



Miljø- og  
Fødevareministeriet

# Årsrapport 2019 Miljøstyrelsen

Juni 2020

# Indhold

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Påtegning af det samlede regnskab</b> | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>Beretning</b>                         | <b>4</b>  |
| 2.1       | Præsentation af virksomheden             | 4         |
| 2.2       | Ledelsesberetning                        | 4         |
| 2.3       | Kerneopgaver og ressourcer               | 7         |
| 2.4       | Målrapportering                          | 8         |
| 2.5       | Forventninger til det kommende år        | 13        |
| <b>3.</b> | <b>Regnskab</b>                          | <b>15</b> |
| 3.1       | Anvendt regnskabspraksis                 | 15        |
| 3.2       | Resultatopgørelse                        | 15        |
| 3.3       | Balancen                                 | 17        |
| 3.4       | Egenkapitalforklaring                    | 18        |
| 3.5       | Likviditet og låneramme                  | 19        |
| 3.6       | Opfølgning på lønsumsloft                | 19        |
| 3.7       | Bevillingsregnskabet                     | 20        |
| <b>4.</b> | <b>Bilag</b>                             | <b>22</b> |
| 4.1       | Noter til resultatopgørelse og balance   | 22        |
| 4.2       | Indtægtsdækket virksomhed                | 24        |
| 4.3       | Gebyrfinansieret virksomhed              | 25        |
| 4.4       | Tilskudsfinansieret aktiviteter          | 27        |
| 4.5       | Forelagte investeringer                  | 28        |
| 4.6       | IT-omkostninger                          | 28        |
| 4.7       | Supplerende bilag                        | 28        |

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljøstyrelsen, CVR 25798376 er ansvarlig for:

- 24.51.01. Miljøstyrelsen
- 24.51.15. Forskellige tilskud
- 24.51.30. Nordisk Miljøfinansieringsselskab NEFCO
- 24.51.31. Miljøstøtte til Arktis mv.
- 24.51.50. Anlægsprogram
- 24.52.02. Vand- og naturindsats
- 24.52.12. Kommunal andel af grundvandsafgift
- 24.52.31. Aktiviteter vedrørende bekæmpelsesmidler
- 24.53.15. Miljøteknologisk Udviklings- og Demonstrationsprogram
- 24.53.30. Ordninger for reduktion af partikeludslip
- 24.53.50. Virksomhedsordningen
- 24.54.03. Skov-, landskabs- og vildtopgaver
- 24.54.05. Erstatninger
- 24.54.06. Jagttegnsafgift
- 24.54.08. Vederlag for råstofindvinding
- 24.54.20. Nationalparker
- 24.54.30. Tilskud til genplantning mv. efter stormfald
- 24.54.50. Afhjælpende foranstaltninger, værditabsordning
- 24.54.55. Teknologipulje
- 24.54.60. Indsamlingsordning vedr. dæk og biler
- 24.54.62. Indsamlingsordning vedr. bærbare batterier
- 24.54.70. Ressourcer, affald og genanvendelse

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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

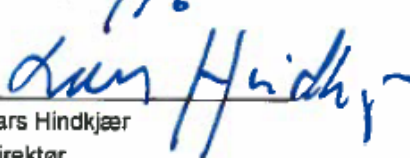
København, den 19/6 2020



---

Henrik Studsgaard  
Departementschef  
Miljø- og Fødevareministeriet

Odense, den 17/6 2020



---

Lars Hindkjær  
Direktør  
Miljøstyrelsen

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Miljøstyrelsen er en del af Miljø- og Fødevareministeriet.

Miljøstyrelsen er national myndighed på dele af miljøområdet og administrerer dele af Miljø- og Fødevareministeriets lovgivning og hertil knyttet EU-lovgivning.

Miljøstyrelsens mission er at administrere Danmarks miljø, så danskerne har rent vand, ren luft, en rig natur samt bruger og genanvender produkter, som indeholder sikker kemi. Miljøstyrelsen skal også understøtte grøn produktion i virksomhederne og bidrage til en bæredygtig udvikling i Danmark og globalt.

Miljøstyrelsens vision er at skabe det bedste mulige miljøfaglige grundlag for regulering og politikinitiativer.

Styrelsen har disse 6 fokusområder i sin strategi:

- At blive en del af hverdagen for borgerne, virksomheder og kommuner,
- At levere up-to-date og moderne natur- og miljøovervågning,
- At blive porten til viden på natur- og miljøområdet,
- At fokusere på værdiskabelse og at gøre en forskel,
- At arbejde konkret på at fremme grøn produktion, og
- At være en attraktiv arbejdsplads.

Bevillingen omfatter både den centrale del af Miljøstyrelsen i Odense samt enheder rundt i landet.

Miljøstyrelsens opgaver og ansvarsområder er blandt andet fastlagt i bekendtgørelser udstedt efter lov om miljøbeskyttelse, lov om miljø og genteknologi, lov om kemikalier, lov om beskyttelse af havmiljøet, lov om miljøgodkendelse mv. af husdyrbrug, lov om forurenede jord, skovloven, jagt- og vildtforvaltningsloven, miljømålsloven, naturbeskyttelsesloven, vandløbsloven, råstofloven og loven om vandplanlægning. I regi af NOVANA-programmet gennemføres endvidere en omfattende miljø- og naturovervågning.

Miljøstyrelsen forestår administrationen af en række EU-forordninger og direktiver, herunder REACH-forordningen, pesticidforordningen, biocidforordning, IE-direktivet, affaldsdirektiver, kosmetikforordningen samt naturbeskyttelsesdirektiverne bl.a. via Natura 2000-planerne og en række direktiver på vandområdet, herunder vandrammedirektivet via vandområdeplanerne. Der ydes tilskud til en række kommunale og private indsatser på områderne.

Denne årsrapport omfatter de på side 3 nævnte hovedkonti.

### 2.2 Ledelsesberetning

Det er direktionens vurdering, at Miljøstyrelsen – i lyset af udflytning af de centrale enheder til Odense – samlet set har leveret et tilfredsstillende resultat for 2019, både hvad angår de faglige indsatser og økonomien.

2019 var et år, der igen var præget af store organisatoriske forandringer som følge af implementering af Bedre Balance II. Styrelsens hovedkontor i København blev i juni måned lukket helt ned, og alle medarbejderne i hovedkontoret har nu arbejdsplads i Odense. Styrelsens hovedkontor har i 2019 haft kontorer på tre forskellige adresser i Odense, hvoraf to er midlertidige, idet der arbejdes på at samle alle medarbejdere i bygninger på Tolderlundsvej senest i 1. halvdel af 2020.

De organisatoriske forandringer har bidraget til at styrelsens personaleomsætning i 2019 har været højere end normalt, og har også haft betydning for styrelsens mulighed for at levere på de faglige resultater.

Styrelsen har fortsat fokus på implementering af strategien "Velfærd fra midten", der reflekterer et nyt opgavesnit med departementet som varetager ministerbetjening, lovarbejde, hovedparten af bekendtgørelsesarbejdet, samt hovedparten af det internationale arbejde på miljøområdet, og hvor styrelsen har fokus på forvaltning og miljø- og naturovervågning samt på at være til stede i borgernes og virksomhedernes hverdag med mål om rig natur, rent vand, sikker kemi og grøn produktion.

### **Organisatoriske resultater**

Trods de store organisatoriske forandringer og en høj personaleomsætning fik styrelsen en overvejende positiv leder- og trivselsmåling, og sygefraværet har været lavere i 2019 end i 2018. Disse positive HR-resultater har bl.a. rod i at der har været stort ledelsesmæssig fokus på trivsel, onboarding og konsolidering samt at styrelsen nåede sit mål om rekruttering og fastholdelse af nye medarbejdere.

### **Udvalgte faglige resultater**

I 2019 leverede Miljøstyrelsen det første udkast til basisanalysen for tredje planperiode for de kommende Vandområdeplaner dækkende 2021-2027. Styrelsen har også arbejdet intensivt på at færdiggøre basisanalyserne for de 247 eksisterende Natura 2000-områder, og kortlagt ca. 31.000 ha nye Natura 2000-arealer, så nye Natura 2000 planer kan være på plads, når de nuværende udløber med udgangen af 2021.

Styrelsen har i regi af overvågningsprogrammet NOVANA udført overvågning af natur og miljø i Danmark. 95 pct. af de målsatte overvågningsaktiviteter er gennemført sammen med ekstraordinære opgaver som justering af Natura 2000-områdegrænser og flere større datakonsolideringsopgaver. Den høje gennemførelsesprocent sikrer gode datasæt til analysearbejdet i de kommende år.

Styrelsen har desuden arbejdet på implementering af den nationale cirkulær økonomistrategi og plastikhandlingsplanen, implementeringen af seks nye EU-affaldsdirektiver, samt fortsat arbejdet på større politiske aftaler som Kemiindsats og Pesticidstrategien.

### **Digitalisering i centrum**

Som del af styrelsens digitale strategi blev alle fagområder gennemgået i forhold til digitaliseringspotentialer og mulige digitaliseringsmålsætninger for de kommende år, og der blev udarbejdet målbilleder og konkrete forretningsmål, der skal forfølges i 2020 og de kommende år. Processen gav også input til en digital transformation af styrelsens overvågningsindsats, bl.a. til fremtidig brug af teknologi som sonder, sensorer, satellitdata og e-DNA, som vil kunne effektivisere overvågningen. Et nyt digitalt sagsflowsystem blev også taget i brug til at effektivisere styrelsens interne administrative processer.

### **Årets økonomiske resultat**

Miljøstyrelsens resultat for driftsrammen for 2019 viser et merforbrug på 32,1 mio. kr. fordelt med et merforbrug på 29,8 mio. kr. på § 24.51.01. Miljøstyrelsen og et merforbrug på 2,3 mio. kr. på § 24.54.06. Jagttegnsafgift.

Merforbruget på § 24.51.01 skyldes primært overførsel af 20,0 mio. kr. til § 24.32.01. Fødevarestyrelsen med henblik på at sikre Fødevarestyrelsens fortsatte opgavevaretagelse.

Styrelsen har i 2019 haft stor fokus på at sikre, at den samlede aftalte budgetramme blev udmøntet som planlagt, hvilket delvist er lykkedes. Prognosepræcisionen på Miljøstyrelsens driftsbevilling blev således på 9,9 pct. En række forudsatte aktiviteter og projekter blev forsinket og der har på nogle områder været konstateret et fald i aktivitetsniveauet som følge af udflytning og stor personaleomsætning.

**Tabel 1**

**Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

| <b>Hovedtal</b>                                   |             |             |                               |
|---|-------------|-------------|-------------------------------|
| <b>(Mio. kr.)</b>                                 | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020<br/>(Grundbudget)</b> |
| <b>Resultatopgørelse</b>                          |             |             |                               |
| Ordinære driftsindtægter                          | 870,6       | 911,1       | 1.001,0                       |
| Ordinære driftsomkostninger                       | 1.014,8     | 1.033,0     | 1.037,9                       |
| Resultat af ordinær drift                         | -144,2      | 121,9       |                               |
| Resultat før finansielle poster                   | -36,0       | 26,4        |                               |
| Åres resultat                                     | -41,9       | 32,1        | 36,9                          |
| <b>Balance</b>                                    |             |             |                               |
| Anlægsaktiver i alt                               | 116,2       | 116,8       |                               |
| Omsætningsaktiver                                 | 112,3       | 90,5        |                               |
| Egenkapital                                       | 217,4       | 144,0       |                               |
| Langfristet gæld                                  | 123,3       | 110,8       |                               |
| Kortfristet gæld                                  | 301,8       | 305,5       |                               |
| <b>Finansielle nøgletal</b>                       |             |             |                               |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen                     | 67,1        | 65,3        |                               |
| Bevillingsandel                                   | 90,9        | 94,1        |                               |
| <b>Udvalgte KPI'er</b>                            |             |             |                               |
| - Gennemførelse af planlagte aktiviteter i NOVANA | 92 pct.     | 95 pct.     |                               |
| - sagsbehandlingstid for miljøgodkendelser        | 241 dage    | 243 dage    |                               |
| <b>Personaleoplysninger</b>                       |             |             |                               |
| Antal årsværk                                     | 887,4       | 878,6       |                               |
| Årsværkspris                                      | 0,6         | 0,6         |                               |

**Tabel 2**  
**Virksomhedens hovedkonti**

|                                 | (Mio. kr.) | Bevilling (FL + TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo/ Videreført bevilling ultimo |
|---------------------------------|------------|---------------------|----------|---|
| <b>Drift</b>                    | Udgifter   | 1.019,8             | 1.074,3  | 117,8   |
|                                 | Indtægter  | -162,4              | -184,8   |   |
| <b>Administrerede ordninger</b> | Udgifter   | 884,6               | 837,7    | 777,4   |
|                                 | Indtægter  | -416,4              | -418,0   |   |
| <b>Anlæg</b>                    | Udgifter   | -3,3                | 18,3     | 137,6   |
|                                 | Indtægter  | 0,0                 | 0,0      |   |

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

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

| Opgave (Beløb i mio. kr.)                               | Bevilling (FL+TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|---|-------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| 0. Generelle fællesomkostninger                         | 253,2             | 6,4              | 284,4        | 7,9                     |
| 1. Beskyttelse og bæredygtig benyttelse af land og vand | 190,1             | 5,5              | 134,2        | 6,0                     |
| 2. Grøn produktion og sikker kemi                       | 171,7             | 63,0             | 279,8        | 5,4                     |
| 3. Fremtidssikret naturforvaltning                      | 227,4             | 105,7            | 165,6        | 7,1                     |
| 4. Øget viden gennem vand- og naturovervågning          | 181,9             | 4,2              | 210,4        | 5,7                     |
| I alt   | 1.024,3           | 184,8            | 1.074,4      | 32,1                    |

Anm.: Tabel 3 omfatter omkostningsbaserede bevillinger, "Bevilling (FL+TB)" er alene bevilling til udgifter.

- *Generelle fællesomkostninger* omfatter bl.a. ledelse, servicefunktioner, generel kompetenceudvikling, kommunikation, generelle it-udgifter samt husleje mv.

- *Beskyttelse og bæredygtig benyttelse af land og vand* omfatter bl.a. opgaver vedrørende natur- og miljølovgivningen, tilskudsordninger og arbejder for rent vand i vandhaner, vandløb, søer, fjorde, kystvande og hav, for en effektiv håndtering af spildevand og for gennem fremme af klimatilpasning at ruste Danmark til ekstreme vejrhændelser.
- *Grøn produktion og sikker kemi* omfatter bl.a. opgaver vedrørende forvaltning af bestemmelserne om godkendelse af pesticider og biocider, øge borgeroplysning om kemikaliers farlighed og risici samt sikre et godt beskyttelsesniveau fra støj-, lugt- og luftforurening. Det omfatter også opgaver som at fremme bæredygtig udnyttelse og genanvendelse af naturressourcerne i en cirkulær økonomi og fremme miljøteknologi til især mindre og nye virksomheder og ved at understøtte eksport af danske miljøteknologiske løsninger.
- *Fremtidssikret naturforvaltning* omfatter bl.a. opgaver vedrørende strategier for biodiversitet, bekæmpelse af invasive arter og forvaltning af truede dyr og planter. Styrelsen arbejder herudover med miljøvurderinger og forvaltning af landskaber og skov.
- *Øget viden gennem vand- og naturovervågning* omfatter bl.a. opgaver som overvågning af vandmiljøet og naturen samt indsamling, bearbejdning og formidling af data om naturens og vandets tilstand.

Det fremgår af tabel 3, at fremtidssikret naturforvaltning er det faglige område, som udgør den største del af styrelsens økonomi.

## 2.4 Målrapportering

### Oversigt over resultatopfyldelse

I forhold til de ti mål i mål- og resultatplanen for 2019 fik Miljøstyrelsen fuld målopfyldelse for seks mål, delvis målopfyldelse for to mål og ikke-opfyldt målopfyldelse for to mål. Opgjort i procent blev det til en samlet målopfyldelse på 77,5 pct. i 2019, som Miljøstyrelsen finder tilfredsstillende.

Der har været mange store faglige opgaver i 2019, som er blevet løst midt i en organisatorisk konsolideringsproces og en høj personaleomsætning. En stor opgave har været at sikre valide og korrekte overvågningsdata samt forbedre adgangen til dem via en ny vidensportal om miljøets tilstand; som kan findes på <https://miljøtilstand.nu/>. Andre store opgaver har været udarbejdelsen af det første udkast til basisanalysen for den næste nationale vandområdeplan samt basisanalyser for Natura 2000-områder.

Tabel 4 viser den detaljerede målopfyldelse for alle ti mål.

**Tabel 4**  
**Årets resultatopfyldelse**

| Mål   | Succeskriterium  | Opnåede resultater   | Grad af målopfyldelse      |
|---|--|--|----------------------------|
| 1. Rekruttering<br><br>Vægtning:<br>12,5 pct. | Målet er, at bemanning af de centrale enheder ikke kommer under 90 pct. set i forhold til baseline for disse enheder på 440 årsværk svarende til 500 medarbejdere.<br><br>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis målet er opfyldt i fire kvartaler. | Bemandingsprocenten var som følger i de 4 kvartaler:<br>1 kvrt.: 117 pct.<br>2 kvrt.: 113 pct.<br>3 kvrt.: 110 pct.<br>4 kvrt.: 113 pct. | Målet er 100 pct. opfyldt. |



|  |   |   |                                   |
|--|---|---|-----------------------------------|
| <p>2. Fastholdelse</p> <p>Vægtning: 12,5 pct.</p>    | <p>Målet er, at minimum 80 pct. af nye fastansatte medarbejdere fra 1. maj 2018 til 31. december 2018 fortsat er ansat ved udgangen af 2019.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis fastholdelsen er over 80 pct. efter fjerde kvartal.</p>   | <p>Efter 4. kvartal er 89 pct. af de nyansatte medarbejdere fra 1. maj 2018 til 31. december 2018 fortsat ansat i Miljøstyrelsen.</p>   | <p>Målet er 100 pct. opfyldt.</p> |
| <p>3. Sygefravær</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p>        | <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis sygefraværet i de fire løbende kvartaler til og med tredje kvartal 2019 er mellem 0 til 3,5 dage højere end i 2017..</p>   | <p>I 4. kvartal 2018 var sygefraværet 2,3 dage pr. medarbejder. Dette er 0,7 dage lavere end 4. kvartal 2017.</p> <p>I 1. kvartal 2019 var sygefraværet 2,4 dage pr. medarbejder. Dette er 0,6 dage lavere end 1. kvartal. 2017.</p> <p>I 2. kvartal 2019 var sygefraværet 1,5 dage pr. medarbejder. Dette er 0,3 dage lavere end 2. kvartal 2017.</p> <p>I 3. kvartal 2019 var sygefraværet 1,8 dage pr. medarbejder. Dette er 0,2 dage lavere end 3. kvartal 2017</p> | <p>Målet er 100 pct. opfyldt.</p> |
| <p>4. God økonomistyring</p> <p>Vægtning: 5 pct.</p> | <p>Der må på Miljøstyrelsens driftskonto maksimalt være en regnskabs-afvigelse på 8 pct. pr. kvartal i forhold til seneste indlæste prognose for kvartalet.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis kvartalsmålet har været opfyldt i tre til fire kvartaler.</p> <p>Målet er 50 pct. opfyldt, hvis kvartalsmålet har været opfyldt i to kvartaler.</p> <p>Målet er 0 pct. opfyldt, hvis kvartalsmålet har været opfyldt i nul til ét kvartal.</p> | <p>Prognosepræcisionen var som følger i de 4 kvartaler:</p> <p>1. kvartal: 11,1 pct.</p> <p>2. kvartal: 8,9 pct.</p> <p>3. kvartal: 12,3 pct.</p> <p>4. kvartal: 7,4 pct.</p>   | <p>Målet er 0 pct. opfyldt</p>    |
| <p>5. Overvågning</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p>       | <p>Målet er, at Miljøstyrelsen ved årets udgang har gennemført mere end 92 pct. af de målsatte overvågningsaktiviteter for 2019.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis der er gennemført 92,0 pct. eller mere af de planlagte overvågnings-aktiviteter.</p>  | <p>Ved udgangen af 2019 var 95 pct. af de planlagte overvågningsaktiviteter under NOVANA gennemført.</p>  | <p>Målet er 100 pct. opfyldt.</p> |
| <p>6. Cirkulær økonomi</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p>  | <p>Målet er, at Miljøstyrelsen understøtter virksomheder og offentlige institutioner i omstillingen til en mere cirkulær økonomi.</p> <p>Specifikke leverancer i 2019:</p>  | <p>6.1 Der er færdiggjort udkast til standarder vedr. sorteringskriterier og indsamlingsordninger for husholdningsaffald.</p>   | <p>Målet er 75 pct. opfyldt.</p>  |

|  |   |   |                         |  |
|--|---|---|-------------------------|--|
|  | <p>6.1: Færdiggørelse af udkast til standarder vedr. sorteringskriterier og indsamlingsordninger for husholdningsaffald (jf. initiativ 9)</p> <p>6.2: Færdiggørelse af økonomisk analyse vedr. samling af opgaver vedr. administration og tilsyn med affald og genanvendte råvarer, herunder kompensation til/fra kommunerne (jf. initiativ 10)</p> <p>6.3: Indsatser, der indgår i regeringens plastikhandlingsplan igangsættes, aftalt i en allonge:</p> <p>6.3.1: Officiel åbning af det nationale plastcenter i 3. kvartal.</p> <p>6.3.2: Lancering af offentlig adgang til en online vidensportal i 3. kvartal</p> <p>6.3.3: Etablering af sektorsamarbejder inden for landbrug, byggeri, restauration og detailbranchen, hvor mindst en aftale mellem Miljøstyrelsen og en branche er på plads senest december 2019.</p> <p>6.4: Færdiggøre analyser vedr. cirkulære indkøb og totaløkonomi samt udvidelse af TCO-værktøjer (jf. initiativ 7 og 8).</p> <p>Målet består af fire delmål, som hvert tæller 25 pct. i forhold til opfyldelsen af det samlede mål. Delmål 6.3 er opfyldt, hvis samtlige tre leverancer er indfriet ved årets udgang</p> | <p>6.2 Der er færdiggjort en økonomisk analyse af resourceforbruget forbundet med administrations- og tilsynsopgaver vedr. affald.</p> <p>6.3.1 Udsat efter aftale</p> <p>6.3.2 Udsat efter aftale</p> <p>6.3.3 Der er startet en dialog med landbrugssektoren, men endnu ikke indgået en aftale med en branche.</p> <p>6.4 Analyser vedr. cirkulære indkøb og totaløkonomi samt udvidelse af TCO-værktøjer (jf. initiativ 7 og 8) er udarbejdet.</p> |                         |  |
| <p>7. Natura 2000-områder</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p> | <p>Målet er, at Miljøstyrelsen bidrager med det faglige grundlag til en velfunderet indsats.</p> <p>7.1: Første kortlægning af de nye ca. 31.000 ha Natura 2000arealer er gennemført.</p> <p>7.2: Basisanalyser for 247 eksisterende Natura 2000-områder er klar med henblik på offentliggørelse ultimo 2019.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis kortlægning af 85 pct. af de nye arealer er afsluttet og basisanalyser for 90 pct. af de</p>   | <p>7.1 Der er kortlagt ca. 31.000 ha Natura 2000-arealer</p> <p>7.2 Der er ikke udarbejdet basisanalyser i 2019, da databaserne basisanalyserne skulle indskrives i, ikke stod klar til brug før december måned.</p>  | Målet er 0 pct. opfyldt |  |

|   |   |   |                                   |
|---|---|---|-----------------------------------|
|   | <p>eksisterende og udvidede Natura 2000-områder er klar til offentliggørelse inden udgangen af 2019.</p> <p>Målet er 50 pct. opfyldt, hvis 50 pct. af kortlægningen af nye områder, og mindst 50 pct. af basisanalyserne af eksisterende områder er gennemført.</p> <p>Målet er 0 pct. opfyldt, hvis mindre end 50 pct. af kortlægning af de nye arealer er afsluttet, og mindre end 50 pct. af basisanalyser af de eksisterende og udvidede Natura 2000-områder er klar til offentliggørelse inden udgangen af 2019</p>  |   |                                   |
| <p>8. Bedre luftkvalitet</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p> | <p>Målet er, at Miljøstyrelsen understøtter en omstilling hos borgere og virksomheder mod adfærd og produkter, som giver mindre luftforurening.</p> <p>8.1: Miljøstyrelsen vil i 2019 udbetale den afsatte ramme på 27,7 mio. kr. i skrotningsgodtgørelse til berettigede ejere af ældre brændeovne.</p> <p>8.2: Miljøstyrelsen vil i 2019 udbetale den afsatte ramme på 65,0 mio. kr. i skrotningspræmie til berettigede ejere af ældre dieselmotorer.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis mere end 90 pct. af målet for begge leverancer er opnået inden udgangen af 2019.</p> | <p>8.1 Ved udgangen af 2019 var der udbetalt 25,5 mio. kr. til skrotning af ældre brændeovne svarende til 92 pct. af den samlede pulje på 27,7 mio. kr.</p> <p>8.2 100 pct. af puljen på 65 mio. til skrotningspræmie for gamle dieselmotorer var udbetalt den 25. juni 2019.</p>   | <p>Målet er 100 pct. opfyldt.</p> |
| <p>9. Rent vand</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p>          | <p>Målet vil være 100 pct. opfyldt, hvis begge leverancer er leveret rettidigt.</p>   | <p>9.1 Første udkast til basisanalyser for vandplanperiode III blev efter aftale med departementet oversendt til departementet den 2. december 2019 selv om deadline var 15. november 2019.</p> <p>9.2 MiljøGIS-data til basisanalyser blev efter aftale med departementet offentliggjort den 17. december 2019 selv om deadline var 15. december 2019.</p> | <p>Målet er 100 pct. opfyldt.</p> |
| <p>10. Sikker kemi</p>                                | <p>Målet er at gennemføre de planlagte initiativer i Kemiindsatsen 2018-21, jf. implementeringsplanen.</p>  | <p>10.1 Der er gennemført en analyse af muligheder og barrierer ved registrering af</p>   | <p>Målet er 50 pct. opfyldt.</p>  |

|                              |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|
| <p>Vægtning:<br/>10 pct.</p> | <p>Specifikke leverancer i 2019:</p> <p>10.1 Øget viden og dataindsamling: Gennemførelse af en analyse af mulighederne og barriererne ved registrering af forhandlere af pesticider og bestemte biocider i IT-systemet MAB. Analysen præsenteres for departementet i 3. kvartal 2019 med henblik på beslutning senere i 2019.</p> <p>10.2: Øget kontrol: Gennemførelse af en kontrolkampagne af en specifik produktgruppe til børn og unge, også med fokus på varer og produkter der importeres fra ikke-EU lande. Udarbejdelse af statusrapport senest i fjerde kvartal.</p> <p>10.3: Øget kontrol: Gennemførelse af en kontrolkampagne om ulovlig import af pesticider i samarbejde med SKAT og Toldstyrelsen. Udarbejdelse af statusrapport senest i fjerde kvartal.</p> <p>10.4: Et kortlægningsprojekt for en specifik produktgruppe, som inddrager forekomsten af udvalgte kemiske stoffer i produkter købt over internettet fra butikker uden for EU med en projektrapport publiceret senest december 2019.</p> <p>Målet er 100 pct. opfyldt, hvis alle leverancer er leveret til tiden.<br/>Målet er 50 pct. opfyldt, hvis to til tre leverancer er leveret til tiden.</p> | <p>pesticidforhandlere i MAB. Analysen blev præsenteret for departementet den 4. juli 2019.</p> <p>10.2 Der er gennemført en kontrolkampagne rettet mod migration af kemiske stoffer fra legetøjsprodukter. Der var ved udgangen af 2019 ikke udarbejdet statusrapport for kampagnen.</p> <p>10.3 Der er i samarbejde med SKAT og Toldstyrelsen gennemført kontrolkampagne rettet mod ulovlig import af pesticider. Projektet er afsluttet og der er udarbejdet statusrapport for kampagnen.</p> <p>10.4 Analyserne under kortlægningsprojektet er færdige, men de endelige rapporter mangler at blive publiceret.</p> |  |
|------------------------------|--|--|--|

Nedenstående er uddybende tekst om målopfyldelsen for de to ikke-opfyldte og de to delvist opfyldte mål.

#### **Ikke opfyldt mål 4: God økonomistyring.**

For at opnå fuld målopfyldelse måtte der maksimalt være en regnskabsafvigelse på Miljøstyrelsens driftskonto på 8 pct. pr. kvartal i forhold til seneste indlæste prognose i et af de fire kvartaler i årets løb. Hvis der i mere end to kvartaler er en regnskabsafvigelse på over 8 pct. vil målet være 0 pct. opfyldt. Regnskabsafvigelsen i forhold til seneste indlæste prognose blev 11,1 pct. i 1. kvartal, 8,9 pct. i 2. kvartal, 12,3 pct. i 3. kvartal og 7,4 pct. i 4. kvartal – eller samlet 9,9 pct. Således er målet 0 pct. opfyldt.

Årsagen til den manglende målopfyldelse skyldes flere ting, og har samtidig været forskellige for de enkelte kvartaler. Generelt har styrelsen løbende arbejdet på at afstemme forventninger til periodisering og afløb for styrelsens driftskonti,

men det har ikke været nok til at nå ned under de 8 pct. for fuld målopfyldelse. I styrelsens situation med en relativ høj personaleomsætning finder styrelsen ikke målopfyldelsen overraskende.

#### **Ikke opfyldt mål 7: Natura 2000-områder.**

For at opnå fuld målopfyldelse skulle dels en første kortlægning af de nye ca. 31.000 ha Natura 2000-arealer været gennemført og dels skulle basisanalyser for de 247 eksisterende Natura 2000-områder være klar med henblik på offentliggørelse ultimo 2019. Kortlægningen af de nye ca. 31.000 ha Natura 2000-arealer blev gennemført som planlagt, men arbejdet med de 247 basisanalyser blev ikke nået i 2019.

Forsinkelsen skyldes primært uforudsete udfordringer i integrationen mellem den database, som basisanalyserne skal udarbejdes i, og Miljøportalen, som rummer de data, der skal præsenteres i basisanalyserne. Derved kunne basisanalyserne ikke gøres færdige i året. De forventes i stedet for færdige inden første maj 2020. Forsinkelsen forventes på nuværende tidspunkt ikke at få betydning for det videre arbejde med de 247 Natura 2000 planer.

#### **Delvist opfyldt mål 6: Cirkulær Økonomi.**

Målet bestod af fire delmål, hvoraf delmål 6.3 ikke blev opfyldt. For at opnå fuld målopfyldelse skulle alle fire delmål, som hvert tæller 25 pct. være opfyldt. For fuld målopfyldelse af delmål 6.3 skulle samtlige tre leverancer være leveret ved årets udgang.

For delmål 6.3, om gennemførelse af initiativer i den nationale plastikhandlingsplan, blev de konkrete mål først aftalt i en allonge i 3. kvartal 2019, da der først skulle være politisk enighed om konkrete initiativer i handlingsplanen. To af delmålets tre leverancer blev efterfølgende udskudt efter aftale, men delmål 6.3.3, der omhandler etablering af sektorsamarbejder inden for landbrug, byggeri, restauration og detailbranchen blev forudsat gennemført. Leverancen blev dog ikke opfyldt, da der kun blev indgået en mundtlig, og ikke en skriftlig aftale om sektorsamarbejde mellem Miljøstyrelsen og en branche inden årets udgang. Årsagen hertil var at udarbejdelse af en sådan aftale var mere omfattende end forventet og ikke mulig inden for den korte tidsfrist.

#### **Delvist opfyldt mål 10: Sikker Kemi.**

Målet bestod af fire delmål, hvoraf delmål 10.2 og 10.4 ikke blev opfyldt. For at opnå fuld målopfyldelse skulle alle fire delmål være leveret til tiden, mens delvis målopfyldelse krævede minimum to delmål leveret til tiden.

For delmål 10.2 var kravet til fuld målopfyldelse at der blev gennemført en kontrolkampagne af en specifik produktgruppe til børn og unge, også med fokus på varer og produkter der importeres fra ikke-EU lande samt udarbejdelse af en statusrapport senest i fjerde kvartal. Gennemførelsen af selve kontrolkampagnen forløb som planlagt, men udarbejdelsen af statusrapporten blev ikke færdig i 2019, men først oversendt til departementet den 9. januar 2020. Den forsinkede leverance skyldes primært personaleudfordringer grundet flere sygdomsforløb samt ibrugtagning af et nyt journaliseringssystem der bidrog til forsinkelsen.

For delmål 10.4 var kravet til fuld målopfyldelse, at der blev gennemført et kortlægningsprojekt for en specifik produktgruppe, som inddrager forekomsten af udvalgte kemiske stoffer i produkter købt over internettet fra butikker uden for EU, samt en projektrapport publiceret senest i december 2019. Målet blev ikke nået. Dels viste det sig, at opgaven havde et større omfang end forventet. Dels har den høje personaleomsætning betydet, at nogle arbejdsprocesser tog længere tid end rammesat. Arbejdet og rapporten forventes publiceret i 2020.

## **2.5 Forventninger til det kommende år**

Som en del af styrelsens faglige og organisatoriske konsolideringsproces, vil der i 2020 være et fortsat fokus på at opbygge og fastholde en sikker forvaltningspraksis, herunder udbygge styrelsens indsats vedrørende overvågning af grundvand og administration af dispensationer til pesticider, som følge af Rigsrevisionens kritik heraf i 2019. I 2020 gennemføres der derfor en kortlægning af styrelsens forvaltnings- og økonomiprocesser, og efterfølgende vil der blive udarbejdet

bejdet compliance analyser af udvalgte områder. Derudover vil onboarding-kurser for nye medarbejdere blive videreudviklet i forhold til 2019, bl.a. med blended learning læringsforløb. Det generelle onboarding-program vil være en grundsten for at styrke styrelsens forvaltningskultur fremadrettet.

Styrelsen vil i starten af 2020 herudover igangsætte en analyse, som skal identificere prioriteringspotentialer i styrelsens opgaveportefølje til at imødekomme udfordringen med de skrænter, der er på styrelsens bevillinger i de kommende år, jf. tabel 5 som viser faldet mellem 2019 og 2020.

I 2020 vil indsatsen for at bruge digitalisering og ny teknologi til at understøtte styrelsens sagsbehandling og overvågningsindsats ligeledes søgt fremmet. Arbejdet med den digitale transformation vil tage afsæt i styrelsens digitaliseringsstrategi.

**Tabel 5**  
**Forventninger til det kommende år**

|                               | <b>Regnskab 2019</b> | <b>Grundbudget 2020</b> |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -1.042,2             | -1.001,0                |
| Udgifter                      | 1.074,3              | 1.037,9                 |
| Resultat                      | 32,1                 | 36,9                    |

# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Miljøstyrelsen har i 2019 anvendt en regnskabspraksis i henhold til de retningslinjer, som er fastlagt i regnskabsbekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011, samt regnskabsbekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018, som er nærmere beskrevet på [www.oav.dk](http://www.oav.dk). Miljøstyrelsen har i 2019 fået Moderniseringsstyrelsens dispensation fra afskrivningsreglerne således: Trailerbare både afskrives over 10 år.

Den ny regnskabsbekendtgørelse har medført følgende reguleringer i Miljøstyrelsen:

- Primokorrektion af værdiansættelse af tilgodehavender er ført og tilbageført i 2018 efter Moderniseringsstyrelsens vejledninger, og har dermed ikke effekt for 2019.
- Værdiansættelse af værdipapirer og kapitalindskud er behandlet således: Kapitalandel i NEFCO bogføringskreds 34120 (udgiftsbaseret) delregnskab 65 er optaget til indre værdi, og der er i 2019 foretaget værdiændring i overensstemmelse med NEFCO årsrapport for 2018 med 10,5 mio. kr. Aktieandel i Dansk Jagtforsikring A/S i bogføringskreds 43100 (omkostningsbaseret) delregnskab 113 er optaget til kostpris.

Regnskabet aflægges i millioner (mio.) kr., hvorfor der kan forekomme afrundingsforskelle ved efterregning.

Til udarbejdelsen af det finansielle regnskab er anvendt data fra Navision/Statens Koncern System (SKS) og Statens Budgetsystem (SB). Fortegn anvendes i overensstemmelse med SKS medmindre andet er anført under tabellerne. Dette er i overensstemmelse med vejledningen om udarbejdelse af årsrapporten eller instruks fra departementet.

### Nationalparker

Det fremgår af lovbemærkningerne til §8 i Nationalparkloven, at en nationalparkfond er et organ under den statslige forvaltning. Fondens uafhængighed betyder, at den ikke er underlagt instruktionsbeføjelser i faglige spørgsmål, jf. forudsætningsvis §29. Da fonden vil være et organ inden for den statslige forvaltning, fører miljøministeren tilsyn med fonden". I henhold til gældende samarbejdsaftaler mellem Naturstyrelsen og Miljøstyrelsen om nationalparkerne fører Naturstyrelsen regnskab for de fem oprettede nationalparker.

Den nuværende finanslovskonstruktion og regnskabsføring indebærer, at nationalparkernes udgifter og indtægter føres i Naturstyrelsens regnskab, jf. finanslovens § 24.74.01. Naturforvaltningsenheder (statsvirksomhed). De regnskabsmæssige poster foretages af Naturstyrelsen efter godkendelse af nationalparksekretariatene med angivelse af specifikke stedkoder og opgavenumre samt tilhørende bevillinger således, at nationalparkernes regnskab kan udskilles fra Naturstyrelsens øvrige regnskab.

Da Miljøstyrelsen er tilsynsmyndighed for nationalparkerne, fremgår årets økonomiske resultater for nationalparkerne af afsnit 4.7. Miljøstyrelsen har som led i tilsynet gennemgået de fra Naturstyrelsen fremsendte regnskaber og kontrolleret med udtræk fra Navision. Efter aftalen udfører Naturstyrelsen løbende bogføring og dermed kontrol af overholdelse af statens regler. Nationalparkerne har via Naturstyrelsen bidraget med tekst i afsnit 4.7.

## 3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen udviser et underskud/merforbrug på 32,1 mio.kr., fordelt med et merforbrug på 29,8 mio. kr. på § 24.51.01. Miljøstyrelsen og et merforbrug på 2,3 mio. kr. på § 24.54.06. Jagttegnsafgift.

Tabel 6

## Resultatopgørelse

| Note   | (Mio. kr.) | 2018           | 2019          | 2020 (Grundbudget) |
|--|------------|----------------|---------------|--------------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                    |            |                |               |                    |
| Bevilling  |            | -791,1         | -857,4        |                    |
| Salg af varer og tjenesteydelser                   |            |                |               |                    |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser          |            | -3,9           | -5,7          |                    |
| Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser |            | -5,2           | -4,9          |                    |
| Tilskud til egen drift                             |            | -9,6           | -0,9          |                    |
| Gebyrer  |            | -60,8          | -42,3         |                    |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>              |            | <b>-870,6</b>  | <b>-911,2</b> | <b>-1.001,0</b>    |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>                 |            |                |               |                    |
| Ændring i lagre                                    |            |                |               |                    |
| Forbrugsomkostninger                               |            |                |               |                    |
| Husleje  |            | 25,7           | 34,6          |                    |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                  |            |                |               |                    |
| Personaleomkostninger                              |            |                |               |                    |
| Lønninger  |            | 471,8          | 466,7         |                    |
| Pension  |            | 72,0           | 71,5          |                    |
| Lønrefusion  |            | -13,1          | -13,3         |                    |
| Andre personaleomkostninger                        |            | 11,7           | -4,7          |                    |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                 |            | <b>542,4</b>   | <b>520,2</b>  |                    |
| Af- og nedskrivninger                              |            | 17,6           | 19,2          |                    |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser            |            | 99,9           | 79,3          |                    |
| Andre ordinære driftsomkostninger                  |            | 329,2          | 379,8         |                    |
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>           |            | <b>1.014,8</b> | <b>1033,0</b> | <b>1.037,9</b>     |
| <b>Resultat af ordinære drift</b>                  |            | <b>144,2</b>   | <b>121,9</b>  |                    |
| <b>Andre driftsposter</b>                          |            |                |               |                    |
| Andre driftsindtægter                              |            | -132,8         | -131,0        |                    |
| Andre driftsomkostninger                           |            | 24,6           | 35,6          |                    |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |            | <b>36,0</b>    | <b>26,4</b>   |                    |
| <b>Finansielle poster</b>                          |            |                |               |                    |
| Finansielle indtægter                              |            |                |               |                    |
| Finansielle omkostninger                           |            | 5,8            | 5,7           |                    |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>          |            | <b>41,9</b>    | <b>32,1</b>   |                    |
| <b>Ekstraordinære poster</b>                       |            |                |               |                    |
| Ekstraordinære indtægter                           |            |                |               |                    |
| Ekstraordinære omkostninger                        |            |                |               |                    |
| <b>Årets resultat</b>                              |            | <b>41,9</b>    | <b>32,1</b>   | <b>36,9</b>        |

Anm.: Årets resultat er et underskud. Fortegn er i overensstemmelse med SKS.



**Tabel 7**  
**Resultatdisponering**

|  |              |
|--|--------------|
| Disponeret til bortfald                | (mio. kr.)   |
| Disponeret til udbytte til statskassen |              |
| Disponeret til overført overskud       | <b>-32,1</b> |

Anm.: Årets resultat er et underskud som overføres til 2020. Fortegn er i overensstemmelse med SB. Der er foretaget en korrektion på kr. 0,3 på konto 7411 med godkendelse af Statsregnskab.

Hensættelser ultimo 2018 40,7 mio. kr. er tilbageført i året, og der er foretaget nye hensættelser, jf. note 3 herom.

Periodiseringer er tilbageført og nye optaget ved årets afslutning i overensstemmelse med principper for periodisering og på tidspunktet for årsafslutningen foretagne skøn.

### 3.3 Balancen

Der anvendes ikke negative fortegn ved passiver, som det gøres i SKS.

**Tabel 8**  
**Balancen**

| Note | Aktiver (mio. kr.)                      | 2018        | 2019        | Note | Passiver (mio. kr.)                                   | 2018         | 2019         |
|------|---|-------------|-------------|------|---|--------------|--------------|
| -    | <b>Anlægsaktiver</b>                    |             |             |      | <b>Egenkapital</b>                                    |              |              |
| 1    | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |             |             |      | Reguleret egenkapital (Startkapital)                  | 31,0         | 26,3         |
|      | Færdiggjorte udviklingsprojekter        | 32,0        | 25,9        |      | Opskrivninger   | 0,0          | 0,0          |
|      | Erhvervede koncessioner                 | 0,2         | 0,2         |      | Reserveret egenkapital                                | 0,0          | 0,0          |
|      | Udviklingsprojekter under opførelse     | 3,9         | 10,8        |      | Bortfald  | 36,5         | 0,0          |
|      | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>36,1</b> | <b>36,9</b> |      | Udbytte til staten                                    | 0,0          | 0,0          |
| 2    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             |             |      | Overført overskud                                     | 149,9        | 117,8        |
|      | Grunde, arealer og bygninger            | 18,8        | 21,8        |      | <b>Egenkapital i alt</b>                              | <b>217,4</b> | <b>144,0</b> |
|      | Infrastruktur                           | 0,0         | 0,0         |      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                         | <b>40,7</b>  | <b>40,7</b>  |
|      | Transportmateriel                       | 15,1        | 14,0        |      | <b>Langfristede gældsposter</b>                       |              |              |
|      | Produktionsanlæg og maskiner            | 23,4        | 23,4        |      | FF4 Langfristet gæld                                  | 123,3        | 107,2        |
|      | Inventar og IT-udstyr                   | 1,4         | 1,1         |      | Donationer  | 0,0          | 3,6          |
|      | Igangværende arbejder for egen regning  | 21,4        | 19,5        |      | Prioritetsgæld  | 0,0          | 0,0          |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>80,1</b> | <b>79,9</b> |      | Anden langfristet gæld                                | 0,0          | 0,0          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             |             |      | <b>Langfristet gæld i alt</b>                         | <b>123,3</b> | <b>110,8</b> |
|      | Statsforskrivning                       | 31,0        | 26,3        |      | <b>Kortfristede gældsposter</b>                       |              |              |
|      | Øvrige finansielle anlægsaktiver        | 0,0         | 0,0         |      | Leverandører af varer og tjenesteydelser <sup>1</sup> | 159,2        | 181,5        |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  | <b>31,0</b> | <b>26,3</b> |      | Anden kortfristet gæld <sup>2,3,4,6</sup>             | 56,1         | 40,0         |

|                                   |       |       |  |                               |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|--|-------------------------------|-------|-------|
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>        | 147,2 | 143,1 |  | Skyldige feriepenge           | 75,8  | 74,4  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>          |       |       |  | Igangværende arbejder         | 10,7  | 9,6   |
| Varebeholdninger                  | 0,0   | 0,0   |  | Periodeafgrænsningsposter     | 0,0   | 0,0   |
| Tilgodehavende <sup>1,2,3,6</sup> | 92,0  | 75,5  |  | <b>Kortfristet gæld i alt</b> | 301,8 | 305,5 |
| Periodeafgrænsningsposter         | 6,1   | 0,8   |  | <b>Gæld i alt</b>             | 425,1 | 416,3 |
| Værdipapirer <sup>5</sup>         | 14,2  | 14,2  |  |                               |       |       |
| <b>Likvide beholdninger</b>       |       |       |  |                               |       |       |
| FF5 uforrentet konto              | 117,2 | 367,6 |  |                               |       |       |
| FF7 finansieringskonto            | 306,6 | -0,6  |  |                               |       |       |
| Andre likvider                    | 0,0   | 0,5   |  |                               |       |       |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b> | 423,8 | 367,5 |  |                               |       |       |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>    | 536,0 | 458,0 |  |                               |       |       |
| <b>Aktiver i alt</b>              | 683,2 | 601,1 |  | <b>Passiver i alt</b>         | 683,2 | 601,1 |

Notehenvvisninger, jf. afsnit 4.1:  
 Eventualforpligtelser note 4  
 Garantiforpligtelser – ingen

Anm.: Tabellens fortegn afviger fra SKS, idet passiver ikke vises med negativt fortegn, jf. instruks fra departementet. Der er foretaget reklassifikation, jf. vejledning om årsrapport side 20, derfor afviger tabellen fra SKS. 1: Debitorer med kreditsaldo og Kreditorer med debetsaldo er reklassificeret. 2: Mellemværender inden for virksomheden er reklassificeret. 3: Gældsposter under tilgodehavender er reklassificeret. 4: i saldo indgår 0,6 mio. kr. der ikke blev indtægtsført i 2019, da der var usikkerhed om opgørelsen, dette afklares i 2020. 5: Værdipapirer vedrører Dansk Jagtforsikring A/S, se note 5. 6: 0,8 mio. kr. kom først til kendskab efter regnskabet blev lukket og registreres derfor først i 2020.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9  
 Egenkapitalforklaring

| Egenkapital primo 2019 (mio. kr.)                            | 2018  | 2019  |
|--|-------|-------|
| Reguleret egenkapital primo                                  | 29,5  | 31,0  |
| +Ændring i reguleret egenkapital                             | 1,5   | -4,7  |
| <b>Reguleret egenkapital ultimo</b>                          | 31,0  | 26,3  |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>                         |       |       |
| Overført overskud primo                                      | 228,3 | 149,9 |
| +Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse         | -36,5 |       |
| +Regulering af det overførte overskud                        |       |       |
| +Overført fra årets resultat                                 | -41,9 | -32,1 |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                              | 149,9 | 117,8 |
| <b>Egenkapital ultimo 2019</b>                               | 180,9 | 144,0 |
| <b>Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)<sup>1</sup></b> | 217,4 |       |

Anm.: Fortegn følger SB. 1: Egenkapital jf. tabel 9 2018 udgør 180,9 mio. kr. hvorimod egenkapital jf. tabel 8 udgør 217,4 mio. kr. svarende til en forskel på 36,5 mio. kr. Årsagen hertil er, at ressortomlægning (kontoændring) med departementet efter Moderniseringsstyrelsens vejledning først afregnes i efterfølgende år. I 2019 har der været bortfald af kr. 1.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10

#### Udnyttelse af låneramme

|   | 2019<br>(mio. kr.) |
|---|--------------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 113,2              |
| Låneramme                                       | 173,2              |
| Udnyttelsesgrad i pct.                          | 65,3               |

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

#### Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto                                      | 24.51.01, mio. kr. |
|---|--------------------|
| Lønsumsloft FL                                  | 575,0              |
| Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker               | 583,0              |
| Lønforbrug underlønsumsloft                     | 515,4              |
| Difference (mindreforbrug)                      | 67,6               |
| Akk. opsparing ult. forrige år                  | 122,4              |
| Akk. opsparing ult. Indeværende år <sup>1</sup> | 190,0              |

Anm.: Hovedkonto 24.54.06. Jagttegnsafgift er en driftsbevilling, men udgifter til løn afholdes over § 24.51.01, hvorfor §24.54.06 ikke er vist særskilt.

Anm<sup>1</sup>: Miljøstyrelsen har en opsparing på 106,4 mio. kr. der teknisk består af en lønsumsopsparing på 190,0 mio. kr. og en negativ driftsopsparing på 83,6 mio. kr.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12  
Bevillingsregnskab

| Hoved-konto | Navn  | Bevillings-type | (Mio. kr.) | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse ultimo |
|-------------|---|-----------------|------------|-----------|----------|-----------|----------------------|
| 24.51.01    | Miljøstyrelsen                                | Drift           | Udgifter   | 931,0     | 985,0    | -54,0     | -106,4               |
|             |   |                 | Indtægter  | -67,7     | -91,9    | 24,2      |                      |
| 24.54.06    | Jagttegnsafgift                               | Drift           | Udgifter   | 88,8      | 89,3     | -0,5      | -11,4                |
|             |   |                 | Indtægter  | -94,7     | -92,9    | -1,8      |                      |
| 24.51.50    | Anlægsprogram                                 | Anlæg           | Udgifter   | -3,3      | 18,3     | -21,6     | -137,6               |
| 24.51.15    | Forskellige tilskud                           | Reservation     | Udgifter   | 2,5       | 2,5      | 0         | 0                    |
| 24.51.30    | Nordisk Miljøfinansieringsselskab NEFCO       | Reservation     | Udgifter   | 2,8       | 0        | 2,8       | -5,6                 |
| 24.51.31    | Miljøstøtte til Arktis mv.                    | Reservation     | Udgifter   | 29,7      | 28,1     | 1,6       | -3,1                 |
| 24.52.02    | Vand- og naturindsats                         | Reservation     | Udgifter   | 165,1     | 133,8    | 31,3      | -458,0               |
|             |   |                 | Indtægter  | -35,0     | -43,0    | 8,0       |                      |
| 24.52.31    | Aktiviteter vedrørende bekæmpelsesmidler      | Reservation     | Udgifter   | 48,4      | 47,9     | 0,5       | -15,0                |
| 24.53.11    | Mærkningsordning, formidling mv. <sup>1</sup> | Reservation     | Udgifter   | 0         | -0,3     | 0,3       | 0                    |
| 24.53.15    | MUDP  | Reservation     | Udgifter   | 89,0      | 82,5     | 6,5       | -20,0                |
| 24.53.30    | Ordninger for reduktion af partikeludslip     | Reservation     | Udgifter   | 28,2      | 28,3     | -0,1      | -1,7                 |
| 24.53.50    | Virksomhedsordningen                          | Reservation     | Udgifter   | 0         | 1,6      | -1,6      | -5,0                 |
| 24.54.03    | Skov-, landskabs- og vildtopgaver             | Reservation     | Udgifter   | 15,6      | 15,7     | -0,1      | -0,1                 |
|             |   |                 | Indtægter  | -11,3     | -11,4    | 0,1       |                      |
| 24.54.05    | Erstatninger                                  | Reservation     | Udgifter   | 12,0      | 7,6      | 4,4       | -4,9                 |
| 24.54.08    | Vederlag for råstofindvinding                 | Reservation     | Indtægter  | -23,2     | -39,0    | 15,8      | 0                    |
| 24.54.20    | Nationalparker                                | Reservation     | Udgifter   | 42,3      | 42,0     | 0,3       | -23,6                |
| 24.54.30    | Tilskud til genplantning mv. efter stormfald  | Reservation     | Udgifter   | 0,7       | 0        | 0,7       | 0                    |
|             |   |                 | Indtægter  | -0,7      | 0        | -0,7      |                      |
| 24.54.50    | Afhjælpende foranst. Værditabsordning         | Reservation     | Udgifter   | 27,0      | 26,3     | 0,7       | -17,3                |
|             |   |                 | Indtægter  | 0         | -0,1     | 0,1       |                      |
| 24.54.55    | Teknologipulje                                | Reservation     | Udgifter   | 3,0       | 2,7      | 0,3       | -1,6                 |
| 24.54.60    | Indsamlingsordning vedr. dæk og biler         | Reservation     | Udgifter   | 414,3     | 415,7    | -1,4      | -216,7               |
|             |   |                 | Indtægter  | -330,6    | -302,5   | -28,1     |                      |
| 24.54.62    | Indsamlingsordning vedr. bærbare batterier    | Reservation     | Udgifter   | 0,4       | 0,4      | 0         | 0                    |
|             |   |                 | Indtægter  | -15,6     | -22,1    | 6,5       |                      |
| 24.54.70    | Ressourcer, affald og genanvendelse           | Reservation     | Udgifter   | 3,6       | 3,1      | 0,5       | -4,9                 |

Anm.: Fortegn følger SKS. På hovedkonto 24.54.20 Nationalparker blev videreførelser på de fire nationalparker ikke overført til § 24.74.01. Naturstyrelsen i 2017, som det fremgår af finansloven under § 24.72.05. Nationalparker. Det var forventningen, at dette ville ske i 2018, men det har afventet afklaring af mulighed for overførsel mellem udgiftsbaseret bevilling og omkostningsbaseret bevilling. Videreførelserne er vist per nationalpark i supplerende bilag 4.7.

1: Kontoen er lukket og overført til departementet på FL19. Bevægelsen skyldes en annullering af et tilsagn fra tidligere år. Ved bevillingsafregningen er foretaget kontoændring til §24.11.14

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

| (Mio. kr.)  | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
|---|----------------------------------|---|-------|
| Kostpris  | 89,1                             | 7,6   | 96,7  |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse |                                  |   |       |
| Tilgang   | 0,3                              | 0,2   | 0,5   |
| Afgang  | 0,8                              |   | 0,8   |
| Kostpris pr. 31.12.2019                             | 90,2                             | 7,8   | 98,0  |
| Akkumulerede afskrivninger                          | -64,4                            | -7,4  | -71,8 |
| Akkumulerede nedskrivninger                         |                                  | -0,1  | -0,1  |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019   | -64,4                            | -7,5  | -71,9 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019                | 25,9                             | 0,2   | 26,1  |
| Årets afskrivninger                                 | -7,3                             | -0,1  | -7,4  |
| Årets nedskrivninger                                |                                  |   |       |
| Årets af- og nedskrivninger                         | -7,3                             | -0,1  | -7,4  |

| (Mio. kr.)                                    | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2019                | 3,9                                 |
| Tilgang                                       | 9,7                                 |
| Nedskrivninger <sup>1</sup>                   | 0,0                                 |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -2,7                                |
| Kostpris pr. 31.12.2019                       | 10,8                                |

Anm!.: Der er foretaget nedskrivning med kr. 37.500 i 2019 på udviklingsprojekter under udførelse.

Tabel 14

## Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (Mio. kr.)  | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------|
| Kostpris  | 23,9                         |               | 49,0                         | 46,6              | 6,9                   | 126,4 |
| Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse |                              |               |                              |                   |                       |       |
| Tilgang   | 5,4                          |               | 3,5                          | 2,4               | 0,2                   | 11,5  |
| Afgang  |                              |               |                              | -0,4              |                       | -0,4  |
| Kostpris pr. 31.12.2019                             | 29,3                         |               | 52,5                         | 48,6              | 7,1                   | 137,5 |
| Akkumulerede afskrivninger                          | -7,5                         |               | -29,1                        | -29,2             | -6,0                  | -71,8 |
| Akkumulerede nedskrivninger                         |                              |               |                              | -5,4              |                       | -5,4  |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019   | -7,5                         |               | -29,1                        | -34,6             | -6,0                  | -77,2 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019                | 21,8                         |               | 23,4                         | 14,0              | 1,1                   | 60,3  |
| Årets afskrivninger                                 | -2,4                         |               | -3,6                         | -3,2              | -0,5                  | -9,7  |
| Årets nedskrivninger                                |                              |               |                              |                   |                       |       |
| Årets af- og nedskrivninger                         | -2,4                         |               | -3,6                         | -3,2              | -0,5                  | -9,7  |

| (Mio. kr.)                                    | Igangværende arbejder for egen regning |
|---|--|
| Primo saldo pr. 1. januar 2019                | 21,4                                   |
| Tilgang                                       | 0,1                                    |
| Nedskrivninger                                | 0,0                                    |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -2,0                                   |
| Kostpris pr. 31.12.2019                       | 19,5                                   |

Anm.: I grunde og bygninger indgår en række aktiver som der foregår salgsforhandlinger om.

### Note 3: Hensatte forpligtelser 2019

| Mio.kr.  | primo | ændring | ultimo |
|--|-------|---------|--------|
| Hensættelse til åremål, vederlag og andre lønlignende poster | 19,6  | 4,9     | 14,7   |
| Andre hensættelser:  |       |         |        |
| Retablering af lejemål                                       | 20,1  | 11,5    | 8,6    |
| Erstatninger   | 1,0   | -1,1    | 2,1    |
| Hensættelse til tab  |       | -15,3   | 15,3   |
| Hensættelse i alt  | 40,7  | 0,0     | 40,7   |

Anm1.: Hensættelse til tab vil kun blive aktuel såfremt igangværende forhandlinger ikke lykkes.

### Note 4: Eventualforpligtelser

I det følgende er Miljøstyrelsens eventualforpligtelser anført. Det skal bemærkes, at flere af eventualforpligtelserne ikke nødvendigvis vil skulle afholdes under § 24.51.01 Miljøstyrelsen, men under § 24.54.05 Erstatninger (reservationsbevilling) eller Skovbrugsforanstaltninger iht. Skovloven (reservationsbevilling).

Højesteretssag vedrørende erstatningsudmåling for restriktioner i driften af skovejendom, som følge af udpegningen af dele af Brahetrolleborg Gods' arealer til Natura 2000-område (jf. skovlovens § 24). Krav om mererstatning på 32 mio. kr. Miljøstyrelsen frifundet i Østre Landsret 26. okt. 2018. Dommen er anket til Højesteret og forventes tidligst afgjort i 2021. Det samlede erstatningskrav beløber sig til kr. 41,6 mio., hvoraf de kr. 9,6 mio. er udbetalt, som resultat af Taksationskommissionens kendelse af 19. april 2017. Udover erstatningskravet er der fremsat krav om tilbagebetaling af 0,8 mio. kr. i sagsomkostninger som landsretten tilkendte Miljøstyrelsen i oktober 2018.

Fredning af Kathrinebjerg Enge. En lodsejer har anlagt sag i oktober 2015 for at opnå højere fredningserstatning kr. 2,8 mio. Miljøstyrelsen blev frikendt i byretten 6.12.2018. Østre Landsret har afvist anke. Procesbevilingsnævnet har tilladt, at spørgsmål om afvisning forelægges Højesteret, der endnu ikke har truffet afgørelse.

Fredning ved Ledreborg Allé og Gl. Lejre. Påstand om yderligere erstatning for manglende muligheder for at indvinde råstoffer efter fredningens gennemførelse 29,5 mio.kr. Sagen er hovedforhandlet medio 2019, hvor Byretten frifandt Miljøstyrelsen. Dommen er anket til Landsretten.

Anerkendelsessager og erstatningskrav under kr. 1 mio. er ikke optaget i noten

### Note 5: Værdipapirer, Dansk Jagtforsikring A/S

Værdipapirer for 14,2 mio.kr. vedrører aktier i Dansk Jagtforsikring A/S. Aktierne er optaget til opgjort anskaffelsessum efter samme praksis som tidligere år (kostpris). I 2017 fik Dansk Jagtforsikring A/S meddelelse om, at den eneste forsikringskontrakt ikke blev genvundet ved udbud. Dette medførte væsentlige ændringer i selskabets forhold. Selskabets ledelse og aktionærer har endnu ikke taget stilling til, hvordan dette forhold skal påvirke selskabets fremtid. Pr. 31. december 2019 vurderes det ikke at påvirke værdiansættelsen af de optagne aktier i Miljøstyrelsens regnskab.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Miljøstyrelsen har ikke i 2019 haft aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed.



### 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

**Tabel 16**

**Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst i alt, mio. kr. FL § 24.51.01**

|                    | Årets resultat |            |            |             |
|--------------------|----------------|------------|------------|-------------|
|                    | 2016           | 2017       | 2018       | 2019        |
| Virksomhedsgebyret | 3,1            | 1,7        | 4,1        | 4,2         |
| Pesticidgebyret    | 0,4            | -1,0       | -1,3       | 12,0        |
| Diverse gebyrer    | 5,4            | -0,3       | 5,2        | 6,3         |
| <b>Resultat</b>    | <b>8,9</b>     | <b>0,4</b> | <b>8,0</b> | <b>22,5</b> |

Anm.: Saldi kan afvige med 0,1 mio. kr. grundet afrundinger.

**Tabel 16A**

**Oversigt over Virksomhedsgebyret med administrativt fastsat takst i alt, mio. kr. FL § 24.51.01**

|                 | Årets resultat |            |            |            |
|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
|                 | 2016           | 2017       | 2018       | 2019       |
| Gebyrprovenu    | 13,8           | 15,0       | 15,3       | 14,9       |
| Omkostninger    | 17,0           | 16,7       | 19,4       | 19,1       |
| <b>Resultat</b> | <b>3,1</b>     | <b>1,7</b> | <b>4,1</b> | <b>4,2</b> |

Anm.: Saldi kan afvige med 0,1 mio. kr. grundet afrundinger.

**Tabel 16 B**

**Oversigt over Pesticidgebyret med administrativt fastsat takst i alt, mio. kr. FL § 24.51.01**

|                 | Årets resultat |             |             |             |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                 | 2016           | 2017        | 2018        | 2019        |
| Gebyrprovenu    | 16,6           | 13,8        | 19,5        | 8,1         |
| Omkostninger    | 16,9           | 12,8        | 18,2        | 20,1        |
| <b>Resultat</b> | <b>0,4</b>     | <b>-1,0</b> | <b>-1,3</b> | <b>12,0</b> |

Anm.: Saldi kan afvige med 0,1 mio. kr. grundet afrundinger.

**Tabel 16C****Oversigt over diverse gebyrordninger med administrativt fastsat takst i alt, mio. kr. FL § 24.51.01**

|                 | Årets resultat |             |            |            |
|-----------------|----------------|-------------|------------|------------|
|                 | 2016           | 2017        | 2018       | 2019       |
| Gebyrprovenu    | 26,5           | 35,1        | 26,1       | 19,3       |
| Omkostninger    | 31,9           | 35,0        | 31,3       | 25,6       |
| <b>Resultat</b> | <b>5,4</b>     | <b>-0,3</b> | <b>5,2</b> | <b>6,3</b> |

Anm.: Saldi kan afvige med 0,1 mio. kr. grundet afrundinger.

**Tabel 16 D****Oversigt over Jagtprøvegebyret, bueprøvegebyret, riffelprøvegebyret samt haglskydeprøvegebyret med administrativt fastsat takst i alt, mio. kr. FL § 24.54.06**

|                 | Årets resultat |            |            |
|-----------------|----------------|------------|------------|
|                 | 2017           | 2018       | 2019       |
| Gebyrprovenu    | 4,2            | 3,8        | 4,1        |
| Omkostninger    | 4,2            | 4,4        | 4,8        |
| <b>Resultat</b> | <b>0,0</b>     | <b>0,6</b> | <b>0,7</b> |

Anm.: Disse prøvegebyrer hidrører fra Naturstyrelsens regnskab, hvor de blev ført sammen med et andet gebyr, hvorfor sammenlignings-tal for 2015 og 2016 udelades.

**Tabel 17****Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst, kr. FL § 24.51.01**

|              | Årets resultat |      |      |      |
|--------------|----------------|------|------|------|
|              | 2016           | 2017 | 2018 | 2019 |
| Gebyrprovenu | -1,3           | 2,0  | 1,4  | 1,5  |

Anm.: Tal for 2015-2016 hidrører fra Naturstyrelsens regnskab. Opgaven vedrørende Jagttegn overgik til Miljøstyrelsen i 2017

## 4.4 Tilskudsfinansieret aktiviteter

Tabel 18

Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, mio. kr.

| Ordning                                     | Overført overskud fra tidligere år | Årets tilskud | Årets udgift | Årets resultat | Overskud til videreførelse |
|---|------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------------------|
| EU Horizon 2020                             | 0,1                                | 0,0           | 0,0          | 0,0            | 0,1                        |
| EU LIFE                                     | 0,2                                | 0,3           | 1,0          | -0,6           | -0,4                       |
| European Food Safety Authority (EFSA)       | 0,0                                | 0,0           | 0,0          | 0,0            | 0,0                        |
| CEWP  | 0,3                                | 0,0           | 1,0          | -1,0           | -0,7                       |
| Rapporteur opgaver under REACH forordningen |                                    | 0,1           | 0,3          | -0,2           | -0,2                       |
| Strategisk Sektorsamarbejde (SSC)           | 0,7                                | 7,9           | 9,0          | -1,1           | -0,4                       |
| <b>I alt</b>                                | <b>1,3</b>                         | <b>8,4</b>    | <b>11,3</b>  | <b>-2,9</b>    | <b>-1,6</b>                |

Anm: Der har ikke været et videreførelsesbeløb eller er ikke et beløb til videreførelse, hvis felterne er blanke.

Anm.: Negative tal er udtryk for underskud.

### EU Horizon 2020

Miljøstyrelsen har i 2019 haft nogle udeståender under EU's Horizon 2020-program vedr. EU ToxRisk, som er overgået til DTU pr. 1/1-2019. EU ToxRisk understøtter innovation i EU.

### EU LIFE projekter

Miljøstyrelsen indgår aktivt i to projekter under EU's LIFE program, mens ét projekt, LIFE TAE (vedr. affaldsdirektivet), er afsluttet i 2019 med tilbageførsel af midler modtaget i 2018, på 0,5 mio. kr.

#### LIFE AskREACH

Miljøstyrelsen indgår som partner i et konsortium på 18 partnere i 13 EU-lande om et projekt om udvikling og implementering af en app til formidling af information til forbrugerne om indhold af kandidatlistestoffer i artikler, jf. REACH art. 33.

#### LIFE Natureman

Miljøstyrelsen deltager sammen med en række kommuner og landbruget i projektet, med Naturstyrelsen som lead. Projektet vil gennemføre indsatser i forhold til særligt truede og sårbare naturtyper. Projektets formål arbejder for at gøre naturplejen til en driftsgren for landbruget – med landmanden som naturforvalter. Mere information findes [her](#).

### European Food Safety Authority (EFSA)

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

### CEWP

Miljøstyrelsen er konsortieleder for det EU-finansierede projekt indgået med offentlige myndigheder i Finland, Portugal og Sverige. Projektet er et partnerskab med fokus på erhvervsfremme og innovation, samt om økonomiske instrumenter og cirkulær økonomi i vandsektoren.

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

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

### Strategisk Sektorsamarbejde (Strategic Sector Cooperation)

Strategic Sector Cooperation er projekter under Udenrigsministeriets DANIDA-program og har til formål at styrke udvalgte sektors bidrag til eksportfremme og bæredygtig økonomisk vækst og udvikling i udviklingslandene. Læs mere på <http://um.dk/en/danida-en/>. Projekterne gennemføres i Vietnam, Indonesien, Kenya, Sydafrika, Tyrkiet og Kenya inden for områderne:

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

## 4.5 Forelagte investeringer

Miljøstyrelsen har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2019.

## 4.6 IT-omkostninger

Virksomheden skal udarbejde et bilag der viser alle virksomhedens it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger.

**Tabel 21**  
**IT-omkostninger**

| Sammensætning   | 2019<br>(mio. kr.) |
|---|--------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 26,5               |
| it-systemdrift  | 2,4                |
| It-vedligehold  | 23,6               |
| It-udviklingsomkostninger   | 14,5               |
| Udgifter til it-varer til forbrug                                       | 2,9                |
| <b>I alt</b>  | <b>69,9</b>        |

## 4.7 Supplerende bilag

### 4.7.1 Regnskab for nationalparkerne

#### Skema 1: Nationalpark Thy

##### Fakta om nationalparken

Nationalparkfond Thy har til ansvar at etablere og udvikle Nationalpark Thy, der med 244 km<sup>2</sup> rummer en enestående og storslået klitnatur, der er skabt af havet, vinden, sandet og saltet. Området rummer desuden en historie, der vidner om menneskets kamp mod sandet gennem århundreder. Visionen er, at den værdifulde natur styrkes og beskyttes, og samtidig kan være til glæde for mange besøgende og til gavn for lokalsamfundet. Nationalparkfonden beskæftigede ultimo 2019 11 ansatte (heraf 1 på orlov og 2 på barsel). Hertil kommer en stor indsats fra de medvirkende organisationer samt mere end 150 aktive frivillige.

##### Uddrag fra årsberetning

Nationalparkfond Thy har i 2019 arbejdet for at styrke sammenhængen i klitnaturen og genskabe naturlig hydrologi på flere mindre, privatejede arealer, bl.a. til gavn for padder og ensian-blåfugl. Afklaring i relation til indgåelse af aftaler på større arealer i relation til EU's de minimis forordning pågår stadig i ministeriet. En basisregistrering af nationalparkens

botanik blev i gangsat i 2019, som afsluttes i 2020. Lodbjerg Fyr blev indviet i maj 2019 efter at have gennemgået en omfattende, men nænsom restaurering og indretning til en "trædesten til naturen" med bl.a. kaffestue, udstilling og naturrum takket være betydelige bidrag fra fonde m.v. og en stor indsats fra en gruppe frivillige håndværkere. I 2019 blev stregerne tegnet til Nationalparkcenter Thy og hovedprojektet færdiggjort mhp. etablering i 2020-21, som det største enkelt-element i projektet "Trædesten til naturen". Nationalpark TV sendte for 10. og sidste år i træk ugentlige udsendelser fra Nationalpark Thy, der via aftaler med 5 af 8 regionale TV2 stationer nåede ud til ca. 2,7 mio. danskere. Netværket af frivillige i Nationalpark Thy voksede i 2019, bl.a. takket være mange nye frivillige, der bidrog til at gøre Lodbjerg Fyr til et ekstra godt sted at gæste med bl.a. fortællinger og mulighed for at købe kaffe og hjemmebag.

**Tabel 22**  
**Nationalpark Thy Resultatopgørelse (kr.)**

| <b>Indtægter</b>   | <b>2019 (kr.)</b> |
|--|-------------------|
| <b>Finanslovbevilling</b>  |                   |
| Bevilling  | 9.200.000         |
| <b>Finanslovbevilling i alt</b>  | <b>9.200.000</b>  |
| <b>Øvrige Indtægter</b>  |                   |
| NPT Administration, budget og bevilling                                | 3.400             |
| NPT Nationalpark TV  | 288.000           |
| NPT Formidlingssteder  | 891.595           |
| <b>Øvrige indtægter i alt</b>  | <b>1.182.995</b>  |
| Indtægter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019              |                   |
| Lodbjerg Fyr[i]  | 4.201.355         |
| Nationalparkcenter[ii]   | 2.706.522         |
| Bedre forhold mellem natur og mennesker[iii]                           | 460.955           |
| Formidling og friluftsliv[iv]  | 1.437.914         |
| Ekstra Frivilligkoordinator (LØN)[v]                                   | 270.957           |
| Involverende naturformidling[vi]                                       | 120.965           |
| <b>Indtægter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019 i alt</b> | <b>9.198.668</b>  |
| <b>Indtægter i alt</b>   | <b>19.581.663</b> |
| Udviklings- og driftsopgaver   |                   |
| NPT Administration, budget og bevilling                                | 894.848           |
| NPT Bestyrelse, råd og udvalg  | 604.731           |
| NPT Nationalparkplan & beretning                                       | 48.961            |
| NPT Naturlig hydrologi   | 487.209           |
| NPT Forøge sammenhæng i klit og hede natur                             | 984.298           |
| NPT Vidensgrundlag for adaptiv naturforvaltning                        | 366.345           |
| NPT Vestergaard - Ensianblåfugl  | 396.293           |
| NPT Kulturhistorisk atlas  | 56.266            |
| NPT Friluftsfaciliteter  | 6.906             |
| NPT Masterplan for formidling  | 13.523            |
| NPT Informationsvirksomhed   | 235.096           |
| NPT Nationalpark TV  | 1.390.789         |
| NPT Et stærkt brand, inkl. formidling                                  | 53.144            |
| NPT Naturmøde Hirtshals  | 41.682            |

|   |                   |
|---|-------------------|
| NPT Formidlingssteder   | 1.041.900         |
| NPT Forskning og brobygning   | 154.004           |
| NPT Netværk af frivillige   | 362.282           |
| NPT Frivilligsatsning   | 1.887             |
| NPT Koordinationsforum for erhvervsudvikling                          | 10.801            |
| NPT Nationalpark Thy produkter  | 12.850            |
| NPT Nationalparkcenter  | 2.822             |
| NPT Vores Natur   | 3.526             |
| <b>Udviklings- og driftsopgaver i alt</b>                             | <b>7.170.163</b>  |
| Udgifter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019              |                   |
| Lodbjerg Fyr  | 5.133.298         |
| Nationalparkcenter  | 2.968.507         |
| Bedre forhold mellem natur og mennesker                               | 580.807           |
| Formidling og friluftsliv   | 2.014.150         |
| Ekstra Frivilligkoordinator (LØN)                                     | 270.957           |
| Involverende naturformidling  | 157.312           |
| <b>Udgifter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019 i alt</b> | <b>11.125.031</b> |
| <b>Udgifter i alt</b>   | <b>18.295.194</b> |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>1.286.469</b>  |

#### Noter

<sup>i</sup>Med bidrag fra Færchfonden, Realdania, Nordea-fonden, Friluftsrådet, Thisted Kommune og Naturstyrelsen

<sup>ii</sup>Med bidrag fra Thisted Kommune, A. P. Møller Fonden, Nordea-fonden, Realdania, Augustinus Fonden, William Demant Fonden samt Støtteforeningen Nationalpark Thys indsamling med bidrag fra 38 virksomheder, 24 foreninger og 178 privatpersoner.

<sup>iii</sup>Med bidrag fra Friluftsrådet

<sup>iv</sup>Med bidrag fra Nordea-fonden og Region Nordjyllands Vækstforum

<sup>v</sup>Bidrag fra Nordea-fonden

<sup>vi</sup>Med bidrag fra Friluftsrådet

#### Opsparing

Opsparingen ultimo 2019 udgjorde: 7.027.573 kr.

Opsparingen er reserveret som egenfinansiering ift. eksternt medfinansierede projekter under Trædesten til naturen til en samlet værdi af ca. 81 mio. kr. alt inklusive (både kontant tilskud og in kind tilskud), samt til gennemførelse af et større naturgenopretningsprojekt "Grønslæts Rende", der afventer afklaring i relation til de minimis-forordningen i ministeriet.

#### Øvrige balanceposter

Arbejde udført for fremmed regning, tilgodehavender i alt: 9.098.614 kr.

**Tabel 23**  
**Nationalpark Thy Tilgodehavende (kr.)**

| Opgave                                 | Beløb       |
|--|-------------|
| Lodbjerg Fyr                           | 3.416.648,0 |
| Nationalparkcenter                     | 1.606.792   |
| Bedre forhold mellem natur & mennesker | 1.196.010,0 |

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Formidling & friluftsliv          | 2.247.337,0 |
| Ekstra Frivilligkoordinator (LØN) | 483.749,0   |
| Involverende naturformidling      | 148.078,0   |
| Total                             | 9.098.614   |

Hensættelse, feriepengeforpligtelse og flex:

758.828 kr.

Nationalparkfond Thy har ingen hensættelser til tilskud.

Note om anlægsaktiver: Nationalparkfond Thy har et enkelt anlægsaktiv: Svaneholmus, Aggervej 35, 7770 Vestervig, der blev opført i 2012 for ca. 3,5 mio. kr.

Nationalparkfond Thy: Nøgledeposita 200 kr.

## Skema 2: Nationalpark Mols Bjerge

### Fakta om nationalparken

Nationalpark Mols Bjerge drives af en fond oprettet af Miljøministeren. Fonden er et uafhængigt organ inden for den statslige forvaltning. Formålet med fonden er at udvikle Nationalparken indenfor de rammer, som er fastsat i lov og bekendtgørelse om Nationalpark Mols Bjerge. Nationalparken dækker et område på 180 km<sup>2</sup>, og indeholder udover betydelige lysåbne hede-, overdrevslandskaber i Mols Bjerge, også kystlandskaber, store skov- og landbrugsarealer samt landsbyer og en købstad. Nationalpark Mols Bjerges særkende er det særprægede istidslandskab, hvor mennesket har levet i årtusinder. Hertil kommer en så varieret natur, at området byder på en stor del af de danske naturtyper og desuden noget af Danmarks mest sjældne natur, f.eks. i Mols Bjerge.

### Uddrag fra årsberetning

2019 har på mange måder været et helt særligt år i Nationalpark Mols Bjerge. Det har for det første været et jubilæumsår, hvor Nationalparken markerede sin 10-års fødselsdag med en velbesøgt borgerkonference. På konferencen præsenterede eksperter, medarbejdere og frivillige nogle af de vigtigste resultater og projekter i parkens første 10 år. Og vi benyttede samtidig lejligheden til også at kigge fremad mod nogle af de kommende initiativer i vores fælles nationalpark. 2019 blev også året, hvor European Ramblers Association gav Mols Bjerge-stien det ultimative kvalitetsstempel som "Leading Quality Trail – Best of Europe". En udmærkelse, der naturligt vil medføre, at endnu flere får øjnene op for nationalparkens unikke naturkvaliteter og potentiale for bæredygtig turisme. Også på naturområdet har 2019 budt på en lang række spændende initiativer. Der har blandt andet været store fremskridt i det progressive projekt BiodiverCity, den 12 km lange sammenhængende spredningskorridor for særlig og truet natur.

Det længe ventede kulturhistoriske Sogneprojekt blev søsat i 2019. Et projekt, hvor fagfolk og frivillige arbejder med et udvalgt område på tværs af tidsperioder og derigennem opkvalificerer det fremtidige arbejde med kulturarven i Nationalparken. Med hjælp fra børn fra Feldballe Friskole har Nationalparken nu også fået et signaturdyr, markfirbenet, der stortrives i Nationalparkens sandede bakker. Etablering af et nyt besøgscenter i Nationalpark Mols Bjerge har som led i optimeringen af den strategiske formidlingsindsats topprioritet hos bestyrelsen, og Syddjurs Kommune har i 2019 vedtaget en lokalplan, der muliggør realisering af det ønskede besøgscenter.

Endelig har 2019 også været året, hvor der har været vagtskifte i ledelsen af nationalparken. Efter 10 års loyal, utrættelig og engageret pionérindsats har den mangeårige sekretariatsleder Mika Leth Pedersen valgt at gå på pension. Vi har derfor ansat Birgitte Lamp som ny nationalparkchef.

### Resultatopgørelse

Forbruget i 2019 var på kr. 8.879.749,88 samt køb af anlæg på kr. 155.260 ekskl. Moms/193.780 inkl. moms. Timeforbruget er steget i 2019 med knap 170 timer i forhold til 2018. Årsagerne hertil er blandt andet, at der er sket en udvidelse i timerne for ansatte sommerguider.

**Tabel 24**  
**Nationalpark Mols Bjerge Resultatopgørelse (kr.)**

|                        |   |                   |
|------------------------|---|-------------------|
| Bevilling              |   | 9.200.000         |
| Indtægter              | 440043 - Administration, budget og bevilling    | 54.271            |
|                        | 440226 - NPMB friluftsliv projekter             | 143.700           |
|                        | 440229 - NPMB formidling projekter              | 92.850            |
|                        | 440232 - NPMB erhverv og lokalsamfund projekter | 66.000            |
|                        | 440234 - NPMB Frivilliggruppen                  | 127.687           |
|                        | 440235 - NPMB Skoletjeneste                     | 70.000            |
|                        | 440239 - NPMB Basballe Projekt                  | 346.887           |
|                        | 440244 - NPMB Projektpulje til udvalg           | 9.360             |
| <b>Indtægter i alt</b> |   | <b>10.110.755</b> |
| Udgifter               | 100006 - Personaleaktiviteter                   | 12.781            |
|                        | 440025 - Nationalpark hjemmeside                | 24.480            |
|                        | 440041 - Nationalparkplan & beretning           | 37.704            |
|                        | 440042 - Bestyrelse, råd og udvalg              | 322.390           |
|                        | 440043 - Administration, budget og bevilling    | 1.212.201         |
|                        | 440215 - NPMB natur generelt                    | 59.602            |
|                        | 440217 - NPMB naturprojekter                    | 783.233           |
|                        | 440218 - NPMB landskab og geologi generelt      | 350               |
|                        | 440220 - NPMB landskab og geologi projekter     | 26.349            |
|                        | 440221 - NPMB kultur generelt                   | 62.695            |
|                        | 440223 - NPMB kultur projekter                  | 653.306           |
|                        | 440224 - NPMB friluftsliv generelt              | 75.871            |
|                        | 440226 - NPMB friluftsliv projekter             | 1.028.709         |
|                        | 440227 - NPMB formidling generelt               | 374.952           |
|                        | 440229 - NPMB formidling projekter              | 1.751.382         |
|                        | 440230 - NPMB erhverv og lokalsamfund generelt  | 109.242           |
|                        | 440232 - NPMB erhverv og lokalsamfund projekter | 671.536           |
|                        | 440233 - NPMB formidling besøgscenter           | 521.099           |
|                        | 440234 - NPMB Frivilliggruppen                  | 356.594           |
|                        | 440235 - NPMB Skoletjeneste                     | 37.196            |
|                        | 440236 - NPMB Interaktivt kort                  | 24.799            |
|                        | 440237 - NPMB Efteruddannelse af formidlere     | 22.446            |
|                        | 440238 - NPMB Junior Ranger                     | 96.330            |
|                        | 440239 - NPMB Basballe Projekt                  | 341.006           |
|                        | 440241 - NPMB Strandhus - kontor og formidling  | 65.732            |
|                        | 440243 - NPMB Code of conduct                   | 22.738            |



|                       |                                       |                  |
|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
|                       | 440244 - NPMB Projektpulje til udvalg | 223.929          |
|                       | Ikke-fordelt løn                      | -38.904          |
| <b>Udgifter i alt</b> |                                       | <b>8.879.750</b> |
| <b>Resultat</b>       |                                       | <b>1.231.006</b> |

Hertil kommer køb af anlæg på kr. 193.780 inkl. moms.

### Opsparing

Opsparingen ultimo 2019 udgjorde:

7.089.411 kr.kr.

### Øvrige balanceposter

Note om afgivne endnu ikke udbetalte tilsagn

| <b>Tabel 25</b>                                     |                   |
|---|-------------------|
| <b>Nationalpark Mols Bjerger Hensættelser (kr.)</b> |                   |
| <b>Opgave</b>                                       | <b>Netto</b>      |
| NPMB Større ansøgte projekter                       | -224.400          |
| NPMB naturprojekter                                 | -35.700           |
| NPMB landskab og geologi projekter                  | -51.000           |
| NPMB kultur nationalparkstøttede projekter          | -71.250           |
| NPMB kultur projekter                               | -418.167          |
| NPMB friluftsliv nationalparkstøttede projekter     | -37.612           |
| NPMB friluftsliv projekter                          | -71.000           |
| NPMB erhverv og lokalsamfund projekter              | -50.000           |
| NPMB formidling besøgscenter                        | -50.000           |
| <b>Total</b>  | <b>-1.009.130</b> |

Hensættelse af afgivne, endnu ikke udbetalte tilsagn pr. 31/12 2019:

1.009.130 kr.

Hensættelse, feriepengeforpligtelse og flex:

588.474 kr.

Deposita: Strandhuset (husleje-depositum):

13.500 kr.

Tilgodehavende moms 38.756 kr.

### Note om anlægsaktiver

| <b>Tabel 26a</b>                                     |              |
|--|--------------|
| <b>Nationalpark Mols Bjerger Anlægsaktiver (kr.)</b> |              |
| <b>Opgave</b>  | <b>Saldo</b> |
| Nationalpark Anlæg, primo                            | 973.449      |

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| NPMB Frivilliggruppen, tilgang | 193.780   |
| Total                          | 1.167.229 |

**Tabel 26b**

**Nationalpark Mols Bjerger Anlægsaktiver (kr.)**

| Opgave     | Anskaffelsesværdi |
|------------|-------------------|
| Naturareal | 700.000           |
| Firmabil   | 229.000           |
| Trailer    | 44.449            |
| UTV        | 193.780           |
| Total      | 1.167.229         |

Nationalpark Mols Bjerger har følgende anlægsaktiver: Der er i 2019 købt UTV traktor til kr. 155.260 ekskl. moms (kr. 193.780 inkl. moms).

Derudover råder nationalparken over et naturareal med en anskaffelsesværdi på kr. 700.000 en firmabil med en anskaffelsesværdi på kr. 229.000 og trailer med en anskaffelsesværdi på kr. 44.449.

### Skema 3: Nationalparkfond Vadehavet

#### Fakta om nationalparken

Nationalpark Vadehavet er Danmarks internationale nationalpark. Sekretariatets 9 medarbejdere varetager nationalparkens opgaver, som udover nationalparkens lovgivningsmæssige forpligtelser også favner Trilaterale forpligtelser i samarbejde med Holland og Tyskland samt arbejdet med UNESCO Verdensarv. Vores vision er, at Nationalpark Vadehavet er internationalt kendt som et enestående marsk-, geest- og tidevandsområde med værdier i verdensklasse. Nationalparken benyttes, beskyttes og udvikles i et bæredygtigt samspil mellem natur og mennesker.

#### Uddrag fra årsberetning

2019 var det første år i vores anden planperiode. Vores nye plan rummer færre aktiviteter end den første plan. Erfaringen fra seks års arbejde med at realisere lovens målsætninger er således indarbejdet i den nye plan. Vi har haft gang i mange aktiviteter i 2019, hvoraf nogle var fortsættelser fra første planperiode og enkelte er nye.

Nationalpark Vadehavet har i 2019 gennemført en lang række af aktiviteter, hvor der her nævnes eksempler fra de tolv målsætningsområder, som nu er samlet i seks indsatsområder. På naturområdet er der arbejdet videre med bl.a. det store hydrologi- og naturforbedringsprojekt på Mandø, naturforbedring af klæggrave, sortterneprojekt, hegning og beskyttelse af jordrugende fugle, ynglefugle på Esbjerg Havn, græsningsprojekter i engområderne, bekæmpelse af prædatorer og andre projekter. Der er desuden initieret nye initiativer, som skal løbes i gang i 2020 og 2021, hvis finansieringen kommer, bl.a. et stort LIFE-projekt i Tøndermarsken og et stort fugleprojekt. Der er ligeledes arbejdet med Code of Conduct, hvor brugere og brugerorganisationer har udarbejdet og udgivet forslag til konkrete codes of conduct på basis af en rapport. Der blev arbejdet videre med de to store Interreg-projekter Provad Link og NAKUWA, hvor i mange af vores verdensarvs- og trilaterale aktiviteter håndteres. Projekterne gennemføres sammen med partnere i Holland, Tyskland, England og Norge.

I 2019 blev vores ansøgning til formidling i landskabet 'Velkommen til Nationalpark Vadehavet' sammen med Vadehavs-kommunerne, Naturstyrelsen og lokale råd indsendt til Nordea-fonden. Den blev godkendt i oktober med et samlet bud-get på knap 22 mio. kr. her af 14,7 mio. kr. fra Nordea-fonden. Det gav en betydelig mediedækning i aviser og radio. Vi skal etablere 4 porte, 5 velkomststeder, 22 infosteder, en digital port (web + app) og opbygge et formidlingskoncept samt dokumentere projektets effekter og værdi via analyser sammen med partnerne frem mod 2023. Nationalparkskibet "Va-dehavet" har været i god aktivitet, Læringsplatformen MitVadehav udvikles fortsat og benyttes af mange lærere og elever og der blev i 2019 også taget hul på et samarbejde med Aarhus Universitet m.fl. 'Hovedet i havet' omkring naturviden-skabelige læringsforløb for skoleelever på det marine område. Dette kursus omfatter også et undervisningsforløb som frivillige med undervisningsbaggrund indgår i. En aftale om modificering af skibet til brug for forskning blev også indgået.

Uden at vi gør noget for det, så øges antallet af partnere fra området i vores partnerprogram, som nu er rundet 200 partnere. Også frivillige stiller sig til rådighed ift. hegning af fugle, prædatorregulering, kørsel af mobil udstilling, sejlads med formidlings- og nationalparkskibet Vadehavet. For nu at nævne nogle af årets mange aktiviteter.

**Tabel 27**

**Nationalparkfond Vadehavet Resultatopgørelse (kr.)**

| <b>Indtægter</b>   | <b>2019 (kr.)</b> |
|--|-------------------|
| <b>Finanslovbevilling</b>  |                   |
| Bevilling  | 9.200.000         |
| <b>Finanslovbevilling i alt</b>  | <b>9.200.000</b>  |
| <b>Øvrige Indtægter</b>  |                   |
| NPV Vadehavets Vagerlag  | 51.679            |
| <b>Øvrige indtægter i alt</b>  | <b>51.679</b>     |
| Indtægter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019              |                   |
| Administration, budget og bevilling                                    | -53.785           |
| NPV Realdania - steder i landskabet                                    | -36.011           |
| NPV Interreg 5a NAKUWA   | 704.458           |
| NPV Verdensarvssteder i Syddanmark                                     | 27.002            |
| NPV Ynglefugle på Esbjerg Havn   | 39.187            |
| NPV FR Ungdomsuddannelser - det åbne laboratorium                      | 87.998            |
| NPV FR Lejrskoler  | 17.132            |
| NPV FR Digitalisering af læringsforløb                                 | 10.469            |
| NPV FR Code of conduct udvikling                                       | 166.139           |
| NPV FR Code of conduct kampagne  | 7.525             |
| NPV FR Kompetenceudvikling formidlere og frivillig                     | 4.235             |
| NPV FR Junior Ranger   | 6.937             |
| NPV Interreg 5B Prowad LINK  | 405.304           |
| NPV Kunst, kultur og kobbersnepper                                     | 127.381           |
| NPV Partnerprogram   | 250               |
| NPV Verdensarven   | 37.184            |
| <b>Indtægter vedr. eksternt medfinansierede projekter i 2019 i alt</b> | <b>1.551.405</b>  |
| <b>Indtægter i alt</b>   | <b>10.803.084</b> |
| Udviklings- og driftsopgaver   |                   |
| Ledelse  | 70.007            |

|   |           |
|---|-----------|
| Fællesmøder   | 123.596   |
| Kompetenceudvikling for enheden/området             | 2.094     |
| PU(L)S, MUS, TUS, LUS, GRUS                         | 207       |
| Uddannelse, kompetenceudvikling og MUS              | 70.874    |
| Nationalparkplan & beretning                        | 167.529   |
| Bestyrelse, råd og udvalg                           | 375.902   |
| Administration, budget og bevilling                 | 1.167.233 |
| NPV Støtte til eksterne projekter                   | -40.413   |
| NPV Nationalparkpartner                             | 20.286    |
| NPV Vadehavets Formidlerforum koordination          | 6.195     |
| NPV Porte til Nationalpark Vadehavet og verdensarv  | 1.680     |
| NPV Græsning  | 120       |
| NPV Støtte til lokale netværksarrangementer         | -4.125    |
| NPV Interreg 5a NAKUWA                              | 905.473   |
| NPV Verdensarvssteder i Syddanmark                  | 46.297    |
| NPV Ynglefugle på Esbjerg Havn                      | 40.244    |
| NPV FR Ungdomsuddannelser - det åbne laboratorium   | 91.852    |
| NPV FR Lejrskoler                                   | 17.698    |
| NPV FR Digitalisering af læringsforløb              | 10.617    |
| NPV FR Code of conduct udvikling                    | 177.329   |
| NPV FR Code of conduct kampagne                     | 8.260     |
| NPV FR Kompetenceudvikling formidlere og frivillig  | 4.543     |
| NPV FR Junior Ranger                                | 8.905     |
| NPV Interreg 5B Prowad LINK                         | 860.481   |
| NPV Natur og landskab - generelt                    | 27.653    |
| NPV Bred indsats - Oversigt over værdifuld og sårb  | 826       |
| NPV Bred indsats - Græsning                         | 156.273   |
| NPV Bred indsats - Klæggrave                        | 12.601    |
| NPV Bred indsats - Mandø - natur, kultur og opleve  | 183.441   |
| NPV Bred indsats - Tøndermarskinitiativet           | 41.419    |
| NPV Bred indsats - Rømø                             | 28.333    |
| NPV Fokuseret indsats - Regulering af prædatorer    | 224.432   |
| NPV Fokuseret indsats - Særlig natur                | 89.751    |
| NPV 10 års fejring                                  | 88.881    |
| NPV Fokuseret indsats - Ynglefugle                  | 88.553    |
| NPV Fokuseret indsats - Regulering af invasive art  | 413       |
| NPV Kultur og kulturhistorie - generelt             | 42.953    |
| NPV Bygningsarven                                   | 413       |
| NPV Kunst   | 6.712     |
| NPV Kunst, kultur og kobbersnepper                  | 153.656   |
| NPV Friluftsliv - generelt                          | 5.369     |
| NPV Porte, infosteder, ruter, stier og skiltning    | 375.878   |
| NPV Vadehavets Vagerlag                             | 144.090   |
| NPV Sundhedsinitiativer                             | 2.891     |
| NPV Undervisning, forskning, natur- og kulturformi. | 189.330   |

|  |                  |
|--|------------------|
| NPV Temamøde                                       | 66.760           |
| NPV Tønderfestival                                 | 76.534           |
| NPV Naturmødet                                     | 53.808           |
| NPV Nationalparkdag                                | 31.446           |
| NPV Samarbejde med Danmarks Nationalparker om form | 23.004           |
| NPV Vadehavets Formidlerforum                      | 166.585          |
| NPV Mitvadehav.dk                                  | 391.255          |
| NPV Nationalparkens Forskningsudvalg               | 69.251           |
| NPV Nationalparkskib                               | 236.292          |
| NPV Mobil udstilling                               | 58.124           |
| NPV Hjemmeside, Facebook, Instagram og nyhedsmail  | 173.445          |
| NPV Arrangementer og foredrag                      | 48.141           |
| NPV Nationalparkmagasin                            | 318.061          |
| NPV Lokalsamfund, erhverv og turisme - generelt    | 132.731          |
| NPV Partnerprogram                                 | 435.101          |
| NPV Nationalparkprodukter                          | 12.163           |
| NPV Støtte til lokale projekter                    | 126.476          |
| NPV Trilateralt vadehavssamarbejde og verdensarv   | 101.260          |
| NPV Deltagelse i trilaterale fora                  | 79.694           |
| NPV Uddannelse, formidling og forskning            | 73.866           |
| NPV Verdensarven                                   | 70.034           |
| NPV Interreg VA NAKUWA                             | 138              |
| NPV Evaluering af hele nationalparkens udvikling   | 6.195            |
| <b>Udgifter i alt</b>                              | <b>8.747.118</b> |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b>2.055.966</b> |

### Opsparing

Opsparingen ultimo 2019 udgjorde:

4.456.828 kr.

### Øvrige balanceposter

Arbejde udført for fremmed regning og hensættelser til tilskud.

**Tabel 28**  
**Nationalparkfond Vadehavet Hensættelser til tilsagn om tilskud (kr.)**

| Opgave  | total     |
|---|-----------|
| Endnu ikke udbetalte tilsagn til eksterne parter      | -193.529  |
| Arbejde udført for fremmed regning, skyldig aktivitet | -642.941  |
| Arbejde udført for fremmed regning, tilgodehavende    | 1.477.007 |
| Total   | 640.537   |

Hensættelse, feriepengeforpligtelse og flex:

748.614 kr.

Hensættelse, reetableringsomk. ved fraflytning af lejemål:

140.000 kr.

Note om anlægsaktiver: Nationalpark Vadehavet erhvervede, som tidligere meddelt, i 2015 en udstillingstrailer, som kostede 136.084 kr. i anskaffelse. Nationalpark Vadehavets skib blev, som tidligere meddelt, færdigt i 2016. Byggeriet påbegyndtes i 2014. Den endelige anskaffelsessum blev 3.845.747 kr. Nationalpark Vadehavet har ikke erhvervet yderligere anlægsaktiver i 2019.

## Skema 4: Nationalpark Skjoldungernes Land

### Fakta om Nationalparken

Nationalpark Skjoldungernes Land blev indviet i marts 2015 og er et 170 km<sup>2</sup> stort sammenhængende landskab omkring og sydvest for Roskilde Fjord. Nationalparken rummer store karakteristiske østdanske løvskove i sit kuperede istids- og morænelandskab, frodig agerjord, samt meget store fredede herregårdsanlæg- og landskaber. Hertil kommer middelalderbyen Roskilde, med verdensarven Roskilde Domkirke. Ca. 1/3 af nationalparken udgøres af fjorden som med sine lavvandede arealer og ubeboede øer og holme er en yderst vigtig fuglelokalitet. Visionen for Nationalparken er at være kendt for nyskabende og bæredygtige løsninger inden for natur, landskab, kulturhistorie, friluftsliv, formidling, undervisning, forskning, erhverv og turisme – og på tværs af disse temaer.

### Uddrag fra årsberetning

I 2019 har Nationalparken gennemført fem og igangsat yderligere syv naturplejeprojekter med ekstensiv afgræsning på privat jord i samarbejde med lodsejerne. Nationalparken har fået udarbejdet forvaltningsplaner for 20 truede plantearter i Nationalparken og har gennemført et antal mindre naturgenopretningsprojekter. Der er gennemført en forundersøgelse for reetablering af stenrev i Roskilde Fjord, og der er iværksat en række tiltag for at beskytte yngle- og rastefugle i fjorden. Nationalparken koordinerer en stor frivillig-indsats med strandoprydninger omkring fjorden.

Nationalparken igangsatte i 2019 en større udredning af naturværdier og biodiversitet omkring Ledreborg. Undersøgelsen gennemføres med støtte fra Aage V. Jensens fonde. I samarbejde med ROMU, Sagnlandet Lejre og Lejre Kommune udvikler Nationalparken formidlingsprojektet 'Fra Sagn til Virkelighed' indeholdende både fysiske og digitale indsatser omkring Gl. Lejres historie – og Kongehal-vejen mellem udgravningerne i Gl. Lejre og den nyligt opførte rekonstruktion af kongehallen i Sagnlandet. Projektet startede i 2019 og forventes udført i 2020.

En række kunstprojekter og aktiviteter blev i 2019 udviklet som en del af Kunstprogram for Nationalpark Skjoldungernes Land. F.eks. skabte kunstner og kok Søren Aagaard 'TABBY': en funktionel køkken-ø skulptur og en madperformance lavet af ressourcer fra Roskilde Fjords fortid, nutid og fremtid, og kunstner Marie Markman udviklede en sommerfuglefrøpose med akvareltegning, blomsterfrø og fremtidssagn til at uddele som classesæt til folkeskoler i Nationalparken. Nationalparken igangsatte i 2019 projektet "Mands Minde", der tager sigte på at dokumentere og fastholde ældre personers erindringer fra et helt levet liv i Nationalparken i film og podcasts.

I 2019 er der arbejdet med at samle og gennemtænke indsatsen for friluftslivet på fjorden, så det kan udfolde sig i balance med dyrelivet og landskabet. I den forbindelse er der f.eks. lavet flydende friluftssøer som alternativ til landgang og ophold tæt på øen Elleore, som er en vigtig yngleplads for fugle. Der er udarbejdet og godkendt en udviklingsplan for den 40 km lange Skjoldungesti, og der ansøges nu om fondsmidler til at realisere planen. Der er udviklet særlige kanoer og kanoplads til den flydende (kano)cykelsti mellem Gershøj og Mølle-krogen, og faciliteter ved shelterpladser er forbedret.

Nationalparken har også i 2019 lagt en betydelig og ekstraordinær indsats i formidlingen af Nationalparkens natur- og kulturrigdomme og mulighederne for friluftsliv og oplevelser. Formålet hermed er at åbne Nationalparkens værdier for omverdenen og lokalbefolkningen, at etablere ejerskab og fælles fodslag om Nationalparkens positive værdier hos områdets lodsejere, beboere og aktører og at facilitere friluftsliv og besøgende (skiltning, porte m.m.). Formidlingen sker via

foldere, skilte, nationalparkporte, hjemmeside, app, sociale medier, presse, offentlige arrangementer med Nationalparkens naturvejledere, og gennem samarbejde med Nationalparkens formidlerkorps. Nationalparken søgte og modtog i juni 2019 1 million kr. til udvikling af et pilotprojekt for et nytænkende skoletilbud "Bliv Skjoldunge". Bliv Skjoldunge skal invitere 3. – 7. klasser fra Nationalparkens tre kommuner på to ture om året ud til centrale dele af Nationalparken. Hver tur er både en ekspedition for klassen – og et sidemandsoplæringskursus for lærerne i udeskole. Pilotture og materialer udvikles i samarbejde med pilotklasser fra Lejre og Frederikssund Kommuner. I efteråret 2019 blev afviklet 12 pilotture.

I sommeren 2019 udgav Nationalparken første udgave af nationalparkmagasinet "Min nationalpark" i 165.000 eksemplarer. Formålet med at udgive et magasin er at udbrede viden om og interesse for Nationalparken i lokalområdet, og derfor blev magasinet husstandsdel i Roskilde, Lejre og Frederikssund kommuner. Nationalparken modtog i 2019 tilsagn på i alt 2,4 mio. kr. fra eksterne fonde. Nationalparkens økonomiske resultat i 2019 var et driftsoverskud på 754.866 kr. Den akkumulerede opsparring udgør herefter 353.322 kr., hvilket er tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

**Tabel 29**  
**Nationalparkfond Skjoldungernes Land Resultatopgørelse (kr.)**

|                  |   |            |
|------------------|---|------------|
| <b>Bevilling</b> |   | 9.200.000  |
| <b>Indtægter</b> | 440401 - NPS Udvikling og samarbejde                        | 50.000     |
|                  | 440424 - NPS Fysisk kulturarvsprojekter                     | 5.000      |
|                  | 440425 - NPS Kultur- og kunststrategi                       | 756.645    |
|                  | 440433 - NPS Eksisterende stier og ruter                    | 400.000    |
|                  | 440434 - NPS Nye stier og ruter                             | 110.000    |
|                  | 440438 - NPS Digitale medier                                | 18.500     |
|                  | 440441 - NPS Arrangementer og formidlingstiltag             | 1.120      |
|                  | 440442 - NPS Naturvejledning og -formidling                 | 453.224    |
|                  | 440461 - NPS Fjordland - Projektledelse                     | 761.447    |
|                  | 440462 - NPS Synliggørelse af naturvejledning               | 337.500    |
|                  | 440464 - NPS Istidsruten                                    | 200.000    |
|                  | 440471 - NPS Bliv Skjoldunge                                | 181.736    |
|                  | 440473 - NPS Naturværdier Ledreborg Gods                    | 71.698     |
| Indtægter i alt  |   | 12.546.870 |
| <b>Udgifter</b>  | 100001 - Ledelse  | 127.077    |
|                  | 100006 - Personaleaktiviteter                               | 17.563     |
|                  | 440041 - Nationalparkplan & beretning                       | 23.353     |
|                  | 440042 - Bestyrelse, råd og udvalg                          | 333.784    |
|                  | 440043 - Administration, budget og bevilling                | 1.386.260  |
|                  | 440400 - NPS Kommunikation, formidling og PR                | 279.350    |
|                  | 440401 - NPS Udvikling og samarbejde                        | 634.767    |
|                  | 440402 - NPS Supplerende registreringer og naturovervågning | 36.000     |
|                  | 440405 - NPS Beskyttelse af skovenes naturperler            | 5.570      |
|                  | 440409 - NPS Fremme pleje af værdifulde naturområder        | 590.431    |
|                  | 440410 - NPS Genopretning af stenrev                        | 400.869    |
|                  | 440411 - NPS Projekt Plastfri Roskilde Fjord                | 15.658     |

|   |         |
|---|---------|
| 440412 - NPS Informere om adgangsreglerne på fjorden        | 16.611  |
| 440413 - NPS Undersøge tilbagegang for ynglefuglene v.fjord | 206.361 |
| 440414 - NPS Forvaltningsplaner for udvalgte arter          | -98.730 |
| 440415 - NPS Større naturgenopretningsprojekter             | 81.248  |
| 440416 - NPS Mindre naturgenopretningsprojekter             | 771.197 |
| 440417 - NPS Trædesten og spredningskorridorer              | 1.537   |
| 440420 - NPS Landskabsprojekter                             | 26.862  |
| 440423 - NPS Strategi for fysisk kulturarv                  | 100.000 |
| 440424 - NPS Fysisk kulturarvsprojekter                     | 127.214 |
| 440425 - NPS Kultur- og kunststrategi                       | 526.537 |
| 440427 - NPS Strategi for immateriel kulturarv              | 289.337 |
| 440428 - NPS Mands Minde                                    | 28.067  |
| 440430 - NPS Mennesker med funktionsnedsættelser            | 2.785   |
| 440431 - NPS Kortlægning og monitorering af friluftsliv     | 2.305   |
| 440432 - NPS Konfliktforebyggelse                           | 13.791  |
| 440433 - NPS Eksisterende stier og ruter                    | 453.206 |
| 440434 - NPS Nye stier og ruter                             | 96.866  |
| 440435 - NPS Grejbanker                                     | 12.869  |
| 440436 - NPS Kommunikationsplan                             | 3.073   |
| 440437 - NPS Trykt informationsmateriale                    | 28.233  |
| 440438 - NPS Digitale medier                                | 518.918 |
| 440439 - NPS Samarbejdsforum og formidlerkorps              | 134.179 |
| 440440 - NPS Frivillig i nationalparken                     | 15.404  |
| 440441 - NPS Arrangementer og formidlingstiltag             | 271.734 |
| 440442 - NPS Naturvejledning og -formidling                 | 422.134 |
| 440443 - NPS Fysiske formidlingselementer                   | 35.983  |
| 440444 - NPS Vinduer, porte og knudepunkter                 | 490.011 |
| 440446 - NPS Undervisningsmaterialer og -tilbud             | 122.799 |
| 440448 - NPS Lejrskole                                      | 26.697  |
| 440451 - NPS Nationalparkmagasin                            | 686.837 |
| 440453 - NPS Affaldsindsamling                              | 768     |
| 440454 - NPS Nationalparklogoet                             | 82.760  |
| 440458 - NPS Turismestrategi og -identitet                  | 30.079  |
| 440459 - NPS Turismpakker og -produkter                     | 43.175  |
| 440460 - NPS Undersøgelse af flagskibsprojekter             | 72.291  |
| 440461 - NPS Fjordland - Projektledelse                     | 48.595  |
| 440462 - NPS Synliggørelse af naturvejledning               | 152.357 |
| 440463 - NPS Nationalpark TV                                | 9.412   |
| 440464 - NPS Istidsruten                                    | 115.343 |
| 440465 - NPS Fjordland – Mennesker                          | 206.429 |
| 440466 - NPS Fjordland – Steder                             | 484.947 |
| 440467 - NPS Fjordland – Viden                              | 251.941 |
| 440468 - NPS Fjordland NMR                                  | 215.077 |
| 440469 - NPS POP-UP-beds                                    | 135.230 |
| 440470 - NPS Rutesejlads på Fjorden                         | 244.838 |



|   |                   |
|---|-------------------|
| 440471 - NPS Bliv Skjoldunge                | 270.633           |
| 440472 - NPS Affaldsfri Roskilde Fjord 2020 | 7.290             |
| 440473 - NPS Naturværdier Ledreborg Gods    | 150.625           |
| Ikke-fordelt løn                            | 5.468             |
| <b>Udgifter i alt</b>                       | <b>11.792.004</b> |
| <b>Resultat</b>                             | <b>754.866</b>    |

### Opsparing

Opsparingen ultimo 2019 udgjorde:

353.322 kr.

### Øvrige balanceposter

**Tabel 30**  
**Nationalpark Skjoldungernes Land Tilgodehavende & Gæld (projekter med ekstern medfinansiering) (kr.)**

| Opgave                             | Netto    |
|------------------------------------|----------|
| NPS Kultur- og kunststrategi       | 256.645  |
| NPS Nye stier og ruter             | 110.000  |
| NPS Naturvejledning og -formidling | 31.874   |
| NPS Fjordland - Projektledelse     | 237.420  |
| NPS Bliv Skjoldunge                | 181.736  |
| NPS Naturværdier Ledreborg Gods    | -428.303 |
| Total                              | 389.373  |

### Hensættelser

**Tabel 31**  
**Nationalpark Skjoldungernes Land Hensættelser til tilsagn om tilskud (kr.)**

| Opgave                                    | Hovedtotal |
|---|------------|
| NPS Forvaltningsplaner for udvalgte arter | -119.680   |
| Total                                     | - 119.680  |

Hensættelse, feriepengeforpligtelse og flex:

831.083 kr.

Hensættelse, reetableringsomk. ved fraflytning af lejemål:

150.000 kr.

Periodeafgrænsingsposter

200.000 kr.

Deposita: Ledreborg Allé (husleje-depositum):

94.458 kr.

Note om anlægsaktiver: Nationalpark Skjoldungernes Land har ingen anlægsaktiver.

## Skema 5: Nationalpark Kongernes Nordsjælland

### Fakta om nationalparken

Nationalpark Kongernes Nordsjælland blev indviet den 29. maj 2018 som Danmarks femte nationalpark. Nationalparken er med sine 263 km<sup>2</sup> den næststørste nationalpark i Danmark. Over 70 % af nationalparken udgøres af Natura 2000-områder, og 45 % af skovarealet i nationalparken er udlagt til urørt skov. En af Danmarks største skove, Gribskov, og landets to største søer, Arresø og Esrum Sø, er alle en del af nationalparken sammen med hele to UNESCO verdensarvssteder: Kronborg og Parforcejagtlandskabet i Nordsjælland. 82 % af nationalparkens areal er ejet af staten, 14 % af private lodsejere og 4 % af de fem kommuner i nationalparken.

### Uddrag fra årsberetning

I januar udpegede bestyrelsen 22 medlemmer til det første nationalparkråd, som konstituerede sig på deres 2. rådsmøde i marts. Fra 1. februar til den 28. april modtog nationalparken over 400 ideer til nationalparkplanen. I forbindelse med idéfasen blev der afholdt tre offentlige møder og et møde for de lodsejere, der har lagt jord ind i nationalparken. I forlængelse af idéfasen har nationalparken afholdt to fælles idéseminarer for nationalparkrådet og nationalparkbestyrelsen, hvor de har arbejdet videre med de mange ideer, som nationalparken har modtaget. I december blev Forslag til Nationalparkplan 2020-2026 for Nationalpark Kongernes Nordsjælland sendt i 12 ugers høring til og med den 4. marts 2020.

I midten af maj deltog nationalparken i Naturmødet i Hirtshals sammen med Nationalpark Thy, Nationalpark Mols Bjerge og Nationalpark Vadehavet, og senere på måneden fejrede nationalparken 1-årsfødselsdag med syv arrangementer i samarbejde med Naturstyrelsen, Fredensborg, Halsnæs, Helsingør, Hillerød og Gribskov kommuner. I juni var medlemmer fra nationalparkrådet og nationalparkbestyrelsen på fælles ekskursion til Melby Overdrev, Frederiksværk, Hvide Klint og Arrenæs for at høre om områdets kulturhistorie samt Naturstyrelsens og Halsnæs Kommunes naturindsatser. I starten af september deltog nationalparken i Naturens Dag på Skovskolen i Nødebo med omkring 1.000 besøgende. I slutningen af september og starten af oktober inviterede nationalparken lodsejere til kaffe og kage for at snakke om forslag og ideer til projekter i lokalområdet. Møderne blev holdt hjemme hos tre af lodsejerne. Fra april til december har nationalparken udsendt seks nyhedsbreve og er gået fra omkring 30 abonnenter på det første nyhedsbrev til over 200. Samtidig er antallet af følgere på Facebook vokset fra omkring 1100 til omkring 1350.

### Resultatopgørelse

I 2018 modtog Nationalpark Kongernes Nordsjælland en toårig startkapital på 6 mio. kr., som reguleredes til 6,7 mio. kr. med Finanslov 2019. Midlerne skal strække frem til 1. juli 2020, hvor Nationalparkplan 2020-2026 skal være vedtaget af bestyrelsen. Opsparingen for 2019 skal derfor bruges til at dække løn og øvrige udgifter i 1. halvår 2020.

|                        |  |                  |
|------------------------|--|------------------|
| Bevilling              |  | -5.200.000       |
| <b>Indtægter i alt</b> |  | <b>5.200.000</b> |
| Udgifter               | 440041 - Nationalparkplan & beretning        | 1.751.797        |
|                        | 440042 - Bestyrelse, råd og udvalg           | 761.476          |
|                        | 440043 - Administration, budget og bevilling | 859.134          |
|                        | 440437 - NPS Trykt informationsmateriale     | 0                |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
|                       | Ikke-fordelt løn | 289.801          |
| <b>Udgifter i alt</b> |                  | <b>3.662.210</b> |
| <b>Resultat</b>       |                  | <b>1.537.790</b> |
|                       |                  |                  |

#### Opsparing

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Resultat 2018:                    | 1.021.736 kr. |
| Resultat 2019:                    | 3.662.210 kr. |
| Opsparingen ultimo 2019 udgjorde: | 2.016.054 kr. |

#### Øvrige balanceposter

Der er hensat i alt 361.279 til feriepengeforpligtigelse og flex (forskellen i forhold til foregående år er bogført som en del af lønudgiften). Derudover er der i 2018 hensat 50.000 kr. til reetablering af lejemål i forbindelse med fraflytning.

Nationalpark Kongernes Nordsjælland har ingen hensættelser til tilskud.

Deposita: Klostergade (husleje-depositum): 33.150 kr.

Note om anlægsaktiver: Nationalpark Kongernes Nordsjælland har ingen anlægsaktiver.

Miljøstyrelsen  
Årsrapport 2019



Miljø- og Fødevareministeriet  
Slotsholmsgade 12  
1216 København K

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