



NATUR- OG  
MILJØKLAGENÆVNET

# ÅRSRAPPORT

for

Regnskabsåret 2016

Natur- og Miljøklagenævnet

## Indholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB .....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>BERETNING .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1</b>	<b>Præsentation af virksomheden .....</b>	<b>5</b>
	Mission og Vision .....	5
	Opgaver .....	5
<b>2.2</b>	<b>Ledelsesberetning .....</b>	<b>5</b>
<b>2.3</b>	<b>Kerneopgaver og ressourcer .....</b>	<b>7</b>
	Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger .....	7
	Afgørelsernes udfald .....	7
	Særligt om hjemvisninger.....	8
	Modtagne klagesager og sagsbeholdning .....	8
	Sagsbehandlingstider .....	9
	Hurtig fastlæggelse af praksis, når ny lovgivning er trådt i kraft.....	11
	Formidling af afgørelsespraksis .....	11
	Digital klageportal.....	12
<b>2.4</b>	<b>Målrapportering .....</b>	<b>12</b>
	Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	12
	Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger .....	12
<b>2.5</b>	<b>Forventninger til kommende år .....</b>	<b>13</b>
<b>3</b>	<b>BERETNING .....</b>	<b>14</b>
<b>3.1</b>	<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>14</b>
<b>3.2</b>	<b>Resultatopgørelse 2016 for Natur- og Miljøklagenævnet .....</b>	<b>14</b>
<b>3.3</b>	<b>Balancen.....</b>	<b>16</b>
<b>3.4</b>	<b>Egenkapitalforklaring .....</b>	<b>17</b>
<b>3.5</b>	<b>Likviditet og låneramme .....</b>	<b>17</b>
<b>3.6</b>	<b>Opfølgning på løsumsloft.....</b>	<b>17</b>
<b>3.7</b>	<b>Bevillingsregnskab .....</b>	<b>17</b>
<b>4</b>	<b>BILAG TIL ÅRSRAPPORT 2016.....</b>	<b>18</b>
<b>4.1</b>	<b>Noter til resultatopgørelse og balance .....</b>	<b>18</b>
	Note 1. Immaterielle anlægsaktiver .....	18
	Note 2. Materielle anlægsaktiver .....	19
	Note 3. Tilgodehavender .....	19
	Note 5. Hensatte forpligtelser .....	19
	Note 6. FF4 Langfristet gæld .....	19
	Note 7. Anden kortfristet gæld .....	20
	Note 8. Skyldige feriepenge.....	20
	Note 9. Periodeafgrænsningsposter .....	20

<b>4.2</b>	<b>Supplerende bilag .....</b>	<b>21</b>
	Tabel 4. Årets resultatopfyldelse .....	21
	Tabel 4. Årets resultatopfyldelse (fortsættelse fra forrige side) .....	22

# 1 Påtegning af det samlede regnskab

## Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Natur- og Miljøklagenævnet, cvr. 18210932 er ansvarlig for:

§ 24.11.02 Natur- og Miljøklagenævnet og § 24.11.03 Klagesagsgebyrer, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

## Påtegning

Det tilkendegives hermed

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med 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 d. 7/3. 2017

  
Henrik Studsgaard  
Departementschef

København d. 27/2-17

  
Pernille Christensen  
Formand

## 2 Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Natur- og Miljøklagenævnet er en uafhængig lovbestemt myndighed, der træffer administrative afgørelser inden for plan-, natur- og miljøområdet.

Nævnet har flere nævnskonstellationer

- Sagkyndigt nævn, der nedsættes efter behov til konkrete sager. Består af formanden samt et antal beskikkede sagkyndige medlemmer.
- Det læge nævn, der nedsættes for en 4-årig periode. Består af formanden samt 7 medlemmer, der udpeges af Folketinget, og 2 medlemmer der udpeges af Højesteret blandt rettens medlemmer.
- Kombinationsnævnet, der nedsættes efter behov i konkrete sager. Består af det læge nævn samt et antal beskikkede sagkyndige medlemmer.

Der henvises i øvrigt til nævnets forretningsorden.

Nævnet er pr. 1. januar 2017 ved kongelig resolution af 8. juni 2016 blevet ressortoverført til Erhvervsministeriet og indgår pr. 1. januar 2017 som en del af den nyoprettede styrelse Nævnenes Hus i Viborg. Det har gjort 2016 til et særligt år, hvor størstedelen af den oprindelige medarbejderstab på grund af flytningen til Viborg enten har opsagt deres job eller har ladet sig opsiges pr. 31. december 2016.

Betjeningen og administrationen af nævnet blev i 2016 varetaget af et sekretariat, som var ledet af en formand og en næstformand med bistand af 3 ankechefer og 1 udviklings- og sekretariatschef.

For yderligere information om nævnet henvises til nævnets hjemmeside: [www.nmkn.dk](http://www.nmkn.dk) eller til hjemmesiden for Nævnenes Hus: [www.naevneneshus.dk](http://www.naevneneshus.dk).

### Mission og Vision

Natur- og Miljøklagenævnet er en uafhængig, lovbestemt klagemyndighed, der træffer administrative afgørelser inden for plan-, natur- og miljøområdet. Organisatorisk var nævnet i 2016 en del af Miljø- og Fødevareministeriet.

Natur- og Miljøklagenævnets målsætning er at træffe korrekte og forståelige afgørelser af god kvalitet indenfor kortest mulig tid, så borgere, myndigheder, organisationer og virksomheder så hurtigt som muligt får afklaret udfordringer og muligheder på natur-, plan- og miljøområdet.

### Opgaver

Natur- og Miljøklagenævnets opgaver er bl.a. formuleret i Finanslov 2016:

1. Opgave: At træffe afgørelser i klagesager på natur-, miljø-, og planområdet samt prøvelse af fredningssager.  
Mål: Natur- og Miljøklagenævnet træffer korrekte og forståelige afgørelser af god kvalitet inden for kortest mulig tid. Natur- og Miljøklagenævnet optimerer til stadighed de interne processer, så sagsbehandlingen foregår så effektivt som muligt.
2. Opgave: At yde god og serviceorienteret information om sager og praksis.  
Mål: Natur- og Miljøklagenævnet formidler målrettet afgørelsespraksis med henblik på at understøtte og lette kommunerne og andre myndigheder, der afgør sager i første instans, i deres arbejde med at træffe rigtige og hurtige afgørelser.

### 2.2 Ledelsesberetning

Natur- og Miljøklagenævnet har i 2016 fokuseret på udflytningen af nævnet til Viborg samtidig med, at nævnet har haft fokus på at opretholde en tilfredsstillende sagsproduktion samt sagsbehandlingstid uden at gå på kompromis med kvaliteten af nævnets afgørelser.

En stor medarbejderudskiftning har medført et fald i sagsproduktionen og en stigende sagsbehandlingstid. Årets produktion har således været på ca. 70 % af et normalt års produktion.

**Table 1. Natur- og Miljøklagenævnets økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017*</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-57,3	-54,9	
Ordinære driftsomkostninger	63,2	64,4	
Resultat af ordinær drift	-5,9	9,5	
Resultat før finansielle poster	-3,9	7,9	
Årets resultat	-4,0	8,0	
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	4,0	3,4	
Omsætningsaktiver	41,1	36,4	
Egenkapital	28,6	20,6	
Langfristet gæld	2,9	2,9	
Kortfristet gæld	13,0	11,9	
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	87	82	
Bevillingsandel (%)	100	100	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk (stk.)	68	61	
Årsværkspris (1.000 kr.)	625	650	
<b>Produktionsnøgletal</b>			
Antal modtagne klager (stk.)	2.269	1.823	
Antal afgørelser (stk.)	2.037	1.412	
Produktivitet (afgørelser/ÅV) <sup>1)</sup>	30	23	
Pris pr. sag (kr.) <sup>2)</sup>	31.132	44.776	

Der tages forbehold for, at summeringen kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

\* 2017 beløb er ikke med, da Natur- og Miljøklagenævnet er ressortoverført til Nævnenes Hus i Viborg, jf. tabel 6.

<sup>1)</sup>Antal afgørelser / Årsværk. Årsværk opgøres i relation til produktivitet som realiseret timeforbrug/1924. Det var i henhold til SKS 2016 60,5 ÅV, som er oprundet til 61 i tabellen.

<sup>2)</sup>(Ordinære driftsomkostninger - (andre poster + finansielle poster)) / Antal afgørelser.

Årets resultat for hovedkonto § 24.11.02 blev i 2016 et underskud på 8 mio. kr.

Årsrapporten for 2016 for Natur- og Miljøklagenævnet omfatter følgende hovedkonti på finansloven:

- § 24.11.02 Klagenævn (Driftsbevilling)
- § 24.11.03 Klagesagsgebyrer (Anden bevilling)

**Tabel 2 – Virksomhedens hovedkonti (mio. kr.)**

		Bevilling (FL+ TB)	Regnskab
<b>Drift</b>	(mio. kr.)		
§ 24.11.02 Natur- og Miljøklagenævnet	Udgifter	54,9	64,4
	Indtægter	0	1,6
<b>Anden bevilling</b>			
§ 24.11.03 Klagesagsgebyr	Udgifter	0	0
	indtægter	0,7	0,5

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

I den følgende tabel er årets driftsøkonomi for Natur- og Miljøklagenævnet opgjort på opgaver som defineret i Finansloven.

**Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	15,0	0,0	19,2	-4,2
1. Myndighedsudøvelse	38,4	1,6	45,0	-5,0
2. Information og service	1,5	0,0	0,2	1,3
I alt	54,9	1,6	64,4	-8,0

Der tages forbehold for, at summeringen kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

#### Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger<sup>1</sup>

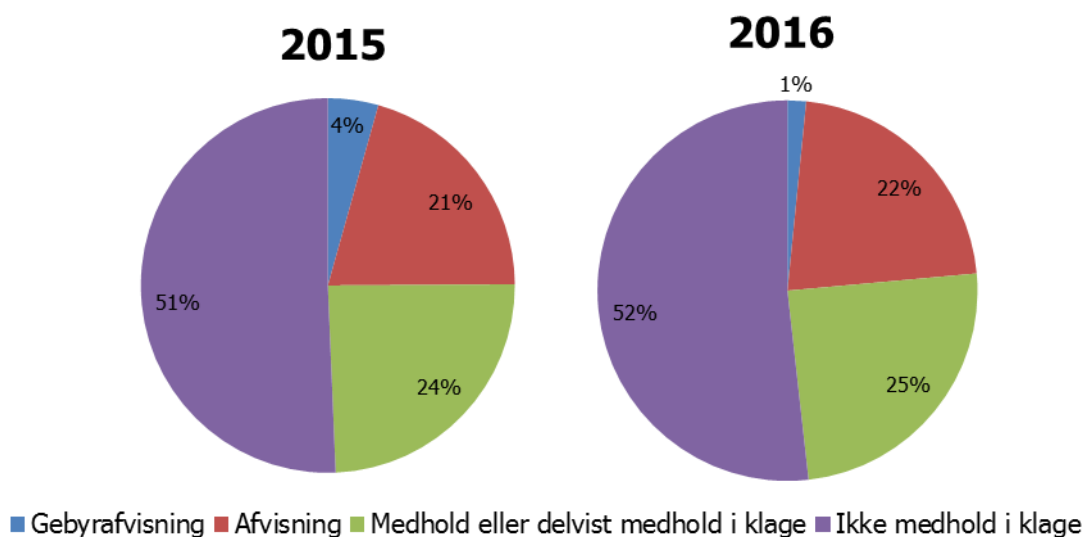
Der blev i 2016 afsluttet i alt 1.412 sager. Heraf blev 167 sager afgjort af et nævn svarende til 12 %. 163 afgørelser blev truffet af det læge nævn samt 4 afgørelser af det sagkyndige nævn. Det læge nævn og sagkyndigt nævn træffer afgørelser i større eller principielle sager inden for nævnets sagsområder. Formanden træffer afgørelser i overensstemmelse med den praksis, der er lagt af begge nævn i størsteparten af Natur- og Miljøklagenævnets sager. Det drejer sig om de resterende 1.245 eller 88 % af nævnets afgjorte sager.

#### Afgørelsernes udfald

Nedenstående figur 2.1 viser fordelingen af afgørelsernes udfald på afgørelseskategorier i 2015 og 2016.

Kategorien "medhold / delvis medhold" dækker tilfælde, hvor Natur- og Miljøklagenævnet ændrer den påklagede afgørelse helt eller delvist i overensstemmelse med klagers påstand. Det kan både være ved en simpel ændring af vilkår i en given sag, men også være sager, hvor nævnet ophæver den påklagede afgørelse. I det tilfælde kan fx betyde, at nævnet på grund af væsentlige retlige mangler i en sag, hjemviser sagen til fornyet behandling i 1. instansen. 1. instansen er typisk kommuner, fredningsnævn mv.

<sup>1</sup> Natur- og Miljøklagenævnet havde ved sin oprettelse fra 2011 som en del af forretningsordenen, at nævnet skulle aflægge årsberetning. Som led i den løbende effektivisering, blev dette krav om årsberetning under hensyn til det store overlap mellem årsberetning og årsrapporten som kilde til offentliggørelse af nævnets resultater, taget ud ved bekendtgørelse (BEK nr 537 af 26/05/2014). På den baggrund suppleres årsrapporten med uddybende oplysninger om nævnets virksomhed i relevant omfang.

**Figur 2.1. Afgørelsernes udfald****Særligt om hjemvisninger**

Udviklingen i hjemvisninger er vist i nedenstående tabel 2.a. Tabellen viser, at det samlede antal hjemvisninger afspejler den lavere sagsproduktion generelt. Ikke desto mindre finder nævnet udviklingen i hjemvisningsprocenten tilfredsstillende, da antallet af hjemvisninger i alle henseender følger hjemvisningsprocenten i både 2014 og 2015.

**Tabel 2.a Hjemvisningsprocent**

	2014	2015	2016
Antal hjemviste sager	194	193	124
% af alle afgørelser	10 %	9 %	9 %

**Modtagne klagesager og sagsbeholdning**

Natur- og Miljøklagenævnet modtog i 2016 i alt 1.823 nye klagesager, hvilket er et relativt stort fald sammenlignet med 2015, hvor nævnet modtog 2.226 modtagne nye sager. På trods af det lavere antal modtagne sager i 2016, var sagsbeholdningen ultimo 2016 på i alt 1.450 verserende sager, hvilket er 400 sager flere end ved udgangen af 2015 eller en stigning i antallet af verserende sager på 38 %.

Nævnet blev pr. 1. juli 2016 klageinstans efter kystbeskyttelsesloven<sup>2</sup>. Nævnet fik den 1. juli 2016 overdraget 62 verserende klagesager efter kystbeskyttelsesloven. Klagesagerne havde ved modtagelsen en gennemsnitlig sagsalder på ca. 1½ år. Derfor har nævnet haft et stort fokus på at prioritere disse sager, så klagerne kan få en afgørelse hurtigst muligt. Det forventes, at de overdragede sager vil blive afgjort inden sommeren 2017.

Der blev i 2016 modtaget 10 fredningssager, hvilket er det samme antal som i 2015. I 2016 blev der afgjort 12 fredningssager mod 8 i 2015 (jf. også tabel 2.b nedenfor).

<sup>2</sup>Jf. LBK nr. 15 af 08/01/2016 <https://www.retsinformation.dk/eli/lta/2016/15> med senere ændringer i LBK nr. 78 af 19/01/2017 <https://www.retsinformation.dk/Forms/R0710.aspx?id=186247>.



**Tabel 2.b Resultater 2016 inkl. fredningssager og gebyrsager**

Nøgletal	Resultat 2015	Resultat 2016
Gns. Sagsbehandlingstid	182 dage	232 dage*
Antal afsluttede sager	2.031 sager	1.412 sager*
Modtagne sager	2.226 sager	1.823 sager
Sagsbeholdning ved årets udgang	1.050 sager	1.450 sager

\*I udregningen af sagsbehandlingstiden for 2016, har nævnet valgt at ekskluderet de 9 kystbeskyttelsessager, som nævnet modtog fra Miljø- og Fødevarerministeriet i juli måned 2016 og som nævnet har afsluttet i 2016. Disse ekskluderes, da de af nævnets ESDH-system fremstår som helt nye sager på trods af, at størsteparten af sagerne var mere end 1 år gamle, da nævnet modtog disse. De i alt 62 modtagne kystbeskyttelsessager fremgår imidlertid af "modtagne sager", da nævnet har fået ansvaret for at sagsbehandle disse og dermed indgår i sagsbeholdningen.

**Tabel 2.c Antal modtagne og afsluttede sager inkl. gebyrsager**

Lovområde	Modtagne til sagsbehandling 2015	Afsluttede sager 2015	Modtagne til sagsbehandling 2016	Afsluttede sager 2016
Retlige klager (planloven)	705	680	589	489
Landzoneklager (planloven)	329	279	315	251
Naturbeskyttelsesloven	396	307	313	270
Miljømålsloven	239	246	85	41
Råstofloven	12	8	17	20
Skovloven	18	12	21	28
Miljøvurderingsloven	60	70	72	55
Fredningssager	10	8	10	12
Fredningsdispensationer	41	48	52	46
Industri	99	73	95	56
Beskyttelse af overfladevand	16	11	14	12
Vandindvinding	55	52	43	32
Dambrug	6	6	2	4
Jordforurening	18	17	13	10
Husdyrbrug	103	109	80	51
Kystbeskyttelse	-	-	69	9
Mindre sagsområder i alt*	120	105	33	26
<b>I alt</b>	<b>2.226</b>	<b>2.031</b>	<b>1.823</b>	<b>1.412</b>

\* Heri indgår Havmiljøloven, Havstrategiloven, Genteknologiloven, Mastelov, Sommerhuslov, Kolonihavelov, Museumslov, Tøndermarsklov, Lov om aktindsigt i miljøoplysninger, Lov om kemiske stoffer mv.

### Sagsbehandlingstider

Når nævnet modtager en klagesag sættes sagen ved en indledende screening i "sagsbehandlingsspor" alt efter den enkelte sags lovområde, kompleksitet mv. Formålet med sporsætning af sagerne er at understøtte en effektiv sagsgang i nævnets sagsbehandling, så sagsbehandlingstiden kan nedsættes ved hurtige afgørelser i de mindst komplicerede sager – de såkaldte "Fasttrack 1" og "Fasttrack 2" sager. Disse 2 sagskategorier hører til de "hurtige afgørelser", hvor målet for den maksimale sagsbehandlingstid er

henholdsvis 8 uger og 5½ måned. De oftest mere komplicerede sager sporsættes som "Øvrige sager" med et mål på en maksimal sagsbehandlingstid på 12 måneder.

**Tabel 2.d Fordelingen af modtagne sager til sportyper i 2014, 2015 og 2016**

Spør	2014	2015	2016
<b>Fasttrack 1</b>	33 %	33 %	37 %
<b>Fasttrack 2</b>	27 %	33 %	32 %
<b>Øvrige sager</b>	40 %	35 %	31 %

Der tages forbehold for, at summeringen ikke giver 100 % pga. afrundinger.

Der blev i 2016 afgjort 1.412 sager med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 232 dage svarende 7,7 måneder. Det er en stigning både i forhold til 2014, hvor den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 190 dage eller 6,2 måneder og 2015, hvor sagsbehandlingstiden var 182 dage svarende til 5,9 måneder.

Tendensen til stigende sagsbehandlingstider vil også have en effekt for de ældre sager, som vil blive afgjort i 2017, da sagsbeholdningen er blevet ældre og de fremtidige afgjorte sager derfor vil have en højere alder.

Nævnet har som en konsekvens af udflytningen til Viborg oplevet en stor medarbejderafgang af de oprindelige medarbejdere, idet 68 af de oprindelige 76 medarbejdere har forladt nævnet i 2016. Afgangen har nævnet ikke kunne afbøde ved at ansætte nye medarbejdere i samme antal og heller ikke med samme erfaring, som de oprindelige medarbejdere har besiddet.

Nævnet havde ved indgåelsen af resultatkontrakten for 2016 med departementet ultimo 2015 en forudsætning om, at der ville være behov for at ansætte 30 nye medarbejdere i 2016. Dette viste sig hurtigt at være utilstrækkeligt, da langt flere af de oprindelige medarbejdere end forudsat fik nyt arbejde. Der er i 2016 således blevet ansat 52 nye medarbejdere. Udviklingen har betydet, at nævnet har oplevet en stigende sagsbeholdning, da der både i 1. og 2. kvartal af 2016 var et væsentligt dyk i produktionsniveauet.

For at afhjælpe den stigende sagsbeholdning er der afsat hhv. 5 mio. kr. og 18 mio. kr. i 2016 og 2017 til – pr. 1. november 2016 – at oprette en taskforce, der har til formål at afvikle en del af sagsbeholdningen ved midlertidige ansættelser. Der købes endvidere sagsbistand fra Kammeradvokat og eksterne teknikere. Projektet løber til udgangen af 2017.

**Tabel 2.e Oversigt over gennemsnitlige sagsbehandlingstider på lovområder i 2016**

Lovområder	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016
Retlige sager (planloven)	147 dg.	131 dg.	213 dg.
Landzoneklager (planloven)	164 dg.	194 dg.	280 dg.
Naturbeskyttelsesloven	179 dg.	179 dg.	197 dg.
Miljømålsloven	199 dg.	113 dg.	288 dg.
Råstofloven	115 dg.	345 dg.	199 dg.
Skovloven	265 dg.	166 dg.	199 dg.
Miljøvurderingsloven	199 dg.	218 dg.	194 dg.
Frednings-sager	509 dg.	401 dg.	434 dg.
Fredningsdispensationer	179 dg.	190 dg.	218 dg.
Industri	267 dg.	246 dg.	323 dg.
Beskyttelse af overfladevand	303 dg.	356 dg.	414 dg.
Vandindvinding	428 dg.	276 dg.	372 dg.
Dambrug	360 dg.	302 dg.	482 dg.
Jordforurening	407 dg.	447 dg.	539 dg.
Husdyrbrug	220 dg.	408 dg.	332 dg.
Mindre sagsområder i alt*	236 dg.	197 dg.	162 dg.
<b>I alt (gennemsnit)</b>	<b>190 dg.</b>	<b>182 dg.</b>	<b>232 dg.</b>

\*Heri indgår Havmiljøloven, Havstrategiloven, Genteknologiloven, Mastelov, Sommerhuslov, Kolonihavelov, Museumslov, Tøndermarsklov, Lov om aktindsigt i miljøoplysninger, Lov om kemiske stoffer mv.

**Tabel 2.f Sagsbehandlingstider i Natur- og Miljøklagenævnet - fordeling til aldersgrupper**

	Under 3 mdr.	3-6 mdr.	6-12 mdr.	Over 12 mdr.
<b>2016</b>	2 pct.	15 pct.	34 pct.	49 pct.
<b>2015</b>	42 pct.	23 pct.	20 pct.	15 pct.
<b>2014</b>	36 pct.	24 pct.	28 pct.	12 pct.
<b>2013</b>	42 pct.	14 pct.	16 pct.	28 pct.

I 2016 blev 17 % af Natur- og Miljøklagenævnets afgørelser truffet indenfor 6 måneder fra modtagelsesdatoen og 51 % inden for et år fra modtagelsesdatoen.

### Hurtig fastlæggelse af praksis, når ny lovgivning er trådt i kraft

Som et element i at understøtte nævnets opdrag om at yde god og serviceorienteret information om sager og praksis er en hurtig behandling af klagesager af særlig samfundsmæssig betydning, herunder sager hvor der er brug for fastlæggelse af praksis i medfør af ny lovgivning. Derfor blev der i resultatkontrakten for 2015 indført en målsætning om, at 80 % af principielle sager baseret på ny lovgivning skal afgøres inden for maksimalt 6 måneder. Denne målsætning blev videreført i resultatkontrakten for 2016.

### Formidling af afgørelsespraksis

Der er stor åbenhed om Natur- og Miljøklagenævnets arbejde. Alle nævnets afgørelser offentliggøres løbende på nævnets afgørelsesportal, som kan tilgås via [www.nmkn.dk](http://www.nmkn.dk).

Minimum 4 gange om året publiceres de såkaldte NoMO – Natur- og Miljøklagenævnet Orienterer – hvor nævnets større og principielle afgørelser præsenteres. Afgørelserne er truffet af enten det sagkyndige nævn,

det læge nævn eller formanden. I NoMO omtales de enkelte principielle sager i redigeret form med en kort sagsfremstilling og de væsentligste dele af afgørelsen.

Formålet med NoMO er at gøre myndigheder, virksomheder, borgere, interesseorganisationer m.fl. bekendt med, hvilken betydning miljølovgivningen har på konkrete områder.

Når der er grundlag for en tematisk NoMO, dvs. hvor et retsområde eller et særligt spørgsmål belyses med flere konkrete afgørelser, udarbejdes en sådan tema-NoMO. Gode eksempler herpå fra 2016 er blandt andre nr. 179 om nedlæggelse af beskyttede diger i forbindelse med råstofindvinding, nr. 181 om anvendelsesområdet for planlovens § 12, stk. 3, nr. 182 om lovliggørende dispensation til fjernelse af diger som følge af myndighedspassivitet og nr. 185 om dispensation efter naturbeskyttelsesloven til brug af round-up mod invasive arter.

Der er mulighed for at abonnere på nævnets nyhedsservice. Hermed fås automatisk besked, når NoMO publiceres. Tilmelding sker på <http://nmkn.dk/om-naevnet/kontakt/> indtil en ny hjemmeside for Nævnenes Hus, hvor samme information forventes at kunne blive hentet.

### Digital klageportal

Pr. 28. januar 2015 blev det obligatorisk for borgere og virksomheder at klage via Natur- og Miljøklagenævnets klageportal. Klageportalen udvikles løbende og der lægges fortsat stor vægt på interessentinddragelse i udarbejdelse af den tekniske løsning.

## 2.4 Målrapportering

### Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

I Natur- og Miljøklagenævnets resultatkontrakt for 2016 er der opstillet 13 resultatmål. Heraf er 5 mål 'Opfyldt', 3 mål 'Delvis opfyldt' og 5 mål var 'Ikke opfyldt', jf. beskrivelse i bilag 4. Den samlede målopfyldelse i 2016 er 46 procentpoint.

Af bilag 4 ses en oversigt, der viser opfyldelsen af nævnets enkelte mål og resultatkrav.

### Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

I det nedenstående analyseres og vurderes nævnets væsentligste mål indenfor følgende 3 overordnede temaer: *Sagsbehandlingstider og produktivitet, Kvalitet, samt Udflytning.*

#### Sagsbehandlingstider og produktivitet

Natur- og Miljøklagenævnet har generelt et stort fokus på sagsbehandlingstider, hvilket afspejles ved, at mål relateret til nævnets sagsbehandlingstider samlet vægtes med 50 % i resultatkontrakten for 2016.

Nævnet har haft en ambitiøs målsætning om, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på tværs af de 3 sagsbehandlingsspor ikke overstiger 219 dage ved udgangen af 2016. Målet er delvist nået, da den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ved udgangen af året var 232 dage eller ca. 6 % højere sagsbehandlingstid end målsat.

Som et nyt tiltag i resultatkontrakten for 2015 – og videreført i 2016 - målsatte nævnet sager, der har stor samfundsmæssig betydning og hvor ny lovgivning skal omsættes til praksis i nævnet. Det er målet, at en sag med ny lovgivning skal afgøres inden for 6 måneder efter modtagelsen af sagen i nævnet. Der blev i 2016 afgjort 7 sager om ny lovgivning, hvoraf de 3 blev alle afgjort inden for 6 måneder. Resultatmålet er derfor ikke opfyldt.

Dertil har nævnet fastholdt en offensiv tankegang for sporsætningen af sager i nævnets 3 sagsbehandlingsspor: FastTrack1, FastTrack2 og Øvrige sager. Formålet hermed har været at sikre, at flest mulige sager behandles på kortest mulig tid uden at miste fokus på at sagsbehandle de Øvrige sager, som ofte er mere komplicerede sager. Målsætningen har været, at andelen af sager, der behandles i de 2 hurtige sagsbehandlingsspor (FastTrack1 og FastTrack2) skal være mellem 55 % og 65 %. I 2016 har nævnet ikke opfyldt de fastsatte mål for sporsætningen, da 69 % blev sporsat til enten FastTrack1 eller FastTrack2.

I forbindelse med udflytningen har der i 2016 også været opmærksomhed på at sikre, at andelen af ældre klagesager ikke steg for meget. Det har derfor været målsat, at andelen af Øvrige sager, der er mere end 15 måneder gammel ikke må overstige 10 % af den samlede sagsbeholdning. Andelen af øvrige sager var i 2016 14 %, hvorfor målsætningen er delvist opfyldt.

Der er i resultatkontrakten ydermere indbygget et stort fokus på sagsbehandlingstiden i nævnet generelt. Den gennemsnitlige produktivitet i nævnet for 2016 var 22,7 sager pr. bruttoårsværk. Målkravet på en produktivitet 26,0 sager pr. bruttoårsværk er derfor ikke opfyldt, da produktiviteten særligt i årets 2 første kvartaler var betydeligt lavere end normalt i både 2014 og 2015. Nævnet har i 2016 fokuseret på at lade de erfarne medarbejdere bruge tid til oplæring af de nye medarbejdere, der samtidigt har brugt mere tid på at afgøre de enkelte sager. Det har haft en negativ indvirkning på produktiviteten på kort sigt, men har sikret en videnoverførsel fra oprindelig til ny medarbejder og derved sikret, at de nye medarbejdere hurtigere har kunnet bidrage positivt til sagsproduktionen. Det afspejler sig bl.a. ved, at sagsproduktionen for både 3. og 4. kvartal i 2016 steg med ca. 30 % i forhold til de 2 foregående kvartaler.

### **Kvalitet**

Det har været Natur- og Miljøklagenævnets målsætning at træffe korrekte og forståelige afgørelser af god kvalitet og derfor har nævnet parallelt med opmærksomheden på sagsbehandlingstid og produktivitet også et stort fokus på at fastholde kvaliteten i de afgørelser, nævnet træffer.

Nævnet bruger andelen af genoptagelsessager som indikator for kvaliteten af nævnets afgørelser. Det har været målsætningen, at højst 4 % af afgørelserne – eksklusive gebyrafvisninger – medfører berettigede anmodninger fra parterne om genoptagelse af nævnets afgørelser. Procentdelen af genoptagelsessager var i 2016 3 %, hvilket svarer til niveauet i 2014 og 2015.

Hertil måles kvaliteten af nævnets afgørelser også ved procentandelen af vundne retssager som Kammeradvokaten fører for Natur- og Miljøklagenævnet. I 2016 afsluttede Kammeradvokaten 48 retssager anlagt mod nævnet. Af disse blev 43 vundet, hvilket svarer til 90 % vundne retssager. Det er lidt under niveauet i 2015, hvor antallet af vundne sager var 93 %, men vidner stadig om, at kvaliteten af nævnets afgørelser fortsat er høj.

Begge resultatkrav til kvalitet i sagsbehandlingen for 2016 er derfor opfyldt.

### **Udflytning**

I forbindelse med udflytningen af nævnet til Viborg, har nævnet opsat 2 målsætninger, som har skullet understøtte en så god udflytning som overhovedet muligt.

For det første har det været målsætningen at sikre et bredt og fagligt velfunderet rekrutteringsgrundlag til erstatning af de medarbejdere, der valgte ikke at flytte med. Målsætningen har været, at nævnet i udflytteperioden skulle nyansætte i alt 30 medarbejdere. Den anden målsætning har været at sikre en effektiv fastholdelse og overlevering af viden fra de oprindelige medarbejdere til de nyansatte samt sikre en veltilrettelagt og ordentlig flytteproces fra Rentemestervej i København til Nævnenes Hus i Viborg.

Nævnet har i perioden februar til og med december 2016 ansat 52 nye medarbejdere med en bred og velfunderet faglighed. Der har været et skarpt fokus på at fastholde de mest erfarne medarbejdere så længe som muligt i 2016, som kunne sikre en velstruktureret overlevering af viden samt fokus på at have en meget tæt dialog og sidemandsoplæring mellem de oprindelige og nyansatte medarbejdere. Samtidigt er hele nævnet pr. 31. december 2016 udflyttet til Viborg og nævnets tidligere adresse helt rømmet.

Det samlede resultatmål er derfor opfyldt.

## **2.5 Forventninger til kommende år**

Den 1. januar 2017 vil Natur- og Miljøklagenævnet være ressortoverført til Erhvervsministeriets styrelse Nævnenes Hus. Derudover vil det nuværende Natur- og Miljøklagenævn den 1. februar 2017 blive nedlagt, som i stedet vil blive etableret i Planklagenævnet og Miljø- og Fødevareklagenævnet hjemmehørende i

Nævnenes Hus i Viborg. Det sker som led i et af initiativerne i regeringens samlede udspil om "Vækst og udvikling i hele Danmark".

For videre information om Nævnenes Hus henvises til hjemmesiden for styrelsen: [www.naevneneshus.dk](http://www.naevneneshus.dk) og Finanslovens § 8.21.10 Nævnenes Hus for 2017: <http://www.oes-cs.dk/bevillingslove/fl17a08.pdf>.

**Tabel 5 – Forventninger til det kommende år (mio.kr.)**

	Regnskab 2016	Grundbudget 2017*
Bevilling og øvrige Indtægter	56,5	-
Udgifter	64,5	-
Resultat	8,0	-

\*Grundbudgettet er ikke inkluderet i tabel 5, da Natur- og Miljøklagenævnet den 8. juni 2016 blev ressortoverført til Nævnenes Hus i Viborg (Finanslovens § 8.21.10, jf. <http://www.oes-cs.dk/bevillingslove/fl17a08.pdf>) og per 1. februar opdelt i 2 nye klagenævne: Planklagenævnet og Miljø- og Fødevareklagenævnet. Grundbudgettet for Nævnenes Hus inkluderer derfor også alle de andre 14 nævne i styrelsen, hvorfor det ikke er muligt at lave den direkte sammenligning mellem regnskabsåret 2016 og finansåret 2017.

## 3 Beretning

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for klagenævnet er aflagt i henhold til lov nr. 131 af 28. marts 1984 om Statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 om Statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011 og Finansministeriet økonomisk administrative vejledning.

Årsrapporten for 2016 er opstillet efter retningslinjerne i Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om årsrapport for statslige institutioner, november 2016".

Hensættelse af feriepenge er opgjort efter Moderniseringsstyrelsens metode for beregning af feriehensættelser.

Der er anvendt følgende data:

- Finansielle data og ÅV-forbrug (Tabel 1) stammer fra SKS
- Data vedrørende sagsproduktion og -behandling stammer fra nævnets ESDH-system Captia
- Tidsdata til brug for beregning af produktivitet og omkostningsfordeling (Tabel 3) stammer fra mTid (Tidsregistrering)
- Sygefravær stammer fra ISOLA

### 3.2 Resultatopgørelse 2016 for Natur- og Miljøklagenævnet

Nævnet slutter 2016 med et årsresultat på 8,0 mio. kr. (merforbrug). Nævnet fik ved godkendelse af Grundbudget 2016 i december 2015 Miljø- og Fødevareministeriets departements godkendelse til en overskridelse af bevillingen med op til 15,6 mio.kr., hvorfor årets resultat er inden for nævnets disponible ramme. Merforbruget dækkes af nævnets overførte overskud fra tidligere år.

De resterende akkumulerede, uforbrugte midler overføres til Nævnenes Hus efter delingsaftalen mellem Miljø- og Fødevareministeriet og Erhvervsministeriet.

**Table 6. Resultatopgørelse (mio. kr.)**

Note	2015	2016	2017*
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-57,3	-54,9	
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-57,3</b>	<b>-54,9</b>	
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	
Gebyrer	0,0	0,0	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-57,3</b>	<b>-54,9</b>	<b>-</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	3,9	6,1	
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>3,9</b>	<b>6,1</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	37,0	34,5	
Pension	5,7	4,9	
Lønrefusion	-0,7	-0,6	
Andre personaleomkostninger	0,4	0,5	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>42,4</b>	<b>39,3</b>	
Af- og nedskrivninger	0,4	0,7	
Andre ordinære driftsomkostninger	16,5	18,2	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>63,2</b>	<b>64,4</b>	<b>-</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>5,9</b>	<b>9,5</b>	<b>-</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-2,1	-1,6	
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3,9</b>	<b>7,9</b>	<b>-</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	
Finansielle omkostninger	0,2	0,2	
<b>Resultat før ekstraordinær poster</b>	<b>4,0</b>	<b>8,0</b>	<b>-</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>4,0</b>	<b>8,0</b>	<b>-</b>

Der tages forbehold for, at summeringen kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

\*Grundbudgettet er ikke inkluderet i tabel 5, da Natur- og Miljøklagenævnet den 8. juni 2016 blev ressortoverført til Nævnens Hus i Viborg (Finanslovens § 8.21.10, jf. <http://www.oes-cs.dk/bevillingslove/fl17a08.pdf>) og per 1. februar opdelt i 2 nye klagenævne: Planklagenævnet og Miljø- og Fødevareklagenævnet. Grundbudgettet for Nævnens Hus inkluderer derfor også alle de andre 14 nævn i styrelsen, hvorfor det ikke er muligt at lave den direkte sammenligning mellem regnskabsåret 2016 og finanslovsåret 2017.

**Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)**

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-8,0

**3.3 Balancen****Tabel 8. Balance (mio. kr.)**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	<b>Anlægsaktiver</b>						
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,9	2,6		Reguleret egenkapital (startkapital)	0,8	0,8
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,9</b>	<b>2,6</b>		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Udbytte til staten	0,0	0,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Overført overskud	27,9	19,9
	Infrastruktur	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>28,6</b>	<b>20,6</b>
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	5	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0,6</b>	<b>4,4</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>				
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Statsforskrivning	0,8	0,8	6	FF4 Langfristet gæld	2,9	2,9
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4,0</b>	<b>3,4</b>		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>
	Varebeholdninger	0,0	0,0				
3	Tilgodehavender	2,1	2,3		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
4	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	5,3	5,6
	Værdipapirer	0,0	0,0	7	Anden kortfristet gæld	1,6	1,8
	<b>Likvide beholdninger</b>			8	Skyldige feriepenge	5,6	4,5
	FF5 Uforrentet konto	12,3	33,7		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskonto	26,3	0,0		Igangv. arb. for fremmed regning	0,0	
	Andre likvider	0,0	0,0	9	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,1
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>38,6</b>	<b>33,7</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>13,0</b>	<b>11,9</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>41,1</b>	<b>36,4</b>		<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15,9</b>	<b>14,8</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>45,1</b>	<b>39,8</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>45,1</b>	<b>39,8</b>

Der tages forbehold for, at summeringen kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.



### 3.4 Egenkapitalforklaring

**Tabel 9. Egenkapitalforklaring (mio. kr.)**

Egenkapital Primo R-året	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	0,8	0,8
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
Overført overskud, primo året	31,9	27,9
Overført fra årets resultat	-4,0	-8,0
<b>Overført overskud ult.</b>	<b>27,9</b>	<b>19,9</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>28,6</b>	<b>20,6</b>

Nævnet har et stort overført overskud, der skyldes forsinkelse af Vand- og Naturplaner og behandling af deraf afledte klagesager. Midlerne forventes brugt i løbet af 2017 og 2018.

### 3.5 Likviditet og låneramme

**Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen**

(mio. kr.)	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,6
Låneramme	3,2
Udnyttelsesgrad i pct.	81,6

Den samlede investering i Klageportalen er på 3,2 mio. kr., og der afskrives over 8 år. Forpligtelsen videreføres og varetages fremadrettet i Nævnens Hus under Erhvervsministeriet.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11. Opfølgning på Lønsumsloft**

(mio. kr.)	2016
Lønsumsloft FL	35,4
Lønsumsloft inkl. TB	35,5
Lønforbrug under lønsumsloft	39,3
<b>Difference (mindreforbrug)</b>	<b>-3,8</b>
Akk. opsparring, ultimo 2015	31,8
<b>Akk. opsparring, ultimo 2016</b>	<b>28,0</b>

Den resterende akkumulerede opsparring overføres til Nævnens Hus under Erhvervsministeriet.

### 3.7 Bevillingsregnskab

**Tabel 12. Bevillingsregnskab, § 24.11.02 Klagenævn (mio. kr.)**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§24.11.02	Klagenævn	Driftsbevilling	Udgifter	54,9	64,5	9,6	19,9
			Indtægter	0,0	1,6	-1,6	0,0
§24.11.03	Klagesagsgebyrer	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,7	0,5	0,2	0,0

Nævnets indtægter består hovedsageligt af refunderede sagsomkostninger fra nævnets retssager. Disse føres som "andre driftsindtægter" og dækker i 2016 en indtægt på ca. 1,6 mio. kr. Dertil blev nævnets driftsbevilling i 2012 tilført midler til behandling af klager over Vand- og Naturplanerne for årene 2012 til 2014. Da processen med Vand- og Naturplanerne har været forsinket blev midlerne ikke brugt som planlagt, men opsparet. I 2015 og 2016 har nævnet brugt af de ekstratilførte midler til afvikling af sager. Det resterende overskud fra tidligere år overføres til Nævnens Hus i henhold til delingsaftalen mellem Miljø- og Fødevarerministeriet og Erhvervsministeriet.

## 4 Bilag til årsrapport 2016

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

#### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	3,5	0,0	3,5
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,2	0,0	0,2
Afgang	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>3,7</b>	<b>0,0</b>	<b>3,7</b>
Akkumulerede afskrivninger	-1,1	0,0	-1,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-1,1	0,0	-1,1
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>	<b>2,6</b>
Årets afskrivninger	-0,5	0,0	-0,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,1
Nedskrivninger	-0,2
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>

Der tages forbehold for afrundinger.

Natur- og Miljøklagenævnets immaterielle anlæg bestod i 2016 af Klageportalen og nævnets hjemmeside. Dertil er der blevet udviklet et ledelsesinformationssystem til levering af produktivitetstal, som blev aktiveret i 2016.

**Note 2. Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>

Der tages forbehold for afrundinger

I 2016 anskaffede Natur- og Miljøklagenævnet et fibernet i de nyindflyttede lokaler. Grundet udflytningen er fibernet blevet straksafskrevet pr. 31. december 2016.

**Note 3. Tilgodehavender**

Indeholder særligt en post for depositum til lejemål på Rentemestervej på i alt 1.079.498,00 kr.

Dertil er der en debitorpost på 105.000 kr. til Miljø- og Fødevareministeriet for skyldigt beløb til Outplacement. Endelig er der post til momsafregning på 1,1 mio. kr.

**Note 4. Periodeafgrænsningsposter**

Betaling i 2016 for Karnov abonnement for 2017 526.933,87 kr.

**Note 5. Hensatte forpligtelser**

Posten består af skyldige hensættelser til åremål, som beregnes af Miljø- og Fødevareministeriets Personaleadministration samt en særlig aftale om fratrædelsesgodtgørelse til tidligere afdelingschef. Dertil er der – efter aftale med Erhvervsministeriets departement – hensat 1 års husleje til nævnets lokaler på Rentemestervej 8 i København, Retablering af lejemålet samt tomgangsleje i 2017.

Saldo ultimo 2015, kt 7616	553.864,00 kr.
Saldo ultimo 2016, kt 7616	4.360.785,00 kr.
Regulering for 2016	3.806.921,00 kr.

**Note 6. FF4 Langfristet gæld**

Posten afspejler låntagning i forbindelse med udvikling af Klageportalen (system til klageindberetning).

**Note 7. Anden kortfristet gæld**

Posten indeholder hovedsagelig en række almindelige løntekniske forhold.

Posten indeholder imidlertid også hensættelser til skyldigt fleks og overarbejde. Der har i 2016 været en nettotilgang af opsparede, ikke afviklede flekstimer samt overarbejde, hvilket der hensættes til. Saldo for overarbejde og opsparet fleks beregnes årligt af Personaleadministrationen, jf. reguleringen nedenfor.

Saldo ultimo 2015, kt. 9735	137.106,00 kr.
<u>Saldo ultimo 2016, kt. 9735</u>	<u>187.817,00 kr.</u>
Regulering for 2016	50.711,00 kr.

**Note 8. Skyldige feriepenge**

Beregning af skyldige feriepenge udføres af Personaleadministrationen i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning. Nettoafgang af medarbejdere samt ansættelse af medarbejdere uden opsparet feriesaldo her medført frigivelse af hensættelse til drift.

Saldo ultimo 2015, kt 9411	5.627.612,00 kr.
<u>Saldo ultimo 2016, kt 9411</u>	<u>4.478.673,00 kr.</u>
Regulering for 2016	-1.148.939,00 kr.

**Note 9. Periodeafgrænsningsposter**

Der blev afsat til periodeafgræsning på følgende poster:

ATP, 4. kvartal 2016	-48.617,84 kr.
<u>AER, AES 4. kvartal 2016</u>	<u>-45.000,00 kr.</u>
I alt	-93.617,84 kr.

Natur- og Miljøklagenævnet periodiserer posterne efter, hvornår varen eller ydelsen modtages. Periodeafgrænsning benyttes primært ved årsskiftet, men kan også blive aktuelt i løbet af året (mellem kvartaler) i forbindelse med budgetlovens krav om udvidet afvigelsesforklaring mellem budget og regnskab pr. kvartaler.

## 4.2 Supplerende bilag

Regnskabsåret 2016 har på mange måder været et overgangsår for Natur- og Miljøklagenævnet, hvilket er afspejlet i årets resultatkontrakt. Nedenstående tabel 4 viser resultatopfyldelsen for regnskabsåret 2016 i forhold til Resultatkontrakt for Natur- og Miljøklagenævnet 2016.

**Tabel 4. Årets resultatopfyldelse**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<i>Opgave 1: Sagsbehandlingstider og produktivitet</i>			
Mål 1: Produktivitet - sagsbehandlingstid	En gennemsnitlig sagsbehandlingstid på tværs af alle tre sagsbehandlingsspor på 219 dage svarer til en målopfyldelse på 100 %. 0 % svarer til en overskridelse af den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på 15 % eller 252 dage	Nævnet havde ved udgangen af 2016 en gennemsnitligsagsbehandlingstid på 232 dage	61 %
Mål 2: Produktivitet - ny lovgivning	80 % af principielle sager baseret på ny lovgivning afgjort inden for max. 6 mdr. svarer til en målopfyldelse på 100 %. 0 % målopfyldelse svarer til 50 %	Nævnet har i 2016 afgjort 7 sager, hvoraf 3 blev afgjort inden for 6 måneder.	0 %
Mål 3: Produktivitet - sporsætning	Andelen af sager, der behandles i de to hurtige sagsbehandlingsspor (FastTrack1 og FastTrack2) på mellem 55 % og 65 % svarer til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til at enten færre end 55 % af sagerne eller mere end 65 % af sagerne behandles i de to hurtige sagsbehandlingsspor	For 2016 er andelen af sager, der blev behandlet i de 2 spor (Fasttrack 1 og Fasttrack 2), blevet opgjort til 69 % af sagerne	0 %
Mål 4: Produktivitet - ældre sager	Andelen af "Øvrige sager" i beholdning med alder større end 15 mdr. ultimo 2016 må max. være 10 % for at svare til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til, at andelen af "Øvrige sager", som er større end 15 måneder er 15 %	Andelen af "Øvrige sager" i beholdningen med en alder større end 15 måneder var i 2016 14 %	50 %
Mål 5: Produktivitet - produktivitet pr. årsværk	Et mål på 26 afgørelser pr. bruttoårsværk i 2016 svarer til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til 24 afgørelser pr. bruttoårsværk	Nævnet har i 2016 har en produktivitet på 22,7 afgørelser pr. bruttoårsværk	0 %
<i>Opgave 2: Kvalitet</i>			
Mål 6: Kvalitet - vundne retssager	Andelen af vundne retssager er minimum 90 % ultimo 2016 svarer til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til 65 % vundne sager	Kammeradvokaten har vundet 43 af i alt 48 retssager i 2016, hvilket svarer til 90 % af nævnets retssager	100 %
Mål 7: Kvalitet - andel genoptagelsessager	Maksimalt 4 % af afgørelser i 2016 er genoptagelsessager svarer til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til 10 % genoptagelsessager	Nævnet havde ved udgangen af 2016 en genoptagelsesprocent på 3 %	100 %
<i>Opgave 3: Interessentinvolvering</i>			
Mål 8: Aktivitet - Interesseinddragelse	1 årligt møde afholdt med hver af de primære interessenter bidrager til 100 % målopfyldelse. 0 % målopfyldelse svarer til ingen afholdte møder	Der er i 2016 afholdt en møderække med nævnets væsentligste interessenter	100 %
Mål 9: Aktivitet - Formidling af praksis	4 NoMO udgivelser i 2016 svarer til 100 % målopfyldelse. 2 NoMO udgivelser pr. år svarer til 0 %	Der er i 2016 udgivet 4 NoMO'er	100 %
<i>Opgave 4: Digitalisering</i>			
Mål 10: Kvalitet - Digital understøttelse af klagesagsforløbet	Oppetid og funktionalitet for Klageportalen vægtes med 100 % og reduceres med 25 % for hvert driftsnedbrud på 2 døgn varighed	Klageportalen var utilgængelig i 3 dage	62 %

(Tabellen fortsættes på næste side)

**Table 4. Årets resultatopfyldelse (fortsættelse fra forrige side)**

<i>Opgave 5: Koncernmål</i>			
Opgave 11: Aktivitet - Udflytning	<p>Målet har 2 målkrav. Mål a: De fastlagte milepæle for flytteaktiviteter er nået. Mål b: Der er ansat 30 nye medarbejdere fordelt henover året.</p> <p>Mål a vægter 75 % og gennemførelse af alle milepæle svarer til 100 % målopfyldelse. Mål b vægter med 25 % og rekruttering af 30 medarbejdere svarer til 100 % målopfyldelse, rekruttering af 22 medarbejdere svarer til 50 % målopfyldelse, og rekruttering af mindre end 15 svarer til 0% målopfyldelse</p>	Både mål a og mål b er nået, da 1) alle fastlagte milepæle for udflytningen er nået og 2) nævnet i perioden marts 2016 til december 2016 har ansat 52 nye medarbejdere	100 %
Opgave 12: Kvalitet - prognosepræcision	Der må maksimalt være en gennemsnitlig nettoafvigelse på 8 % pr. kvartal på institutionens driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode.	Nævnet har i løbet af regnskabsåret haft en prognosepræcision på 10,6 %	0 %
Opgave 13: Produktivitet - sygefravær	Sygefraværet må maksimalt være 8 dage pr. medarbejder.	Sygefraværet var i 2016 11,5 sygedage pr. medarbejder	0 %