgruppen policyudvikling er 5 af 8 krav opfyldt, 2 er delvist opfyldt og 1 ikke er opfyldt. Eksterne omstændigheder er skyld i, at 2 krav er delvist opfyldt og 1 ikke opfyldt. Der er til opfyldelsen af de 8 krav brugt ca. 20,4 ÅV og ca. 4,7 mio. kr. For kravet om, at "Miljøstyrelsen bidrager til, at miljøøkonomi indgår som en del af beslutningsprocessen i MIM", er en revideret vejledning næsten klar. Den endelige version afventer dog en vejledning fra Finansministeriet, som først ventes publiceret i 2009. At kravet "Miljøstyrelsen udarbejder et forslag til Regeringens handlingsplan mod trafikstøj i samarbejde med øvrige relevante ministerier og styrelser" opgøres til ikke opfyldt, skyldes at opgaven med handlingsplanen er overgået til

Transportministeriet. Miljøstyrelsen har igangsat arbejdet, og har gennemført de opgaver, som det fortsat var muligt at gennemføre i 2008, men en stor del af målepunkterne for kravet ligger ikke længere i styrelsen, hvilket gør, at målopfyldelsen bliver negativ.

### **2.3.1.2 Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder**

For produktområdet service til borgere og virksomheder er 7 resultatkrav opfyldt, mens 3 er delvist opfyldt. Der er til opfyldelsen af de 7 mål brugt ca. 15 ÅV og 8,4 mio. kr.

Alle krav til Miljøstyrelsens hjemmeside og telefonbetjening er opfyldt. Til gengæld er kravet til de karakterer, der er givet i service- og visionsregnskabet 2008, kun delvist opfyldt. Generelt er de karakterer, som ikke har opfyldt kriterierne i resultatkontrakten, været tæt på opfyldt.

Under produktområdet indgår der 2 resultatkrav omhandlende kemikalie-handlingsplanen og klassificering af farlige stoffer, som kun er delvist opfyldt. Der er til kemikaliehandlingsplanen samlet brugt 12 ÅV og ca. 8,4 mio. kr. Kravet indgår som et punkt under de uddybende analyser. For kravet om at hjælpe virksomheder med at klassificere farlige stoffer og produkter er arbejdet blevet igangsat, men det er endnu ikke afsluttet. Det er blevet besluttet at udvide selvklassificeringslisten, for at gøre den mere komplet med hensyn til producenter og importører. På grund af tekniske problemer hos en underleverandør er arbejdet med udvidelsen af listen blevet forsinket. Den samlede liste forventes klar til høring og udgivelse i foråret 2009. Der er til opfyldelsen af målet brugt 0,2 ÅV.

### **2.3.1.3 Produktgruppe 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder**

Der er under denne produktgruppe i resultatkontrakten for 2008 kun opstillet et enkelt mål, og herunder 1 resultatkrav, hvortil der er brugt ca. 1,4 ÅV. Kravet omhandler Miljøstyrelsens bidrag til indsatsen for grønne indkøb, og er ikke opfyldt. Oprindeligt var formidlingen af miljøvejledningerne til kommunerne planlagt gennemført i efteråret 2008, men på grund af omprioriteringer til fordel for Kommissionens meddelelse om grønne indkøb er arbejdet blevet forsinket. Det er ikke tilfredsstillende, at målet ikke er opfyldt, men der er foretaget mange andre tiltag for at sikre udbredelse af kendskabet til miljøvejledningerne. Der er til færdiggørelse af indsatsen i 2009 overført en reserveret bevilling på 1,3 mio. kr., jf. afsnit 2.2.

### **2.3.1.4 Produktområde 4: Myndighedsudøvelse – afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud mv.**

Der er i produktgruppen opstillet i alt 6 krav, hvoraf 3 er opfyldt, 2 er delvist opfyldt og 1 er ikke opfyldt. Det ikke opfyldte krav om gebyrfinansieret administration indgår som et punkt under afsnittet om uddybende analyser og vurderinger. Der er til opfyldelsen af de 6 krav brugt ca. 23 ÅV, og ca. 4 mio. kr.

Målet om sagsbehandlingstider for godkendelse af bekæmpelsesmidler er opfyldt. Miljøstyrelsen har tidligere haft problemer med ophobning af sager for godkendelser af pesticider og biocider. Dette arbejde er nu på rette spor efter iværksættelse af en plan for afvikling. Miljøstyrelsen har behandlet alle danske anmeldelser om nye stoffer efter den gamle ordning, og der er gennemført et rammeudbud for rådgivningsydelser til godkendelser og stofvurderinger. Også kravene om effektivt tilsyn og kontrol på kemikalieområdet og generelle sagsbehandlingstider er opfyldte.

Kravene om effektivisering af likviditetsstyringen og effektivisering af løbende arbejdsgange er delvist opfyldte. Kravet om likviditetsstyring har medført en reduktion af morarenter på 27 % og renteudgifter på 43 % i forhold til 2007, så selvom kravet kun er delvist opfyldt, har det medført en væsentlig reduktion af styrelsens renteudgifter. Overgangen til ØSC medførte, at det ikke var muligt at betale regninger i en periode på mindst 14 dage, hvorefter betalingen var uregelmæssig.

### 2.3.2 Uddybende analyser og vurderinger

#### **2.3.2.1 Kemikaliehandlingsplanen**

Regeringens handlingsplan for en styrket kemikalieindsats 2006-2009 "Styr på kemikalier", har til formål at sikre mere kontrol med om reglerne overholdes, større fokus på produkter til forbrugere og bedre kommunikation med virksomhederne. Herudover er målet med handlingsplanen at skabe bedre kommunikation til virksomheder og forbrugere om kemiske stoffer samt iværksætte en styrket indsats i EU. Handlingsplanens formål er således at styrke beskyttelsen af mennesker og miljø, samt at forberede virksomheder og producenter til de nye opgaver, som pålægges via REACH. Handlingsplanens formål bidrager til opfyldelsen af elementerne i Miljøstyrelsens mission om udvikling af regler og indsatser internationalt, arbejde i dialog med borgere og virksomheder og samle og formidle viden om miljøet.

Størstedelen af initiativerne i handlingsplanen har et flerårigt sigte og en række af aktiviteterne, bl.a. bedre kontrol, tilsyn og håndhævelse, kører i hele planperioden 2006-2009. I løbet af 2006 blev alle planens initiativer iværksat. Arbejdet har kørt henover 2007 og 2008 og fortsætter i 2009, og de aktiviteter, der endnu ikke er afsluttet, kører planmæssigt. Mange af planens initiativer kører hele planperioden, så resultaterne fremkommer i form af et generelt øget indsatsniveau på de prioriterede områder.

I forbindelse med kemikaliehandlingsplanen er der afsat 12 årsværk pr. år i perioden 2006-2009. De budgetterede årsværk stemmer med det faktiske forbrug i 2008. Herudover er der afsat 4 mio. kr. årligt til projekter, møder, informations-aktiviteter mv. og 3,6 mio. kr. årligt til Informationscenter for Miljø- og Sundhed. I 2008 var der ca. 4,8 mio. kr. til rådighed til projekter m.m., idet der var overført ca. 800.000 kr. fra 2007.

Kemikaliehandlingsplanens initiativer er i 2008 udført som planlagt og endnu ikke afsluttede initiativer, som er iværksat i 2008, kører planmæssigt og forventes færdiggjort i 2009. En lang række aktiviteter er rettet mod dialog med borgere og virksomheder. Herudover er information til forbrugerne og videnopbygning centrale områder i kemikaliehandlingsplanen, og særligt de forbrugerrettede informationskampagner har vist stor gennemslagskraft. Endeligt bidrager handlingsplanen med muligheder for en styrket dansk indsats i EU.

#### **2.3.2.2 Gebyrfinansieret administration (import/eksport af affald)**

I forbindelse med den gebyrfinansierede administration af anmeldelser af grænseoverskridende transport af affald skulle der i 2008 ske en effektiv administration af reglerne herom. Med uændret ressourceanvendelse skulle alle sager om import/eksport af affald have nettosagsbehandlingstid, der overholdt Transportforordningens regler. Dette mål bidrager til Miljøstyrelsens mission om administration og udvikling af regler og indsatser nationalt og internationalt.

Af EU's forordning om grænseoverskridende transport af affald fremgår det, at myndighederne har 3 dage fra modtagelse af en anmeldelse, til de skal svare anmelderen, om anmeldelsen er korrekt udfyldt. Desuden har både import og eksport landets myndigheder tilsammen 30 dage fra, at en anmeldelse er korrekt og endeligt udfyldt til at gøre indsigelse i forhold til anmeldelsen.

30-dages fristen blev overholdt 98 % af sagerne, mens 3-dages fristen, som har vist sig særdeles vanskelig at overholde, kun blev overholdt i 10 % af sagerne. Den samlede sagsbehandlingstid var overholdt i mindre end 65 % af sagerne, hvilket medførte en samlet målopfyldelse på "ikke opfyldt". Blandt andet på baggrund heraf iværksættes der i 2009 en procesanalyse af sagsbehandlingen. Procesanalysen forventes at være afsluttet ved udgangen af 2009.

Der blev i 2008 anvendt ca. 4,1 ÅV på behandling af anmeldelser af grænseoverskridende transporter af affald. Der blev desuden anvendt 1,1 ÅV på fortolkning, afgørelser, information og service indenfor området. Dette skal ses i forhold til et budget til behandling af anmeldelser på 4 ÅV og 1,9 ÅV for de andre opgaver. Gebyrbetalingerne var budgetteret til 1,2 mio. kr., og der blev indbetalt 1,22 mio. kr. Der blev brugt ca. 10.000 kr. til udstyr i forbindelse med kontrol af grænseoverskridende transport af affald og 107.000 kr. på et it-projekt.

Resultatet vurderes ikke at være tilfredsstillende.

### ***2.3.2.3 Handlingsplan for miljøeffektiv teknologi***

Regeringens handlingsplan for miljøeffektiv teknologi skal være med til at sikre, at Danmark fortsat er i front på området, bl.a. gennem klare mål, målrettede investeringer og ny regulering. Tilsammen skal det gøre det attraktivt for danske virksomheder at gå foran til gavn for miljøet og dansk erhvervsliv.

Handlingsplanen indeholder i alt 9 initiativer, hvor Miljøstyrelsen arbejder med områderne partnerskaber for innovation, målrettet og styrket eksportfremme, rådgivning, information og videnopbygning, målrettet fremme af miljøeffektiv teknologi i EU, miljøeffektive landbrugsteknologier, et rent og uspolet vandmiljø og et sundt miljø. Initiativerne forskning og klima og energiteknologi udføres af henholdsvis Forskningsministeriet og Klima- og Energiministeriet, som der henvises til. Initiativet miljøeffektiv landbrugsteknologier udføres i tæt dialog med Direktoratet for Fødevarerhverv. Gennemgående er indsatsen godt i gang indenfor alle initiativer, og Miljøstyrelsen har en løbende dialog med ministerierne og direktoratet om fremdriften i initiativerne.

Direktoratet for Fødevarerhverv (DFFE) udfører opgaverne vedrørende tilskudsordningen og EU forskningsprojektet under Miljøeffektive landbrugsteknologier, hvorfor Miljøstyrelsen i 2008 har overført 11 mio. kr. til DFFE, som der henvises til.

Udviklingen af test-protokoller til test og certificering af miljøeffektive landbrugsteknologier er gennemført i 2008 og kriterieudvalgenes arbejde danner baggrunden for, at certificeringsordningen udbydes i starten af 2009. Arbejdet har været udført til 1,6 mio. kr. og videreførelser på 12,4 mio.kr. fra 2007 og 2008 går til udbuddet af certificeringsordningen.

Tilskudsordning for miljøeffektiv teknologi er en del af udmøntning af handlingsplan for miljøeffektiv teknologi, og understøtter primært initiativerne partnerskaber, eksportfremme, fremme af miljøeffektiv teknologi i EU, rådgivning m.m., samt de faglige indsatser under et rent og uspoleret vandmiljø og et sundt miljø. Der er i 2008 i alt igangsat 33 tilskudsprojekter indenfor luft, kemikalier, støj og/eller vand til en samlet bevilling på 24,5 mio. kr. Projektansøgningerne er indkaldt via 4 annoncerunder i henholdsvis april, juni, september og november 2008. Hertil kommer kontrakter, som grundlag for en række af de andre initiativer til i alt ca. 7 mio. kr. Det drejer sig bl.a. om projekter om reduktion af luftforureningen og støj, analyse af miljøteknologiske styrkepositioner på kemikalieområdet, informationsaktiviteter, eksportfremme samt projekter og aktiviteter knyttet til vandpartnerskabet og partnerskab indenfor landbrugsområdet. Mindreforbruget fra 2007 er indgået i midlerne for 2008.

Der er i Miljøstyrelsen afsat 8 ÅV pr. år i perioden 2007-2009. Årsværksforbruget i 2008 har været på 8 ÅV.

Indsatsen i 2009 vil i høj grad være en videreførelse af indsatsen i 2008 med fokus på igangsættelse af perspektivrige teknologiprojekter og en styrket indsats indenfor eksportfremme bl.a. med fokus på Kina. Der videreføres 13,7 mio.kr. fra 2008 til 2009, heraf vedrører 4,7 mio. kr. kontrakter, der er indgået, men som endnu ikke er udbetalt.

Resultatet er tilfredsstillende.

# 3 Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis i Miljøstyrelsen følger lov nr. 131 af 28. marts 1984 om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006 og Finansministeriets økonomisk administrative vejledning. For en nærmere uddybning af anvendt regnskabspraksis henvises til bilag G.

## 3.2 Resultatopgørelse

Tabel 4. Resultatopgørelse (omkostningsbaseret, mio. kr.)

Note		2007	2008	B 2009
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	169,3	228,2	272,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-30,8	-45,6	-14,5
1	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger		23,7	34,6
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>138,5</b>	<b>206,3</b>	<b>292,1</b>
	Salg af vare og tjenesteydelser	3,3	1,6	0,2
2	Tilskud til egen drift	9,2	1,6	2,0
	Gebyrer	104,8	5,8	4,7
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>255,8</b>	<b>215,3</b>	<b>299,0</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	11,5	11,6	12,5
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>11,5</b>	<b>11,6</b>	<b>12,5</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	124,2	104,1	132,3
	Pension	19,1	16,3	20,3
	Lønrefusion	-4,0	-5,3	-6,8
	Andre personaleomkostninger	1,0	1,9	2,4
3	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>140,3</b>	<b>117,0</b>	<b>148,2</b>
	Af og nedskrivninger	1,9	0,9	3,9
4	Andre ordinære driftsomkostninger	109,1	73,3	135,3
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>262,8</b>	<b>202,8</b>	<b>299,9</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-7,0</b>	<b>12,5</b>	<b>-0,9</b>
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	20,0	19,2	17,2
	Andre driftsomkostninger	5,6	21,4	17,3
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>7,4</b>	<b>10,3</b>	<b>-1,0</b>
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	1,4	2,4	2,0
5	Finansielle omkostninger	0,9	0,5	1,0
	<b>Resultat før ekstraordinær poster</b>	<b>7,9</b>	<b>12,2</b>	<b>0,0</b>
	Ekstraordinære poster			
6	Ekstraordinære indtægter		0,1	0,0
6	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0

13	Årets resultat	7,9	12,3	0,0
----	----------------	-----	------	-----

Tabel 5. Resultatdisponering

0,0	Disponeret til bortfald
0,0	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)
0,0	Disponeret til udbytte til statskassen
12,3	Disponeret til overført overskud

Miljøstyrelsen har disponeret årets resultat til overført overskud, hvor det forresten anvendt til i henhold til budgetvejledningens bestemmelser, jf. afsnit 1.3 vurdering af årets økonomiske resultat og bilag G.

### 3.3 Balance

Tabel 6. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2007	2008	Note	Passiver (mio. kr.)	2007	2008
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	5,0	5,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	5,0	4,4		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.				Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	2,0	1,0		Bortfald af årets resultat		
7	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7,0</b>	<b>5,4</b>		Udbytte til staten		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			10	Overført overskud	2,5	14,6
	Grunde, arealer og bygninger				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7,5</b>	<b>19,6</b>
	Infrastruktur						
	Transportmateriel	0,2	0,2				
	Produktionsanlæg og maskiner			11	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>5,3</b>	<b>7,3</b>
	Inventar og IT-udstyr	0,1	0,1				
	Igangværende arbejder for egen regning				<b>Langfristede gældsposter</b>		
8	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>		FF4 Langfristet gæld	5,1	4,5
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				FF6 Bygge- og IT-kredit		0,2
	Statsforskrivning	5,0	5,0		Donationer		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld		
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>		Anden langfristet gæld		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12,3</b>	<b>10,7</b>		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>5,1</b>	<b>4,7</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Varebeholdninger			12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44,4	41,4
9	Tilgodehavender	67,6	12,0	13	Anden kortfristet gæld	83,1	14,2
	Værdipapirer			14	Skyldige feriepenge	23,7	17,8
	<b>Likvide beholdninger</b>			15	Reserveret bevilling	30,8	46,6
	FF5 Uforrentet konto	31,4	129,8		Igangværende arbejder for fremmed regning	11,5	4,2
	FF7 Finansieringskonto	100,1	2,8		Periodeafgrænsningsposter		
	Andre likvider	0,0	0,5		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>193,5</b>	<b>124,2</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>131,5</b>	<b>133,1</b>		<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>198,6</b>	<b>128,9</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>199,1</b>	<b>145,1</b>	16	<b>Passiver i alt</b>	<b>211,4</b>	<b>155,8</b>
16	<b>Aktiver i alt</b>	<b>211,4</b>	<b>155,8</b>				



### 3.4 Egenkapital forklaring

Miljøstyrelsen overgik i 2007 til den nye likviditetsordning. Ved oprettelsen af åbningsbalancen var der en difference på 49 tusinde kr. mellem Statens Budgetsystem (SB) og det lokale regnskabssystem Navision. Differencen er i 2007 regnskabet konteret som bortfald i SB. På baggrund af den kongelige resolution af den 23. november 2007 om oprettelsen af Klima- og Energiministeriet, har Miljøstyrelsen i 2008 overført Klima- og Energiministeriets andel af overført overskud for 2007 på 187.500 kr. til Energistyrelsen.

Tabel 7. Egenkapital forklaring (mio. kr.)

Egenkapital primo 2008	2007	2008
Startkapital primo		5,0
+ Ændring i startkapital	5,0	
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
Overført overskud primo	-5,4	2,5
+ Regulering af overført overskud		-0,2
+ Overført fra årets resultat	7,9	12,3
- Bortfald af årets resultat	0,0	
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>2,5</b>	<b>14,6</b>
<b>Egenkapital ultimo 2008</b>	<b>7,5</b>	<b>19,6</b>

### 3.5 Låneramme (likviditetsstyring)

Trækket på lånerammen er ved udgangen af 2008 på 52,6 %, men burde have været 64,9 %, jf. bilag I - Nøgletal. Differencen på 1,1 mio. kr. skyldes investeringer, hvor faktura først er konteret efter den 31. december 2008, samt aktiveringen af anlægsløn, der først kan opgøres, når alle investeringer for regnskabsåret er kendte.

De bankkonti (FF4 Langfristet gæld og FF6 Bygge og IT-kredit), der finansierer anlægsinvesteringer, lukker den 31. december. Derfor var ikke muligt at optage den gæld, der skal finansiere anlægsposterne. Differencen til bankkonti fordeler sig med færdiggjorte udviklingsprojekter for 0,2 mio. kr. på FF4 og udviklingsprojekter under opførelse for 0,9 mio. kr. på FF6.

FF5 Uforrentet konto kan først opgøres efter regnskabet er lukket, da den skal korrigeres på baggrund af de endelige balancebeløb.

Alle bankkonti er korrigeret efter regnskabsafslutningen den 4. marts 2009.

### 3.6 Lønsumsloft

Miljøstyrelsen har i 2008 et underforbrug på 6,9 mio. kr. i forhold til lønsumsloftet. Underforbruget er forklaret afsnit 1.3 og bilag G.

Tabel 8. Miljøstyrelsens lønsumsloft og regnskab (mio. kr.)

Akk. opsparing ultimo 2007	Lønsumsloft 2008	Lønforbrug 2008	Difference	Akk. opsparing ultimo 2008
0,0	123,7	116,8	6,9	6,9

### 3.7 Bevillingsregnskab

Miljøstyrelsens overskud på 12,3 mio. kr. udgøres af en lønsumsandel på ekstraordinært 6,9 mio. kr. og øvrige drift på 5,7 mio. kr.

Forbruget og reservationen for 2008 har været præget af den sene vedtagelse af finansloven og en generel periodisering af aktiviteterne vedrørende Kærgård Plantage og Miljøeffektiv teknologi.

De lavere realiserede indtægter skyldes færre overførelses indtægter fra EU i forhold til tidligere år.

Tabel 9. Bevillingsregnskab for § 23.21.01 (mio. kr.)

	2007	B 2008	2008	Difference	FL 2009
Nettoudgiftsbeviling	169,3	228,2	228,2	0,0	272,0
Nettoforbrug af reservation	-30,8		-21,9	-21,9	
Indtægter	138,7	36,2	30,7	-5,5	36,6
Udgifter	269,3	264,4	224,7	-39,7	308,6
<b>Årets resultat</b>	<b>7,9</b>	<b>0,0</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>	<b>0,0</b>

Note: Regnskabstallene er baseret på data fra Navision.

## 4 Påtegning

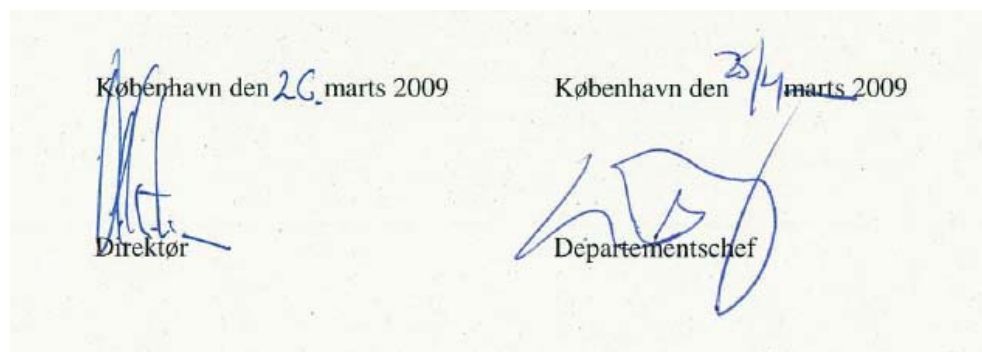
### Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven § 23, som Miljøstyrelsen (CVR 25798376) er ansvarlig for: 21.01. Miljøstyrelsen, 22.06. Afhjælpende foranstaltninger, værditabsordning, 22.08. Teknologipulje, 23.04. Indsamlingsordninger vedr. dæk, blyakkumulatorer og biler, 23.05. Indsamlingsordning vedr. nikkell-cadmium-batterier, 23.11. Miljømærkeordninger m.v., 24.31. Aktiviteter vedrørende bekæmpelsesmidler, 26.11. Miljøstøtte til Østeuropa og CO2-kreditter, 26.13. Miljøstøtte til Arktis m.v., 27.04 Den grønne fond, 27.05 Tilskudsordning for reduktion af partikeludslip fra tunge køretøjer, 27.06. Virksomhedsordningen, 27.08 Tilskudsordning vedr. partikeludslip fra brændefyring i private hjem, 27.09 Tilskudsordning til fremme af miljøeffektiv teknologi, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med 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 26. marts 2009  
Direktør

København den 31. marts 2009  
Departementschef



# Noter til resultatopgørelse og balance

## Note 1. Reserveret bevilling

Regnskabstallene for forbrug af reserveret bevilling og ny reservation i 2008 er ikke retvisende. Ved opgørelsen af forbruget af reservation fra 2007 blev FL § 23.21.01.80 fejlagtigt indregnet under et og ikke opdelt på aktiviteter. Forbruget af reserveret bevilling i 2008 burde have været 16,9 mio. kr. og den nye reservation burde have været 38,9.

Som følge af den kongelige resolution af den 23. november 2007 om oprettelsen af Klima- og Energiministeriet, har Miljøstyrelsen overført Klima- og Energiministeriets andel af reserveret bevilling for 2007 på 2,9 mio. kr. til Energistyrelsen.

På baggrund af Miljøministeriets interne organisationsændring i 2007 har Miljøstyrelsen i 2008 overført reserveret bevilling på 3,3 mio. kr. til By- og Landskabsstyrelsen.

Den samlede reservation på balancen er herefter 46,6 mio. kr.

## Note 2. Gebyrer

De høje gebyrindtægter i 2007 forklares ved, at Miljøstyrelsen havde til opgave at opkræve statsligt grundvandsgebyr, jf. bilag D. Opgaven vedrørende opkrævning af statsligt grundvandsgebyr er overgået til By- og Landskabsstyrelsen som følge af Miljøministeriets interne organisationsændring i 2007.

## Note 3. Personale

Miljøministeriets interne organisationsændring og oprettelsen af Klima og Energiministeriet, hvor den nye opgavedeling har bevirket et fald i antal årsværk, som illustreret tabel 1.

Tabel 1. Personale 2004-2008<sup>a</sup>

	Mængde	2005	2006	2007	2008	B 2009
Antal årsværk	Årsværk	263	303	302	247	248
Tilgang af medarbejdere	Årsværk	52	65	33	60	
Afgang af medarbejdere	Årsværk	25	30	68	46	
Medarbejdere i alt	Personer	-	-	249 <sup>b</sup>	285 <sup>c</sup>	

<sup>a</sup> Opgørelsen vedrørende årsværk er baseret på Personalestyrelsens officielle statistik over personaleomsætningen i Staten. Der er i 2008 anvendt en anden opgørelsesmetode i Personalestyrelsen, hvorfor 2008 årsværk ikke er direkte sammenlignelige med de øvrige år.

## Bilag A

	Mængde	2005	2006	2007	2008	B 2009
<i>Heraf:</i>						
Studenter & praktikanter i alt <sup>d</sup>	Personer	-	12	23	27	
Medarbejdere på særlige vilkår i alt <sup>e</sup>	Personer	4	5	4	12	

### Note 4. Andre ordinære driftsomkostninger

Andre ordinære driftsomkostninger for 2007 er 0,1 mio. kr. højere end i Årsrapport 2007 på grund af en afrundingsfejl i denne.

### Note 5. Tab på debitorer

Miljøstyrelsen har i 2008 haft tab på debitorer på 0,3 mio. kr. Hovedparten af tabet på kr. 231.300 kr. skyldes en enkelt debitor.

### Note 6. Ekstraordinære poster

Miljøstyrelsen har ikke haft ekstraordinære poster i 2008. Der er tale om fejlkonteringer. Den ekstraordinære indtægt vedrører en erstatning fra et konkursbo. Udgiften vedrører en parkeringsbøde, der ganske vist ikke normalt dækkes af styrelsens drift, da det er medarbejderens eget ansvar at overholde parkeringsreglerne. Det blev imidlertid godkendt, da bøde var udstedt i forbindelse med tjenstlig varetagelse af en opgave i kemikalieinspektionen.

### Note 7. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel II. Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklings-projekter	I alt
Kostpris	25.036,8	25.036,8
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Tilgang	925,8	925,8
Afgang	5.652,4	5.652,4
Kostpris pr. 31.12.2008	20.310,2	20.310,2
Akkumulerede afskrivninger	15.904,0	15.904,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0
Akkumulerede af og nedskrivninger 31.12.2008	15.904,0	15.904,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	4.406,2	4.406,2
Årets afskrivninger	-4.117,4	-4.117,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af og nedskrivninger	-4.117,4	-4.117,4

<sup>b</sup> Det totale antal ansatte ultimo 2007 er eksklusiv medarbejderne, der er flyttet per 1. oktober 2007, som følge af Miljøministeriets interne organisationsændring.

<sup>c</sup> Det totale antal ansatte ultimo 2008 er inklusiv medarbejdere (cirka 21), der er flyttet til Miljøstyrelsen, som følge af overtagelsen af opgaverne vedrørende koncernindkøb og Miljøministeriets informationscenter.

<sup>d</sup> Miljøstyrelsen har ikke en opgørelse over antallet af praktikanter i årene 2005-2006.

<sup>e</sup> Tallene for 2005-2006 omfatter antal medarbejdere, der i 2007 stadig var ansatte hos Miljøstyrelsen. Miljøstyrelsen har i årene 2005-2006 ikke data for medarbejdere, der er fratrukket.

## Bilag A

	Færdiggjorte udviklings-projekter	I alt
Afskrivningsperiode/år	8	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2008	1.969,0
Tilgang	1.294,4
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	2.236,9
Kostpris pr. 31.12.2008	1.026,5

Af systemtekniske årsager fremgår salg af færdiggjorte udviklingsprojekter som fuld afgang af kostprisen og som fuld negativ afskrivning under "Færdiggjorte udviklingsprojekter". De 1.535 tusinde kr. i difference mellem de to poster udgør således årets afskrivninger på 794,8 tusinde kr. og salg på 740,2 tusinde kr.

For "Udviklingsprojekter under udførelse" indeholder overført til færdiggjorte udviklingsprojekter salg på kr. 1.883,8 tusinde kr. og en reel overførelse til færdiggjorte udviklingsprojekter på 353,2 tusinde kr.

Udarbejdelse af noten er foretaget på baggrund af SKS data.

### Note 8. Materielle anlægsaktiver

Tabel III. Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	497,4	4.476,3	4.973,7
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	147,5	0,0	147,5
Afgang	234,4	0,0	234,4
Kostpris pr. 31.12.2008	410,5	4.476,3	4.886,8
Akkumulerede afskrivninger	168,8	4.436,3	4.605,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af og nedskrivninger 31.12.2008	168,8	4.436,3	4.605,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	241,7	40,0	281,7
Årets afskrivninger	-175,0	40,0	-135,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af og nedskrivninger	-175,0	40,0	-135,0
Afskrivningsperiode/år	5 år	Saldo 50 %	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2008	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

## Bilag A

Udarbejdelse af noten er foretaget på baggrund af SKS data.

Af systemtekniske årsager fremgår salg af materiel (biler) som fuld afgang af kostprisen og som fuld negativ afskrivning under "Transportmateriel". De 59,4 tusinde kr. i difference mellem de to poster udgør således årets afskrivninger på "Transportmateriel".

Afskrivningsperioden for "Inventar og IT-udstyr" var i Årsrapport 2007 fejlagtigt angivet til 5 år. Miljøstyrelsen har kun bunket IT-udstyr, der afskrives efter saldometoden med 50 % i overensstemmelse med regnskabsreglerne på ØAV, hvorved aktiverne i princippet aldrig afskrives til 0 kr.

Note 9. Til godehavender

Der er i resultatopgørelsens "andre driftsomkostninger" bogført rejseudgifter på 0,3 mio. kr. på baggrund af et overslag fra Økonomiservicecentret (ØSC). ØSC har haft problemer med at afstemme rejsekonti og i forbindelse med overdragelseserklæringen er det aftalt at bogføre et estimeret beløb. Beløbet omposteres i 2009, når ØSC har foretaget afstemningerne af rejsekonti.

Udover de uopløste rejseudgifter består kontoen også af videreførelsesbeløb fra 2008, der skal opløses primo 2009. Hovedparten af tilgodehavenderne består af købsmoms på 4,8 mio. kr., udlæg for Temacenter for affald på 1,7 mio. kr., debitorer på 1,5 mio. kr., samt uopløste poster i forbindelse med årsafslutningen på cirka 2 mio. kr.

Note 10. Overført overskud

Overført overskud for 2007 er 0,1 mio. kr. højere end i Årsrapport 2007 på grund af en afrundingsfejl i denne.

Note 11. Hensatte forpligtelser

Tabel IV. Hensatte forpligtelser ultimo 2007

	1.000 kr.
Suspensionsløn og pension	1.920,0
Ikke udmøntet lønforhandlinger	894,6
Reetablering af lejemål	4.067,0
Eventuelle tab vedrørende retssager	438,7

Miljøstyrelsen har hensat suspensionsløn til en medarbejder i forbindelse med OSIS sagen og har et indgået forlig med en tidligere ansat vedrørende pension.

Lønforhandlingerne i efteråret 2008 blev udskudt til januar 2009, hvorfor der er hensat lønsum til dækning af den del af lønudbetalingen, der vedrører 2008.

Ved hensættelsen til reetablering af lejemål er det for Strandgade 29 skønnet, at lejemålet vil løbe over 20 år og for Wilders Plads 17 år. Hensættelsen til reetablering er beregnet på baggrund af kvadratmeterprisen og antallet af år, hvor der har været nedslidning af lejemålet. Kvadratmeterprisen er fremskrevet på baggrund af byggeomkostningsindekset.



Hensættelsen til eventuelle tab i forbindelse med retssager (se note 11) 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 %. Der er i 2008 ikke sket ændringer til eventuel forpligtelserne, hvorfor hensættelsesbeløbet er bevaret.

Note 12. Leverandører af vare og tjenesteydelser

Kontoen består hovedsageligt af kreditorgæld på 39,5 mio. kr., men også uopløste posteringer i forbindelse med årsafslutningen på cirka 1,9 mio. kr.

Note 13. Anden kortfristet gæld

I vurderingen af årets resultat skal der medtages, at optagelsen af kortfristet gæld i forbindelse med årsafslutningen har medtaget beløb, der senere blev afregnet i regnskabsåret 2008, uden at dette nåede at blive korrigeret i den kortfristede gæld. Årets resultat burde således have været 1,1 mio. kr. større og den kortfristede gæld 1,1 mio. kr. mindre.

Herudover er der anden kortfristet gæld fejlagtigt bogført et skyldigt beløb vedrørende udstående kontrakter på 0,5 mio. kr. Opgaven er afsluttet, men beløbet er ikke efter hensigten blevet omposteret i 2008. Fejlen rettes i 2009.

Beregningsmetoden vedrørende skyldigt overarbejde er ændret i 2008 og der henvises derfor til bilag G om anvendt regnskabspraksis.

Note 14. Skyldige feriepenge

Beregningsmetoden for skyldige feriepenge er ændret i 2008 og derfor henvises der til uddybningen i bilag G om anvendt regnskabspraksis.

Note 15. Reserveret bevilling

Miljøstyrelsen har efter årsafslutningen konstateret, at der er reserveret for få midler til indgåede kontrakter på igangværende projekter på 0,4 mio. kr.

Note 16. Eventual aktiver og forpligtelser

Miljøstyrelsen er en tilsynsmyndighed og klageinstans (1. instans) for sager vedrørende de administrerede love, jf. afsnit 1.1 "Præsentation af Miljøstyrelsen".

Ved udgangen af 2008 har Miljøstyrelsen uændrede eventuel forpligtelser i forhold til 2007.

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.

*Bilag A*

# Årets resultatopfyldelse

Tabel I: Årets resultatopfyldelse

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Produktområde 1: Ministerieopgaver</b>			
<b>Produktgruppe 1.1: Løbende ministerbetjening</b>			
Resultatkrav 1.1.1 Ministersager (røde og grønne sager) forelægges rettidigt og opfylder formkrav	1) Kravet er opfyldt for min. 80 % 2) Kravet er opfyldt for min. 85 % 3) Kravet er opfyldt for min. 90 % 4) Kravet er opfyldt for min. 95 %	<i>Formkrav overholdt i 99,1 % af sagerne. Tidsfrist overholdt i 92,3 % af sagerne.</i>	Opfyldt (75 %)
Resultatkrav 1.1.2 Direkte ministerbetjeningssager (grønne sager) er umiddelbart anvendelige, dvs. kræver ikke genforelæggelse	1) Kravet er opfyldt for min. 75 % 2) Kravet er opfyldt for min. 80 % 3) Kravet er opfyldt for min. 85 % 4) Kravet er opfyldt for min. 90 %	<i>99,5 % af sagerne krævede ikke genforelæggelse</i>	Opfyldt (100 %)
<b>Produktgruppe 1.2 Lovforberedende arbejde</b>			
Resultatkrav 1.2.1.1 Interne tidsfrister for udkast til lovforslag overholdes	1) Krav opfyldt for min. 80 % 2) Krav opfyldt for min. 85 % 3) Krav opfyldt for min. 90 % 4) Krav opfyldt for min. 95 %	<i>Interne tidsfrister overholdt for 5 af 5 lovforslag</i>	Opfyldt (100 %)
Resultatkrav 1.2.1.2 Lovforslag fremsættes i overensstemmelse med lovprogram	1) Krav opfyldt 100 %	<i>Lovforslag fremsat i overensstemmelse med lovprogram</i>	Opfyldt (100 %)
<b>Produktgruppe 1.3 Policyudvikling</b>			

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkrav 1.3.1.1</p> <p>Handlingsplan for miljøeffektive teknologi er implementeret på de områder MST er ansvarlig for</p> <p>Miljøstyrelsen har bidraget til, at partnerskaber udvikler/igangsætter forretningsbaserede projekter, der bidrager til løsning af prioriterede miljøproblemer.</p> <p>Miljøstyrelsens eksportfremmeindsats har bidraget til at markedsføre danske løsninger på prioriterede områder.</p> <p>Der er ydet tilskud til test- og demonstrationsprojekter på udvalgte områder med det sigte, at ny teknologi udvikles og markedsføres.</p> <p>Input til prioritering af forskningsmidler til fremme af miljøeffektiv teknologi i forskningsprogrammer i Danmark og i EU, herunder danske forslag til arbejdsprogrammer for programkomiteer under FP7 for 2009.</p> <p>Analyse af mulighederne for at indbygge incitamentet til teknologiudvikling i EU-lovgivningen inden for luftforurening er gennemført.</p> <p>Sideløbende igangsættes analyser på andre områder.</p> <p>Offentliggørelse af formidlingsorienterede analyser af danske miljøløsninger. Tema: Vand</p> <p>Udarbejdelse af dansk holdning til EU's test og verifikationssystem for miljøteknologi.</p> <p>Fremlæggelse af dansk input til BREF-noten om svin og fjerkræ.</p> <p>Analyse af danske styrkepositioner på kemikalieområdet.</p> <p>Der er gennemført informationsaktiviteter og igangsat projekter med sigte på at forankre indsatsen for miljøteknologi i Miljøministeriet.</p>	<p>1) 1 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 4 resultatkrav opfyldt</p> <p>4) 6 resultatkrav opfyldt</p> <p>5) 8 resultatkrav opfyldt</p> <p>6) 10 resultatkrav opfyldt</p>	<p>1. Partnerskaberne er støttet økonomisk og fagligt.</p> <p>2. Miljøministeren har deltaget i en række eksportfremstød</p> <p>3. 4 annonceringer er gennemført. Der er indgået kontrakter på flere projekter</p> <p>4. Der gives løbende input til prioritering både nationalt og i EU.</p> <p>5. Arbejdet er igangsat, bl.a. er et teknologisk fremsyn på transportområdet under udarbejdelse og et koncept for gennemførelse af analyser af lovgivningen på diverse områder er klar.</p> <p>6. Analyse af danske miljøløsninger offentliggjort</p> <p>7. Kravet er ikke opfyldt, da Kommissionen ikke har fremlagt et forslag, som ventet i efteråret 2008.</p> <p>8. en såkaldt ønskeliste til Kommissionen mhp. arbejdet med revisionen af BREF for intensiv svine- og fjerkræbrug er udarbejdet med frist 1. september.</p> <p>9. Analysen udføres COWI og er afsluttet ultimo november.</p> <p>10. En række informationsaktiviteter er gennemført, bl.a. relancering af hjemmesiden ("ecoinnovation"), brochure om sekretariatet er udarbejdet og en række møder med samarbejdspartnere.</p>	<p>Opfyldt (75 %)</p>

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatkrav 1.3.1.2 Miljøstyrelsen bidrager til at miljøøkonomi indgår som en del af beslutningsprocessen i MIM Revideret vejledning i samfundsøkonomiske analyser er udarbejdet.	1) Vejledning er revideret 2) Vejledning er revideret og udsendt	<i>Er under udarbejdelse. Den endelige version kan dog først udsendes når Finansministeriet publicerer vejledning (ventes i 2009)</i>	Delvist opfyldt (50 %)
Resultatkrav 1.3.1.3 Miljøstyrelsen er kompetent myndighed for EU's forordning REACH deltager i bestyrelsen, medlemslandekomitéen og forum under det europæiske kemikalieagentur (ECHA) udpeger medlemmer til komitéer og udvalg rådgiver virksomheder og kontrollerer reglerne, som krævet i forordningen.	1) 1 resultatkrav opfyldt 2) 2 resultatkrav opfyldt 3) 3 resultatkrav opfyldt	Danmark er repræsenteret i bestyrelsen, samt relevante Komiteer (SEAC, RAC, MSC og forum) og arbejdsgrupper.  Har etableret helpdesk og rådgiver virksomheder og kontrollerer reglerne samt kører annonsekampagne om præ-registrering.	Opfyldt (100 %)
Resultatkrav 1.3.1.4 Miljøstyrelsen deltager i implementeringen og videreudviklingen af de globale miljøkonventioner og den globale kemikaliestrategi SAICM	1) miljøstyrelsen har bidraget til arbejdet med implementering og videreudvikling af nogle af de globale miljøkonventioner og den globale kemikaliestrategi SAICM 2) Miljøstyrelsen har bidraget til arbejdet med implementering og videreudvikling af de globale miljøkonventioner og den globale kemikaliestrategi SAICM	<i>MST deltager i COP'er og MOP'er samt i forberedelser i EU-regi. Kommenterer dokumenter om samarbejde mellem konventioner og om strategi for at få flere stoffer reguleret. Tilskud til SAICM ydet.</i>	Opfyldt (100 %)
1.3.2.1 Miljøstyrelsen bidrager til at fremme et velfungerende marked for miljøeffektive landbrugsteknologier I 2008 færdiggøres kriterieudvalgets arbejde og en certificeringsordning for miljøeffektive landbrugsteknologier iværksættes.	1) Der er nedsat 1 kriteriegruppe 2) Der er nedsat 2 kriteriegrupper 3) Der er nedsat 3 kriteriegrupper 4) Der er nedsat 3 kriteriegrupper og udbudsmateriale er udarbejdet 5) Der er nedsat 3 kriteriegrupper og certificeringsordning er iværksat inden udgangen af 2008	<i>Der er afholdt i alt 3 møder med kriterieudvalg, det sidste i december 2008, hvor udvalgenes arbejde blev afsluttet. Certificeringsordningen udbydes i starten af 2009</i>	Delvist opfyldt (50 %)

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>1.3.2.2 Miljøstyrelsen bidrager til indsatsen med at nedbringe landbrugets påvirkning af vandmiljø, natur og naboer</p> <p>Der gennemføres en evaluering af Vandmiljøplan III i 2008.</p> <p>Der er foretaget en analyse af evt. uhensigtsmæssigheder i den nuværende normregulering af landbrugets kvælstofanvendelse i forhold til opfyldelse af VMP III's mål for reduktion af næringsstofudvaskningen.</p> <p>Der er udarbejdet oplæg til ministeren om mulige tiltag til fremme af randzoner og efterafgrøder.</p>	<p>1) 1 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 3 resultatkrav opfyldt</p>	<p>Midtvejsevalueringen startede i april med afholdelse af Workshop for ordførerne. Den udarbejdede køreplan startede i september med endelig afrapportering fra DMU/DJF i december og færdiggørelse af politisk aftale om evalueringen.</p> <p>Analyse af uhensigtsmæssigheder foretaget</p> <p>Indgik i efterårets forhandlinger om VMP III evalueringen.</p>	<p>Opfyldt (100 %)</p>
<p>1.3.2.3 Miljøstyrelsen forestår tilrettelæggelse og gennemførelse af evaluering af pesticidplan i samarbejde med øvrige relevante ministerier og styrelser</p> <p>Der er gennemført ekstern evaluering af eksisterende pesticidplan</p> <p>Der er udarbejdet udredning om pesticiders belastning af miljøet siden begyndelsen af 90-erne</p> <p>Der er udarbejdet opdatering af Bicheludvalgets driftsøkonomiske analyser</p> <p>Der er udarbejdet oplæg til ministeren om mulige elementer i ny pesticidplan</p> <p>Der er udarbejdet forelæggelse til regeringens ø-udvalg om videre arbejde med indikatorer for pesticiders miljøbelastning</p> <p>Der er afholdt mindst et møde i bred følgegruppe</p> <p>Der er forelagt ministeren udkast til ny pesticidhandlingsplan</p>	<p>1) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 3 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 4 resultatkrav opfyldt</p> <p>4) 5 resultatkrav opfyldt</p> <p>5) 6 resultatkrav opfyldt</p> <p>6) 7 resultatkrav opfyldt</p>	<p>Evalueringen af pesticidplanen blev afsluttet og offentliggjort den 18. september</p> <p>Rapporten om pesticiders belastning af miljøet blev offentliggjort den 11. september</p> <p>Opdatering af Bicheludvalgets analyser er offentliggjort den 22. oktober.</p> <p>Evalueringen af pesticidplanen er efter sommerferien blev indbygget i regeringens arbejde vedr. en strategi for Grøn Vækst. Der er på ministerudvalgsmøde den 30. oktober taget stilling til brugen af indikatorer</p> <p>Følgegruppemøde afholdt</p> <p>I forbindelse med etablering af ministerudvalget for Grøn Vækst blev det besluttet, at en ny Pesticidplan vil blive et delelement i denne strategi. Pesticiddelen af Grøn Vækst strategien er forelagt ministerudvalget den 7. januar 2009.</p>	<p>Opfyldt (100 %)</p>

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>1.3.3.1 Miljøstyrelsen udarbejder et forslag til Regeringens handlingsplan mod trafikstøj i samarbejde med øvrige relevante ministerier og styrelser</p> <p>Der er udarbejdet et strategioplæg til ministeren om udarbejdelse af handlingsplanen mod trafikstøj</p> <p>Der er udarbejdet en status over de 10 statslige initiativer i vejstøjstrategien og andre initiativer som fx støjpartnerskaber.</p> <p>Der er udarbejdet et begrundet skøn over antallet af støjbelastede boliger for vej-, tog- og flystøj</p> <p>Der er udarbejdet en status for udbredelsen af virkemidler mod vejstøj blandt kommuner</p> <p>Et høringsudkast til handlingsplan er forelagt ministeren og evt. K-udvalg</p> <p>Der er afholdt dialogmøder med kommuner, borgere, interesseorganisationer og andre statslige myndigheder</p> <p>Der er foretaget en høring af forslag til handlingsplan</p>	<p>1) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 3 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 4 resultatkrav opfyldt</p> <p>4) 5 resultatkrav opfyldt</p> <p>5) 6 resultatkrav opfyldt</p> <p>6) 7 resultatkrav opfyldt</p>	<p>Miljøstyrelsen har udarbejdet et strategioplæg til ministeren til brug for igangsætning af arbejdet. Efterfølgende er det besluttet at handlingsplanen mod trafikstøj skal udarbejdes af Transportministeriet.</p> <p>Miljøstyrelsen igangsætter en status for vejstøjstrategien. Arbejdet er igangsat og forventes afsluttet i 2009. Miljøstyrelsen forventer, at den evaluerede vejstøjstrategi fortsat vil have status som den nationale ramme for indsatsen mod vejstøj på alle veje.</p>	<p>Ikke opfyldt (-25 %)</p>
<b>Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder</b>			
<b>Produktgruppe 2.1 Service til borgere og virksomheder</b>			
2.1.1.1 Miljøstyrelsens hjemmeside, indhold	<p>1) 8 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 9 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 10 resultatkrav opfyldt</p>	<i>Mål opfyldt</i>	Opfyldt (100 %)
2.1.1.2 Miljøstyrelsens hjemmeside, opdatering Materiale og oplysninger på hjemmesiden opdateres inden for max. 10 arbejdsdage	<p>1) Hjemmeside opdateret indenfor 20 dage</p> <p>2) Hjemmeside opdateret indenfor 10 dage</p>	<i>Mål opfyldt</i>	Opfyldt (100 %)
2.1.1.3 Miljøstyrelsens hjemmeside, vurdering Hvert andet år gennemføres brugerundersøgelse af den oplevede kvalitet af hjemmesiden og af udviklingsønsker til hjemmesiden. Første gang i 2008 I "Bedst på nettets" måling af kvaliteten af hjemmesiderne opnås mindst følgende resultat: 2008: 3 nettkroner; 2009+: 4 nettkroner	<p>1) Der er i vurdering "bedst på nettet" modtaget 3 nettkroner</p> <p>2) Der er i vurdering "bedst på nettet" modtaget 4 nettkroner</p>	<i>Brugerundersøgelse del af service- og visionsregnskab for 2008. Desuden gennemføres der brugerundersøgelse januar og februar 2009. Hjemmesiden modtog 4 nettkroner i 2008</i>	Opfyldt (100 %)

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
2.1.2.1 Telefonbetjening, omstilling Indgående telefonsamtaler omstilles max. 2 gange, før man enten taler med en medarbejder, der kan besvare henvendelsen, får mulighed for at lægge telefonbesked f.eks. om at blive ringet op, eller bliver omstillet til en anden institution, såfremt spørgsmålet kun kan besvares af denne.	1) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 2,8 gange 2) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 2,6 gange 3) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 2,4 gange 4) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 2,2 gange 5) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 2 gange 6) Indgående opkald er i gennemsnit omstillet 1,5 gange	<i>Stikprøve viser en målopfyldelse på 100 %. Samtidig viser service- og visionsregnskabet at 80 % af alle adspurgte får den rigtige service efter kun 1 viderestilling</i>	Opfyldt (100 %)
2.1.2.2 Telefonbetjening, ventetid Den samlede ventetid, før indgående telefonsamtaler kommer i kontakt med den rette medarbejder, kan afgive besked eller bliver stillet om til en anden institution, er max. 1m30s.	1) Den samlede ventetid er 1,9 min. 2) Den samlede ventetid er 1,8 min. 3) Den samlede ventetid er 1,7 min. 4) Den samlede ventetid er 1,6 min. 5) Den samlede ventetid er 1,5 min. 6) Den samlede ventetid er 1,2 min.	<i>I stikprøve blev telefonen besvaret indenfor tidsfristen i 93 % af tilfældene.</i>	Opfyldt (100 %)
2.1.2.3 Telefonbetjening, aktiv service 80 % af alle telefonopkald resulterer i aktiv service (dvs. at man får kontakt til medarbejder, mulighed for at lægge telefonbesked eller bliver omstillet til relevant institution).	1) 75 % af alle telefonopkald resulterer i aktiv service 2) 80 % af alle telefonopkald resulterer i aktiv service 3) 90 % af alle telefonopkald resulterer i aktiv service	<i>I stikprøve førte 92,9 % af opkald til aktiv service.</i>	Opfyldt (100 %)
2.1.2.4 Telefonbetjening, besvarelse 90 % af telefonbeskeder om at ringe tilbage besvares inden for 2 arbejdsdage.	1) 75 % af alle telefonbeskeder besvares inden 2 dage 2) 90 % af alle telefonbeskeder besvares inden 2 dage 3) Mere end 90 % af alle telefonbeskeder besvares inden 2 dage		Opfyldt (100 %)



## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>2.1.3.1 Tilfredshed med hjemmeside og Miljøstyrelsens service</p> <p>Virksomhederne giver i Service- og Visionsregnskab 2008 karakteren 3,2 ud af 4 for "brugere oplever, at hjemmesiden består af opdateret information"</p> <p>Virksomhederne giver i Service- og Visionsregnskab 2008 karakteren 3,2 ud af 4 for "brugere er tilfredse med kvaliteten af informationerne på hjemmesiden"</p> <p>Virksomhederne giver karakteren 3 ud af 4 for "brugere kan nemt finde de relevante regler på hjemmesiden"</p> <p>Erhvervsrelevante sider på mst.dk er udbygget ift 2007</p> <p>Virksomhederne giver karakteren 3,2 ud af 4 for "Miljøstyrelsen sikrer den nødvendige formidling og dialog med sine målgrupper"</p> <p>Virksomhederne giver karakteren 3 ud af 4 for "Miljøstyrelsens brugere har mulighed for at komme med input i relevante høringer "</p>	<p>1) 1 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 3 resultatkrav opfyldt</p> <p>4) 4 resultatkrav opfyldt</p> <p>5) 5 resultatkrav opfyldt</p> <p>6) 6 resultatkrav opfyldt</p>	<p>"Hjemmesiden er generelt opdateret" fik karakter 3,1</p> <p>"Kvaliteten af informationerne på hjemmesiden er tilfredsstillende" fik karakter 3,3</p> <p>"Det er nemt at finde relevante regler på hjemmesiden" fik karakter 3,0</p> <p>Erhvervsrelaterede sider opdateres og udbygges løbende.</p> <p>"Nødvendig formidling og dialog med virksomheder" fik karakter 2,7</p> <p>"Virksomheder om at brugere har mulighed for at komme med input i høringer" fik karakteren 2,8</p>	<p>Delvist opfyldt (25 %)</p>
<p>2.1.4.1</p> <p>Kemikaliehandlingsplanen gennemføres bl.a. i form af aktiv informationsindsats og inddragelse af virksomhederne</p> <p>Der er gennemført en informationskampagne til forbrugere om allergi</p> <p>Der er afholdt mindst 8 dialogmøder med branchen</p> <p>Der er afholdt en national workshop om hormonforstyrrende stoffer</p> <p>Der er afholdt en ekspert workshop om kombinationseffekter af kemikalier</p> <p>Der indledes en dialogrække med erhvervslivet om implementering af den internationale kemikaliestrategi SAICM</p>	<p>1) 1 resultatkrav opfyldt</p> <p>2) 2 resultatkrav opfyldt</p> <p>3) 3 resultatkrav opfyldt</p> <p>4) 4 resultatkrav opfyldt</p> <p>5) 5 resultatkrav opfyldt</p>	<p>Allergikampagne gennemført</p> <p>Der er afholdt 8 dialogmøder. En workshop afholdt i maj og en i december</p> <p>Ekspertworkshoppen om kombinationseffekter var klar til gennemførelse, men blev 3 dage før planlagt afholdelse aflyst og udskudt pga. eksterne parter. Workshoppen blev i stedet afholdt 28.-30. januar 2009.</p> <p>Initiativ planlagt i efteråret viste sig ikke muligt at gennemføre, og blev aflyst.</p>	<p>Delvist opfyldt (50 %)</p>

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
2.1.4.2 Virksomhederne hjælpes med at klassificere farlige stoffer og produkter og udfase brugen af uønskede stoffer Der er udarbejdet en ny selvklassificeringsliste samt udkast til ny effektliste og liste over uønskede stoffer	1) Ingen af listerne er klar og væsentlige udeståender på højst en af listerne 2) Kun enkelte udeståender vedrørende alle lister 3) Selvklassificeringslisten klar eller udkast til de øvrige ligger klar 4) Kun enkelte udeståender ved enten selvklassificeringslisten eller udkast til de øvrige lister 5) Ny selvklassificeringsliste er klar til at blive offentliggjort, og udkast til ny effektliste og liste over uønskede stoffer foreligger	<i>Det faglige arbejde med selvklassificeringslisten er gennemført som planlagt, men efterfølgende er det besluttet at udvide listen. På grund af softwareproblemer hos underleverandør er arbejdet blevet forsinket. Den forventes klar til høring og udgivelse i foråret 2009.</i>  <i>Liste over uønskede stoffer og tilhørende effektliste er udskudt til 2009</i>	Delvist opfyldt (0 %)
<b>Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder</b>			
<b>Produktgruppe 3.1 Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder</b>			
Resultatkrav 3.1.1.1 Miljøstyrelsen bidrager til indsatsen for grønne indkøb styrkes Der gennemføres en formidlingsindsats af miljøvejledningerne.	1) Pjece med information om miljøvejledningerne er udarbejdet, men ikke udsendt 2) Pjece med information om miljøvejledningerne er udarbejdet og udsendt senest 01/11-08 3) Pjece med information om miljøvejledningerne er udarbejdet og udsendt senest 01/10-08 4) Pjece med information om miljøvejledningerne er udarbejdet og udsendt senest 01/07-08	<i>Formidlingen til kommunerne var planlagt gennemført i efteråret 2008. Målet er ikke nået, da arbejdet omkring Kommissionens meddelelse om grønne indkøb er blevet prioriteret højere. Endvidere er formidlingen blevet forsinket af behovet for at få etableret en mere brugervenlig hjemmeside, som er tæt på at være implementeret. Der er gennemført en række aktiviteter, som har formidlet Miljøvejledningerne, men der er ikke udarbejdet en pjece.</i>	Ikke opfyldt (-50 %)
<b>Produktområde 4: Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud mv.</b>			
<b>Produktgruppe 4.1 Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol, administration af tilskud mv.</b>			

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>4.1.1.1 Der sker en effektiv sagsbehandling i forbindelse med udformning af godkendelser af bekæmpelsesmidler</p> <p>Behandlingen af danske anmeldelser om nye stoffer efter den gamle ordning er afsluttet. Der forventes ca. 5 anmeldelser.</p> <p>Afvikling af sagspuklen vedrørende bl.a. fornyede godkendelser af pesticider og biocider er iværksat med henblik på fuld afvikling pr. 1.7.2009</p> <p>Rammeudbud for rådgivningsydelser til godkendelser og stofvurderinger på biocid og pesticidområdet er gennemført</p>	<p>1) Behandlingen af danske anmeldelser efter den gamle ordning er afsluttet, rammeudbud er afsluttet og afvikling af sagspukkel er iværksat og forløber planmæssigt</p>	<p><i>Tre anmeldelser er modtaget og færdigbehandlet. Pukkelafviklingen er iværksat, men blev i efteråret forsinket pga. arbejdet med pesticidplanen. Tidshorisonten for den endelige afvikling blev i forbindelse med finansieringsforhandlingerne udskudt til udgangen 2010. Afviklingen forløber planmæssigt i forhold til den nye tidsplan. Rammeudbuddet er gennemført</i></p>	<p>Opfyldt (100 %)</p>
<p>4.1.1.2 Der sker et effektivt tilsyn og kontrol på</p> <p>Kemikalieinspektionens kontrol af, at regler om kemiske stoffer i kosmetik, legetøj og andre produkter overholdes</p> <p>Kemikalieinspektionen har igangsat 10 inspektionskampagner under kemikaliehandlingsplanen</p> <p>Kemikalieinspektionen har fået analyseret 200 produkter</p> <p>Der er udviklet en metode til at måle effektiviteten af kemikalieinspektionens tilsyn og kontrol</p>	<p>1) Der er gennemført mindst 1 kampagne</p> <p>2) Der er gennemført mindst 3 kampagner. Mindre end 50 produkter er analyseret</p> <p>3) Der er gennemført mindst 4 kampagner. Mindst 50 produkter er analyseret</p> <p>4) Der er gennemført mindst 6 kampagner. Mindst 100 produkter er analyseret. Metodeudvikling igangsat.</p> <p>5) Der er gennemført mindst 8 kampagner. Mindst 150 produkter er analyseret</p> <p>6) Kemikalieinspektionen har gennemført mindst 10 kampagner. 200 produkter er analyseret. Metode er udviklet</p>	<p><i>Kemikalieinspektionen har igangsat 12 kampagner. Der er analyseret 257 produkter</i></p> <p><i>Der er udviklet en metode til at måle effektiviteten af inspektionens tilsyn og kontrol. Den endelige rapport forventes færdig inden 1. april 2009.</i></p>	<p>Opfyldt (100 %)</p>

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
4.1.1.3 Gebyrfinansieret administration. Der sker en effektiv administration af reglerne om import/eksport af affald Med uændret ressourceanvendelse skal alle sager om import/eksport af affald have en nettosagsbehandlingstid, der overholder Transportforordningens regler.	1) Mindst 65 % af alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler 2) Mindst 70 % af alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler 3) Mindst 75 % af alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler 4) Mindst 80 % af alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler 5) Mindst 95 % af alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler 6) Alle sager har en sagsbehandlingstid, der opfylder Transportforordningens regler	<i>30-dages fristen overholdes næsten altid. Sagsbehandlingstiden overholdes i 98 % af sagerne.</i>  <i>Det har vist sig meget vanskeligt at overholde 3-dages fristen, hvilket kun sker i højst 10 % af sagerne. Der vil blive iværksat en analyse af sagsbehandlingstiden med henblik på at optimere sagsbehandlingen og dermed nedbringe overskridelserne af 3-dages fristen.</i>	Ikke opfyldt (-50 %)
4.1.1.4 Miljøstyrelsen har effektiviseret likviditetsstyringen Omkostningerne til morarenter er reduceret i forhold til 2007. Omkostningerne til renteudgifter er reduceret i forhold til 2007.	1) Renteudgifter og morarenter er nedbragt med min. 10 % ift. 2007 2) Renteudgifter og morarenter er nedbragt med min. 25 % ift. 2007 3) Renteudgifter og morarenter er nedbragt med min. 50 % ift. 2007	<i>Morarenterne er reduceret med 27 %, og renteudgifterne er reduceret med 43 %. Målet var oprindeligt opfyldt, men i forbindelse med overflyttelsen af bl.a. betalingsopgaver til statens fælles økonomi service center, var det i en periode på min. 14 dage ikke muligt at få betalt regninger, og herefter var betalingen uregelmæssig.</i>	Delvist opfyldt (50 %)
4.1.1.5 Interne arbejdsgange skal løbende effektiviseres Der er gennemført mindst 3 arbejdsgangsanalyser i 2008 med henblik på at vurdere produktivitetspotentialet ved digitalisering.	1) 1 arbejdsgangs-analyse er gennemført 2) 2 arbejdsgangs-analyser er gennemført 3) 3 arbejdsgangs-analyser er gennemført	<i>Der er gennemført 2 arbejdsgangsanalyser for pesticider og grønne regnskaber.</i>	Delvist opfyldt (50 %)

## Bilag B

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
4.1.1.6 Sagsbehandlingstider mv. Mindst 70 % af de udmeldte sagsbehandlingstider på Miljøstyrelsens hjemmeside overholdes. Tidsfrister for myndighedsafgørelser overholdes i mindst 70 % af sagerne. Tidsfrister for besvarelse af forespørgsler og øvrige henvendelser på 4 uger overholdes i mindst 70 % af sagerne. Kvitteringsskrivelser udsendes inden 2 uger fra modtagelsen i mindst 90 % af de sager, hvor afgørelse eller besvarelse ikke foreligger inden 4 uger. Forudgående underretning finder sted i mindst 90 % af henvendelserne, hvor den generelt fastsatte eller oplyste tidsfrist ikke kan overholdes.	1) 1 resultatkrav opfyldt 2) 2 resultatkrav opfyldt 3) 3 resultatkrav opfyldt 4) 4 resultatkrav opfyldt 5) 5 resultatkrav opfyldt	<i>Resultatkrav er opfyldt</i>	Opfyldt (100 %)

*Bilag B*

## Indtægtsdækket virksomhed

Tabel I. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (1.000 kr.)

	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008
Miljørådgivning	1.341	3.248	1.212	1.890
Oliebranchens miljøpulje	1.023	1.299	1.562	1.562

Der er ikke foretaget omkostningsfordeling af overhead på ordningerne i årene 2005 til 2007.

I 2008 er der foretaget omkostningsfordeling vedrørende Oliebranchens miljøpulje. Der skete en fejlkontering i forbindelse med omkostningsfordelingen, så regnskabet i SKS udviser et underskud på projektet på 49 tusinde kr. Underskuddet er dog inddækket på driften via resultatdisponeringen.

Der har ikke været omkostninger i 2008 vedrørende Miljørådgivning, da de eneste tilbageværende rådgivningsopgaver er overgået til Energistyrelsen i forbindelse med ressortændringen ved den kongelige resolution den 23. november 2007. Indtægten i 2008 er til dækning af udført arbejde og overhead vedrørende IPPC Pitesti, som er afsluttet i 2007. Overskuddet er overført til driften via resultatdisponeringen.

2006 indeholder ikke regulering for igangværende arbejder, der først er foretaget i 2007.

*Bilag C*



## Gebyrfinansieret virksomhed

Miljøstyrelsen gennemførte i foråret 2008 i samarbejde med Miljøministeriets departement en gennemgang af alle gebyrordninger, der indgår i styrelsens drift. Miljøstyrelsen har på den baggrund hævet satserne for de væsentlige gebyrordninger, der i en årrække har været underdækkede.

Anmeldegebyret for transport af affald er således i december 2008 hævet fra 2.950 kr. til 8.150 kr. pr. sag, så de faktiske omkostninger dækkes. I overensstemmelse med Ø-udvalgets godkendelse er det akkumulerede underskud på ordningen til og med 2008 ikke indregnet i den fremtidige gebyrsats. Ved afslutningen af regnskabet for 2009 vil eventuelle over-/underskud blive indregnet i den fremtidige sats.

EU-monografier for pesticider og biocider bliver nu pris- og lønreguleret årligt, så der forventes en bedre balance mellem udgifterne og de opkrævede gebyrer. Disse gebyrer forventes dog yderligere hævet i det kommende år, da de realiserede omkostninger har været højere end forudsat, da satserne blev fastsat.

Årets resultat viser jf. tabel 1 et underskud på styrelsens gebyrordninger på ca. 3,6 mio. kr. Gebyrgennemgangen samt de systematiske arbejdsgange, som er indført i forbindelse hermed, vil betyde, at styrelsen fremover vil leve op til Budgetvejledningens krav over balance over en 4-årig periode.

Tabel 1. Årets resultat for gebyrordninger 2005-2008 (i 1.000 kr.)

Gebyrordninger	2005	2006	2007	2008	I alt
Statsligt grundvandsgebyr	-	-	126.839	-	126.839
Diverse gebyrer	-354	-3.282	-1.573	-3.627	-8.836

### **Bemærkninger til tabellen:**

Miljøstyrelsen havde i 2007 til opgave at indkræve Statsligt grundvandsgebyr. Opgaven er overgået til By- og Landskabsstyrelsen som følge af Miljøministeriets interne strukturændring i 2007.

Diverse gebyrer udviser et underskud i en sammenhængende periode over fire år, hvilket dog ikke er ensbetydende med, der er underskud på samtlige de underliggende ordninger i en sammenhængende periode over fire år.

Underskuddet for 2008 forklares hovedsageligt af et underskud på 2.462 tusinde kr. vedrørende anmeldegebyr for transport af affald, et underskud på 503 tusinde kr. vedrørende EU-monografier for pesticider og biocider, underskud på 487 tusinde kr. vedrørende salgsgebyr på bekæmpelsesmidler.

Underskuddet på EU-monografier burde have været 166 tusinde kr. mindre grundet ufuldstændig indtægtsførelse af igangværende arbejder for fremmed regning på to monografier. Fejlen korrigeres i regnskabet for 2009.

## *Bilag D*

Salgsgebyr på bekæmpelsesmidler er toårigt. I 2007 er salgsgebyret for 2007 og 2008 opkrævet, men gebyret udviser stadig et underskud. Ordningen forventes restruktureret primo 2010.

I resultatdisponering er der en difference på 625 tusinde kroner mellem det bogførte gebyrresultat og det faktiske resultat i gebyrregnskabet. Beregningen af gebyrregnskabet var baseret på ukorrigerede timesatser og driftsudgifter. I 2009 korrigeres egenkapitalen for denne difference, samt for anmeldegebyret for transport af affald, hvor driften finansierer underskuddet på gebyrordningen.

## Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel I. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter 2008 (i 1.000 kr.)

Ordning	Opgave	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
SUSPRISE	9501	-100	0	193	-193	-293 <sup>a</sup>
Regionalt politisk arbejde (inkl. Nordisk Ministerråd)	-	163	0	0	0	0 <sup>b</sup>
Hav og luftgruppen Nordisk Ministerråd	9503	4.181	0	24	-24	0 <sup>c</sup>
Ren Uge O7 & O8	9502	55	253	282	-29	26 <sup>d</sup>
Farligheds- og risikovurdering af kemiske stoffer	-	241	0	0	0	0 <sup>e</sup>
Rebecca	9507	-70	148	5	143	0 <sup>f</sup>
"Et ton mindre"	-	1.595 <sup>g</sup>	0	0	0	0
Reduceret pesticidanvendelse	9504	-5	425	54	371	366

I 2008 blev der indgået en aftale om afvikling af tilgodehavendet vedrørende OSIS. Aftalen indebærer, at Miljøstyrelsen vil få royalties af eventuelle salg af OSIS anlæg. Tilgodehavendet er afskrevet.

<sup>a</sup> Projektet afsluttes i januar 2009. Udgifterne til projektet refunderes af EU. Der er regnskabsmæssigt kun videreførelser for 24 tusinde kr. i direkte udgifter til projektet. Resten vedrører lønudgifter og overhead konteret på driften.

<sup>b</sup> Sekretariatsbistanden til Nordisk Ministerråd er afsluttet. Overskuddet går til overhead og er overført til driften.

<sup>c</sup> Administrationen af "Hav og luftgruppen" er i 2008 overgået til Finlands Miljøcentral, hvortil de overskydende midler er overført. Miljøstyrelsen har i 2008 haft udgifter til lukning af projektet, som er inddækket af det overførte overskud.

<sup>d</sup> Årets udgifter indeholder restbetaling for Ren Uge 2007, samt udgifter til Ren Uge 2008.

<sup>e</sup> Sekretariatsbistand til projektet er afsluttet. Overskuddet går til overhead og er overført til driften.

<sup>f</sup> Projektet er afsluttet i 2008. Indtægten dækker udgifterne og overhead.

<sup>g</sup> Projektet udføres af Klima og Energiministeriet. 1.250 t. kr. er overført i 2008 og resten har dækket Miljøstyrelsen udgifter til projektet i 2007, der ved en fejl blev dækket af driften.



## Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Tabel I. Tilskudsregnskab for Miljøstyrelsen § 23 (mio. kr.)

Hovedkonto	2008						2009			
	Videreførelse, primo	Bevilling	Til rådighed i alt	Afgivne tilsagn, udgift	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelse, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
22.06. Værditabsordning										
Udgift	15,3	30,2	45,5	22,2 <sup>a</sup>	8,0	20,0	67,9 <sup>b</sup>	20,0	23,5	43,5
Indtægt	-	3,4	3,4	0,2	3,2	-	-	-	0,1	0,1
22.08. Teknologipulje										
Udgift	0,1	5,6	5,7	5,7	0,1	0,0	14,3	0,0	5,6	5,6
23.04. Indsamling dæk, blyakk. og biler										
Udgift	83,1	299,3 <sup>c</sup>	382,4	250,5	48,8	131,6	-	131,6	194,7	326,3
Indtægt	-	200,3	200,3	200,0	0,3	-	-	-	186,1	186,1
23.05. Indsamling nikkell-cadmium-batterier										
Udgift	-	10,0	10,0	37,0	-27,0	-	-	-	-	-

a Der er en difference på kr. 750,00. Økonomistyrelsen oplyser, at der drejer sig om en "opkrævningslempelse"

b Økonomistyrelsen kan ikke oplyse udestående på konto 23.22.06.20 Låneordning, værditab. Det må antages, at beløbet er ca. 8,3 mio. kr. som ultimo 2007.

c Til konto 23.21. er overført 0,1 mio. kr. til hver af de tre indsamlingsordninger til dækning af generelle basisudgifter ved administration af ordningerne.

Endvidere er til § 9.21.01 Skat overført 1,2 mio. kr. til dækning af udgifter ved administration af gebyrordningen vedrørende dæk og biler.

Hovedkonto	2008						2009			
	Videreførelse, primo	Bevilling	Til rådighed i alt	Afgivne tilsagn, udgift	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelse, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
23.11. Miljømærke-ordninger m.v.										
Udgift	1,6	15,0 <sup>d</sup>	16,6	19,0	-4,0	-2,3	8,7	-2,3 <sup>e</sup>	15,9	15,9
Indtægt	-	-	-	0,1	-0,1	-	-	-	-	-
24.31. Bekæmpelsesmidler										
Udgift	9,7	18,1	37,8	23,4	-5,3	4,4	7,4 <sup>f</sup>	4,4	20,7	25,1
Indtægt	-	18,1	18,1	18,1	0	-	-	-	21,0	21,0
26.11. Miljøstøtte til Østeuropa og CO2-kreditter										
Udgift	10,5	3,3	13,8	-6,1	9,4	19,8	23,4 <sup>g</sup>	19,8	2,9	22,7
26.13 Miljøstøtte til Arktis										
Udgift	19,5	29,8 <sup>h</sup>	49,3	23,8	6,0	25,2 <sup>i</sup>	70,9 <sup>j</sup>	25,2 <sup>k</sup>	30,1	55,3

<sup>d</sup> Der er til konto 23.21 Fællesudgifter overført 2,0 mio. kr. til administration af ordningerne.

<sup>e</sup> På konto 23.23.11.10 og 23.23.11.15 er der i 2007 og 2008 sket fejlposterings vedr. tilskud og kontrakt. På underkonto 20 er der en periodiseringsfejl og en faktura, hvor momsbeløbet ikke er bogført på moms-konto. Fejlene korrigeres primo 2009. Videreførelsesbeløb skulle have været 2,6 mio. kr. hvoraf 1,3 mio. kr. er udestående kontrakter, der endnu ikke er udbetalt/udgiftsført.

<sup>f</sup> Ordningen er 1-årig. Kontrakter og hensættelser er ikke annulleret pga. uklar arbejdsdeling i forbindelse med omorganisering af regnskabsområdet. Projekterne annulleres primo 2009.

<sup>g</sup> Udestående tilsagn i Navision stemmer ikke overens med TAS pga. følgende fejlposterings i forbindelse med overflytning af projekter til Klima- og Energiministeriet samt fejlposterings mellem kontrakter og tilskud. Fejlene som er for meget registreret i Navision udgør i alt 18 mio. kr., fejlene rettes primo 2009

<sup>h</sup> Der er til konto 23.21 Fællesudgifter overført 1,5 mio. kr. til administration af ordningerne.

<sup>i</sup> Der er i forbindelse med bevillingsafregningen overført 0,2 mio. kr. af videreførelserne til Klima- og Energiministeriet som følge af delingsaftalen.

<sup>j</sup> Udestående tilsagn i Navision stemmer ikke overens med TAS pga. fejlpostering i forbindelse med overførsel af projekter til Klima- og Energiministeriet samt fejlposterings mellem tilskud og kontrakter. Fejlene som er for meget registreret i Navision udgør i alt 64 mio. kr. fejlene rettes primo 2009.

<sup>k</sup> Alle midlerne er disponeret i 2008. Videreførelsesbeløbet er udestående tilsagn vedr. kontrakter, som er konteret på en beholdningskonto.

Hovedkonto	2008					2009				
	Videreførelse, primo	Bevilling	Til rådighed i alt	Afgivne tilsagn, udgift	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelse, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
27.04. Den grønne fond Udgift	-	-	-	0	0	-	0,2 <sup>l</sup>	-	-	-
27.05. Reduktion af partikeludslip Udgift Indtægt	16,7	15,7	32,4	13,5	2,2	18,8	15,0 <sup>m</sup>	18,8 <sup>n</sup>	10,1	28,9
27.06. Virksomhedsordning Udgift	53,1	33,5 <sup>o</sup>	86,6	10,8	22,8 <sup>p</sup>	75,9	44,2	75,9 <sup>q</sup>	19,4	95,3
27.08. Partikeludslip fra brændekedler Udgift	-	16,8	16,8	16,0	0,8	0,8	7,7	0,8	17,4	18,2
27.09 Fremme af miljøeffektiv teknologi	19,4	20,9	40,3	26,5	-5,6	13,7	29,6 <sup>r</sup>	13,7 <sup>s</sup>	20,9	40,3

<sup>l</sup> Beløbet annulleres og ordningen lukkes primo 2009.

<sup>m</sup> Udestående tilsagn i Navision stemmer ikke overens med TAS, fordi tilsagn for 0,7 mio.kr. ikke nåede at blive registreret i TAS inden udgangen af 2008. Den samlede sum blev posteret i Navision.

<sup>n</sup> 1,7 mio. kr. er ikke uforbrugte midler, men udestående tilsagn vedr. kontrakter, som er konteret på en beholdningskonto.

<sup>o</sup> Der er til konto 23.21 Fællesudgifter overført 1,5 mio. kr. til administration af ordningen.

<sup>p</sup> Der er reserveret 30,0 mio.kr. til vandsektorloven, 14,9 mio.kr. til ny organisering af affaldssektoren, 7,5 mio.kr. til temacenter for affald og 3,3 mio.kr til opfølgning på grønne regnskaber samt nogle mindre projekter, hvor aftalerne er ikke indgået endnu, derfor er de ikke udgiftsført.

<sup>q</sup> Udestående tilsagn i Navision stemmer ikke overens med TAS pga. fejlposterings mellem kontrakter og tilskud. Fejlene, som er for meget registreret i Navision udgør i alt 1,7 mio. kr. fejlene rettes primo 2009. 20,9 mio. kr. er ikke uforbrugte midler, men udestående tilsagn vedr. kontrakter, som er konteret på en beholdningskonto.

<sup>r</sup> Der er ikke overensstemmelse mellem TAS og Navision pga. to fejlposterings, dels 0,4 mio.kr. vedr. 23.21.01.60 Kemikalie, miljø og sundhed som i 2008 er udgiftsført på denne konto, dels manglende regnskabsposterings på 6.825 kr. Begge fejl er rettet primo 2009.

<sup>s</sup> 4,7 mio. kr. er ikke uforbrugte midler, men udestående tilsagn vedr. kontrakter, som er konteret på en beholdningskonto.

Hovedkonto	2008						2009			
	Videreførelse, primo	Bevilling	Til rådighed i alt	Afgivne tilsagn, udgift	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelse, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
Udgift										

#### **Merforbrug på 23.23.04.10 Dæk**

Det akkumulerede underskud, der primo 2008 udgjorde 131,8 mio. kr., er med Finansudvalgets tilslutning til aktstykke af 9. oktober 2008 nedbragt med 101,3 mio. kr. Der har i 2008 været et løbende underskud på 22, 3 mio. kr. Det skyldes, at ændringen af bekendtgørelsen om gebyr og tilskud til nyttiggørelse af dæk, der var planlagt gennemført i 2008, først er gennemført i februar 2009.

Ændringen af bekendtgørelsen medfører, at gebyrindtægterne med virkning fra den 1. juli 2009 vil blive forøget med 25 % og at udgifterne i form af tilskud vil blive reduceret med 10 %. Det indebærer, at det pr. 31. december 2008 akkumulerede underskud på 55 mio. kr. forventes at være afviklet indenfor en 4-årig periode.

#### **Mindreforbrug på 23.23.04.30 Blyakkumulatorer**

Ordningen er ophørt og håndtering af blyakkumulatorer indgår i en ny ordning om producentansvar.

#### **Mindreforbrug på 23.23.04.40 Biler**

I 2002 vedtog Folketinget lov om ændring af lov om miljøbidrag og godtgørelse i forbindelse med ophugning og skrotning af biler. Ændringen af regelsættet har medført, at der sker en løbende afvikling af det akkumulerede overskud. Afviklingen sker dog i et betydeligt langsommere tempo end forventet, fordi Folketinget i 2002 gennemførte regler om compensation for registreringsafgift når en brugt bil eksporteres til fortsat brug i udlandet. Denne ordning har medført, at et betydeligt antal ældre biler er blevet eksporteret og derfor ikke bliver skrottet i Danmark. Disse regler blev ændret i 2008 med sigte på, at begrænse en utilsigtet eksport af biler, der er så gamle, at de vil blive skrottet indenfor få år. Det forventes, at det akkumulerede overskud, der pr. 31.12 2008 udgør 123,4 mio. kr. vil være afviklet indenfor 3-4 år.

#### **Merforbrug på 23.23.05 NiCd-batterier**



Forbruget blev større end forventet. Ordningen er en lovbunden ordning. Tidligere års ophobning af batterier er indsamlet i forbindelse med godtgørelsesordningens ophør pr. 01.01.09, derfor indsendte virksomhederne de sidste måneder af året væsentlig flere godtgørelsesanmodninger.

***Merforbrug på 23.23.11. Miljømærkeordninger***

På konto 23.23.11.10 Renere produkter og 23.23.11.15 Renere produkter - tilbageføring af CO2 er der i 2007 og 2008 sket fejlposteringer vedr. tilskud og kontrakt. På underkonto 20 er der en periodiseringsfejl; en udgift på 203.785,41 kr. vedr. 2007 er betalt i 2008. Endvidere er et momsbeløb på 948.242,60 kr. ikke bogført på en momskonto. Fejlene på 4,9 mio.kr. i alt korrigeres primo 2009. Videreførelsesbeløb skulle have været 2,6 mio. kr. hvoraf 1,3 mio.kr. er udestående kontrakter, der endnu ikke er udbetalt/udgiftsført.

***Mindreforbrug på 23.24.31 Bekæmpelsesmidler***

Der er ult. 2008 et akkumuleret overskud til videreførelse på 4.3 mio. kr.

Med hensyn til videreførelsen forskningsprogrammet på 1.5 mio. kr. er der følgende grunde til det overførte beløb.

- 1 Faktura indsendt for sent i forhold til tidsfristen 5. januar 2009,
- 2 Projekter, hvor forbruget har været mindre end det for 2008 budgetterede,
- 3 Projekter, hvor afslutning i forbindelse med udfærdigelse af rapport er blevet rykket fra 2008 til 2009, og hvor Miljøstyrelsen derfor tilbageholder 10% af den samlede projektbevilling.

Vedr. myndighedspengene udgør videreførelsen 2,6 mio.kr. Heraf er der i 2008 indgået kontrakter for 1,2 mio. kr., manglende betalinger af disse skyldes at fakturaerne ikke kom til tiden, eller at projekterne blev forsinket, således at afslutning først sker i 2009. De resterende midler er reserveret til pukkelafvikling, hvor der i 2008 er indgået en rammeaftale, men hvor alle enkelte projekter ikke nåede at blive igangsat.

***Status for videreførelsesbeløb vedr. konto 23.27.05.10. Tilskudsordning for reduktion af partikeludslip***

Der har været en jævn stigning i antallet af ansøgninger i efteråret 2008 og primo 2009. Stigning har sammenhæng med indførelse af miljøzonerne med krav om partikelfiltre i København og Aalborg. Beløbet forventes anvendt i 2009.

***Status for videreførelsesbeløb på 23.27.06.10. Virksomhedsordningen***

Der er reserveret 30,0 mio.kr. til vandsektorloven, 14,9 mio.kr. til ny organisering af affaldssektoren, 7,5 mio.kr. til temacenter for affald og 3,3 mio.kr til opfølgning på grønne regnskaber samt nogle mindre projekter, hvor aftalerne er ikke indgået endnu, derfor er de ikke udgiftsført.

Endvidere er der indgået kontrakter om køb af tjenesteydelser for 21 mio. kr. som først udgiftsføres, når de udbetales, så de også er en del af videreførselsbeløbet.

Tabel II. Udestående til sagn § 23 (mio. kr.)

Hovedkonto	Primobeholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobeholdning
22.06. Værditabsordning	60,8	22,0	14,9	67,9
22.08. Teknologipulje	12,1	5,7	3,5	14,3
23.11. Miljømærke-ordninger m.v.	21,0	0,0	12,3	8,7
26.11. Miljøstøtte til Østeuropa og CO2-kreditter	163,1	3,2	142,9	23,4
26.13. Miljøstøtte til Arktis	99,3	-11,0	17,3	70,9
27.04. Den grønne fond	0,2	0	0	0,2
27.05. Reduktion af partikeludslip	7,2	14,0	6,9	14,4
27.06. Virksomhedsordning	62,1	7,7	25,6	44,2
27.08. Reduktion af partikeludslip brændekedler	-	10,9	3,2	7,7
27.09. Fremme af miljøeffektiv teknologi	0,2	30,9	1,5	29,6



## Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis i Miljøstyrelsen (MST) følger lov nr. 131 af 28. marts 1984 om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006 og Finansministeriet økonomisk administrative vejledning (ØAV).

Hensættelser til feriepengeforpligtelse og skyldigt overarbejde er i 2008 blevet beregnet på baggrund af en ny metode udviklet af Økonomistyrelsens Økonomiservicecenter (ØSC). Skiftet består i hovedtræk i en ændret beregning af gennemsnitslønnen baseret på medio lønninger i stedet for ultimo lønninger, samt en ændring i opgørelsen af optjent ferie og særlig ferie fra SLS data til Navsion data. Beregningen er ved årets udgang ikke kvalitetssikret og MST indefryser derfor underforbruget på lønsummen, indtil denne kvalitetssikring er foretaget. Skiftet har betydet, at der er hensat 2,5 mio. kr. mindre end ved benyttelsen af den gamle beregningsmetode.

Der er i 2008 også foretaget skifte i metoden til beregning af anlægsløn. Skiftet vedrører alene metoden til vægning af budgetterede projektledelse til aktivering i forhold til investeringerne. Projektledelse blev under den gamle metode skønnet 25 %, hvorimod der nu budgetteres direkte med projektledelsen. Projektledelse fordeles stadig efter investeringerne i kroner. Skiftet har betydet, at der i 2008 er aktiveret 10 tusinde kr. mere efter den nye metode end ved benyttelse af den gamle metode.

Begge skift i beregningsmetode holder sig efter Miljøstyrelsens vurdering inden for regnskabsreglerne, men betyder, at der skal ske et skifte i Miljøstyrelsens regnskabsinstruks.

MST har udøvet skøn i forbindelse med hensættelse til reetablering af lejemål og eventuel forpligtelser.

Ved hensættelse til reetablering har MST udøvet et skøn over antallet af år, som lejemålet vil løbe over, hhv. 20 og 17 år for Strandgade og Wilders Plads, jf. bilag A, note 11.

MST har skønnet over sandsynligheden for at tabe verserende sager og har sat skønnet til 5 % af de rejste krav mod MST, jf. bilag A, note 15.

*Bilag F*

# Metode til omkostningsfordeling

Omkostningsfordelingerne i årsrapportens afsnit vedrørende beretning og målrapportering er foretaget på baggrund af tidsregistreringer for 2008, jf. tabellen nedenfor.

Table I. Antal realiserede timer fordelt på aktiviteter

Grp_Aktivitet1	Budget antal	Realiseret antal
*Blank værdi	341.780	21.870
10 Betjening af minister, Folketing og departement		96.940
20 Service til borgere og virksomheder		24.037
30 Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndig		19.220
40 Vidensopbygning		29.980
50 Miljødata, statistik og overvågning		7.612
60 Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol		52.891
70 Interne opgaver, intern styring, ledelse og adm.		110.067
Hovedtotal	341.780	362.618

Note: Data fra Miljøstyrelsens Budgetsystem

Aktivitetsområdet 70 og timer realiseret på "blank værdi" er fordelt forholdsmæssigt på de 4 produktområder. En række forudsætninger danner grundlag for omkostningsfordelingen af aktivitetsområde 40, som fordeles ud på aktivitetsnumrene 10 og 30.

Table II. Realiserede timer fordelt på produktområder

Produktområde	Aktivitets områder	Andel i %	Timer
<b>Produktområde 1: Ministerieopgaver</b>			
Produktgruppe 1.1 Løbende ministerbetjening	10	14,0	50.795
Produktgruppe 1.2 Lovforberedende arbejde	10	14,0	50.795
Produktgruppe 1.3 Policyudvikling og implementering	10, 40	20,5	74.359
<b>Produktområde 2: Service til borgere og virksomheder</b>			
Produktgruppe 2.1 Service til borgere og virksomheder	20	10,4	37.785
<b>Produktområde 3: Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder</b>			
Produktgruppe 3.1 Forvaltningsgrundlag for kommuner og andre myndigheder	30, 40	14,8	53.776
<b>Produktområde 4: Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol og administration af tilskud mv.</b>			
Produktgruppe 4.1 Myndighedsudøvelse - afgørelser, tilsyn, kontrol og administration af tilskud mv.	60, 50	26,2	95.108
I alt		100,0	<b>362.618</b>

*Bilag F*



# Nøgletal

Tabel I. Oversigt over nøgletal 2005-2008

Nøgletal	2005	2006	2007	2008	Kommentarer
Negativ udsvingsrate	-	-	0,49	2,88	
Akkumuleret Overskudsgrad	8,2 %	-2,1 %	0,7 %	5,5 %	
Udnyttelsesgrad af låneramme	84,5 %	88,8 %	72,3 %	52,6 %	Note a & afsnit 3.5
Overskudsgrad	0,6 %	-9,9 %	3,1 %	5,7 %	
Bevillingsandel	88,8 %	82,4 %	54,2 %	96,6 %	Note b
Ekstraordinære udgifter	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	Bilag A, note 6
Ekstraordinære indtægter	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	Bilag A, note 6
Tab på debitorer	0,0 %	0,6 %	0,3 %	2,2 %	Note c
Kapitalandel	2,6 %	1,6 %	1,1 %	0,7 %	Note d
Nedskrivningsratio	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	
Opretholdelsesgrad	126,1 %	113,5 %	152,4 %	120,0 %	Bilag A, note 7 & 8
Gennemsnitlig årsværkspris t. kr.	500,7	487,2	464,6	474,0	Note e
Soliditetsgrad	-	-	3,5 %	12,9 %	Se afsnit 3.4
Reservationsflow	-	-	100,0 %	97,90 %	Note f
Reservationsandel	-	-	9,1 %	12,5 %	Note f
Akkumuleret reservationsandel	-	-	9,1 %	12,8 %	

Note a: Trækket på lånerammen burde have været større i 2008. MST har efter den 31. december foretaget posteringer vedrørende en række anlægsposter. Da bankkonti (FF4 Langfristet gæld og FF6 Bygge og IT-kredit) lukker den 31. december, var det ikke muligt at optage den gæld, der skal finansiere rettelser af anlægsposterne. Udnyttelsesgraden burde have været 64,9 %.

Note b: Bevillingsandelen for 2007 er lavere end de andre år, da MST midlertidigt (kun for 2007) har haft til opgave at opkræve Statsligt grundvandsgebyr. Opgaven er overgået til By- og Landskabsstyrelsen.

Note c: Tab på debitorer er steget årligt fra 2005 til 2008. Den relativt lave procentsats i 2007 og høje sats i 2008 forklares ved Miljøstyrelsens til godehavender på balancetidspunktet.

Note d: Faldet i kapitalandelen over årene skal ses i lyset af en bedre likviditetsstyring, samt en reduceret opretholdelsesgrad, jf. denne. Den større opretholdelsesgrad i 2007 har dog ikke bevirket øgede afskrivninger, da en del af aktiverne stadig er under udvikling, jf. balancen.

Note e: Den gennemsnitlige årsværkspris for årene 2005 til 2007 er korrigeret, da de anvendte personaleudgifter, var opgjort forkert. Stigningen fra 2007 til 2008 forklares ved et fald i årsværk og almindelige lønstigninger.

Note f: Reservationsflow og andel burde have været på henholdsvis 83,3 % og 10,7 %, jf. bilag A, note 1.

*Bilag F*

# Grønt regnskab

## ***Miljøstyrelsens miljøindsats i 2008***

Miljøstyrelsen har kvalitets- og miljøledelse efter EMAS forordningen og udgiver derfor en årlig miljøredegørelse, hvor styrelsens miljøarbejde og miljøpåvirkning beskrives uddybende. Der udarbejdes en årlig miljøhandlingsplan, hvor der sættes mål for årets indsatser. I 2008 blev der arbejdet med følgende indsatser:

### ***De direkte miljøpåvirkninger:***

- Kødløs dag i kantinen – tag den gode vane med hjem
- Energisparestafet i enhederne
- Erstat rejser med telefon- og videokonferencer

### ***De indirekte miljøpåvirkninger:***

- God mødekultur

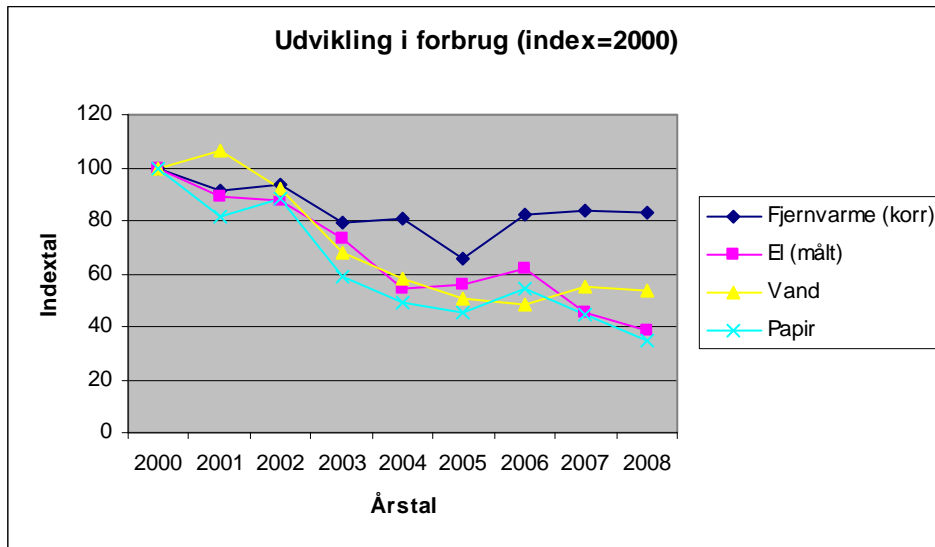
Opfølgning på disse indsatsområder finder sted i Miljøstyrelsens årlige miljøredegørelse, som udkommer senere på året.

Ud over arbejdet med de særlige indsatser er der løbende fokus på at nedbringe forbruget af el, varme, vand og papir. Herunder gives en status for udviklingen i forbrug af disse ressourcer 2008.

Miljøstyrelsen har i forhold til 2007 været under en større omorganisering i forbindelse med etablering af Klima- og Energiministeriet i november 2007. Dette har betydet et fald i antal årsværk, samt et fald i antal m<sup>2</sup>, idet et lejemål i Strandgade 95 blev opsagt ved udgangen af 2007. I løbet af 2008 skete der desuden en større omorganisering i Miljøministeriet, som har betydet tilførsel af en del årsværk til Miljøstyrelsen. Disse forhold er der taget højde for i dette års grønne regnskab.

Det ses i regnskabet, at Miljøstyrelsen i 2008 totalt set har haft et faldende forbrug af varme, vand, el og papir. Forbrugsudviklingen i perioden 2000-2008 ses i figur I.

Figur I. Miljøstyrelsens forbrugsudvikling totalt set ud fra indeksår 2000



En stor del af det reducerede forbrug fra 2007 til 2008 kan forklares ved det reducerede antal m<sup>2</sup> og årsværk. I nedenstående gennemgang af udviklingen tages højde for dette.

### **Fjernvarme**

Miljøstyrelsens klimakorrigerede varmeforbrug er samlet set faldet med 1,4 % i 2008 set i forhold til 2007. Dette kan forklares ud fra den samlede reduktion af antal m<sup>2</sup> og antal årsværk. Når fjernvarmeforbruget opgøres pr. m<sup>2</sup> ses derimod en stigning i forbrug på 23,5 % for Strandgade 29 og Wilders Plads. En del af dette kan forklares ved måleusikkerheder, da der har været problemer med den fjernaflæste forbrugsmåling. F.eks. har der været målt et varmeforbrug i juli måned i Strandgade 29, hvor der ikke har været tændt for varmen. Udviklingen giver dog anledning til et særligt fokus på varmeforbrug i 2009, hvor forbruget vil blive nøje overvåget.

### **Vand**

Miljøstyrelsens vandforbrug er samlet set faldet med 3 % siden 2007. Dette fald kan også forklares ved det samlede fald i antallet af medarbejdere og m<sup>2</sup>. Når vandforbruget opgøres pr. årsværk ses en lille stigning på 0,8 m<sup>3</sup>/årsværk. En del af forklaringen på denne stigning skal findes i en tidligere målefejl vedr. lejemalet på Wilders Plads. Der har indtil 2007 kun været aflæst vandforbrug på en enkelt vandmåler, men der er til lejemalet knyttet to vandmålere.

Alle steder i Miljøstyrelsen er allerede etableret vandsparetoiletter og vandbesparende vandhaner, hvilket betyder, at der ikke umiddelbart kan opnås yderligere besparelser på disse områder. Der vil i 2009 blive rettet fokus på energieffektiv kantinedrift i Miljøstyrelsen. En stor del af vandforbruget ligger i forbindelse med kantineproduktion, og det vil derfor være relevant at sætte ind her.

### **El**

Miljøstyrelsens elforbrug er samlet set faldet med 15,9 % set i forhold til 2007. Dette kan også forklares ud fra det reducerede medarbejderantal og areal. Dog ses det, at det samlede elforbrug pr. m<sup>2</sup> for Strandgade 29 og

Wilders Plads er faldet med 10,1 % og at elforbruget pr. årsværk er faldet med 2,1 %. Her er der altså tale om reelle besparelser på Miljøstyrelsens elforbrug. Elforbruget pr. m<sup>2</sup> er nu nede på 35 kwh/m<sup>2</sup>, hvilket er meget tæt på Elsparefondens nøgletal for energieffektive kontorarbejdspladser.

### **Papir**

Miljøstyrelsen har igen i 2008 reduceret forbruget af papir – også opgjort pr. årsværk. Set i forhold til 2007 er forbruget reduceret med 21 %, men også opgjort pr. årsværk ses et fald fra 8500 ark pr. årsværk v til 7900 ark pr. årsværk.

Dette kan forklares ud fra en øget grad af digitalisering af arbejdsgange og omtanke i forbindelse med printning.

### **Brændstofforbrug**

I det grønne regnskab for Miljøstyrelsen vil der fremover også indgå brændstofforbrug til kørsel i tjenestebiler, samt et beregnet brændstofforbrug fra kørte km i egen bil ved tjenesteformål.

### **CO<sub>2</sub>-emission**

Udviklingen i Miljøstyrelsens CO<sub>2</sub>-emission vil fremgå af Miljøministeriets samlede miljøreddegørelse, som udkommer i midten af maj 2009. For at kunne beregne CO<sub>2</sub>-emission skal benyttes nøgletal for emission pr. forbrugt kWh el og fjernvarme. Disse nøgletal offentliggøres først af Energistyrelsen i april 2009, hvorefter beregningen vil blive foretaget.

### **Indkøb**

Indkøb administreres af Miljøministeriets Koncernindkøb. Der købes så vidt muligt miljømærkede produkter og anvendes miljøcertificerede producenter og leverandører ved indkøb af f.eks. kontormøbler, tryksager mv. Miljøstyrelsens kantineforpagter har forpligtet sig til at det økologiske sortimentsudvalg skal være på min. 50 % og der skal være mulighed for 100 % økologisk mødeservering. Kantineforpagteren har ifølge kantinens grønne regnskab leveret ca. 55,2 % økologisk i 2008.

I tabel I nedenfor ses Miljøstyrelsens udvikling i forbrug i perioden 2000-2008.

Tabel I. Oversigt over Miljøstyrelsens forbrug 2000-2008

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>Antal ansatte</b>									
Ansatte pr. 31.12 i året	391	460	342	316	257	247	287	307	262
<b>Areal<sup>a</sup> – m<sup>2</sup></b>									
Opvarmet	7.466	7.466	7.466	7.466	7.466	8.883	9.581	9.581	8.883
Brutto	8.314	8.314	8.314	8.314	8.314	9.731	10.429	10.429	9.731
<b>Energiforbrug total</b>									
<b>Energiforbrug, MWh – målt</b>									
Fjernvarme	717	706	717	673	640	496	576	594	546
El	859	763	755	626	468	481	533	392	329
<b>Energiforbrug, MWh – korrigeret</b>									
Fjernvarme, korrigeret total	825	752	770	656	669	542	681	693	683

<sup>a</sup> Areal er totalareal for adresserne Strandgade 29, Strandgade 95, Wilders Plads og Prags Boulevard, som er lejemaal, der er til og fraflyttet igennem årene.

## Bilag J

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>Nøgletal(kwh/m<sup>2</sup>)</b>									
<b>Fjernvarme, korrigeret (kwh/m<sup>2</sup>)</b>									
Strandgade og bygning O	111	101	103	88	90	62	65	59	73
Prags Boulevard						50	53	172	155
<b>EI (kwh/m<sup>2</sup>)</b>	103	92	91	75	56	49	51	39	35
<b>Nøgletal(kwh/åv)</b>									
<b>Fjernvarme, korrigeret (kwh/åv)<sup>b</sup></b>									
Strandgade og Wilders Plads	2111	1635	2250	2075	2605	2100	2285	1989	2326
<b>EI (kwh/åv)</b>	2197	1659	2208	1981	1821	1838	1763	1276	1249
<b>Forbrugsudv. - Indeks 2000(%)</b>									
<b>Fjernvarme (korr)</b>	100	91	93	79	81	66	83	84	83
<b>EI</b>	100	89	88	73	54	56	62	46	38
<b>Vandforbrug total</b>									
<b>Vandforbrug, m<sup>3</sup></b>	3283	3483	3016	2232	1917	1662	1597	1805	1751
Nøgletal (m <sup>3</sup> /åv)	8,4	7,6	8,8	7,1	7,5	6,7	5,6	5,9	6,7
Forbrugsudv. - indeks 2000 (%)	100	106	92	68	58	51	49	55	53
<b>Papirforbrug (Indkøb af A4-papir)</b>									
Forbrug, antal ark (1000)	5.895	4.804	5.220	3.450	2.880	2690	3183	2615	2065
Nøgletal, ark/åv	15,1	10,4	15,3	10,9	11,2	10,9	11,1	8,5	7,9
Forbrugsudvikling - indeks 2000 (%)	100	81	89	59	49	46	54	44	35
<b>Affaldsmængder</b>									
<b>Affaldsfraktioner (tons)</b>									
Papir	49,4	27,8	46,9	10,6	27,3	21,5	22,1	10	16,65 <sup>c</sup>
Pap	2,7	5,76	6,1	2,67	2,34	1,26	1,55	3,96	2,16
Blandet pap og papir		35,72		16,61	2,08		0,24		
Makulator									
Glas	0,86	0,68		0,26	0,9				
Elektronisk affald				0,72	1,4	1,2	0,96	0,43	0,53
Farligt affald									
Andet affald, brændbart	24,86	23,98	51,3	13,98	34,5	13,3	23,68	22,46	16,28
<b>Brændstofforbrug</b>									
<b>Brændstofforbrug, tjenestebiler (L)</b>									
Diesel									1233
Benzin									
Kørsel i egne biler (km)									77.361
Brændstofforbrug, egne biler (L)	0	0	0	0	0	0	0	0	6.189

Af nedenstående tabel II ses de økonomiske besparelser, der er opnået i forbindelse med det reducerede forbrug i 2008.

Tabel II. Værdi af forbrugsbesparelser

Værdien af årets indsats			
	Værdi af indsats 2008-priser	Årets udvikling (enheder)	Årets besparelse i kr.
Forbrugsområde			
Varmeforbrug - målt	535,53 kr/MWh	-48 MWh	25.800
Elforbrug	1,45 kr/kWh	-62.481 kWh	90.598
Vandforbrug	43,33 kr/m <sup>3</sup>	-54 m <sup>3</sup>	2.340
Papirforbrug	0,042 kr/ark	-550.000 ark	23.100
<b>Total</b>			<b>141.837</b>

<sup>b</sup> Forbrug på Prags Boulevard er ikke medregnet her, idet der er tale om lagerplads  
<sup>c</sup> Den store stigning i papiraffald set i forhold til 2007 skyldes indsats med digitalisering af gamle journaler, som står for 7.820 kg. af papiraffaldet i 2008.



*Bilag J*



## Opfyldelse af klare mål for brugerrettede opgaver

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
Ministerieopgaver – policyudvikling	At nedbringe landbrugets påvirkning af vandmiljø, natur og naboer (Velfærdsmål)	I 2008 færdiggøres kriterieudvalgets arbejde og en certificeringsordning for miljøeffektive landbrugsteknologier iværksættes.	Der er afholdt i alt tre møder i kriterieudvalgene, det sidste i december 2008. Kriterieudvalgenes arbejde er afsluttet indenfor denne møderække. På baggrund af udvalgenes arbejde udbydes certificeringsordningen i udbud primo 2009.	Delvist opfyldt
		Der gennemføres en evaluering af Vandmiljøplan III i 2008.	Midtvejsevalueringen af Vandmiljøplan III startede i april med afholdelse af Workshop for ordførerne omforberedelserne af evalueringen. Den udarbejdede køreplan startede i september med endelig afrapportering i december og færdiggørelse af politisk aftale om evalueringen.	Opfyldt
		Der iværksættes en evaluering af Pesticidplan 2004-09 Der er udarbejdet forelæggelse til regeringens ø-udvalg om videre arbejde med indikatorer for pesticiders miljøbelastning.	Evalueringen af pesticidplanen blev afsluttet og offentliggjort den 18. september 2008. Evalueringen af pesticidplanen er efter sommerferien blevet indbygget i regeringens arbejde vedrørende en strategi for Grøn Vækst. Der er på ministerudvalgs mødet den 30. oktober taget stilling til brugen af indikatorer.	Opfyldt

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
	At bidrage til en moderne, støjsvag trafik, som tager hensyn til omgivelserne (Velfærds mål)	Der er udarbejdet et strategiplæg til ministeren på max 3 sider om udarbejdelse af handlingsplanen mod trafikstøj Der er udarbejdet en status over de 10 statslige initiativer i vejstøjstrategien og andre initiativer som fx støjpartnerskaber. Der er udarbejdet et begrundet skøn over antallet af støjbelastede boliger for vej-, tog- og flystøj Der er udarbejdet en status for udbredelsen af virkemidler mod vejstøj blandt kommuner Et høringsudkast til handlingsplan er forelagt ministeren og evt. K-udvalg Der er afholdt dialogmøder med kommuner, borgere, interesseorganisationer og andre statslige myndigheder Der er foretaget en høring af forslag til handlingsplan	Miljøstyrelsen har udarbejdet et strategiplæg til ministeren til brug for igangsættelse af arbejdet, bl.a. på baggrund af formuleringer i Regeringsgrundlaget. Efterfølgende er det besluttet at handlingsplanen mod trafikstøj skal udarbejdes af Transportministeriet. Transportministeriet har oplyst, at fokus i planen formentligt stadig vil være på de statslige veje.  Miljøstyrelsen igangsætter en status for vejstøjstrategien. Arbejdet er igangsat og forventes afsluttet i 2009. Miljøstyrelsen forventer, at den evaluerede vejstøjstrategi forsat vil have status som den nationale ramme for indsatsen mod vejstøj på alle veje.	Ikke opfyldt
Service til borgere og virksomheder	At borgere og virksomheder via Miljøstyrelsens hjemmeside har nem adgang til aktuel og relevant information om Miljøministeriet og om miljø, natur og geodata (Klart mål, servicemål)	Oplysninger om institutionen: adresse, telefonnr., EAN-nr., mailadresse og åbningstider, Korrekt beskrivelse af organisationen inkl. telefonnr. til forkontor + mail-adresse til afdelinger + navn på kontorchefer, Institutionens formål inkl. link til resultatkontrakt og årsrapport for det foregående år, Servicemål for institutionen samt oplysninger om målopfyldelsen for det foregående år Miljøministeriets fælles miljøpolitik, evt. supplerende miljøpolitik for institutionen samt det seneste grønne regnskab for denne.	Krav er opfyldt. Der er i bedst på nettet modtaget 4 netkroner	Opfyldt

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
		<p>Link til Miljøministeriets hjemmeside            Link til <a href="http://www.econinnovation.dk">www.econinnovation.dk</a>            Kontaktoplysninger om MST's rådgivningsfunktion for miljøteknologi            Organisationsdiagram for ministeriet inkl. hyperlinks til øvrige MIM-institutioners hjemmesider            Indholdsfortegnelse eller sitemap for hjemmesiden            Tekniske oplysninger om hjemmesiden            Materiale og oplysninger inden for institutionens arbejdsområde: lovgivning, bekendtgørelser, vejledninger etc., blanketter, indberetnings- og ansøgningskemaer etc., aktuelle nyheder om institutionens arbejde samt adgang til e-mail abonnement            Materiale og oplysninger på hjemmesiden opdateres inden for max. 10 arbejdsdage            Hvert andet år gennemføres brugerundersøgelse af den oplevede kvalitet af hjemmesiden og af udviklingsønsker til hjemmesiden. Første gang i 2008            I "Bedst på nettets" måling af kvaliteten af hjemmesiderne opnås mindst følgende resultat: 2008: 3 netkroner; 2009+: 4 netkroner.</p>		

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
	At borgere og virksomheder modtager hurtig og kompetent betjening, når de ringer til Miljøstyrelsen (Klart mål, servicemål)	Indgående telefonsamtaler omstilles max. 2 gange, før man enten taler med en medarbejder, der kan besvare henvendelsen, får mulighed for at lægge telefonbesked f.eks. om at blive ringet op, eller bliver omstillet til en anden institution, såfremt spørgsmålet kun kan besvares af denne. Den samlede ventetid, før indgående telefonsamtaler kommer i kontakt med den rette medarbejder, kan afgive besked eller bliver stillet om til en anden institution, er max. 1m30s. 80 % af alle telefonopkald resulterer i aktiv service (dvs. at man får kontakt til medarbejder, mulighed for at lægge telefonbesked eller bliver omstillet til relevant institution). 90 % af telefonbeskeder om at ringe tilbage besvares inden for 2 arbejdsdage.	Krav er opfyldt. Stikprøver har vist, at indgående samtaler omstilles max. 1 gang i 80 % af tilfældene og max. 2 gange i 100 % af tilfældene. Den samlede ventetid blev i en stikprøve overholdt i 93 % af tilfældene I stikprøve førte 92,9 % af opkald til aktiv service. Besvarelse af telefonbeskeder inden 2 dage blev ikke målt i stikprøve, men vurderes 100 % opfyldt.	Opfyldt

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
	At virksomheder bruger Miljøstyrelsens hjemmeside til at orientere sig om miljø og oplever at Miljøstyrelsen yder dansk erhvervsliv god service og er åben for dialog (Klart mål, servicemål)	Virksomhederne giver i Service- og Visionsregnskab 2008 karakteren 3,2 ud af 4 for "brugerne oplever, at hjemmesiden består af opdateret information" Virksomhederne giver i Service- og Visionsregnskab 2008 karakteren 3,2 ud af 4 for "brugerne er tilfredse med kvaliteten af informationerne på hjemmesiden" Virksomhederne giver karakteren 3 ud af 4 for "brugerne kan nemt finde de relevante regler på hjemmesiden" Erhvervsrelevante sider på mst.dk er udbygget ift 2007 Virksomhederne giver karakteren 3,2 ud af 4 for "Miljøstyrelsen sikrer den nødvendige formidling og dialog med sine målgrupper" Virksomhederne giver karakteren 3 ud af 4 for "Miljøstyrelsens brugere har mulighed for at komme med input i relevante høringer "	"Hjemmesiden er generelt opdateret" fik karakteren 3,1 "Kvaliteten af informationerne på hjemmesiden er tilfredsstillende" fik karakteren 3,3 "Det er nemt at finde relevante regler på hjemmesiden" fik karakteren 3,0 Erhvervsrelevante hjemmesider bliver løbende udbygget "Nødvendig formidling og dialog med virksomheder" fik karakteren 2,7 "Virksomheder om at brugere har mulighed for at komme med input til høringer" fik karakteren 2,8	Delvist opfyldt
	At borgere og forbrugere kan leve i et sundt miljø i hverdagen (Velfærdsmål)	Der er gennemført en informationskampagne til forbrugerne om allergi Der er afholdt mindst 8 dialogmøder med branchen Der er afholdt en national workshop om hormonforstyrrende stoffer Der er afholdt en ekspert workshop om kombinationseffekter af kemikalier Der er indledt en dialogrække med erhvervslivet om implementering af den internationale kemikaliestrategi SAICM	Allergikampagne er gennemført Der er afholdt 8 dialogmøder 2 nationale workshops om hormonforstyrrende stoffer er afholdt i maj og december Ekspertworkshop om kombinationseffekter var klar til gennemførelse, men blev 3 dage før planlagt aflyst og udskudt, da ekstern mødeleder blev forhindret. Workshoppen er efterfølgende afholdt i januar 2009 Dialogrække blev planlagt i efteråret, men blev sidenhen aflyst	Delvist opfyldt

Område	Mål	Resultatkrav	Resultat	Bedømmelse af målopfyldelse af resultatkrav
		Der er udarbejdet en ny selvklassificeringsliste samt udkast til ny effektliste og liste over uønskede stoffer	Det faglige arbejde med selvklassificeringslisten er gennemført som planlagt, men efterfølgende er det besluttet at udvide listen for at gøre den mere komplet i forhold til producenter og importører. Listen sendes ud i samlet høring. På grund af tekniske vanskeligheder hos underleverandør er arbejdet blevet forsinket. Den samlede liste forventes klar til udgivelse i foråret 2009. Listen over uønskede stoffer og den tilhørende effektliste er levet udskudt til 2009.	Delvist opfyldt
Myndighedsudøvelse	At borgere og virksomheder, der skriver til styrelsen, får behandlet deres sag eller modtager svar inden for nærmere fastlagte tidsfrister  (Klart mål, servicemål)	Mindst 70 % af de udmeldte sagsbehandlingstider på Miljøstyrelsens hjemmeside skal overholdes. Tidsfrister for myndighedsafgørelser overholdes i mindst 70 % af sagerne. Tidsfrister for besvarelse af forespørgsler og øvrige henvendelser på 4 uger overholdes i mindst 70 % af sagerne. Kvitteringsskrivelser udsendes inden 2 uger fra modtagelsen i mindst 90 % af de sager, hvor afgørelse eller besvarelse ikke foreligger inden 4 uger. Forudgående underretning finder sted i mindst 90 % af henvendelserne, hvor den generelt fastsatte eller oplyste tidsfrist ikke kan overholdes.	Sagsbehandlingstider kan ikke opgøres elektronisk, men på baggrund af rundspørge hos sagsbehandlere og stikprøve i styrelsens ESDH-system vurderes alle mål at være opfyldt	Opfyldt

# Øvrig reserveret bevilling

Table I. Øvrig reserveret bevilling til opgaver under 1. mio. kr.

Mio.kr.	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutnings år
<b>Produkt/Opgave 0: hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration</b>		<b>1.109.659</b>	<b>1.109.659</b>	<b>688.200</b>	
Forbedringer og ombygninger	2007	809.659	809.659	0	2008
Ikke afsluttet omstrukturering ifm. ny MIIM	2007	300.000	300.000	0	2008
Hjemmeside	2008			688.200	2009
<b>Produkt/Opgave 1: Ministeropgaver</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	
Ekstern budgetanalyse	2007	500.000	500.000	0	2008
<b>Produkt/Opgave 2: Informationsvirksomhed</b>		<b>1.171.260</b>	<b>1.053.520</b>	<b>383.450</b>	
Brændeovnskampagne under miljømilliard	2007	406.854	289.114	117.740	2009
Støjpartnerskaber	2007	764.406	764.406	0	2008
Støjpartnerskaber	2008			265.710	2009
<b>Produkt/Opgave 3: Forvaltningsgrundlag</b>		<b>1.372.654</b>	<b>1.372.654</b>	<b>4.277.844</b>	
Digitale højdemodel	2007	500.000	500.000	0	2009
Kemikaliehandlingsplanen	2007	872.654	872.654	0	2008
Miljøfaglige databaser	2008			285.000	2009
Virk.dk	2008			315.344	2009
Afgørelsesnet	2008			150.000	2009
Miljøøkonomisk enhedspris for luft	2008			100.000	2009
Indikatorsæt for bæredygtig udvikling	2008			300.000	2009
Evaluering af vejstøjsstrategi	2008			500.000	2009
Beregning af togstøjsvejledning	2008			120.000	2009
Støjbelastede boliger ny indikator	2008			300.000	2009
Tilsynsplan	2008			100.000	2009
elektronisk indberetningssystem om miljøtilsyn	2008			127.735	2009
Risikovejledning	2008			299.965	2009
Difuse kilder i PRTR systemet	2008			300.000	2009
Dambrugsregulering	2008			150.000	2009
Dambrugssadministration og BAT	2008			100.000	2009

## Bilag L

Mio.kr.	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutnings år
Kortværk	2008			100.000	2009
Medicin og hjælpestoffer i vandmiljø	2008			200.000	2009
Schredderaffald	2008			180.000	2009
Eksport af affald	2008			100.000	2009
Analyse vedr. ophugning af skibe	2008			149.800	2009
Jordforureningsloven	2008			400.000	2009
<b>Produkt/Opgave 4: Myndighedsudøvelse</b>		<b>509.439</b>	<b>509.439</b>	<b>450.000</b>	
Husdyrsgodkendelse	2008			450.000	2009
Klimatilpasningsplanen	2007	509.439	509.439	0	2008





# Dårlig kemi kommer bag på de fleste



Her er **9** gode vaner at komme videre med



#### Gravide og ammende: God kemi mellem dig og dit barn

- 1 Brug så lidt kosmetik og creme som muligt, mens du er gravid og ammer
- 2 Vælg altid uparfumerede produkter, og lad være med at bruge parfume, mens du er gravid og ammer
- 3 Køb miljømærkede produkter, når det er muligt – se efter Svane-mærket og Blomsten
- 4 Farv ikke hår, mens du er gravid og ammer
- 5 Undgå at bruge produkter på spraydåse, og lad være med at male, mens du er gravid og ammer

#### Babyer: God kemi til babyen

- 6 Vask alle ting til din baby før brug – også tøj og legetøj af stof og plastik
- 7 Lad være med at bruge creme, sæbe o. lign. til din baby dagligt
- 8 Køb altid duft- og parfumeret produkter til din baby – også legetøj
- 9 Brug kun legetøj, der er beregnet til babyer. Legetøj til børn over 3 år kan indeholde ftalater.

MILJØMINISTERIET  
Miljøstyrelsen

[www.babykemi.dk](http://www.babykemi.dk)

