



NATUR- OG
MILJØKLAGENÆVNET

ÅRSRAPPORT

for

Regnskabsåret 2013



Natur- og Miljøklagenævnet

Indholdsfortegnelse

1	PÅTEGNING	4
2	BERETNING	5
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.1.1	Mission og Vision	5
2.1.2	Hovedopgaver	5
2.1.3	Hovedkonti	5
2.2	Virksomhedens omfang	6
2.3	Årets faglige resultater	6
2.3.1	Sammenfatning	6
2.3.2	Afvikling af gamle sager på husdyrområdet	7
2.3.3	Afgørelsernes udfald	7
2.4	Årets økonomiske resultater	8
2.5	Opgaver og ressourcer	9
2.6	Målrapportering	10
2.6.1	Sammenfattende om målopfyldelsen i 2013	10
2.6.2	Produktområde 1. Myndighedsudøvelse	11
2.6.3	Produktområde 2. Kvalitet, information og service	16
2.6.4	Produktområde 3. Digitalisering og it	17
2.7	Redegørelse for reserveret bevilling	17
2.8	Forventninger til kommende år	17
3	REGNSKAB	19
3.1	Anvendt regnskabspraksis	19
3.2	Resultatopgørelse 2013 for Natur- og Miljøklagenævnet	19
3.3	Balance	21
3.4	Egenkapitalforklaring	22
3.5	Opfølgning på likviditetsordningen	22
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7	Bevillingsregnskab	23
4	BILAG TIL ÅRSRAPPORT 2013	24
4.1	Resultatopfyldelse 2013 i forhold til Resultatkontrakt for NMKN 2013	24
4.2	Noter til Resultatopgørelse	26
4.2.1	Note 1 Husleje	26

4.2.2	Note 2 Andre driftsindtægter	26
4.2.3	Note 3 Andre driftsomkostninger	26
4.3	Noter til Balance	26
4.3.1	Note 1 Immaterielle anlægsaktiver	26
4.3.2	Note 2 Materielle anlægsaktiver	27
4.3.3	Note 3 Tilgodehavender	27
4.3.4	Note 4 Periodeafgrænsningsposter	27
4.3.5	Note 5 Finansieringskonto FF7	27
4.3.6	Note 6 Bortfald af årets resultat	27
4.3.7	Note 7 Hensatte forpligtelse	27
4.3.8	Note 8 FF4 Langfristet gæld	27
4.3.9	Note 9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	27
4.3.10	Note 10 Anden kortfristet gæld	27
4.3.11	Note 11 Skyldige feriepenge	27
4.3.12	Note 12 Periodeafgrænsningsposter	28

1 Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter hovedkontoen Miljøministeriets Klagenævn, dvs. § 23.11.12 Klagenævn, samt hovedkonto § 23.11.13 Klagesagsgebyrer, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

Det tilkendegives hermed

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. 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

The image shows a scanned document with two handwritten signatures and dates. On the left, the signature 'Pernille Christensen' is written in blue ink above a dashed line, with the printed name 'Pernille Christensen' and title 'Formand' below it. On the right, the date '20/3.14' is written in blue ink above the signature of 'Henrik Studsgaard', which is a more complex scribble. Below the signature is a dashed line, followed by the printed name 'Henrik Studsgaard' and title 'Departementschef'. Both signatures are dated 'København d.'.

København d. København d. 20/3.14

Pernille Christensen
Pernille Christensen
Formand

Henrik Studsgaard
Henrik Studsgaard
Departementschef

2 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

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

Nævnet er et 'kombinationsnævn'¹, som består af

- 1 formand og en eller flere stedfortrædere for denne, samt
- enten et antal beskikkede sagkyndige medlemmer (nævnet i den sagkyndige sammensætning),
- eller 7 medlemmer der udpeges af Folketinget, og
- 2 medlemmer der udpeges af Højesteret blandt rettens medlemmer (nævnet i den læge sammensætning).

Der henvises i øvrigt til nævnets forretningsorden.

Natur- og Miljøklagenævnet er øverste administrative rekursmyndighed i afgørelser efter en række love på miljøområdet og lovgivning om regulering af fast ejendom på natur- og planområdet, herunder fredningssager.

Betjeningen og administrationen af nævnet varetages af et sekretariat, som ledes af en formand og en næstformand med bistand af 4 ankechefer og 1 udviklings- og sekretariatschef. Formanden, næstformanden og ankecheferne træffer afgørelse på nævnets vegne i sager, som ikke har principiel betydning.

Der henvises til nævnets hjemmeside for yderligere information om nævnet: www.nmkn.dk

2.1.1 Mission og Vision

Natur- og Miljøklagenævnets mission er

- vi træffer afgørelser i klagesager på natur- miljø og planområdet

Natur- og Miljøklagenævnets vision er

- vi vil være effektive og træffe korrekte og forståelige afgørelser
- vi vil være en attraktiv arbejdsplads, som skaber fagligt inspirerende miljøer med gode udviklingsmuligheder

2.1.2 Hovedopgaver

Natur- og Miljøklagenævnets opgaver er formuleret i Finansloven:

1. Opgave: At træffe afgørelser i klagesager på natur-, miljø-, og planområdet, samt prøvelse af fredningssager.
Mål: Natur- og Miljøklagenævnet træffer korrekte afgørelser af tilstrækkelig god kvalitet inden for kortest mulig tid.
2. Opgave: At sikre kvalitet i sagsbehandlingen, samt yde god, serviceorienteret information om sager og praksis.
Mål: Natur- og Miljøklagenævnet optimerer til stadighed de interne processer, så sagsbehandlingen foregår så effektivt som muligt. Natur- og Miljøklagenævnet formidler afgørelsespraksis og leverer passende service til borgere, virksomheder og myndigheder.

2.1.3 Hovedkonti

Der aflægges årsrapport for følgende hovedkonti:

§ 23.11.12 Klagenævn (Driftsbeviling)

§ 23.11.13 Klagesagsgebyrer (Anden bev.)

¹ Ved 'kombinationsnævn' forstås en nævnssammensætning afhængig af klagesagens art og karakter.

2.2 Virksomhedens omfang

Ud over driften administrerer Natur- og Miljøklagenævnet en gebyrordning vedrørende gebyrbelagte klagesager.

Tabel 2.2. Virksomhedens samlede aktiviteter

(mio. kr.)		B 2013	R 2013
Drift	Udgifter	82,2	71,6
	Indtægter	0,0	1,6
Gebyrer	Udgifter	0,0	0,0
	Indtægter	1,0	0,2

2.3 Årets faglige resultater

2.3.1 Sammenfatning

I forbindelse med oprettelsen af Natur- og Miljøklagenævnet pr. 1/1 2011, blev der introduceret nye principper for behandlingen af klagesager i nævnet. Sager modtaget efter 1/1 2011 sættes ved den indledende screening i 'spor' alt efter sagens kompleksitet mv. Formålet med sporsætning af sagerne er at nedsætte sagsbehandlingstiden gennem hurtige afgørelser i de mindst komplicerede sager, de såkaldte 'Fasttrack 1' og 'Fasttrack 2' sager. Disse sagskategorier hører til de 'hurtige afgørelser', hvor den maksimale sagsbehandlingstid er 8 uger henholdsvis 5½ måned. De mere komplicerede sager sporsættes som 'Øvrige sager', med en maksimal sagsbehandlingstid på 12 måneder.

Tabel 2.3.1.1 Fordelingen af afgørelser til sportyper i 2012 og 2013

	2012	2013
Fasttrack 1	32%	36%
Fasttrack 2	25%	28%
Øvrige sager	44%	36%

Som det fremgår af tabel 2.3.1.1 er der i forhold til 2012 sket en forøgelse af andelen af sager der afgøres i de 2 hurtige sagsbehandlingsspor. Dette betyder, at en stigende andel afgørelser bliver afgjort inden for max. 5½ måned, hvilket ligeledes medvirker til nedbringelse af den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for alle afgørelser i 2013 var 329 dage, hvilket er en lille forbedring i forhold til 2012, hvor den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var på 333 dage.

Der blev i 2013 afgjort 1980 sporsatte sager med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 195 dage eller 6,4 måned. I 2012 var den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for nye sporsatte sager 165 dage, svarende til 5½ måned. Stigningen i sagsbehandlingstid i 2013 i forhold til 2012 skal blandt andet tilskrives den ressourcemæssige prioritering af arbejdet med afslutning af gamle sager modtaget før 1/1 2011. Da den gamle sagsbeholdning er afviklet ultimo 2013, forventes det at sagsbehandlingstiden igen vil falde i 2014 og frem.

Natur- og Miljøklagenævnet modtog i 2013 i alt 2096 nye klagesager. 126 klagesager blev afvist på grund af manglende gebyrbetaling, og der blev således modtaget 1970 nye sager til sagsbehandling. Sagstilgangen i 2013 er mindre end i 2012, hvor nævnet modtog 2136 nye sager til sagsbehandling.

Sagsbeholdningen var ultimo 2013 på i alt 978 verserende sager. Af denne beholdning var 5 gamle sager (1 natursag og 4 miljøsager) modtaget før 1/1 2011. Målsætningen for 2013 var afslutning af alle gamle sager inden udgangen af året, og målet er derfor ikke helt, men i det store hele, opfyldt.

Færdiggørelsen af den gamle sagsbeholdning forventes i sig selv at få en positiv effekt på sagsbehandlingstiden i form af et fald i den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra 2014 og frem.

Tabel 2.3.1.2

Nøgletal	Resultat	Resultat
----------	----------	----------

	2012	2013
Gns. Sagsbehandlingstid	333 dage	329 dage
Antal afsluttede klagesager	3001 sager	2480 sager
Modtagne klagesager til sagsbehandling	2136 sager	1970sager
Sagsbeholdning ved året udgang	1441 sager	978sager

Der blev i 2013 afgjort i alt 2480 sager. Faldet i antallet af afgørelser i forhold til 2012, skyldes blandt andet den lavere sagstilgang i 2013 og en ekstraordinært høj tilgang af klager i 2012 vedrørende de statslige vand- og naturplaner.

Af de 2480 afgørelser i 2013, blev 207 sager afgjort af nævnet. 1 sag vedrørende Metro-byggeriet blev afgjort af kombinationsnævnet, hvilket er første gang en klagesag afgøres af det kombinerede nævn. 191 afgørelser blev truffet af det læge nævn, mens det sagkyndige nævn traf afgørelse i de resterende 15 nævnssager.

2.3.2 Afvikling af gamle sager på husdyrområdet

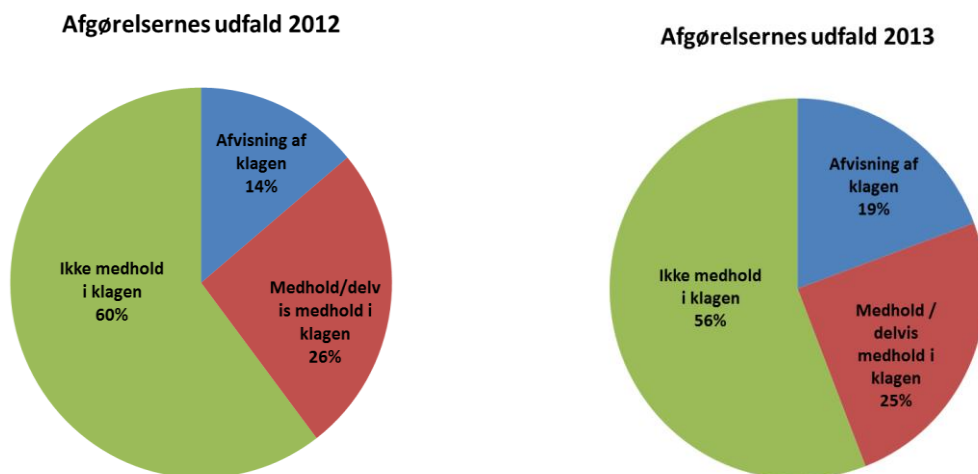
En særlig såkaldt taskforce til afvikling af cirka 450 gamle klagesager på husdyrområdet blev oprettet primo oktober 2011. Målet for nedbringelsen af gamle husdyrsager var en fuldstændig afvikling af beholdningen inden udgangen af 2012. Resultatmålet blev kun delvis opfyldt, da der pr. 31/12 2012 stadig var en beholdning på 44 uafgjorte (gamle) husdyrsager. De resterende gamle husdyrsager var afsluttet ved udgangen af marts måned 2013.

Husdyrsager modtaget efter 1/1 2011 opfylder produktivitetsmålene for sagsområdet. En ny sagspukkel forventes derfor ikke.

2.3.3 Afgørelsernes udfald

De efterfølgende figurer illustrerer fordelingen af afgørelsernes udfald på afgørelseskategorier i 2013 og 2012.

Figur 2.3.3.1



Kategorien "medhold / delvis medhold" dækker tilfælde, hvor Natur- og Miljøklagenævnet ændrer den påklagede afgørelse helt eller delvist i overensstemmelse med klagers påstand, evt. blot ved ændring af vilkår, samt tilfælde, hvor nævnet ophæver den påklagede afgørelse, f.eks. på grund af væsentlige retlige mangler, og hjemviser sagen til fornyet behandling i 1. instansen. 1. instansen er typisk kommuner, fredningsnævn mv.

2.4 Årets økonomiske resultater

Sammenfatning, Driftsbevilling § 23.11.12

Årets resultat for § 23.11.12 er et samlet overskud i forhold til årets bevilling på 12,2 mio. kr. Overskuddet var forventet og skyldes mindreforbrug på grund af forsinkelsen af Vand- og Naturplaner, og de dertil knyttede klagers indløb til nævnet. Nævnet forventer, at klagerne begynder at indløbe i sidste halvår 2014, og i takt hermed vil de nødvendige ressourcer blive allokert. Af det overførte overskud forventes en del heraf at blive overført til 2015 og 16, hvor bevillingen til Vand- og Naturplaner løber ud.

Tabel 2.4.1 Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	2011	2012	2013
Resultatopgørelse (mio. kr.)			
Ordinære driftsindtægter	78,2	91,2	82,2
- heraf indtægtsført bevilling i alt	78,2	91,2	82,2
- heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	84,6	82,8	70,8
- heraf løn	51,5	59,1	49,5
- heraf afskrivninger	0,0	0,0	0,0
- heraf øvrige omkostninger	33,1	23,7	21,3
Resultat af ordinær drift	-6,4	8,4	11,4
Andre poster	1,6	1,9	0,9
Finansielle poster	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	-4,7	10,3	12,2
Balance (mio. kr.)			
Anlægsaktiver	1,0	1,3	2,3
Omsætningsaktiver	13,2	26,4	35,4
Egenkapital	1,1	11,4	23,6
Langfristet gæld	0,2	0,5	1,4
Kortfristet gæld	12,4	15,6	12,3
Lånerammen	1,5	1,5	3,0
Træk på lånerammen (FF4)	0,0	0,5	1,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	0%	36%	51%
Negativ udsvingsrate (mio. kr.)	3,9	14,1	30,2
Overskudsgrad (%)	-6%	11%	15%
Bevillingsandel (%)	100%	100%	100%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk (stk.)	89	101	86*
Årsværkspris (1000 kr.)	582	585	576
Lønomkostningsandel (%)	66%	65%	60%
Lønsumsloft (FL + TB) (mio. kr.)	52,0	66,4	67,7
Lønforbrug (mio. kr.)	51,5	59,1	49,5

Produktionsnøgletal			
Antal modtagne klager (stk.)	2.073	2.278	2.096
Antal afgørelser (stk.)	2.507	3.001	2.480
Produktivitet (brutto-) (antal / årsværk)	28	30	30*
Pris pr. sag**) (kr. / sag)	33.090	26.966	28.216

Der tages forbehold for afvigelser i summerne pga. afrunding.

*) Nævnets bruttoproduktivitet gøres op som afgørelser pr. total ÅV-forbrug. I målopfyldelsesafsnittet, og i nævnets daglige produktionsopfølgning, er årsværk beregnet ud fra timer trukket fra tidsregistreringssystemet, mTid, divideret med 1924 timer/år. Time-årsværk for 2013 er kun 83 år og giver en produktivitet på 30 sager/år, som angivet her. Antal årsværk under "Personaleoplysninger" er baseret på SKS udtræk, dvs. lønsystemets beregning. Forskellen mellem de to ÅV-beregninger ligger i mTid, der ikke medregner de "skæve helligdage", hvis antal varierer fra år til år. I 2013 giver denne skævhed en betydelig afvigelse, idet bruttoproduktiviteten baseret på SKS-år er på 29.

**) Beregnet som: Ordinære omkostninger + finansielle og andre poster divideret med antal afgørelser.

Aktiver og egenkapital er påvirket af det store overskud, og nævnets langfristede gæld stiger i takt med udvikling af anlæg til digital indberetning af klager (Klageportal). Nævnets låneramme blev hævet ved TB13.

Nævnets årsværksforbrug har været øget i 2012 pga. taskforce til færdigbehandling af husdyrbrugsager, og falder igen fra 2013. Uforbrugt lønsumsloft afspejler forsinkelse af vand- og naturplan-processen.

Klagesagsgebyrer § 23.11.13

Tabel 2.4.2 Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	mio.kr.	B 2013	R 2013
23.11.13.	Klagesagsgebyrer	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	1,0	0,2

Nettoprovenuet fra klagegebyrer optages på en særskilt hovedkonto § 23.11.13 og tilgår statskassen direkte. Det indgår således ikke i Natur- og Miljøklagenævnets bevilling.

Nævnet modtager gebyr for behandling af de fleste klagesager. Gebyret er lovbestemt og er for tiden 500 kr. pr. sag. Gebyret betales tilbage til klager hvis klager får helt eller delvist medhold, eller hvis klager frafalder sagen. De budgetterede indtægter er således nettoindtægten (betalte gebyrer fratrukket returnerede gebyrer det enkelte år).

Nettoindtægten har i 2013 være betydeligt lavere end budgetteret på finansloven. Det skyldes en kombination af flere ting:

1. Lavere sagstilgang betyder at nævnet afgør flere sager (fra sagsbeholdningen) end det modtager. Det giver forholdsvis flere tilbagebetalinger end indbetalinger.
2. Der har været differentieret gebyr fra primo 2011 til medio 2012, hvor virksomheder og foreninger skulle betale 3.000 kr i gebyr. Dette blev afskaffet igen pr. august 2012. Der blev i 2013 afsluttet en del sager med det høje gebyr, hvor medhold mv. derfor betød tilbagebetaling af højt gebyr. Og ikke mindst foreninger, der klager og har betalt 3.000kr. i gebyr, har en relativt høj "medholdsprocent".

2.5 Opgaver og ressourcer

I den følgende tabel er årets driftsøkonomi for Natur- og Miljøklagenævnet opgjort fordelt på produktområder i henhold til opdelingen i resultatkontrakten for 2013. Den samlede lønudgift er fordelt direkte ud på produktområder og indgår i bruttoudgifter ekskl. fællesudgifter.

Tabel 2.5.1 Oversigt over økonomien på Natur- og Miljøklagenævnets produktområder i 2013²

	Bevilling 2013	Regnskab 2013			
	Indtægtsført bevilling 2013	Bruttoudgifter ekskl. Hjælpefunktioner og generel ledelse og administration		Bruttoudgifter incl. Hjælpefunktioner og generel ledelse og administration 2)	
	Mio. kr.	Direkte udgifter i alt	Heraf lønsum 2)	Mio. kr.	%
Produktområde 1: Myndighedsudøvelse					
1.1 Afgørelse i klagesager	58,8	50,9	36,0	62,6	90%
1.2 Afgørelser i fredningssager	2,5	2,7	2,0	3,3	5%
Produktområde 1 ialt	61,3	53,6	38,0	65,9	94%
Produktområde 2: Kvalitet, information og service					
Produktområde 2 ialt	3,7	3,3	2,3	4,0	6%
Alle produktområder i alt	65,0	56,9	40,3	69,9	100%

1) Bevilling 2013 svarer til bevillingstal på Finanslov for 2013. Udgiftsspecifikationen er ligeledes opdelt svarende til produktområderne på FL2013

2) Produktområde 0 'Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration' er ikke opgjort som et selvstændigt område men er indregnet i 'Bruttoudgifter incl. hjælpefunktioner og generel ledelse og administration'
Det bemærkes at der i tabellen kan forekomme afrundingsusikkerhed i sammentællinger

I det følgende gennemgås Natur- og Miljøklagenævnets produktionsmæssige resultater i 2013.

2.6 Målrapportering

2.6.1 Sammenfattende om målopfyldelsen i 2013

Der har i resultatkontrakt 2013 for Natur- og Miljøklagenævnet været opstillet 27 resultatmål for virksomheden, hvoraf 2 efter aftale med departementet er udgået. Af de tilbageværende 25 mål er 16 'Opfyldt', 3 mål 'Delvis opfyldt' og 6 mål 'Ikke opfyldt'. I en vægtet målopfyldelsesberegning er 55 %-point 'Opfyldt', 11 %-point 'Delvis opfyldt', og de resterende 34 %-point 'Ikke opfyldt'.

Den samlede målopfyldelse i 2013 i forhold til resultatkontrakten er således 66 %-point. Resultatet anses som tilfredsstillende.

Natur- og Miljøklagenævnet afsluttede i 2013 den ekstraordinære indsats for afvikling af gamle klagesager fra før 1/1 2013 som blev startet i 2011. I starten af 2013 resterede der 340 uafsluttede gamle sager, og alle disse sager på nær 5 blev afsluttet i 2013. De sidste 5 sager forventes afsluttet i løbet af 1. halvår 2014. Afviklingen af den gamle sagsbeholdning vil i sig selv medføre et mærkbart fald i den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra 2014 og frem.

Andelen af afgørelser i de hurtige spor fasttrack 1 og 2, blev i 2013 forøget yderligere i forhold til 2011 og 2012. En vigtig målsætning for Natur- og Miljøklagenævnet er netop at træffe hurtige afgørelser i de sager hvor dette er muligt, og denne målsætning er således blevet yderligere opfyldt i 2013.

En væsentlig årsag til at målopfyldelsesgraden ikke er blevet højere, er en manglende opfyldelse af bruttoproduktivitetsmål på natur- og miljøområdet. Resultatmålene for produktivitet i resultatkontrakt 2013, bygger på en undersøgelse af produktivitetspotentialet udarbejdet af eksterne konsulenter i 2012. Ved en efterfølgende gennemgang af undersøgelsens forudsætninger har det imidlertid vist sig, at blandt andet en

² Fordelingen af årets omkostninger til produktområder er foretaget på baggrund af ressourceforbruget inden for de enkelte områder. Fordelingen beror i nogen grad på et skøn, da blandt andet øvrige driftsudgifter ikke henføres regnskabsmæssigt til produktområder.

markant mindre sagstilgang end forudsat medfører et lavere produktivetsniveau end udregnet i undersøgelsen. Produktivetsmålene i resultatkontrakt 2013 har derfor været fastlagt for højt i forhold til de faktisk gældende forudsætninger for sagsproduktionen i 2013.

Resultatmålet i 2013 for beholdningen af gamle sager modtaget før 1/1 2011, var at alle sager skulle afsluttes inden udgangen af 2013. For delvis opfyldelse af målet kunne beholdningen være op til i alt 80 uafsluttede sager. 5 gamle sager kunne ikke afsluttes inden udgangen af 2013, hvilket indebærer at de eksakte resultatmål i resultatkontrakten ikke kunne opfyldes for natur- og miljøområdet. Natur- og Miljøklagenævnet anser dog den overordnede målsætning om afvikling af den gamle sagsbeholdning som indfriet som helhed

Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen (bilag 4.1)

2.6.2 Produktområde 1. Myndighedsudøvelse

Natur- og Miljøklagenævnets primære produktområde er myndighedsudøvelse i form af behandling af klagesager inden for Miljøministeriets lovområde. Der redegøres i det følgende overordnet for resultaterne i 2013.

2.6.2.1 Nøgletal og resultater for produktområde 1

Modtagne klagesager

Natur- og Miljøklagenævnet modtog i 2013 i alt 2096 nye klagesager. 126 klagesager blev afvist på grund af manglende gebyrbetaling, og der blev således modtaget 1970 nye sager til sagsbehandling. Sagstilgangen i 2013 er mindre end i 2012, hvor nævnet modtog 2136 nye sager til sagsbehandling.

Der blev i 2013 modtaget 4 nye fredningssager, hvilket er markant lavere end 2012, hvor nævnet modtog 12 nye sager.

Tabel 2.6.2.1.1 Resultater 2013

Nøgletal	Resultat 2012	Resultat 2013
Gns. Sagsbehandlingstid	333 dage	329 dage
Antal afsluttede klagesager	3001 sager	2480 sager
Modtagne klagesager til sagsbehandling	2136 sager	1970sager
Sagsbeholdning ved årets udgang	1441 sager	978sager

Note: Alle tal er ekskl. fredningssager

Tabel 2.6.2.1.2 Antal modtagne og afsluttede sager i 2013 og 2012

Lovområde	Modtagne til sagsbeh. 2012**	Afsluttede 2012***	Modtagne til sagsbeh. 2013**	Afsluttede 2013***
Retlige klager (planloven)	570	654	548	671
Landzoneklager (planloven)	404	490	408	417
Naturbeskyttelsesloven	401	461	369	470
Miljømålsloven	179	188	11	10
Råstofloven	24	22	17	24
Skovloven	12	19	7	11
Miljøvurderingsloven	46	74	68	65
Fredningssager	12	7	4	13
Fredningsdispensationer	48	49	61	64
Industri	84	113	89	144
Beskyttelse af overfladevand	91	78	99	145

Vandindvinding	37	101	46	113
Dambrug	16	36	15	29
Jord og grundvandsbeskyttelse	25	55	27	92
Husdyrbrug	146	619	121	154
Mindre sagsområder i alt *)	41	35	80	58
I alt	2136	3001	1970	2480

Note:

*) Heri indgår Mastelov, Sommerhuslov, Kolonihavelov, Museumslov, Tøndermarsklov, Miljømålslov, Lov om kemiske stoffer.

**) Modtagne sager til sagsbehandling beregnes som antal modtagne sager fratrukket antal gebyrafviste sager i det pågældende år.

*** Heri er indregnet 126 gebyrafvisninger.

Nævnet behandler klagesager i 3 forskellige 'spor' afhængig af den konkrete sags indhold, kompleksitet mv.. Der skelnes mellem 'Fast Track 1 (FT1)', 'Fast track 2 (FT2)' og 'Øvrige sager (ØVR)'³. Resultatmålene for de 3 sagsbehandlingsspor mht. andelen af sager som ligger indenfor den fastlagte sagsbehandlingstid, fremgår af den følgende tabel.

Tabel 2.6.2.1.3 Sagsbehandlingstid mv. for sporsatte sager i 2013

Målelement	Resultatmål RK2013	Resultat 2013	Målopfyldelsesgrad
FT1 - % andel af nye sager	30%	36%	Opfyldt
FT1 – % overholdt max. sagsbehandlingstid	90%	90%	Opfyldt
FT2 - % andel af nye sager	25%	28%	Opfyldt
FT2 – % overholdt max. sagsbehandlingstid	85%	71%	Ikke opfyldt
ØVR – % overholdt max. sagsbehandlingstid	85%	62%	Ikke opfyldt

Nævnet sporsætter ved sagsscreeningen klagesagerne forholdsvis offensivt, hvilket fremgår af den høje andel sager i de hurtige spor FT1 og FT2 i forhold til resultatmålene. De opnåede resultater er her væsentligt bedre end målene for 2013.

Det har imidlertid ikke været muligt at overholde målene for FT2 og ØVR sager med hensyn til den procentvise andel af sager, der overholder maximal sagsbehandlingstid. Som tidligere nævnt hænger dette blandt andet sammen med den ressourcemæssige prioritering af målet om afvikling af beholdningen af gamle sager senest ved udgangen af 2013.

Det forventes at andelen af sager som ligger inden for den målsatte sagsbehandlingstid igen vil stige i 2014, efter at indsatsen med afslutning af gamle sager blev færdiggjort ultimo 2013.

Tabel 2.6.2.1.4 Afsluttede fredningssager i 2013

Målelement	Resultatmål RK2013	Resultat 2013	Målopfyldelsesgrad
Antal afsluttede fredningssager	8 sager	13 sager	Opfyldt

Antallet af afgjorte fredningssager i det enkelte år er vanskeligt at forudsige på grund af fredningssagernes meget forskellige størrelser og kompleksitet, samt sagernes ofte betydelige økonomiske konsekvenser for sagsparterne. Der var i 2013 et mål om afgørelser i 8 fredningssager, og der blev afgjort 13 sager. Overopfyldelsen i 2013 kan forventes at medføre et lavere antal afgørelser i 2014.

³ For en nærmere beskrivelse af de 3 sagsbehandlingsspor henvises der til Natur- og Miljøklagenævnets resultatkontrakt for 2013 – 2015.

Sagsbehandlingstid⁴

Der har i 2013 lige som tidligere år været opstillet resultatmål for andelen af sager i de tre spor samt maksimal sagsbehandlingstid. Målopfyldelsesgraden for dette er beskrevet i tidligere afsnit.

For fasttrack 1 og Øvrige sager er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2013 under måltallet for maksimal sagsbehandlingstid, mens der for fasttrack 2 sagerne er sket en meget lille overskridelse af måltallet med 4 dage.

Tabel 2.6.2.1.5 Oversigt over gennemsnitlige sagsbehandlingstider for sporsatte sager

Målelement	Mål RK2013	Resultat 2013	Målopfyldelsesgrad
Fasttrack 1 (FT1)	56 dage	34 dage	Opfyldt
Fasttrack 2 (FT2)	167 dage	171 dage	Delvis opfyldt
Øvrige sager	365 dage	347 dage	Opfyldt

Som det fremgår af tabel 2.6.2.1.6 er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for alle afgørelser i 2013 329 dage, hvilket er en reduktion på 4 dage i forhold til 2012.

Tabel 2.6.2.1.6 Oversigt over gennemsnitlige sagsbehandlingstider på lovområder i 2013**

Område	Emne	Resultat 2011	Resultat 2012	Resultat 2013
Sagsbehandlingstid	Retlige sager (planloven)	157 dg.	164 dg.	185 dg.
	Landzoneklager (planloven)	199 dg.	199 dg.	211 dg.
	Naturbeskyttelsesloven	230 dg.	253 dg.	225 dg.
	Miljømålsloven	-	148 dg.	218 dg.
	Råstofloven	217 dg.	139 dg.	368 dg.
	Skovloven	265 dg.	229 dg.	356 dg.
	Miljøvurderingsloven	206 dg.	265 dg.	162 dg.
	Fredningssager	423 dg.	614 dg.	483 dg.
	Fredningsdispensationer	180 dg.	172 dg.	158 dg.
	Industri	603 dg.	425 dg.	690 dg.
	Beskyttelse af overfladevand	360 dg.	438 dg.	364 dg.
	Vandindvinding	1085 dg.	629 dg.	762 dg.
	Dambrug	1411 dg.	1633 dg.	1174 dg.
	Jord og grundvandsbeskyttelse	519 dg.	932 dg.	1281 dg.
	Husdyrbrug	524 dg.	613 dg.	429 dg.
	Mindre sagsområder i alt *	-	267 dg.	388 dg.
	I alt (gennemsnit)	369 dg.	333 dg.	329 dg.

Noter:

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

**I beregningen af gennemsnitlig sagsbehandlingstid i emneområder indgår ikke afgørelser som følge af manglende gebyrindbetaling.

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2013 er stadig påvirket af afviklingen af den gamle sagsbeholdning, hvor disse afgørelser påvirker sagsbehandlingstiden i opadgående retning. De 329 dage i 2013 er sammensat af en gennemsnitlig sagsbehandlingstid for afgørelser i gamle sager (modtaget før 1/1 2011) på 1335 dage, og en gennemsnitlig sagsbehandlingstid for afgørelser i nye sager (modtaget fra 1/1 2011) på 185 dage.

Påvirkningen fra afvikling af de gamle sager på sagsbehandlingstiden, er særlig udtalt for sagsområder med et højt antal afgørelser i gamle sager i 2013 i forhold til det samlede antal afgørelser.

Eksempelvis kan nævnes dambrugsområdet, hvor den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på 1174 dage dækker over afgørelser i 12 gamle sager med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 2416 dage, og 17 sager modtaget efter 1/1 2011 med gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 297 dage.

⁴ Sagsbehandlingstiden regnes fra tidspunktet, hvor klagen registreres i nævnets sags- og dokumenthåndteringssystem til afgørelsen sendes til klager (afgørelsesbrev).

For jord og grundvandsbeskyttelse er stigningen i sagsbehandlingstid en kombination af flere forhold. Dels er andelen af afgørelser i gamle sager steget fra 65% i 2012 til 73% i 2013, og desuden er beholdningen af gamle sager i gennemsnit blevet et år ældre. Endvidere er sagsbehandlingstiden i nye sager forøget fra 285 dage i 2012 til 351 dage i 2013, netop som følge af den ekstraordinære ressourceindsats for afvikling af gamle sager. Det forventes at sagsbehandlingstiden vil falde igen fra 2014 og frem.

Det er forventningen at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2014 også af denne grund vil falde mærkbart i forhold til tidligere år.

Tabel 2.6.2.1.7 Sagsbehandlingstider i Natur- og Miljøklagenævnet. Fordeling til aldersgrupper*

	Under 3 mdr.	3-6 mdr.	6-12 mdr.	Over 12 mdr.
2013	42 pct.	14 pct.	16 pct.	28 pct.
2012	37 pct.	13 pct.	18 pct.	32 pct.
2011	37 pct.	13 pct.	17 pct.	33 pct.

*) Ekskl. Fredningssager

Som det fremgår af tabellen, er næsten 3/4 af Natur- og Miljøklagenævnets afgørelser i 2013 truffet inden for et år fra modtagelsesdatoen, hvilket er en forbedring i forhold til 2011 og 2012. De nye sagsbehandlingsspor, som blev indført i 2011, har derfor forsat en positiv betydning for sagsbehandlingstiden. Afslutningen af de sidste gamle sager modtaget før 1/1 2011 forventes at medføre en yderligere reduktion i andelen af afgørelser ældre end 1 år fra 2014 og frem.

Tabel 2.6.2.1.8 Beholdning af gamle sager (modtaget før 1/1 2011) ultimo 2013

Målbeskrivelse	Resultatmål 2013	Resultat 2013	Målopfyldelsesgrad
Beholdning af gamle sager planområdet max	0 stk.	0 stk.	Opfyldt
Beholdning af gamle sager naturområdet max	0 stk.	1 stk.	Delvis opfyldt
Beholdning af gamle sager husdyrsager max	0 stk.	0 stk.	Opfyldt
Beholdning af sager miljøområdet max	0 stk.	4 stk.	Delvis opfyldt
Beholdning af gamle sager ultimo 2013 i alt max	0 stk.	5 stk.	

Natur- og Miljøklagenævnet har i 2013 afsluttet den ekstraordinære indsats for nedbringelse af beholdningen af gamle sager (dvs. sager modtaget før 1/1 2011) som blev påbegyndt i 2011.

Som det fremgår af den ovenstående tabel er alle gamle sager modtaget før 1/1 2011, afsluttet på nær 1 natursag og 4 miljøsager. Afgørelsen på naturområdet kunne ikke afsendes, da afgørelsen havde sammenhæng med de uafsluttede sager på miljøområdet. De fire miljøsager fandt desværre ikke sin afslutning inden udgangen af 2013, på trods af at der i 2013 blev investeret ressourcer i også at få disse fire sager afsluttet. Der har bl.a. været udarbejdet udkast til afgørelse i høring i to af sagerne, der er kendetegnet ved at have en høj kompleksitet samtidig med at nævnet ikke har en tidligere praksis at støtte sig til. Sagerne forventes alle afsluttet i første halvår 2014.

På trods af de manglende 5 afgørelser, vurderer Natur- og Miljøklagenævnet at det overordnede mål om afvikling af den gamle sagsbeholdning inden udgangen af 2013 er nået.

Produktivitet og produktivetsmål

Tabel 2.6.2.1.9 Resultater for produktivetsmål 2013

Målbeskrivelse	Resultatmål	Opnået resultat	Målopfyldelse
Bruttoproduktivitet planområdet minimum	45 sager / ÅV	51 sager / ÅV	Opfyldt
Bruttoproduktivitet naturområdet minimum	43 sager / ÅV	27 sager / ÅV	Ikke opfyldt
Bruttoproduktivitet miljøområdet minimum	18 sager / ÅV	15 sager / ÅV	Ikke opfyldt
Bruttoproduktivitet husdyrområdet minimum	21 sager / ÅV	21 sager / ÅV	Opfyldt
Bruttoproduktivitet alle områder	38 sager / ÅV	30 sager / ÅV	

Produktivetsmålene for de respektive delområder ovenfor fremkommer ved en vægtet fordeling af produktivetsmålet for alle sagsområder ud til delområderne. Bruttoproduktiviteten for alle områder er i 2013 30 sager / totalårsværk, hvilket er lavere end resultatmålet på 38 sager / årsværk. Produktiviteten i

2013 er ikke steget mærkbart i forhold til 2012, hvilket blandt andet skal tilskrives den vigende tilgang af nye sager i 2013.

En sagstilgangsanalyse fra foråret 2012 som dannede grundlag for de opstillede produktivitetsmål, viste at sagstilgangen hurtigt ville finde tilbage til niveauet fra tidligere år. Analysen forventede således en sagstilgang i 2013 på godt 3000 nye sager, men dette har vist sig ikke at holde stik, idet den reelle tilgang af nye sager ligger 30-40 % lavere end den estimerede. Dette forhold udfordrer i sig selv den produktivetsforbedring, der er indlagt i resultatmålene.

Erfaringsmæssigt giver stordriftsfordele en højere produktivitet (f.eks. muligheden for at pulje sager) og hertil kommer, at der i en vækstperiode opstår en "forsinkelse" i ansættelserne ift. sagsmængden. Omvendt fører en reduceret sagsmængde over tid erfaringsmæssigt til en reduceret produktivitet på grund af forsinkelseeffekten i tilpasningen af ressourcer til det nye niveau. Yderligere udfordres produktivetsforbedringen af, at en generelt mindre sagstilgang end forventet indebærer, at effektiviseringspotentialet i nogle tilfælde mindskes eller evt. helt forsvinder.

Slutafvikling af beholdningen af gamle sager fra før 1/1 2011 samtidig med en ressourcemæssig tilpasning til den lavere sagstilgang i 2013 og 2014, forventes at medføre en stigende produktivitet i 2014. Der henvises i den sammenhæng til nævnets resultatkontrakt 2014.

En væsentlig del af årsagen til miljøområdet lavere produktivitet end målsat, er det meget store ressourceforbrug i 2013 til behandling af klagesager vedrørende metrobyggeriet i København. Sagerne er først afsluttet i 2014, hvilket betyder at produktiviteten i 2013 er blevet påvirket negativt på grund af denne tidsforskydning mellem ressourceindsats og afgørelsestidspunkt.

2.6.3 Produktområde 2. Kvalitet, information og service

2.6.3.1 Nøgletal og resultater for produktområde 2

Kvalitet og kvalitetsmål

Tabel 2.6.3.1.1 Resultater for kvalitetsmål i 2013

Målbeskrivelse	Resultatmål	Opnået resultat	Målopfyldelsesgrad
Andel af genoptagelsessager max i % af alle afgørelser ex. gebyrafvisninger	Max 5%	4%	Opfyldt
Årlig udviklings- og implementeringsplan for 'best practice'	Gennemført	Gennemført	Opfyldt
Implementering af kvalitetsledelsessystem	Gennemført	Ikke startet	Ikke opfyldt

Natur- og Miljøklagenævnet anvender andelen af genoptagelsessager som udtryk for kvaliteten af nævnets afgørelser. Målsætningen er, at højst 5% af afgørelserne ex. gebyrafvisninger afstedkommer berettigede anmodninger fra parterne om genoptagelse af nævnets afgørelser. Procentdelen af genoptagelsessager var i 2013 ligesom i 2012 4%, og i forhold til et resultatkrav på max. 5%, er dette resultatmål opfyldt.

Der blev også i 2013 udarbejdet en årlig udviklings- og implementeringsplan for best practice, hvorfor dette resultatmål også er blevet opfyldt.

Efter aftale med departementet er udvikling og implementering af et nyt kvalitetsledelsessystem i nævnet ikke gennemført i 2013, og målet er derfor ikke opfyldt.

Der forventes i 2014 gennemført en undersøgelse af gevinsterne ved indførelse af et koncernforankret proces- og kvalitetsunderstøttende system i Natur- og Miljøklagenævnet. I vurderingen indgår de eksisterende regelsæt og instrukser for sagsbehandling og arbejdsprocesser som allerede findes i nævnet.

Formidling af afgørelsespraksis

'Natur- og Miljøklagenævnet Orienterer' (NoMO) er nævnets samling af principielle afgørelser, som kan være af interesse for omverdenen. Afgørelserne er truffet af enten det sagkyndige nævn, det læge nævn eller formanden. I form af 'NoMO' omtales de enkelte principielle sager i redigeret form med en kort sagsfremstilling og de væsentligste dele af afgørelsen.

Tabel 2.6.3.1.2 Resultater for formidling af afgørelsespraksis i 2013

Målbeskrivelse	Resultatmål	Opnået resultat	Målopfyldelse
Udgivelse af NoMO antal gange pr. år	4	4	Opfyldt
Interessentundersøgelse for Afgørelsesportalen	Gennemført	Gennemført	Opfyldt

Note:

NoMO er en forkortelse for Natur- og Miljøklagenævnet Orienterer

Natur- og Miljøklagenævnet har 2013 som planlagt udgivet NoMO 4 gange og resultatmålet er derfor opfyldt.

Der blev i slutningen af 2013 gennemført en spørgeskemaundersøgelse på nævnets afgørelsesportal www.nmknafgoerelser.dk. Antallet af besvarelser var dog ved udgangen af året så beskedent, at det blev valgt at fortsætte spørgeskemaundersøgelsen ind i 2014 for at opnå et tilstrækkeligt antal besvarelser.

2.6.4 Produktområde 3. Digitalisering og it

2.6.4.1 Nøgletal og resultater for produktområde 3

Digital sagsbehandling

Tabel 2.6.4.1 Resultater for digital sagsbehandling i 2013

Målbeskrivelse	Resultatmål	Opnået resultat	Målopfyldelse
Digital klageportal fase 1 i drift senest 1/7 2013	Gennemført	Ikke gennemført	Ikke opfyldt

Natur- og Miljøklagenævnet påbegyndte primo 2012 design- og kravspecifikation af en ny digital klageportal til digital indsendelse af klagesager.

NMKN har i udviklingen af klageportalen lagt stor vægt på interessentinddragelse i udarbejdelse af den tekniske løsning. Klageportalen har været under udvikling siden efteråret 2012, men har blandt andet været forsinket af uforudsete udviklingstekniske vanskeligheder i den integrationsmæssigt ret komplekse systemløsning. Det har derfor ikke været muligt at færdiggøre systemet til idriftsættelse senest 1/7 2013.

Det forventes at den digitale klageportal fase 1 kan idriftsættes inden udgangen af 1. halvår 2014.

2.7 Redegørelse for reserveret bevilling

Natur- og Miljøklagenævnet har ingen reserverede bevillinger

2.8 Forventninger til kommende år

Natur- og Miljøklagenævnets aktiviteter vil i de kommende år være påvirket af Vand- og Naturplanerne, og den konkrete ressourcenormering til sagsområderne vil afhænge af hvornår klagerne tilgår nævnet. Nævnet tilpasser løbende struktur til fremtidige arbejdsopgaver med henblik på yderligere effektivisering og hensigtsmæssig opgaveløsning.

Sagstilgangen har ligget på et lavt niveau, og forventes at stige svagt i takt med bedring af den samfundsmæssige økonomi og dermed aktivitet. Nævnet er lykkedes med afvikling af sagsbunker, der

stammer fra før 2011. Fremover skal nævnet fortsat fokusere på øget produktivitet samtidig med at sagerne behandles med en tilfredsstillende sagsbehandlingstid, uden at der går på kompromis med kvaliteten⁵.

Der arbejdes videre med effektivisering af nævnets rutiner gennem yderligere optimering af LEAN-tiltag. Desuden implementeres og idriftsættes der en digital klageindberetningsløsning medio 2014 (Klageportalen). Løsningen integrerer med koncernens ESDH-systemet (Captia) og til regnskabssystemet (Navision). Projektet er blevet omkring et år forsinket pga. vanskeligheder omkring dataintegrationer og ønsker om supplerende løsninger.

Der er udarbejdet resultatkontrakt for Natur- og Miljøklagenævnet, hvori mål, perspektiver og forventninger for 2014 er beskrevet. Kontrakten findes på nævnets hjemmeside:

http://www.nmkn.dk/Om_naevnet/Resultatkontrakt/

⁵ Med 'tilfredsstillende sagsbehandlingstid' menes overholdelse af den maksimale sagsbehandlingstid i de 3 forskellige sagsbehandlingsspor uden overskridelse af grænserne for andel af afgørelser over maksimal sagsbehandlingstid.

3 Regnskab

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 2013 er opstillet efter retningslinjerne i Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner, januar 2014" samt Miljøministeriets interne vejledning af 20. januar 2014.

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

3.2 Resultatopgørelse 2013 for Natur- og Miljøklagenævnet

Nævnet slutter 2013 med et årsresultat på 12,2 mio. kr. Nævnet har haft et forventet mindre forbrug, fordi de statslige Vand- og Naturplaner er blevet forsinket og dermed også klagerne over de kommunale handleplaner. Disse forventes at tilgå nævnet sidste halvdel af 2014 og frem til 2016. Akkumulerede, uforbrugte midler fra tidligere år overføres til de kommende år .

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse (mio. kr.)

Note		2012	2013	B2014
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	91,2	82,2	67,7
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	91,2	82,2	67,7
	Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	91,2	82,2	67,7
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
1	Husleje	3,4	3,2	3,2
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	3,4	3,2	3,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	52,9	43,1	40,8
	Pension	8,1	7,0	6,0
	Lønrefusion	-1,7	-0,8	-0,6
	Andre personaleomkostninger	-0,1	0,2	0,0
	Personaleomkostninger i alt	59,1	49,5	46,2
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	20,3	18,1	18,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	82,8	70,8	67,7
	Resultat af ordinær drift	8,4	11,4	0,0
	Andre driftsposter			
2	Andre driftsindtægter	2,0	1,6	1,8
3	Andre driftsomkostninger	0,0	0,7	0,9
	Resultat før finansielle poster	10,3	12,3	0,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinær poster	10,3	12,2	0,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	ÅRETS RESULTAT	10,3	12,2	0,9

Tabel 3.2.2 Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	12,2

3.3 Balance

Tabel 3.3 Balance (mio. kr.)

Note	Aktiver (mio. kr.)	2011	2012	2013	Note	Passiver (mio. kr.)	2011	2012	2013
	Anlægsaktiver								
1	Immaterielle anlægsaktiver								
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,2	0,2	0,1		Egenkapital			
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	0,0		Reguleret egenkapital (startkapital)	0,8	0,8	0,8
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,4	1,4		Opskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,5	1,5		Reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				6	Bortfald af årets resultat	0,0	0,4	10,7
	Grunder, arealer og bygninger	0,0	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0
	Infrastruktur	0,0	0,0	0,0		Overført overskud	0,4	10,3	12,2
	Transportmateriel	0,0	0,0	0,0		Egenkapital i alt	1,1	11,4	23,6
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	0,0					
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0	0,0					
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	0,0	7	Hensatte forpligtelser	0,4	0,2	0,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	0,0					
	Finansielle anlægsaktiver					Langfristede gældsposter			
	Statsforskrivning	0,8	0,8	0,8	8	FF4 Langfristet gæld	0,2	0,5	1,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,8	0,8		Prioritetsgæld	0,0	0,0	0,0
	Anlægsaktiver i alt	1,0	1,3	2,3		Anden langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
	Omsætningsaktiver					Langfristet gæld i alt	0,2	0,5	1,4
	Varebeholdninger	0,0	0,0	0,0					
3	Tilgodehavender	1,9	1,4	1,3		Kortfristede gældsposter			
4	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	0,1	9	Leverandører af varer og tj.ydelser	0,8	5,1	3,7
	Værdipapirer	0,0	0,0	0,0	10	Anden kortfristet gæld	0,6	1,2	1,5
	Likvide beholdninger				11	Skyldige feriepenge	8,3	9,5	6,9
	FF5 Uforrentet konto	8,9	15,0	14,4		Reserveret bevilling	0,0	0,0	0,0
5	FF7 Finansieringskonto	6,4	10,1	19,6		Igangv. arb. for fremmed regning	0,0	0,0	0,0
	Andre likvider	-4,1	-0,1	0,0	12	Periodeafgrænsningsposter	2,7	-0,1	0,1
	Likvide beholdninger i alt	11,3	25,0	34,1		Kortfristet gæld i alt	12,4	15,6	12,3
	Omsætningsaktiver i alt	13,2	26,4	35,4		Gældsforpligtelser i alt	12,7	16,1	13,7
	Aktiver i alt	14,2	27,8	37,7		Passiver i alt	14,2	27,8	37,7

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 3.4 Egenkapitalforklaring (mio. kr.)

Egenkapital Primo R-året	2012	2013
Startkapital, primo	0,8	0,8
Ændring i startkapital		
Startkapital, ultimo	0,8	0,8
Opskrivninger, primo		
Ændring i opskrivninger		
Opskrivninger, ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital, primo		
Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital, ultimo	0,0	0,0
Overført overskud, primo året	3,0	10,7
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-2,6	
Regulering af overført overskud		
Overført fra årets resultat	10,3	12,2
Bortfald årets resultat		
Udbytte til staten		
Overført overskud ult.	10,7	22,9
Egenkapital i alt	11,5	23,6

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 3.5 Udnyttelse af lårammen

	2013 (mio.kr.)
Sum af saldo på FF4 pr. 31.12.2013	1,5
Låneramme	3,0
Udnyttelsesgrad i pct.	51%

Pga. udviklingen af digital løsning til indberetning af klager (Klageportalen) blev nævnets låneramme hævet fra 1,5 mio.kr til 3,0 mio.kr. Løsningen er stadig under udvikling, og forventes at bliver implementeret medio 2014 til en pris på 2,7 mil.kr., der afskrives over 8 år.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.6 Opfølgning på Lønsumsloft

	2013
Lønsumsloft FL	67,9
Lønsumsloft inkl. TB	67,7
Lønforbrug	49,5
Difference	18,2
Akk. opsparing, ultimo 2012	7,0
Akk. opsparing, ultimo 2013	25,2

Opsparing af lønsum er planlagt og skyldes forsinkelse af Vand- og Naturplanerne. De overføres til forbrug 2015 og 2016.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 3.7 Bevillingsregnskab, § 23.11.12 Klagenævn (mio. kr.)

	2012	B 2013 (FL+TB)	2013	Difference	FL 2014
Nettoudgiftsbevilling	91,2	82,2	82,2	0,0	67,7
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	2,0	0,0	1,6	1,6	0,0
Udgifter	82,9	82,2	71,6	-10,6	67,7
Årets resultat	10,3	0,0	12,2	12,2	0,0

Nævnets indtægter består hovedsageligt af refunderede sagsomkostninger fra nævnets retssager. Disse føres som "andre driftsindtægter".

Nævnets bevilling blev i 2012 stabiliseret ved tilførsel af midler til behandling af klager over Vand- og Naturplanerne ved FL12 og konsolideret med en budgetanalyse, der blev udmøntet ved FL13.

Da processen med Vand- og Naturplanerne har været forsinket, har der været et mindreforbrug i forhold til det budgetterede. Dette er den primære årsag til nævnets store overskud i 2012 og 13. Nævnet forventer at balancere i 2014 med efterfølgende afløb af uforbrugte midler i 2015 og 2016.

4 Bilag til årsrapport 2013

4.1 Resultatopfyldelse 2013 i forhold til Resultatkontrakt for NMKN 2013

23-01-2014

Mål	Vægt	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Endeligt resultat 2013	Endelig målopfyldelse 2013
Produktområde 1: Myndighedsudøvelse 73%						
Produktgruppe 1.1 Afgørelser i klagesager						
Mål for sagsbehandlingstider mv. for sager modtaget efter 1/1 2011	33%					
Andel af sager i fast track 1 sager mindst	5%	30%	28%	< 28%	36%	Opfyldt
Andel af sager i fast track 2 sager mindst	5%	25%	23%	< 23%	28%	Opfyldt
Sagsbeh.tid max. 8 uger for % - andel af fast track 1 sager	5%	90%	80%	< 80%	90%	Opfyldt
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for alle fast track 1 sager max.	2%	8 uger	9 uger	> 9 uger	4,9 uger	Opfyldt
Sagsbeh.tid max. 5½ måned for % - andel af fast track 2 sager	5%	85%	75%	< 75%	71%	Ikke opfyldt
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for alle fast track 2 sager max.	2%	5½ mdr.	6 mdr.	> 6 mdr.	171 dage	Delvis opfyldt
Sagsbeh.tid max. 12 måneder for % - andel af 'Øvrige' sager	5%	85%	75%	< 75 %	62%	Ikke opfyldt
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for alle 'Øvrige' sager max.	2%	12 mdr.	14 mdr.	> 14 mdr.	11,4 mdr.	Opfyldt
Afsluttede fredningssager	2%	8	7	6	13 sager	Opfyldt
Beholdning af gamle sager modtaget før 1/1 2011 16%						
Beholdning af gamle sager - planområdet – max	4%	0 sager	30 sager	> 30 sager	0 sager	Opfyldt
Beholdning af gamle sager - naturområdet - max	4%	0 sager	20 sager	> 20 sager	1 sag	Delvis opfyldt
Beholdning af gamle sager - miljøområdet – max	4%	0 sager	20 sager	> 20 sager	4 sager	Delvis opfyldt
Beholdning af gamle sager - husdyrområdet - max	4%	0 sager	10 sager	> 10 sager	0 sager	Opfyldt
Produktivitet 24%						
Bruttoproduktivitet planområdet minimum	6%	45 / ÅV	41 / ÅV	< 45 / ÅV	51 sager / ÅV	Opfyldt
Bruttoproduktivitet naturområdet minimum	6%	43 / ÅV	38 / ÅV	< 38 / ÅV	27 sager / ÅV	Ikke opfyldt
Bruttoproduktivitet miljøområdet minimum	6%	18 / ÅV	16 / ÅV	< 16 / ÅV	15 sager / ÅV	Ikke opfyldt
Bruttoproduktivitet husdyrområdet minimum	6%	21 / ÅV	19 / ÅV	< 19 / ÅV	21,3 sager / ÅV	Opfyldt
Bruttoproduktivitet klager efter Miljømålsloven minimum	0%	12 / ÅV	10 / ÅV	< 10 / ÅV	Meget få sager modtaget	
Produktområde 2: Kvalitet, information og service 11%						
Produktgruppe 2.1 Kvalitet						
Kvalitet og kvalitetsmål	6%					
Andel af genoptagelsessager max i % af alle afgørelser	2%	max 5%	max 10%	>10%	4%	Opfyldt
Årlig udviklings- og implementeringsplan for best practice	2%	Gennemført		Ikke startet	Gennemført	Opfyldt
Implementering af kvalitetsledelsessystem	2%	Gennemført		Ikke startet	Ikke startet	Ikke opfyldt

Produktgruppe 2.2 Formidling af afgørelsespraksis						
Offentliggørelse af afgørelser og praksis på hjemmesiden	2%					
Udgivelse af NoMo antal gange pr. år	1%	4	2	< 2	4	Opfyldt
Interessentundersøgelse for Afgørelsesportalen	1%	Gennemført	2	Ikke startet	Iv	Opfyldt
Produktgruppe 2.3 Servicemål						
Hjemmeside	0%					
"Bedst på nettet" - antal netkroner mindst	0%	≥ 4	≥ 2	< 2	udgår	
Servicemål for sagsbehandling	3%					
Tidsfrister for eksterne forespørgsler / andre henvendelser besvares inden for 4 uger for % andel af sager	2%	70%	60%	< 60%	Mindst 70%	Opfyldt
Besvarelser af forespørgsler om nøgletal, rådgivning mv. til andre MIM-institutioner overholder tidsfristerne i minimum % af sagerne	1%	75%	60%	< 60%	Mindst 75%	Opfyldt
		-	-		-	
Produktområde 3: Digitalisering og it	7%					
Produktgruppe 3.1 Digitalisering og it						
Digital sagsbehandling	7%					
Digital klageportal fase 1 i drift senest 1/7 2013	7%	Gennemført		Ikke startet		Ikke opfyldt
Produktområder i alt	91%					

SAMMENDRAG

	Resultat 2013
% point 'Opfyldt'	50%
% point "Delvis opfyldt"	10%
% point "Ikke opfyldt"	31%
Totalsum	91%

I vægtningstabellen som oprindeligt lå til grund for RK 2013, er resultatmålene for bruttoproduktivitet for klager efter Miljømålsloven, samt 'Bedst på nettet' netkroner sløffet. Dette betyder at de oprindelige resultatmål kun tæller 91 %-points i stedet for 100 %-points. I den nedenstående tabel er der sket en opregning af de tilbageværende mål, således at disse udgør 100%

SAMMENDRAG OPREGNET TIL 100 %-POINT

	Resultat 2013
% point 'Opfyldt'	55%
% point "Delvis opfyldt"	11%
% point "Ikke opfyldt"	34%
Totalsum	100%

4.2 Noter til Resultatopgørelse

4.2.1 Note 1 Husleje

Nævnet indgår i bygningsfællesskab med Geodatastyrelsen (GST). GST afholder samtlige udgifter til husleje, el og varme, bygningsdrift/-vedligehold, kontorhold, tjenestebiler, samt visse personalegoder. Nævnet er tidligere blevet opkrævet sin respektive andel af de samlede udgifter i en samlet boligafgift. I 2011 konteredes den samlede boligydelse under "Andre ordinære driftsomkostninger". På foranledning af Rigsrevisionen er huslejedelen fra og med 2012 udskilt for sig, og konteres under "Husleje", mens øvrige omkostninger fortsat konteres samlet på "Andre ordinære driftsomkostninger".

4.2.2 Note 2 Andre driftsindtægter

Posten består af refunderede sagsomkostninger fra retssager, hvor nævnets afgørelser prøves ved domstolene.

4.2.3 Note 3 Andre driftsomkostninger

Posten består af betaling til Statens Administration for regnskabs- og bogholderiopgaver, der føres som intern statslige overførsel.

4.3 Noter til Balance

4.3.1 Note 1 Immaterielle anlægsaktiver

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	236.550,00	0,00	236.550,00
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	236.550,00	0,00	236.550,00
Akkumulerede afskrivninger	98.562,50	0,00	98.562,50
Akkumulerede nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	98.562,50	0,00	98.562,50
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	137.987,50	0,00	137.987,50
Årets afskrivninger	47.310,00	0,00	47.310,00
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	47.310,00	0,00	47.310,00

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2013	363.680,00
Tilgang	1.037.003,35
Nedskrivninger	0,00
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	1.400.683,35

Nævnet har ultimo 2013 ét færdiggjort udviklingsprojekt, nemlig nævnets hjemmeside. Det blev aktiveret ultimo 2011 og afskrives over 5 år.

Nævnet har ét anlæg under udvikling med opstart medio 2012 og forventet aktivering medio 2014 med afskrivning over 8 år. Det er en digital løsning til indberetning af klager via 1. instans (typisk kommuner)

(Klageportal). Projektet har en budgetteret kostpris ca. 2,7 mio. kr. Nævnets låneramme er i den anledning blevet forhøjet fra 1,5 mio.kr til 3,0 mio.kr. ved TB13.

4.3.2 Note 2 Materielle anlægsaktiver

Nævnet har ingen materielle anlægsaktiver efter afskaffelse af tjenestebil i 2012.

4.3.3 Note 3 Tilgodehavender

Består hovedsagligt af ca. 1 mio. kr. vedr. momsafregning samt poster vedr. lønrefusioner og -udlæg.

4.3.4 Note 4 Periodeafgrænsningsposter

Posten består af årsopgørelse for 2013 af udgifter til Statens IT, kr. 63.021,45 i nævnets favør, der først endeligt er konfirmeret efter regnskabets afslutning.

4.3.5 Note 5 Finansieringskonto FF7

Nævnets FF7 konto afspejler nævnets akkumulerede overskud.

4.3.6 Note 6 Bortfald af årets resultat

Denne post består af det overførte overskud fra 2012 til 2013.

4.3.7 Note 7 Hensatte forpligtelse

Åremålshensættelse. Faldt i 2012 pga. ophør. Der blev ikke udbetalt fratrædelsesbeløb. Hensættelsen forventes (med den nuværende sammensætning) at stige i de kommende år, og stabilisere sig på omkring 6-800.000 kr.

4.3.8 Note 8 FF4 Langfristet gæld

Posten afspejler øget låntagning i takt med betaling for udvikling af anlæg til digital understøttelse af klageindberetning (Klageportalen)

4.3.9 Note 9 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Posten er et udtryk for en række større poster, der er bogført i 2012, men først forfalder til betaling i 2013.

4.3.10 Note 10 Anden kortfristet gæld

Posten indeholder hovedsagelig en række almindelige løntekniske forhold.

Endvidere indeholder posten hensættelser til skyldigt fleks og overarbejde. Pga. et større ophør af medarbejdere er der i 2013 frigivet midler på denne konto. Saldo beregnes årligt af Miljøministeriets Personaleadministration (MPA), og godkendes af nævnet.

Saldo ultimo 2012	308.543,00 kr.
Saldo ultimo 2013	194.084,00 kr.
Regulering for 2013 - frigivelse	-114.459,00 kr.

4.3.11 Note 11 Skyldige feriepenge

Beregning af skyldige feriepenge udføres af MPA i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning. Hensættelsen steg med øget bemanning 2012 til taskforce til husdyrbrugsager og derved optjening af ferie. Som konsekvens af taskforcens ophør pr. 31. marts 2013 og løbende reduktion i bemanning som tilpasning af lav sagstilgang, er hensættelsen mindsket og lønsumsmidler frigivet til drift. Dette var forudset og allerede budgetteret ind i nævnets grundbudget for 2013.

Saldo ultimo 2012	9.453.648,00 kr.
Saldo ultimo 2013	6.933.691,00 kr.
Regulering for 2013 - frigivelse	-2.519.957,00 kr.

4.3.12 Note 12 Periodeafgrænsningsposter

Der blev afsat til periodeafgrænsning følgende poster:

ATP, 4. kvartal 2013	57.675,60 kr
<u>"Samlet regning" (div. mindre ordninger) fra ATP-huset, 4. kvartal 2013</u>	<u>87.115,00 kr</u>
I alt	-144.790,60 kr

Klagenævnet periodiserer posterne efter hvornår varen/ydelsen modtages og opfordrer leverandører til a conto afregning, hvor en ydelse strækker sig over årsskiftet. Periodeafgrænsningsposter benyttes når posterne udgør et væsentligt beløb (> 50.000 kr.), eller er tilknyttet øremærkede bevillinger tildelt særlige år.

Periodeafgrænsning benyttes primært ved årsskiftet, men kan også blive aktuelt i løbet af året (mellem kvartaler) i forbindelse med den nye budgetlovs krav om udvidet afvigelsesforklaring mellem budget og regnskab pr. kvartaler.