



Miljø- og  
Fødevareministeriet

# Årsrapport 2018

## Landbrugsstyrelsen

# 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	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4	Målrapportering	11
2.5	Forventninger til det kommende år	15
<b>3.</b>	<b>Regnskab</b>	<b>17</b>
3.1	Anvendt regnskabspraksis	17
3.2	Resultatopgørelse	18
3.2.1	Forklaring på hensættelser og periodiseringsposter	19
3.3	Balancen	20
3.4	Egenkapitalforklaring	21
3.5	Likviditet og låneramme	21
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7	Bevillingsregnskabet	22
<b>4.</b>	<b>Bilag</b>	<b>24</b>
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	27
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter	28
4.5	Forelagte investeringer	28
4.6	IT-omkostninger	28

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Landbrugsstyrelsen, CVR nr.: 20814616, er ansvarlig for:

- § 24.21.01 Landbrugsstyrelsen
- § 24.21.02 Forskellige tilskud
- § 24.21.04 Forskellige tilskud
- § 24.21.05 Anlægsprogram
- § 24.21.06 Renter
- § 24.23.03 Støtte til udvikling af landdistrikterne
- § 24.23.04 Miljøstøtte (artikel 68)
- § 24.23.06 Tilskud til fremme af økologi
- § 24.23.07 Målrettede efterafgrøder og regulering
- § 24.23.08 Minivådområder
- § 24.24.05 Yngre jordbrugerordningen
- § 24.24.44 Refinansieringsordningen for landbruget
- § 24.24.51 Produktions- og promilleafgiftsfonde mv.
- § 24.24.60 Afdrag og afskrivninger på lån
- § 24.33.02 Tilskud til udvikling og demonstration
- § 24.34.10 Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU
- § 24.34.20 Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Aarhus Universitet
- § 24.34.30 Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Københavns Universitet
- § 24.42.11 Licenser og eksportstøtte
- § 24.42.12 Direkte landbrugsstøtte
- § 24.42.13 Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning
- § 37.63.01 Renter af særlige mellemværender

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

## Påtegning

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.

Sted, dato *Angskovsborg 8/3 2019*



Jette Petersen  
Direktor  
Landbrugsstyrelsen

Sted, dato *14.3. 2019*



Henrik Studsgaard  
Departementschef  
Departementet

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Landbrugsstyrelsen er en institution under Miljø- og Fødevareministeriet. Styrelsens overordnede mål er at skabe rammerne for et konkurrencedygtigt landbrug samt at sikre tilfredse kunder og samarbejdspartnere, der opfatter styrelsen som kompetent, effektiv og serviceminded.

Styrelsens hovedopgave er at administrere ca. 9 milliarder kroner om året i tilskud til landbrugserhvervene, herunder forskning og udvikling, der fremmer vækst og grøn omstilling i sektoren. Styrelsen administrerer flere end 100 tilskudsordninger, hvoraf Grundbetaling til landmænd er den største. Mere end 80 pct. af pengene er finansieret af EU, mens den resterende del finansieres af den danske stat. Styrelsen er, som den eneste i Danmark, godkendt til at udbetale tilskud fra EU's landbrugsfonde til bl.a. landmænd og virksomheder. Udbetalingerne skal leve op til EU's regler herom.

Landbrugsstyrelsen udvikler og implementerer herudover EU-regler, love og bekendtgørelser, som skal sikre rammerne for en konkurrencedygtig sektor, ligesom det kontrolleres, at love og regler overholdes og har den ønskede effekt. Styrelsen har i 2018 udstedt 74 bekendtgørelser og udført ca. 12.000 fysiske kontroller.

Som led i sit arbejde har styrelsen omfattende kontakt med landmænd og en bred kreds af virksomheder, organisationer, forskere og myndigheder inden for fødevarerområdet. Styrelsen prioriterer en åben dialog med sin omverden og samarbejde med kunder og interessenter. Dette er afgørende for at fremme de bedste løsninger for erhverv og samfund. Styrelsen har afdelinger og enheder rundt omkring i hele landet og beskæftiger samlet ca. 1.000 årsværk. Styrelsens hovedsæde ligger i Nyropsgade i København. Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 24.21.01. *Landbrugsstyrelsen*.

Det er landbrugsstyrelsens vision at skabe de bedst mulige rammer for landbruget og sætter rammen for styrelsens udvikling på alle områder af kerneforretningen. Styrelsen lancerede i 2017 sin virksomhedsstrategi Nemt, enkelt og til tiden med henblik på understøttelse af visionen, herunder indfrielse af en række konkrete mål frem mod 2022. Strategien fokuserer på fire indsatsområder; *Fremsynet erhvervspolitik, Kundeservice i top, Effektiv forvaltning af høj kvalitet og Digitalisering i centrum*. Der er siden 2017 igangsat flere end 20 projekter under indsatsområderne, der skal understøtte indfrielsen af strategiens mål.

## 2.2 Ledelsesberetning

Det er direktionens vurdering, at Landbrugsstyrelsen samlet set har leveret et tilfredsstillende resultat for 2018 både hvad angår de faglige indsatser og økonomien. 2018 er det første år, hvor man kan se effekterne af strategien, og som det fremgår nedenfor er der opnået væsentlige resultater i år, samtidigt med at der har været ført en stram økonomistyring, herunder gennemførelse af en større afskedigelsesrunde. I det følgende gennemgås de væsentligste indsatser fordelt på de fire indsatsområder i strategien.

### Fremsynet erhvervspolitik

Det er styrelsens mål at sikre en fremsynet erhvervspolitik, der bidrager til en enkel og gennemskuelig lovgivning, som understøtter og udvikler et konkurrencedygtigt erhverv. Styrelsen har i 2018 fokuseret på bl.a. følgende:

Arbejdet med implementeringen af aftalen om Fødevarer- og landbrugspakken fra december 2015 er fortsat i 2018. Fokus har bl.a. været på implementeringen af den nye kvælstofreguleringsmodel, *Måltrettet regulering*, ligesom der er gennemført en række ansøgningsrunder på tilskudsordninger vedr. etablering af vådområder og minivådområder mv., der ligeledes bidrager til målsætningerne i aftalen. Endvidere har der været arbejdet med den kommende reform af den fælles EU-landbrugspolitik fra 2021, herunder analyse og forhandling af EU-Kommissionens forslag hertil, herunder fastlæggelse af danske prioriteter. I 2018 har styrelsen endvidere gennemført et strategisk projekt om forbedret politikudvikling i styrelsen, herunder bl.a. udarbejdet en værktøjskasse bl.a. til brug for kompetenceudvikling af relevante medarbejdere.

### Kundeservice i top

Kunderne er i centrum i styrelsens strategi. De skal opleve styrelsens medarbejdere som forstående og indsigtfulde i forhold til deres behov og udfordringer. Viden om og forståelse for erhvervet er en integreret del af styrelsens arbejde med kontrolbesøg og sagsbehandling samt i udviklingen af nye ordninger og it-systemer.

Udbetalingen af den direkte landbrugsstøtte, som med en ramme på knap 6 mia. kr. er langt den største støtteordning styrelsen administrerer, skete igen i år rettidigt og udbetalingerne skete lidt hurtigere end året før, jf. målopgørelsen i afsnit 2.4. Dette er et særdeles tilfredsstillende resultat. På arealordningerne Pleje af græs- og naturarealer og Økologisk arealtilskud er der ligeledes opnået gode og forbedrede resultater. Tilsagnssagsbehandlingen blev afsluttet pr. 31. december 2018, mens der blev udbetalt 77 pct. af udbetalingsagerne på pleje af græs- og naturarealer og økologisk arealtilskud (se afsnit 2.4), mod 69 pct. året før. Fremgangen skyldes bl.a. de gennemførte digitaliseringsprojekter. På projektstøtteområdet har der været et stort fokus på afvikling af sager overført fra tidligere år. Det lykkedes ikke at komme i mål med udbetaling af de gamle udbetalingsanmodninger pr. 30. juni 2018, men med en målrettet indsats er det frem mod 2019 lykkedes at få udbetalt langt størstedelen. Området kørte i 2018 sine første automatiserede ordninger med gode resultater, som samtidig giver værdifulde erfaringer til fremtidige ordninger.

Styrelsen var i 2018 også involveret i arbejdet med regeringens tørkepakke, som er blevet præsenteret løbende siden slutningen af juli. Pakkerne indeholder en række tiltag for erhvervet, herunder mulighed for udnyttelse af brakmarker og efterafgrøder til foder samt fristudsættelse for etablering af efterafgrøder. Som led i tørkepakken er der givet 10 mio. kr. til ny ordning vedr. arronderingsjordfordeling samt 150 mio. kr. til ny indsats vedr. multifunktionel jordfordeling.

Endeligt har styrelsen i 2018 som led i *Handlingsplan for tilfredse kunder* haft et program med 10 forskellige initiativer med henblik på øget kundeinddragelse, herunder bl.a. kundeinterviews og –workshops i forbindelse med forbedringer af Tast Selv 2019 og udviklingen af den nye kundeportal.

### Effektiv forvaltning af høj kvalitet

Et centralt element i styrelsens strategi er, at regler og lovgivning forvaltes effektivt og meningsfuldt med prioritet af effekt og værdiskabelse for både kunder og organisation. I 2018 har styrelsen udrullet og implementeret Lean i hele styrelsen med fokus på driftsledelse og procesoptimering. I 2019 fortsætter indsatsen med fokus på fastholdelse og fortsat værdiskabelse, da der er tale om en stor kulturændring. I 2018 er alle ledere trænet i driftsledelse, og der er indført visuelle styringsløsninger i alle teams, som understøtter den daglige dialog om effektiv opgaveløsning og løbende forbedringer.

Udvalgte medarbejdere er trænet til at blive leanambassadører og arbejde med procesforbedringer og understøtte løbende forbedringer. Arbejdet forsætter med at forankre de implementerede værktøjer.

Styrelsen gennemførte endvidere i foråret en budgetanalyse i samarbejde med Miljø- og Fødevarerministeriets departement og Finansministeriet og med bistand fra eksterne konsulenter. På baggrund af budgetanalysen er der identificeret en lang række indsatser, som i de kommende år, sammen med styrelsens virksomhedsstrategi og reduktion i investeringsniveau, skal sikre at Landbrugsstyrelsen tilpasser sin økonomi med ca. 170 mio. kr. frem mod 2022. Som led i den nødvendige tilpasning gennemførte styrelsen en afskedigelsesrunde, hvor i alt ca. 70 medarbejdere fratrådte heraf ca. 30 i form af fratrædelsesaftaler.

### **Digitalisering i centrum**

En stor del af styrelsens strategi er centreret omkring arbejdet med bedre digitale løsninger til kunderne og automatisering af opgaver og arbejdsprocesser. Styrelsens digitaliseringsplan består af 14 projekter og rummer investeringer for ca. 80 mio. kr. i perioden 2018-2022.

Styrelsens IT-portefølje er i god drift trods mange meget store projekter. Det er således lykkedes at understøtte forretningsmålene for udbetalinger til kunderne på langt de fleste områder. It-området har i 2018 i særlig grad haft fokus på gennemførelsen af digitaliseringsplanens store IT-projekter, herunder blandt andet sourcing af IT-driften, ny kundeportal og øget automatisering på projektilskudsområdet. Dertil er der også i 2018 udført et større arbejde i forbindelse med ressortomlægning af hhv. basis it-drift til Statens It og fiskeriområdet til Udenrigsministeriet. Herudover iværksatte styrelsen i 2018 projektet Ny model for agil opsætning, som gennemførte et pilotprojekt, der introducerede agile metoder på opsætning af en tilskudsordning. Projektet skulle adressere konkrete identificerede problemer i form af videnstab mellem regelenheder og IT-enheder. De nye metoder har ført til hurtigere fejlløsning, højere kvalitet og større medarbejdertrivsel i opsætningen. Projektet fortsætter på denne baggrund som et vigtigt forandringsprojekt i styrelsen, hvor flere ordninger skal implementeres med de nye metoder.

### **Årets økonomiske resultat**

Årets resultat er et overskud på 15,5 mio. kr. Resultatet kan primært henføres til overførsel af 46,1 mio. kr. fra den øvrige koncern til sikring af opgavevaretagelsen samt en række personalerelaterede mindreforbrug i 2. halvår som følge af den gradvise tilpasning til de kommende års faldende aktivitetsniveau. I årets resultat er indeholdt et underskud på 0,7 mio. kr. vedrørende styrelsens indtægtsdækkede virksomhed samt et underskud på 5,1 mio. kr. vedrørende gebyraktiviteter. Det akkumulerede overførte overskud udgør ultimo 2018 101,8 mio. kr. Årets resultat vurderes tilfredsstillende.

Landbrugsstyrelsens samlede personaleomkostninger var i 2018 på 588,9 mio. kr., hvilket omfatter ordinære lønninger samt løntilskud og anlægsløn. Forbruget under lønsumsloftet udgør 555,3 mio. kr., hvilket sammenholdt med lønsumsloftet inkl. konverteringer medfører reduktion af styrelsens lønsumsopsparring på 8,3 mio. kr., jf. tabel 11.

Landbrugsstyrelsen har i 2018 haft bemanning på 1.029,2 årsværk, hvilket er et fald på 259,3 årsværk ift. 2017. Dette kan primært henføres til ressortomlægningen af fiskeriområdet, som blev overført til Udenrigsministeriet i 2017. Dertil kommer konsekvenserne af ansættelsesstoppet medio 2018 samt den efterfølgende afskedigelsesrunde i 2. halvår. Den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk i 2018 er på 0,5 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2017.

Landbrugsstyrelsen havde i 2018 en låneramme på 318,0 mio. kr., hvoraf udnyttelsen ultimo 2018 udgør 131,0 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 41,2 pct. Faldet i lånerammen på 190,0 mio. kr. kan henføres til ressortomlægningen af fiskeriområdet.

Tabel 1

## Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal</b>			
<b>(mio. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter <sup>1)</sup>	-980,1	-936,2	-868,7
Ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	1.049,3	938,7	873,2
Resultat af ordinær drift	69,2	2,5	4,5
Resultat før finansielle poster	45,3	-23,5	-11,9
<b>Årets resultat</b>	<b>55,8</b>	<b>-15,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt	217,6	130,9	-
Omsætningsaktiver	139,7	66,4	-
Egenkapital	-91,2	-102,5	-
Langfristet gæld	-234,7	-130,4	-
Kortfristet gæld	-189,2	-184,9	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen <sup>3)</sup>	34,0	41,2	42,4
Bevillingsandel	88,2	89,7	88,7
Negativ udsvingsrate	2,8	5,2	2,8
Overskudsgrad (pct.)	-5,7	0,6	0,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Lønforbrug <sup>4)</sup>	655,0	558,9	557,6
Antal årsværk <sup>5)</sup>	1.288,5	1.029,2	1.015,2
Årsværkspris	0,5	0,5	0,5

Kilde: Statens Koncern System (2017 og 2018), Statens Budgetsystem (2019)

Note 1) Ud over de ordinære driftsindtægter på 936,2 mio. kr. er der andre driftsindtægter samt finansielle indtægter på samlet 38,4 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede indtægter er 974,6 mio. kr.,

Note 2) Ud over de ordinære driftsomkostninger på 938,7 mio. kr. er der andre driftsomkostninger samt finansielle omkostninger på samlet 20,3 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede forbrug er 959,0 mio. kr.

Note 3) Se tabel 10 for en oversigt over udnyttelsen af lånerammen

Note 4) Lønforbruget er inkl. omkostninger til afskedigelse af tjenestemænd og inkl. fradrag for anlægsløn. Dette forklarer afvigelsen ift. de samlede personaleomkostninger på 553,2 mio. kr. i tabel 6.

Note 5) Antal årsværk 2019 er beregnet som Lønforbrug/Årsværkspris.

**Tabel 2**

**Virksomhedens hovedkonti**

	(mio kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud / videreført bevilling ultimo
<b>Drift</b>	<b>I alt</b>	<b>840,2</b>	<b>824,7</b>	<b>101,8</b>
§ 24.21.01 Landbrugsstyrelsen	Udgifter	968,8	959,0	101,8
	Indtægter	-128,6	-134,3	
<b>Administrerede ordninger</b>	<b>I alt</b>	<b>1.718,5</b>	<b>1.739,1</b>	<b>151,6</b>
I alt	Udgifter	8.970,8	9.069,4	151,6
	Indtægter	-7.252,3	-7.330,3	
§ 24.21.02 Forskellige tilskud	Udgifter	62,6	61,7	2,7
	Indtægter	-31,3	-31,1	
§ 24.23.03 Støtte til udvikling af landdistrikterne	Udgifter	1.054,5	656,4	142,7
	Indtægter	-938,3	-474,3	
§ 24.23.04 Miljøstøtte (artikel 68)	Udgifter	0,0	0,0	0,1
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.06 Tilskud til fremme af økologi	Udgifter	30,0	30,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.07 Målrettede efterafgrøder og regulering	Udgifter	121,7	119,2	2,5
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.08 Minivådområder	Udgifter	6,1	2,5	3,6
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.24.05 Yngre jordbrugerordningen	Udgifter	38,1	18,9	0,0
	Indtægter	-8,6	-9,0	
§ 24.24.51 Produktions- og promille- afgiftsfonde mv.	Udgifter	522,9	522,9	0,0
	Indtægter	-50,0	-50,0	
§ 24.33.02 Tilskud til udvikling og demon- stration	Udgifter	245,1	245,6	0,0
	Indtægter	-0,1	0,0	
§ 24.34.10 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved DTU	Udgifter	234,4	234,4	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.34.20 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved Aarhus Universitet	Udgifter	381,2	381,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.34.30 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved KBHs Universitet	Udgifter	5,2	5,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.42.11 Licenser og eksportstøtte	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-1,0	-10,9	
§ 24.42.12 Direkte landbrugsstøtte	Udgifter	6.137,3	6.646,8	0,0
	Indtægter	-6.125,9	-6.640,6	
§ 24.42.13 Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Udgifter	88,1	101,9	0,0
	Indtægter	-88,1	-101,8	
<b>Udgifter uden for udgiftsloft</b>				
§ 24.21.04 Forskellige tilskud	Udgifter	0,7	1,4	0,0
	Indtægter	-0,7	-1,4	
§ 24.24.44 Refinansierings- ordningen for landbruget	Udgifter	42,5	41,2	0,0
	Indtægter	-6,5	-4,5	
§ 24.24.60 Afdrag og afskrivninger på lån	Udgifter	0,0	0,1	0,0
	Indtægter	-1,5	-4,3	
§ 37.63.01 Renter af særlige mellemvæ- render	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	-2,2	
<b>Indtægtsbudget</b>				
§ 24.21.06 Renter	Udgifter	0,3	0,0	0,0
	Indtægter	-0,3	-0,1	
<b>Anlæg</b>	<b>I alt</b>	<b>126,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>332,9</b>
§ 24.21.05 Anlægsprogram	Udgifter	411,1	160,0	332,9
	Indtægter	-285,1	-160,8	

Kilde: Statens Koncern System.



## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser den overordnede økonomi for Landbrugsstyrelsens 4 hovedopgaver, jf. finanslovens oversigt over specifikation af udgifter. Fordelingen på hovedformål sker ved, at de enkelte aktiviteter i styrelsen er bundet entydigt op på finanslovens FL-formål.

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

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	327,7	-12,7	396,3	56,0
1. Regulering og politikudvikling	87,7	-36,5	111,2	-13,0
2. Tilskud	207,5	-59,2	316,1	49,4
3. Kontrol	217,3	-26,0	135,4	-107,8
<b>I alt</b>	<b>840,2</b>	<b>-134,3</b>	<b>959,0</b>	<b>-15,5</b>

Kilde: Statens Koncern System og Navision Stat

Landbrugsstyrelsens indtægter består af indtægtsført bevilling og øvrige driftsindtægter, herunder indtægter fra gebyrer mv.

Den væsentligste forklaring i forhold til årets afvigelser mellem Landbrugsstyrelsen finanslovsbevilling og regnskabstal fordelt på kerneopgaver/finanslovsformål (FL-formål) er, at fordelingen af bevillingerne er sket i 2017, hvor de interne budgetter ikke var endeligt udmøntet på opgaveniveau. Herunder skal særligt fremhæves håndteringen af de økonomiske konsekvenser forbundet med ressortomlægningen af fiskeriområdet, hvor de fiskerirelaterede kontrolopgaver har indgået i den anvendte fordelingsnøgle.

### FL-formål 0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration vedrører særligt følgende aktiviteter:

- Direktion samt øvrig generel ledelse
- Stabsfunktioner:
- Intern revision
- Kommunikation
- HR og Intern service (herunder reception, husleje, rengøring, mv.)
- Økonomi (herunder renteudgifter og betaling til SAM)
- Jura
- IT (herunder licenser)
- Aktiviteter relateret til decentral økonomistyring og – herunder budgetplanlægning, løbende budgetopfølgning samt regnskabsrelaterede opgaver.

Faste udgifter til husleje, licenser og stabsfunktioner er væsentlige omkostninger på dette formål.

### FL-formål 1: Regulering og politikudvikling

De væsentligste udgiftsdrivere ift. Regulering og politikudvikling er EU-reformer, politiske aftaler i øvrigt samt omfanget af det aktuelle politiske fokus på styrelsens aktiviteter og opgaveportefølje. Der er følgende hovedaktiviteter:

- Forhandlinger med EU-Kommissionen
- Udformning af nye støtteordninger
- Policy og lovarbejde vedr. landbrugsloven
- Udmøntning af EU-direktiver

- Gennemførelsen af EU's regler om krydsoverensstemmelse i Danmark
- Plantesundhed
- Import/eksport af frø, planter og plantemateriale
- Certificering af kartofler, frø og sædekorn samt skovfrø
- Autorisation og kontrol af træemballage
- Miljøregulering af landbruget
- Fremme af økologi, miljø og biodiversitet gennem arealtilskudsordninger
- Bevaring af jordbrugets genetiske ressourcer, herunder relation til anvendelse af genmodificerede afgrøder (GMO)
- Landbrugets klimapåvirkning.

### FL-formål 2: Tilskud

Den væsentligste udgiftsdriver ift. Tilskud er antallet af tilskudssager samt kompleksiteten af disse. Landbrugsstyrelsen har i 2018 haft ca. 62.000 tilskudssager (tilsagn og udbetaling) opdelt på følgende områder:

- Grundbetaling: 37.900 sager
- Pleje af græs inkl. MVJ: 1.700 tilsagn og 8.500 udbetalinger
- Økologisk arealtilskud: 1.400 tilsagn og 3.900 udbetalinger
- Målrettede efterafgrøder: 5.900 sager
- Øvrig LDP tilskud: 600 tilsagn og 1.200 udbetalinger
- GUDP: 330 tilsagn og 260 udbetalinger

Aktiviteterne omfatter:

- Sagsbehandling og udbetaling af arealstøtteordninger
- Sagsbehandling vedr. tilskud til projekter inden for jordbrug, skov, fødevarerforarbejdning, EU's markedsordninger og nationale ordninger
- Administration af betalingsrettigheder (arealstøtteordninger)
- Opkøb og gensalg af projektarealer samt jordfordelinger
- Permanente og midlertidige beholdninger af landbrugs- og naturarealer (udlejning, anlægsarbejder, forkøbsret, salg ved udbud)
- Administration af vådområder, lavbundsprojekter, landskabs- og biotopforbedrende beplantninger, bilag IV arter minivådområder og Natura 2000
- Udarbejdelse af kontrolinstrukser og vejledninger til både kunder og sagsbehandlere
- Løbende rapportering til EU om udbetalinger
- Sagsbehandling af import- og eksportgarantier
- Koordinering af og opfølgning på revisionsbesøg fra EU-Kommissionen, Rigsrevisionen, m.fl.

### FL-formål 3: Kontrol

Den væsentligste udgiftsdriver under Kontrol er antallet af kontroller samt kompleksiteten af disse. Landbrugsstyrelsen har i 2018 haft ca. 12.000 kontrolbesøg på jordbrugsområdet. Af disse kontrolbesøg på jordbrugsområdet vedrører ca. 10.000 besøg hos landmænd, både konventionelle og økologiske landmænd. Aktiviteten omfatter primært:

- Arealkontrol
- Projektstøtteordningerne
- Kontrol af planteordninger
- Økologikontrol af økologiske landmænd.
- Krydsoverensstemmelseskontrol samt kontrol for andre myndigheder (pesticider, mærkning af dyr og foderhygiejnekontrol)
- Kontrol af gødningsregnskaber og harmoniundtagelsen
- Opdatering og vedligeholdelse af markblokke
- Indkøb, opsætning og analyser af satellit- og luftfotos
- Udarbejdelse af risikoanalyser samt udvikling af risikobaserede kontrolmetoder til den udøvende kontrol

## 2.4 Målrapportering

Landbrugsstyrelsen præsterede i 2018 en målopfyldelse på 76,25 pct. for 2018. På seks ud af ni mål opnås fuld målopfyldelse, mens der er tre fjerdedele opfyldelse på mål 3 vedr. sagsbehandling på projektstøtteområdet, mens mål 1 vedr. kundetilfredshed og mål 6 vedr. underkendelser ikke opfyldes.

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

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 1: 58 pct. tilfredse kunder	I 2018 er målet 58 pct. tilfredse kunder mod 40 pct. i 2015.	Resultat: 53 pct. tilfredse kunder. Målet er dermed ikke opfyldt.	0/10 pct.
Mål 2: Europæisk topklasse i udbetaling af direkte støtte	1. Mindst 90 pct. af grundbetaling og grøn støtte senest den 15. december 2018  2. Mindst 97 pct. senest den 31. jan 2019	1. Resultat pr. 15. dec. på 95,4 pct. Dermed er delmålet opfyldt.  2. Resultat pr. 31. jan. på 98,4 pct. Dermed er målet opfyldt.	15/15 pct.
Mål 3: Kortere sagsbehandling for kunden på projekttilskud	1. Mindst 75 procent af tilsagnsanmodninger modtaget i 2018, afsluttes med tilsagn eller afslag senest 120 dage efter de foreligger fuldt oplyste.  2. Mindst 75 procent af udbetalingsanmodninger modtaget i 2018 afsluttes med udbetaling eller afslag på udbetaling senest 90 dage efter de foreligger fuldt oplyste, mens sager, der udtages til fysisk kontrol, afsluttes senest 150 dage efter de foreligger fuldt oplyste.  3. Sagsbehandlingen af 90 procent af tilsagnsanmodninger modtaget tidligere end 1. januar 2018 eller tidligere skal være afsluttet med tilsagn eller afslag senest d. 30. juni 2018.  4. Sagsbehandlingen af 90 procent af udbetalingsanmodninger modtaget tidligere end 1. januar 2018 skal være afsluttet med udbetaling eller afslag senest d. 30. juni 2018.	1. 98 pct. af de fuldt oplyste tilsagnssager blev afgjort inden for fristen. Delmålet er dermed opfyldt.  2. 76 pct. af de fuldt oplyste udbetalings-sager blev afgjort inden for fristen. Delmålet er dermed opfyldt.  3. 95 pct. af de overførte tilsagnssager blev afgjort inden for de fastsatte frister. Delmålet er dermed opfyldt.  4. 58 pct. af de overførte udbetalings-sager blev afgjort inden for fristen. Delmålet er dermed ikke opfyldt.	11,25/15 pct.

<p>Mål 4: Sagsbehandlingstid ØA/PLG</p>	<p>1. Udbetalings-ansøgninger fra 2017 på økologisk arealtilskud og plejegræs skal være udbetalt senest 1. juli 2018.</p> <p>2. Min. 65 pct. af de samlede ansøgningerne fra 2018 på tværs af økologisk arealtilskud og pleje af græs skal være udbetalt 31. december 2018.</p> <p>3. 70 pct. af de samlede, nye tilsagnsansøgninger fra den ordinære runde på tværs af økologisk arealtilskud og plejegræs skal være færdigbehandlet 1. september 2018 og 100 pct. 31. december 2018.</p>	<p>1. 100 pct. af udbetalingsansøgningerne fra 2017 var udbetalt pr. 1. juli Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>2. 76,9 pct. af de samlede ansøgninger var udbetalt inden for fristen. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>3. 78,4 pct. af PLG- og 70,4 pct. af ØA-ansøgningerne var færdigbehandlet 1. september, mens 100 pct. var færdigbehandlet pr. 31. december. Delmålet er dermed opfyldt.</p>	<p>15/15 pct.</p>
<p>Mål 5: Aktiv varetægelse af EU-arbejdet/politikudvikling</p>	<p>I 2018 gennemføres minimum 5 handlingsorienterede forløb med anvendelse af processer og metoder til en proaktiv politikudvikling. Forløbene vil involvere medarbejdere på tværs af funktioner, enheder og geografi, så styrelsens samlede viden bringes i spil i processen med at udvikle politik og løsninger.</p> <p>Målet er opfyldt når alle testforløbene gennemføres, og resultaterne rapporteres i en evalueringsrapport og fører til udarbejdelsen af en "værktøjskasse".</p>	<p>De 5 forløb er gennemført og afrapporteret under overskriften "100 dages politikudvikling". Der er udarbejdet en værktøjskasse på styrelsens intranet, der i 2019 bygges videre på. Målet er dermed opfyldt.</p>	<p>5/5 pct.</p>
<p>Mål 6: Færre underkendelser</p>	<p>Den sandsynlige fejl-værdi for ingen af de to landbrugsfonde må overskride 2 pct. i 2018 i revisionens årsberetning.</p>	<p>Den samvejede opgørelse af fondene viser en most likely error (MLE) på: EGFL: 0,08 pct. ELFUL: 2,43 pct. Da den opgjorte MLE for ELFUL overstiger 2,0 pct. er målet ikke opfyldt.</p>	<p>0/10 pct.</p>

<p>Mål 7: Automatisering af PLG/ØA samt projekttilskud</p>	<p>1. Graden af automatisering af PLG skal fastholdes på minimum 65 pct. ved udgangen af 2018.</p> <p>2. Graden af automatisering af ØA skal fastholdes på minimum 26 pct. ved udgangen af 2018.</p> <p>3. På tilsagnsgivning inden for miljø-tekno-logiordningerne er der en automatiserings-grad på processerne fra ansøgning til afgørelse om tilsagn eller afslag på gennemsnitligt 10 pct. ved udgangen af 2018.</p>	<p>1. Automatiserings-graden på PLG er opgjort til 67,2 pct. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>2. Automatiserings-graden på ØA er opgjort til 45,5 pct. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>3. Automatiserings-graden på Farestaldsordningen er opgjort til 24 pct. og til 43 pct. på Kvægstaldsordningen. Delmålet er dermed opfyldt.</p>	<p>15/15 pct.</p>								
<p>Mål 8: Implementering af digitaliseringsplanen</p>	<p>Milepælene for de igangsatte projekter i 2018 under digitaliseringsplanen er indfriet efter 4. kvartal.</p> <p>Sammenhængen mellem antallet af opnåede milepæle og graden af målopfyldelse er:  0 – 12: 0 pct.  13 – 20: 25 pct.  21 – 27: 50 pct.  28 – 31: 75 pct.  32 – 35: 100 pct.</p>	<p>Styrelsen har indfriet 32 ud af 35 milepæle svarende til 100 pct. målopfyldelse jf. allonge. Der korrigeres i den forbindelse for, at målbeskrivelsen ved en fejl indeholdt en opgørelse af 36 milepæle, mens det faktiske antal milepæle for projekterne er 35. Idet en milepæl udgår nedjusteres kravet for 100 pct. målopfyldelse tilsvarende fra 33 til 32 indfrie milepæle.</p>	<p>10/10 pct.</p>								
<p>Mål 9: Prognosepræcision</p>	<p>Gennemsnitlig nettoafvigelse på maksimalt 8 pct. pr. kvartal på Landbrugsstyrelsens driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode.</p>	<p>Afvigelse pr. kvartal:</p> <table border="1" data-bbox="868 1626 1150 1778"> <tr> <td>1. kvartal</td> <td>-10,1 pct.</td> </tr> <tr> <td>2. kvartal</td> <td>2,3 pct.</td> </tr> <tr> <td>3. kvartal</td> <td>-10,8 pct.</td> </tr> <tr> <td>4. kvartal</td> <td>1,8 pct.</td> </tr> </table> <p>Landbrugsstyrelsens prognosepræcision for 2018 er dermed netto 6,3 pct. for året, og målet er således opfyldt.</p>	1. kvartal	-10,1 pct.	2. kvartal	2,3 pct.	3. kvartal	-10,8 pct.	4. kvartal	1,8 pct.	<p>5/5 pct.</p>
1. kvartal	-10,1 pct.										
2. kvartal	2,3 pct.										
3. kvartal	-10,8 pct.										
4. kvartal	1,8 pct.										

### **Mål 1 – 58 pct. tilfredse kunder**

Landbrugsstyrelsen fastsatte et ambitiøst mål om en kundetilfredshed på 58 pct. i 2018 på baggrund af en markant fremgang i resultatet fra 2015 til 2017. Tifredshedsundersøgelsen viste et resultat på 53 pct., hvilket er en mindre tilbagegang i forhold til resultatet på 56 pct. i 2017. Der er i 2018 arbejdet med bedre vejledning af kunderne, øget inddragelse samt med forbedring af Tast Selv.

### **Mål 3 – Kortere sagsbehandling for kunden på projektilskud**

På projektstøtteområdet har der i en årrække været udfordring med for lange sagsbehandlingstider – særligt har udbetalingsagerne været udfordret af flere lange høringsprocesser end forventet. I 2018 blev tre ud af fire delmål opfyldt, dog lykkedes det ikke at færdigbehandle de overførte udbetalingsager inden fristen, som var udgangen af andet kvartal, men dog inden årets udgang. Forsinkelsen og den afledte prioritering førte til, at en pulje sager modtaget i 2018 er overført til 2019, og bliver løst af en særlig task force.

### **Mål 6 – Færre underkendelser**

Målet, der har til hensigt at begrænse tilbagebetalinger til Kommissionen som følge af regnskabsmæssige underkender, opfyldes for EGFL-fonden med en *most likely error* 0,08 pct., hvilket er markant under målet om maksimalt 2 pct. Dog opfyldes målet ikke for ELFUL-fonden, hvor MLE er opgjort til 2,43 pct. Af de 2,43 pct. er det alene 1,05 pct. der kan henføres til ordninger administreret i Landbrugsstyrelsen, og således 1,38 pct. der skyldes ordninger administreret udenfor styrelsen.

### **Mål – 7 Automatisering af PLG/ØA samt projektilskud**

Målet for automatisk sagsbehandling i 2018 var at fastholde automatiseringsgrader fra 2017 på Pleje af græs og Økologisk arealtilskud, samt for første gang at introducere automatisering på projektstøtteordninger. Særligt på ØA realiserede styrelsen et resultat væsentligt over målsætningen på 26 pct., da man opnåede en automatiseringsgrad 45,5 pct. På de automatiserede projektstøtteordninger er resultat 24 pct. på farestaldsordningen og forventeligt 52 pct. på kvægstaldsordningen, og dermed ligeledes over målet om en automatiseringsgrad på 10 pct., hvilket er meget tilfredsstillende.

### **Mål – 8 Implementering af digitaliseringsplanen**

Implementering af digitaliseringsplanen indgik i Mål- og resultatplanen med i alt 35 milepæle fordelt på 9 af planens projekter. Ud af disse har styrelsen indfriet 32 milepæle, hvilket medfører fuld opfyldelse af målet jf. allonge til Mål- og resultatplan 2018.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen forventer omkostninger på i alt 936,6 mio. kr. i 2019, hvilket ift. *Bevilling og øvrige indtægter* medfører en afvigelse på 47,4 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til aftalt forbrug af opsparing vedr. hhv. en aftale med Finansministeriet fra 2016 vedr. finansiering af CAP2020 på 18,4 mio. kr., finansieringsløsning ifm. budgetanalysen fra 2018 på 27,0 mio. kr. samt 2,0 mio. kr. vedrørende pilotprojekt om biomasse (præcisionslandbrug), som optages på lov om tillægsbevilling for 2019. Det forventede merforbrug er indbudgetteret i styrelsens grundbudget for 2019 efter aftale med departementet.

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

	2018	2019
Bevilling og øvrige indtægter	-974,5	-889,2
Udgifter	959,0	936,6
Resultat	-15,5	47,4

Kilde: Statens Budgetsystem

### Fremsynet erhvervspolitik

Et vigtigt indsatsområde for Landbrugsstyrelsen i 2019 er den fortsatte implementering af initiativer i aftalen om Fødevarer- og Landbrugspakken og den efterfølgende aftale om Målrettet regulering. Fokus vil være på, at ordningen fra 2020 er aftalt kompenseret over Landdistriktsprogrammet. Styrelsen er i dialog med EU-kommissionen om en kompensationsaftale, som i løbet af 2019 skal implementeres i ordningen. Et andet fokus er styrelsens bidrag til en ny gødskningslov, der er fremsat i Folketinget i januar 2019 og sikrer det juridiske grundlag for den fremtidige kvælstofregulering, herunder den målrettede regulering. Endvidere igangsættes arbejdet med at videreudvikle den målrettede regulering til 3. vandplanperiode, der løber fra 2022 og frem. Herudover er der fokus på at få tilvejebragt grundlaget for introduktion af nye kvælstof-reducerende virkemidler i reguleringen.

I forbindelse med aftalen om målrettet regulering i 2018 blev der afsat en pulje på 115 mio. kr. til initiativer vedr. kvælstof, natur og klima i perioden 2018-21. I 2019 har styrelsen særligt fokus på indsatser vedr. udvikling af præcisionslandbrug, øget brug af jordfordeling og udvikling af bioraffinering.

På CAP2020-projektet forventes det, at der i løbet af 2019 skal forhandles om kompromistekster i regi af ministerrådet samt efterfølgende med Europa-Parlamentet og Europa-Kommissionen. Tidsplanen for vedtagelse af en endelig politisk aftale i EU angående en ny landbrugsreform vil dog afhænge af, hvornår den flerårige budgetramme vedtages (MFF). Dette forventes tidligst i efteråret 2019. Endvidere vil der i 2019 være stort fokus på at udarbejde udkast til en samlet strategisk plan for Danmarks implementering af de nye regler, og forberede grundlaget for en rettidig IT-implementering, så landbrugsstøtten kan udbetales til tiden under de kommende nye regler.

### Kundeservice i top

Styrelsen går et spændende år i møde med flere nye store tiltag. Monitoreringsprojektet prioriteres højt på arealområdet samtidig med, at styrelsen igen skal nå udbetalingsmålet. Styrelsen implementerer desuden et nyt it-system for arealordningerne Pleje af græs- og naturarealer og Økologisk arealtilskud. Systemet er sat op for at sikre, at styrelsen overholder reglerne vedr. 1:1 på indtegnning af marker med tilsagn. Systemet forventes de kommende år at levere en væsentlig automatiseringsfremgang og vil allerede i 2019 bidrage til en kortere sagsbehandlingstid på ØA-udbetalingsager.

På projektilskudsområdet arbejdes der ligeledes videre med forbedrende initiativer, herunder automatisering af tilsagnsgivning og udbetaling. Automatiseringsmålet for projektilskud er 20 pct. i 2019, mens der på ordningerne vedr. vand- og naturtilskud endnu ikke er automatisering. Projektstøtteenhederne vil i 2019 indgå i styrelsens projekt vedr. agil ordningsopsætning, som både vil reducere tidsforbruget ved ordningsopsætning og medvirke til at øge automatiseringen. Målet er en reduktion af sagsbehandlingstiden med 40 pct. i 2022.

Som beskrevet i ledelsesberetningen udestår en større pulje af udbetalingsager på projektstøtteområdet, som er modtaget i 2018. Styrelsen har nedsat en task force bestående af ca. 25 medarbejdere rekrutteret på tværs af enhederne, suppleret af vikarer, som skal færdigbehandle alle overførte udbetalingsager inden udgangen af andet kvartal. Indsatsen vil frigive ressourcer til sagsbehandling på nye udbetalingsanmodninger modtaget i 2019.

I forhold til styrelsens *Handlingsplan for tilfredse kunder* sættes der i 2019 bl.a. fokus på arbejde med kundeinddragelse i udviklingen af en ny kundeportal, med henblik på en optimal brugerflade, og med et omdømmeprojekt, der skal sætte fokus på kundeinddragelse i styrelsen generelt – særligt gennem bedre kommunikation.

### **Effektiv forvaltning af høj kvalitet**

Udmøntning af budgetanalysens initiativer, som iværksat i efteråret 2018, tager for alvor fart i 2019 med udvikling og implementering af en række projekter samt større og mindre opgaver. De største projekter vedrører *Kvalitetssikring* og *Monitorering*. Kvalitetssikringsprojektet skal gradvist afskaffe anden-sagsbehandlingen på projektstøtteområdet til fordel for en kvalitetssikringsmodel baseret på øget risikobaseret stikprøvekontrol – den konceptuelle udvikling af et standard set-up for udvidet kvalitetssikring bliver hovedfokus i 2019. Monitoreringsprojektet har til hensigt at reducere behovet for fysiske kontroller ved hjælp af nye teknologier baseret på satellitbilleder. I 2019 testes teknologiens anvendelighed i et pilotprojekt på Grundbetalingen. Samlet skal budgetanalysens initiativer nedbringe styrelsens omkostninger med årligt ca. 27 mio. kr. fra 2022.

### **Digitalisering i centrum**

2019 vil i endnu højere grad end 2018 være præget af store projekter på it-området. Styrelsen forventer 6 store projekter i Statens IT-projektråd affødt af CAP2020-reformerne, den fulde implementering af digitaliseringsplanen og budgetanalyse-projekterne. Hen over 2019 vil store dele af IT-området overgå til de agile arbejdsmetoder som led i digitaliseringsplanens mål om at kunne levere løsninger hurtigere. Dertil vil yderligere sourcing af driftsopgaver også betyde store procesmæssige forandringer i området. Ressortdelingen vedr. fiskeriområdet skal afsluttes, dels udestår fortsat deling af enkelte infrastrukturkomponenter og systemer, og dels it-understøtter Landbrugsstyrelsen fortsat Fiskeristyrelsens ordning Vandløbsrestaurering.

I 2019 udvides brugen af de agile metoder til at omfatte størsteparten af projektstøtteområdet. Overgangen til de agile metoder involverer en ny governancestruktur til planlægning og styring på tværs af de agile udviklingsteams. Parallelt hermed planlægges også et tilsvarende design for arealtilskudsområdet, således at strukturen ligger klar til implementering, når projektstøtteområdet er omlagt. Skaleringen lægger vægt på uddannelse og træning af de involverede medarbejdere samt en udvikling af de implicerede ledere, så de kan indgå i den agile governancestruktur. Det er forventningen, at skaleringen ikke alene giver styrelsen en markant forkortelse af gennemløbstiden på udvikling af nye ordninger, men fortsat medfører forbedret trivsel for medarbejderne og deres ledere i det nye set-up



# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets økonomisk administrative vejledning.

Årsrapporten er udarbejdet efter de regnskabsprincipper, der anvendes i staten for omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger.

I forbindelse med forskellige beregninger i Landbrugsstyrelsen skal der foretages en omkostnings-fordeling af fællesudgifterne til de faglige produkter. Omkostningsfordelingen er essentiel både i forhold til afrapportering af omkostningerne ved en given ordning og i forhold til forhandlingen om finansiering af fremtidige aktiviteter. Landbrugsstyrelsen er dog også forpligtet til at have en officiel fordelingsmodel på grund af særlige kontrolaktiviteter samt kommercielle aktiviteter, som styrelsen har adgang til at udføre i henhold til finansloven. Det er her specielt indtægtsdækket virksomhed og gebyrområdet, der ifølge reglerne i budgetvejledningen er pålagt at være fuldt omkostningsdækkede. Der henvises således til vejledningen om prisfastsættelsen på OAV.dk, som igen henviser til de forskellige omkostningsmodeller, man kan benytte for at få fordelt de indirekte udgifter på de faglige produkter/aktiviteter.

Ændringerne i regnskabsbekendtgørelsen vedr. værdiansættelse af tilgodehavender samt værdipapirer og kapitalindskud har ikke haft effekt på årets regnskaber, idet planlagte primokorrekationer for debitortilgodehavender via SKAT blev tilbageført som følge af en generel praksisudmelding.

## 3.2 Resultatopgørelse

Resultatet for 2018 er et overskud på 15,5 mio. kr. mod det på finansloven budgetterede nulresultat, jf. tabel 6. Resultatet kan primært henføres til overførsel af 46,1 mio. kr. fra den øvrige koncern til sikring af opgavevaretagelsen samt en række personalerelaterede mindreforbrug i 2. halvår som følge af den gradvise tilpasning til de kommende års faldende aktivitetsniveau. Mange af de ekstraordinære poster i 2018 kan henføres til ressortomlægningen af fiskeriområdet samt transitionen til Statens IT (SIT). Herunder fremhæves særligt aflevering af anlæg til både Fiskeristyrelsen og SIT, som bl.a. har resulteret i færre afskrivninger i 2018, samt faldet under *Tilskud til egen drift* på 30,5 mio. kr. fra 2017 til 2018, som mestendels kan henføres til overførsel af den Europæiske Hav- og Fiskerifond til Fiskeristyrelsen.

**Tabel 6**  
**Resultatopgørelse**

Note	(mio. kr.)	2017	2018	2019
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-864,2	-840,2	-770,3
Salg af varer og tjenesteydelser		-15,3	-26,9	-9,9
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-14,4	-12,1	-9,9
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		-0,9	-14,8	0,0
Tilskud til egen drift		-77,4	-46,9	-66,3
Gebyrer		-23,3	-22,2	-22,2
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-980,1</b>	<b>-936,2</b>	<b>-868,7</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Forbrugsomkostninger		-	-	-
Husleje		35,1	30,5	30,5
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>35,1</b>	<b>30,5</b>	<b>30,5</b>
Personaleomkostninger		-	-	-
Lønninger		595,3	483,1	542,6
Pension		83,9	71,7	-
Lønrefusion		-18,7	-17,7	-
Andre personaleomkostninger		-7,8	16,1	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>652,6</b>	<b>553,2</b>	<b>542,6</b>
Af- og nedskrivninger		75,1	50,1	59,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser		25,5	55,5	15,0
Andre ordinære driftsomkostninger		260,9	249,3	226,0
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>1.049,3</b>	<b>938,7</b>	<b>873,2</b>
<b>Resultat af ordinære drift</b>		<b>69,2</b>	<b>2,5</b>	<b>4,5</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-37,3	-38,3	-20,5
Andre driftsomkostninger		13,3	12,3	4,1
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>45,3</b>	<b>-23,5</b>	<b>-11,9</b>
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter		-0,1	-0,1	-
Finansielle omkostninger		10,6	8,0	11,9
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>55,8</b>	<b>-15,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>55,8</b>	<b>-15,5</b>	<b>0,0</b>

**Tabel 7**

**Resultatdisponering (mio. kr.)**

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-15,5

Kilde: Statens Koncern System

Tabel 7 viser Landbrugsstyrelsens resultatdisponering for 2018. Disponering af årets resultat på 15,5 mio. kr. er udelukkende disponeret til overført overskud, jf. tabel 7, heraf 21,3 mio. kr. under den almindelige virksomhed samt et underskud på 5,1 mio. kr. under gebyrområdet og et underskud på 0,7 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed.

### 3.2.1 Forklaring på hensættelser og periodiseringsposter

Følgende hensættelser er i 2018 blevet nedskrevet og slutteligt tilbageført i 2018, da der ikke forventes yderligere omkostninger relateret til de nævnte sager:

- Administrationsomkostninger forbundet med tilbagebetaling af KO-krav 2.5 (0,7 mio. kr.)
- Hensættelse vedr. handelsgødningsgebyr 2016 og 2017 (5,1 mio. kr.)

### 3.3 Balancen

Nedgangen i såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver kan henføres til ressortomlægningen af fiskeriområdet samt transitionen til Statens IT (SIT), hvor anlæggene er afleveret til hhv. Fiskeristyrelsen og SIT. Faldet i periodeafgrænsningsposter på 57,0 mio. kr. samt nedbringelsen af styrelsens tilgodehavender på 16,1 mio. kr. kan ligeledes henføres til ressortomlægningen og SIT-transitionen.

**Tabel 8**  
**Balancen**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
-	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital	23,7	19,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	142,7	92,5		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner	4,7	1,7		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	34,2	28,7		Bortfald	-	-18,9
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>181,6</b>	<b>122,9</b>		Udbytte til staten		-
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	67,5	101,8
	Grunde, arealer og bygninger	7,7	4,6		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>91,2</b>	<b>102,5</b>
	Infrastruktur	-	-		<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>40,1</b>	<b>50,2</b>
	Transportmateriel	23,5	0,7		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,3	0,2		FF4 Langfristet gæld	189,7	130,5
	Inventar og IT-udstyr	4,5	0,8		Donationer	45,0	-0,1
	Igangværende arbejder for egen regning	-	1,6		Prioritetsgæld	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36,0</b>	<b>8,0</b>		Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>234,7</b>	<b>130,4</b>
	Statsforskrivning	23,7	19,5		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	63,9	90,3
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23,7</b>	<b>19,5</b>		Anden kortfristet gæld	27,3	18,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>241,4</b>	<b>150,4</b>		Skyldige feriepenge	93,5	76,0
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Igangværende arbejder	4,5	-
	Varebeholdninger	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	0,4
	Tilgodehavende	77,8	61,7		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>189,2</b>	<b>184,9</b>
	Periodeafgrænsningsposter	61,8	4,8		<b>Gæld i alt</b>	<b>423,9</b>	<b>315,3</b>
	Værdipapirer	-	-				
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>139,7</b>	<b>66,4</b>				
	FF5 uforrentet konto	205,5	156,8				
	FF7 finansieringskonto	-31,7	94,4				
	Andre likvider	0,3	-				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>174,2</b>	<b>251,2</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>313,8</b>	<b>317,6</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>555,2</b>	<b>468,1</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>555,2</b>	<b>468,1</b>

Kilde: Statens Koncern System

Notehenvisninger: Note 1 og 2 er nærmere beskrevet i afsnit 4.1

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen ultimo 2018 er 121,4 mio. kr., jf. tabel 9. Der er i forbindelse med ressortomlægningen af fiskeriområdet overflyttet 4,2 mio. kr. i reguleret egenkapital til Fiskeristyrelsen. Årets bortfald på 18,9 mio. kr. vedrører kontoændringer i forbindelse med dels opgaveflyt fra Miljøstyrelsen på 29,0 mio. kr. samt overførsel af overført overskud til Fiskeristyrelsen som følge af ressortdelingen på -10,1 mio. kr.

**Tabel 9**  
**Egenkapitalforklaring**

<b>Egenkapital primo R-året (mio. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Reguleret egenkapital primo	23,7	23,7
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	-4,2
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>23,7</b>	<b>19,5</b>
<b>Overført overskud primo</b>	<b>123,2</b>	<b>67,5</b>
<i>Heraf overført overskud primo vedrørende gebyrer</i>	<i>2,3</i>	<i>0,3</i>
+Overført fra årets resultat	-55,8	15,5
<i>Heraf overført fra årets resultat vedrørende gebyrer</i>	<i>-2,0</i>	<i>-5,1</i>
-Bortfald	0,0	18,9
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>67,5</b>	<b>101,8</b>
<i>Heraf gebyrvirksomhed</i>	<i>0,3</i>	<i>-3,8</i>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>91,2</b>	<b>121,4</b>

Kilde: Statens Koncern System og Statens Budgetsystem

### 3.5 Likviditet og låneramme

Landbrugsstyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2018 udgør 130,9 mio. kr. i forhold til lånerammen på FL 2018 på 318,0 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 41,2 pct. På Finansloven 2018 er udnyttelsen af lånerammen budgetteret til 157,7 mio. kr. ultimo 2018 svarende til en udnyttelsesgrad på 49,6 pct. Den mindre udnyttelse af lånerammen i 2018 ift. det budgetterede skyldes færre anlægsinvesteringer end ventet.

**Tabel 10**  
**Udnyttelse af låneramme, mio. kr.**

	<b>2018</b>
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	130,9
Låneramme	318,0
Udnyttelsesgrad i pct.	41,2

Kilde: Statens Koncern System

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

#### Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto §24.21.01, mio. kr.	2018
Lønsumsloft FL	499,7
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	547,0
Lønforbrug underlønsumsloft	555,3
Difference (mindreforbrug)	-8,3
Akk. opsparing ult. forrige år	28,8
<b>Akk. opsparing ult. indeværende år</b>	<b>20,5</b>

Kilde: Statens Koncern System

Noter: Lønsumsloft inkl. TB omfatter summen af bevillingerne på FL 2018 på 499,7 mio. kr. og TB 2018 på 47,3 mio. kr., i alt 547,0 mio. kr. vedr. underkonti 10, 17, 18 40 og 43 som alle er underlagt lønsumsloftet. Styrelsens lønsumsopsparing primo 2018 er nedjusteret med 0,7 mio. kr. i forhold til årsrapporten for 2017, da beløbet er overført til Fiskeristyrelsen i forbindelse med ressortomlægningen af fiskeriområdet. Tallene kan ikke genfindes i SKS, da der ikke tages højde for at underkonto 90 ikke er underlagt lønsumsloftet, hvilket der er i tabel 11.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Der er i 2018 opnået et tilfredsstillende regnskabsresultat vedrørende driftsregnskabet for § 24.21.01. Landbrugsstyrelsen, jf. tabel 12.

De samlede udgifter var i 2018 på 959,0 mio. kr., hvoraf personalomkostningerne udgjorde 558,9 mio. kr., mens de øvrige driftsudgifter beløb sig til 400,1 mio. kr. De samlede udgifter med fradrag af de faktiske indtægter på 134,3 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 824,7 mio. kr.

I årets resultat på 15,5 mio. kr. er indeholdt et underskud på 5,1 mio. kr. og 0,7 mio. kr. på hhv. gebyrområdet og styrelsens indtægtsdækkede virksomhed. Dermed er der et mindreforbrug på drift af den øvrige virksomhed på 21,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilførsel af samlet 46,1 mio. kr. fra departementet for at imødekomme styrelsens lave opsparende niveau.

I forbindelse med årsafslutningen er der flyttet 10,1 mio. kr. fra Landbrugsstyrelsens opsparing til Fiskeristyrelsen, som led i ressortflytningen af fiskeriområdet. Ligeledes er der flyttet egenkapital til Landbrugsstyrelsen fra Miljøstyrelsen på samlet 29,0 mio. kr., som følge af ressortflytning af tilskudsordninger.

**Tabel 12**  
**Bevillingsregnskab**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Drift</b>							
§ 24.21.01	Landbrugsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	968,8	959,0	-9,8	34,4
			Indtægter	-128,6	-134,3	-5,7	
§ 24.21.02	Forskellige tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	62,6	61,7	-0,9	2,7
			Indtægter	-31,3	-31,1	0,2	
§ 24.23.03	Støtte til udvikling af landdistrikterne	Reservationsbevilling	Udgifter	1.054,5	656,4	-398,1	142,7
			Indtægter	-938,3	-474,3	464,0	
§ 24.23.04	Miljøstøtte til artikel 68	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,1
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.06	Tilskud til fremme af økologi	Reservationsbevilling	Udgifter	30,0	30,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.07	Kompenserende efterafgrøder og regulering	Reservationsbevilling	Udgifter	121,7	119,2	-2,5	2,5
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.08	Minivådområder	Reservationsbevilling	Udgifter	6,1	2,5	-3,6	3,6
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.24.51	Produktions- og Promilleafgiftsfonde mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	522,9	522,9	0,0	0,0
			Indtægter	-50,0	-50,0	0,0	
§ 24.33.02	Tilskud til udvikling og demonstration	Reservationsbevilling	Udgifter	245,1	245,6	0,5	0,0
			Indtægter	-0,1	0,0	0,1	
§ 24.34.10	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU	Reservationsbevilling	Udgifter	234,4	234,4	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.34.20	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Aarhus Universitet	Reservationsbevilling	Udgifter	381,2	381,2	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.34.30	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved KBH's Universitet	Reservationsbevilling	Udgifter	5,2	5,2	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.42.11	Licenser og eksportstøtte	Lovbunden	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-1,0	-10,9	-9,9	
§ 24.42.12	Direkte landbrugsstøtte	Lovbunden	Udgifter	6.137,3	6.646,8	509,5	0,0
			Indtægter	-6.125,9	-6.640,6	-514,7	
§ 24.42.13	Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Lovbunden	Udgifter	88,1	101,9	13,8	0,0
			Indtægter	-88,1	-101,8	-13,7	
<b>Hovedkonti, der administreres af Udbetaling Danmark</b>							
§ 24.21.04	Forskellige tilskud	Anden bevilling	Udgifter	0,7	1,4	0,7	0,0
			Indtægter	-0,7	-1,4	-0,7	0,0
§ 24.24.05	Yngre jordbrugerordning	Lovbunden	Udgifter	38,1	18,9	-19,2	0,0
			Indtægter	-8,6	-9,0	-0,4	
§ 24.24.44	Refinansieringsordningen for landbruget	Anden bevilling	Udgifter	42,5	41,2	-1,3	0,0
			Indtægter	-6,5	-4,5	2,0	
§ 24.24.60	Afdrag og afskrivninger på lån	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,1	-0,1	0,0
			Indtægter	-1,5	-4,3	2,8	
<b>Anlæg</b>							
§ 24.21.05	Anlægsprogram	Anlægsbevilling	Udgifter	411,1	160,0	-251,1	332,9
			Indtægter	-285,1	-160,8	124,3	

Kilde: Statens Koncern System

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Nedenfor er givet supplerende oplysninger til note 1-2 til balancen, jf. tabel 8. Derudover er der suppleret med note 3-4 vedr. hhv. hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser.

**Tabel 13**

**Note 1. Immaterielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	550,9	10,6	561,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-150,4	-2,2	-152,7
Tilgang	31,5	0,4	31,9
Afgang	-	-0,8	-0,8
Kostpris pr. 31.12.2018	431,9	7,9	439,9
Akkumulerede afskrivninger	-339,5	-6,2	-345,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-339,5	-6,2	-345,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	92,5	1,7	94,2
Årets afskrivninger	-45,9	-1,3	-47,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-45,9	-1,3	-47,3

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2018	34,2
Tilgang	-8,3
Nedskrivninger	34,3
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-31,5
Kostpris pr. 31.12.2018	28,7

Kilde: Statens Koncern System



**Tabel 14**

**Note 2. Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bvaninaer	Infrastruktur	Produktions-anlæg og maskiner	Transport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo	18,7	-	6,2	99,4	41,0	165,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-4,3	-	-	-97,7	-36,6	-138,6
Tilgang	0,1	-	-	0,5	0,4	2,7
Afgang	-0,3	-	-3,2	-	-0,2	-3,7
Kostpris pr. 31.12.2018	14,2	-	3,0	2,2	4,7	25,7
Akkumulerede afskrivninger	-9,6	-	-2,7	-1,5	-3,8	-17,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-9,6	-	-2,7	-1,5	-3,8	-17,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	4,6	-	0,2	0,7	0,8	8,0
Årets afskrivninger	-1,0	-	3,2	-0,1	-0,4	1,6
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,0	-	3,2	-0,1	-0,4	1,6

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2018	-
Tilgang	1,6
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2018	1,6

Kilde: Statens Koncern System

**Note 3. Hensatte forpligtelser**

Mio. kr.	2018
Resultatløn, fratrædelsesgodtgørelse mv.	27,6
Åremål	1,6
Reetablering af lejemål	18,6
Øvrige	2,5
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>50,2</b>

Kilde: Navision Stat

Årets nye hensatte forpligtelser er på 50,2 mio. kr. Under *Resultatløn, fratrædelsesgodtgørelse mv.* vedrører 6,0 mio. kr. forventede omkostninger relateret til genoptagelsen af afgørelser som følge af dom afsagt af EU-Domstolen om rette sanktionsår for krydsoverensstemmelse (C-239/17, Teglgård og Fløjstrupgård).

**Note 4. Eventualforpligtelser**

For Landbrugsstyrelsens leasingbiler er der ved udgangen af 2018 en eventualforpligtelse på 1,5 mio. kr. vedr. restløbetiden for de indgåede leasingaftaler.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 15**

**Akkumuleret resultat ultimo året for indtægtsdækket virksomhed, tusinde kr.**

	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager	4.479	5.059	5.435	5.425
Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale)	-556	-431	-728	-682
Rekvirerede opgaver, diverse	139	294	419	208
Aftalebaseret ordning for skovfrø (frivillig)	75	129	107	28
Avlskontrol, frø	-89	-5	40	-350

Kilde: Navision Stat

Anm. Tabellen angiver alene aktive ordninger vedr. indtægtsdækket virksomhed. Opgaver som Landbrugsstyrelsen ikke længere udbyder, fremgår ikke af tabellen. Det gælder eks. opgaver vedr. Integreret produktionskontrol og Sortsafprøvning.

### **Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager**

Den indtægtsdækkede virksomhed på jordfordelingsområdet omfatter forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager. Området udviste balance i 2018.

### **Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale)**

Ordningen er en brancheaftale vedr. brugerbetalt kontrol og administration af økologiske forsyningsvirksomheder. Ordningen har i flere år vekslet mellem overskud og underskud – senest med et overskud i 2018. LBST har i 2018 undersøgt ordningen og har på den baggrund justeret priserne for 2019.

### **Rekvirerede opgaver**

Rekvirerede ydelser vedrør eks. marksyn, maskinattester mm. De rekvirerede ydelser har i 2018 givet et underskud på 0,2 mio. kr. Underskuddet i 2018 kan henføres til et øget omkostningsniveau. Ordningen udviser overordnet set balance.

### **Aftalebaseret ordning for skovfrø**

Ordningen er en frivillig kvalitetsordning der omfatter skovfrø af arter der ikke kan OECD-certificeres i høstlandet. Ordningen har i 2018 givet et underskud på 0,1 mio. Underskuddet i 2018 kan henføres til et øget omkostningsniveau. Ordningen udviser overordnet set balance.

### **Avlskontrol, frø**

Ordningen vedrør markinspektion ved avlskontrol af frøafgrøder. Opgaven har i 2018 givet et underskud på 0,4 mio. kr. Underskuddet kan blandt andet henføres til et øget omkostningsniveau som følge af et øget antal hektar per kontrol, samt yderligere opgaver på ordningen. Det er første underskud, efter tre år med overskud på ordningen.

### 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet for 2018 er et underskud på 4,1 mio. kr. på aktive gebyrområder. Underskuddet kan blandt andet henføres til øget omkostningsniveau.

#### Plantesundhedskontrollen m.m.

Området tegner sig for et underskud på 3,2 mio. kr. i 2018, hvilket er et nettobeløb, der omfatter flere forskellige gebyrer. Underskuddet kan primært henføres til den øgede omkostninger, men også til reducerede indtægter som følge af, at en kundegruppe er udgået af ordningen. Området påvirkes i de kommende år af nye EU-forordninger, som muligvis medfører justeringer i gebyrstrukturen på området.

Tabel 16a

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, tusinde kr.

#### Plantesundhedskontrol

	Årets resultat			
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	15.224	15.781	14.943	15.160
Omkostninger	13.034	15.325	15.365	18.325
Resultat	<b>2.190</b>	<b>455</b>	<b>-422</b>	<b>-3.165</b>

Kilde: Navision Stat

Anm.: I tabellen er inkluderet provenuet for tillægstaksten på yderligere 400kr./stk. som, jf. bekendtgørelse af lov om frø, kartofler og planter, opkræves i meget hastende tilfælde vedr. Plantesundhedscertifikater.

#### Øvrige gebyrordninger

Området dækker over en række over- og underskud på de øvrige gebyrordninger. Reduktionen i både indtægter og omkostninger i 2018 kan henføres til, at den daværende Landbrugs- og Fiskeristyrelse i 2017 revurderede, hvilke omkostninger som skal medregnes i hhv. Handelsgødnings- og pantgebyret.

Tabel 16b

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, tusinde kr.

#### Øvrige gebyrordninger

	Årets resultat			
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	13.077	10.691	8.244	7.595
Omkostninger	12.466	10.410	9.876	8.545
Resultat	<b>611</b>	<b>281</b>	<b>-1.539</b>	<b>-950</b>

Kilde: Navision Stat

#### 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabellen nedenfor viser Landbrugsstyrelsen andre tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 97 i finansåret 2018.

Årets udgifter blev på 0,1 mio. kr. Årets tilskud blev tilsvarende -0,1 mio. kr. og årets resultat 0,0 mio. kr.

Alle udgifter relaterer sig til aktiviteter forbundet med transnationale forskningsindsatser vedr. informations- og kommunikationsteknologi i fødevarerektoren, landdistriktsudvikling og økologi under det såkaldte ERA-net.

**Tabel 18**

**Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 97, mio. kr.**

	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
ERA-Net	-0,1	0,1	0,0	0,0

Kilde: Navision Stat

#### 4.5 Forelagte investeringer

Landbrugsstyrelsen har i 2018 ingen investeringsprojekter, hvor aktiviteten har været forelagt Finansudvalget. Dette gælder både afsluttede og igangværende projekter i 2018.

#### 4.6 IT-omkostninger

Landbrugsstyrelsen er en IT-tung styrelse, nedenstående tabel viser styrelsens udgifter på de valgte IT-kategorier.

**Tabel 21**

**IT-omkostninger**

Sammensætning	2018 (mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	96,4
It-systemdrift	25,7
It-vedligehold	46,7
It-udviklingsomkostninger	63,7
Udgifter til it-varer til forbrug	5,3
<b>I alt</b>	<b>237,8</b>

Kilde: Statens Koncern System og Navision Stat



**Årsrapport 2018**  
**Landbrugsstyrelsen**



Miljø- og Fødevareministeriet  
Slotsholmsgade 12  
1216 København K

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