



Miljø- og
Fødevareministeriet

ÅRSRAPPORT 2017

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen

Marts 2018

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	3
2.	Beretning	4
2.1	Præsentation af virksomheden	4
2.2	Ledelsesberetning	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	10
2.4	Målrapporing	12
2.5	Forventninger til det kommende år	14
3.	Regnskab	16
3.1	Anvendt regnskabspraksis	16
3.2	Resultatopgørelse	17
3.3	Balancen	19
3.4	Egenkapitalforklaring	20
3.5	Likviditet og låneramme	20
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7	Bevillingsregnskabet	21
4.	Bilag	23
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	23
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	25
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	27
4.4	Forelagte investeringer	27
4.5	Supplerende oplysninger	27

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Landbrugs- og Fiskeristyrelsen (CVR nr.: 20814616) er ansvarlig for, jf. tabel 2, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevil-linger, 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 8/3 2018



Jette Petersen
Direktør

Sted, dato

12/3.18



Henrik Studsgaard
Departement

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen var i 2017 en institution under Miljø- og Fødevarerministeriet. Styrelsens overordnede mål var at skabe rammerne for et konkurrencedygtigt landbrug og fiskeri samt at sikre tilfredse kunder og samarbejdspartnere, som opfatter styrelsen som kompetent, effektiv og serviceminded.

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen eksisterer som følge af Kgl. Resolution d. 7. august 2017, hvormed fiskeriområdet overgik til Udenrigsministeriets ressort, ikke længere som institution. I henhold til retningslinjerne for ressortdeling afsluttes 2017-regnskabet samlet inden for rammen af den hidtidige organisering. Landbrugsstyrelsen er rammen for landbrugsområdet, mens fiskeriområdet er overgået til Udenrigsministeriet, herunder dels den pr. 24. november 2017 oprettede Fiskeristyrelse og dels Udenrigsministeriets departement.

Nærværende årsrapport afrapporterer således den samlede økonomi for Landbrugs- og Fiskeristyrelsen, mens der i forhold til beretning m.v. alene er medtaget en begrænset redegørelse for fiskeriområdet.

Landbrugsstyrelsens hovedopgave er at administrere cirka 9 mia. kr. årlig tilskud til primært landbrug samt forskning og udvikling, der fremmer vækst og grøn omstilling i erhvervene. Styrelsen administrerer flere end 100 tilskudsordninger, hvoraf Grundbetaling til landmænd er den største. Mere end 80 pct. af de udbetalte tilskud kommer fra EU, mens resten 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.

Herudover regulerer styrelsen erhvervene ved at udvikle og implementere EU-ret, love og bekendtgørelser, som skal sikre rammerne for en konkurrencedygtig erhvervsudvikling på et bæredygtigt grundlag.

Endvidere fører styrelsen kontrol med erhvervene for at sikre, at love og regler overholdes og har den ønskede effekt. Styrelsen udfører ca. 22.000 fysiske kontroller om året.

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, enheder og inspektorater rundt omkring i hele landet. Styrelsens hovedsæde ligger i Nyropsgade i København, og styrelsen beskæftiger samlet 1.288,5 årsværk.

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 24.21.01. En samlet oversigt over Landbrugs- og Fiskeristyrelsens hovedkonti på finansloven fremgår af tabel 2.

2.2 Ledelsesberetning

Landbrugsstyrelsen lancerede i 2017 sin nye virksomhedsstrategi *Nemt, enkelt og til tiden*, som sætter rammen for styrelsens udvikling på alle områder af kerneforretningen og igangsætter flere end 20 projekter, der skal understøtte indfrielsen af strategiens mål frem til 2022. Strategien er udlagt i fire indsatsområder; *Fremsynet erhvervspolitik*, *Kundeservice i top*, *Effektiv forvaltning af høj kvalitet* og *Digitalisering i centrum*.

Fremsynet erhvervspolitik

Landbrugsstyrelsen har i 2017 fortsat arbejdet med at implementere aftalen om Fødevarer- og landbrugspakken fra december 2015. Styrelsen har succesfuldt gennemført ansøgningsrunden vedrørende målrettede efterafgrøder, hvor landmænd kunne søge om national de minimis-støtte for udlæg af efterafgrøder. Målet for indsatsen blev nået. Endelig har styrelsen forestået implementering af ordningen for etablering af minivådområder, som åbnede i februar 2018 som planlagt.

Et andet stort erhvervspolitisk fokusområde er arbejdet med den kommende reform af den fælles landbrugspolitik i EU. Dette blev for alvor igangsat i juni 2017 ved etablering af et tværgående projekt med deltagelse af styrelse og departement. Formålet er at sikre, at Danmark har en velfunderet forhandlingsposition i de kommende forhandlinger af EU's fælles landbrugsreform for 2021 og fremefter, samt at reglerne og den administrative implementering bliver klar til tiden. Arbejdet i 2017 har koncentreret sig om analyse af EU-Kommissionens meddelelse om fremtidens landbrugspolitik til senere brug for etablering af dansk holdning.

Kundeservice i top

Landbrugsstyrelsens kerneopgave er at administrere EU's landbrugsstøtte, hvor direkte landbrugsstøtte (Grundbetalingen) på ca. 6,5 mia. kr. årligt både i beløb og betydning for erhvervet er langt den største støtteordning. Det er derfor meget tilfredsstillende, at udbetalingsmålet for ordningen endnu engang blev opfyldt *jf. afsnit 2.4. Målrapporing*

På ordningen "økologisk arealtilskud" har styrelsen i en stor del af året været udfordret med udbetalingerne til kunderne, hvilket overvejende skyldes nye EU-krav om kortindtegninger samt konsekvenser af udflytningen. Styrelsen har iværksat en række tiltag, herunder videreudviklet IT-systemet samt sikret mulighed for tilførsel af ressourcer til området. Dette har bidraget til, at styrelsen i 2017 tilnærmelsesvis indfrie sit tilsagnsmål på tværs af ordningerne *økologisk arealtilskud* og *pleje af græs- og naturarealer*.

På projektstøtteområdet, under Landdistriktsprogrammet og Hav- og Fiskeriprogrammet, har der i 2017 fortsat været udfordringer, og nogle kunder har oplevet lange sagsbehandlingstider. Dette skyldes komplekse regler og begrænset IT-understøttelse i hele kæden fra kunders ansøgning og gennem styrelsens sagsbehandling samt kompetencemæssige udfordringer som følge af udflytningen. De komplekse regler har øget behovet for partshøringer og faglige samt juridiske afklaringer forud for afgørelse af sagerne. En væsentlig andel af sagerne er åbne sager fra tidligere år, og det har også været nødvendigt at overføre et antal udbetalingsager til 2018, da disse ikke er blevet afsluttet i 2017. Det er dog lykket i 2017 at overføre et væsentligt lavere antal sager til 2018, end der blev overført fra 2016.

Både i den direkte løsning af kerneopgaver, *jf. ovenfor*, og i styrelsens samlede virke har der været fokus på kundetilfredshed. Målet er, at det skal være nemt og enkelt for kunderne at bruge styrelsens løsninger, og at styrelsen leverer til tiden. Styrelsen har i en årrække arbejdet målrettet med at forbedre serviceoplevelsen i kunders møde med Landbrugsstyrelsen, for eksempel i ansøgningskemaer, vejledninger, breve, telefonservice og kontrolbesøg. Indsatsen har båret frugt og afspejles i en kundetilfredshed, som i 2017 var på 56 pct., hvilket er markant over både 2016-niveauet og målet om at fastholde 2015-niveauet på 40 pct.

Effektiv forvaltning af høj kvalitet

Landbrugsstyrelsen blev ISO 27001 certificeret i 2016, og i maj 2017 blev der gennemført et opfølgingsaudit, hvor certificeringens gyldighed blev bekræftet. Udrulningen af certificeringen til styrelsens enheder fortsatte i 2017, hvor en yderligere enhed blev inkluderet, mens der blev etableret et projekt, der skal sikre, at yderligere fire enheder kan inkluderes fra maj 2018.

Som led i Bedre balance I flyttedes en del af styrelsens aktiviteter på landbrugsområdet til Augustenborg og Tønder. Flytningen blev afsluttet pr. 1. maj 2017, hvilket samtidig betød, at de resterende medarbejdere med

udflyttede opgaver i København fratrådte. Ved udgangen af 2017 arbejder der, efter overdragelsen af en række medarbejdere til Statens IT og Udenrigsministeriet, i alt godt 300 medarbejdere i Augustenborg og ca. 100 medarbejdere i Tønder.

Som følge af Kgl. resolution den 7. august 2017 blev fiskeriområdet flyttet fra Miljø- og Fødevareministeriet til Udenrigsministeriet. I forbindelse med ressortomlægningen er der den 24. november 2017 oprettet en ny Fiskeristyreelse under Udenrigsministeriet. Fra 2018 vil al afrapportering vedr. fiskeriområdet således indgå i den nye Fiskeristyreelses årsrapport. Den fysiske, organisatoriske, økonomiske og systemmæssige adskillelse af de to styrelser er ved udgangen af 2017 i god gænge.

Styrelsens it-område har gennemgået to store it-projekter i 2017 i forbindelse med ressortomlægning af hhv. basis it-drift til Statens It (SIT) og fiskeriområdet til Udenrigsministeriet. I forbindelse med SIT-transitionen blev først styrelsens servere overleveret til SIT efterfulgt af styrelsens netværk. SIT-transitionen afsluttes første halvår 2018, hvor alle medarbejdere modtager nye PC'ere, og vores platform for generel support helt overgår til SIT's løsning.

Digitalisering i centrum

Digitalisering er en væsentlig del af Landbrugsstyrelsens virksomhedsstrategi. Der er udarbejdet en ambitiøs digitaliseringsplan, som danner rammen om styrelsens indsats frem mod 2022 – en indsats, der skal understøtte og udvikle styrelsens forretning og kundesamarbejde gennem mål om højere kundetilfredshed, kortere sagsbehandlingstid og effektivisering. Digitaliseringsplanens formål er bygget op omkring øget automatisering i interne arbejdsgange, bedre digitalt samspil med kunder, hurtigere time-to-market for nye ordninger og øget driftsstabilisering. Fire af digitaliseringsplanens projekter blev igangsat i 2017.

For at understøtte eksekveringen af den omfattende digitaliseringsplan for de kommende år er IT's organisering tilpasset i efteråret 2017. Der er som noget nyt oprettet en underdirektørstilling for IT, ligesom en yderligere enhedschef er tilføjet. Organiseringen er i øvrigt opdateret i forhold til, at der er overdraget medarbejdere til Statens IT og Udenrigsministeriet.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et underskud på 55,8 mio. kr., jf. tabel 1. Underskuddet skal ses i forhold til, at der på FL17 blev budgetteret med, at udgifter og indtægter ville balancere.

En stor del af underskuddet kan henføres til øgede omkostninger relateret til udflytningen, herunder bl.a. langsomme fratrædelsesprofil blandt varslede i København samt øget bemanning i produktionsenhederne med henblik på at imødekomme konsekvenser af kompetencetab vedr. udflytning.

Hertil kommer et generelt højt aktivitetsniveau - særligt i forhold til FLP-efterafgrøder, fiskeripakken, IT samt iværksættelse af akutte tiltag ift. håndtering af udfordringer på projektilskudsområdet og økologisk arealtilskud, ny digitaliseringsplan, revurdering af forpligtelse vedrørende reetablering af lejemål samt transitionen til SIT. Ressourceanvendelsen er løbende afstemt med Miljø- og Fødevareministeriets departement.

I årets resultat er der indeholdt et underskud på 2,0 mio. kr. vedrørende gebyraktiviteter og et overskud på 0,3 mio. kr. vedrørende styrelsens indtægtsdækkede virksomhed. Se bilag 4.2 og 4.3 for en nærmere gennemgang af resultatet for hhv. indtægtsdækket virksomhed og gebyrfinansieret virksomhed. Det akkumulerede overførte overskud udgør ultimo 2017 67,5 mio. kr.

Landbrugs- og Fiskeristyrelesens samlede personaleomkostninger var i 2017 på 655,0 mio. kr., hvilket omfatter ordinære lønninger samt løntilskud og anlægsløn. Forbruget under lønsumsloftet udgør 653,0 mio. kr., hvilket sammenholdt med lønsumsloftet inkl. konverteringer på 612,4 mio. kr. medfører forbrug af opsparet lønsumsloft på 40,6 mio. kr., jf. tabel 11 inkl. note.

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen har i 2017 haft bemanning på 1.288,5 årsværk, hvilket er en stigning på 76,4 årsværk ift. 2016. Dette skyldes dels den midlertidige dobbeltbemanning i starten af året som følge af flytningen til Augustenborg og det generelle høje aktivitetsniveau i styrelsen i 2017. Den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk i 2017 er på 0,5 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2016.

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen havde i 2017 en låneramme på 508,0 mio. kr., hvoraf udnyttelsen ultimo 2017 udgør 172,6 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 34,0 pct.

Årets resultat vurderes tilfredsstillende set i lyset af de mange ekstraordinære aktiviteter, der er iværksat.

Tabel 1

Landbrugs- og Fiskeristyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Hovedtal			
(mio. kr.)	2016	2017	2018 ⁵⁾
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter ¹⁾	-969,5	-980,1	-871,8
Ordinære driftsomkostninger ²⁾	997,9	1.049,3	872,0
Resultat af ordinær drift	28,4	69,2	0,2
Resultat før finansielle poster	2,5	45,3	-12,1
Åres resultat	14,7	55,8	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	266,6	217,6	-
Omsætningsaktiver	147,0	139,7	-
Egenkapital	-147,5	-91,2	-
Langfristet gæld	-281,4	-234,7	-
Kortfristet gæld	-188,3	-189,2	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ³⁾	39,9	34,0	49,6
Bevillingsandel	86,0	88,2	89,2
Negativ udsvingsrate	5,2	2,8	2,8
Overskudsgrad (i pct.)	-1,5	-5,7	0,0
Personaleoplysninger			
Lønforbrug ⁴⁾	607,7	655,0	543,4
Antal årsværk	1.212,1	1.288,5	1.033,0
Årsværkspris	0,5	0,5	0,5

Kilde: Statens Koncern System (2016 og 2017), Statens Budgetsystem og Landbrugsstyrelsens Grundbudgetnotat (2018)

Note 1) Ud over de ordinære driftsindtægter på 980,1 mio. kr. er der andre driftsindtægter samt finansielle indtægter på samlet 37,4 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede indtægter er 1.017,5 mio. kr.,

Note 2) Ud over de ordinære driftsomkostninger på 1.049,3 mio. kr. er der andre driftsomkostninger samt finansielle omkostninger på samlet 24,0 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede forbrug er 1.073,2 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 652,6 mio. kr. i tabel 6.

Note 5) Grundbudget 2018. Omfatter udelukkende Landbrugsstyrelsen.

Definition af nøgletal samt udvalgte KPI'er

KPI / nøgletal	Beskrivelse
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimo saldo FF4 / Låneramme
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / Ordinære driftsindtægter
Negativ udsvingsrate	Overført overskud / Startkapital
Overskudsgrad	Årets resultat / Ordinære driftsindtægter
Årsværkspris	Personaleudgifter / Årsværk

Tabel 2

Virksomhedens hovedkonti

Mio. kr.	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud / Videreført bevilling ultimo
Drift	I alt	864,2	920,0	67,5
§ 24.21.01. Landbrugs- og Fiskeristyrelsen	Udgifter	1.006,3	1.073,2	-
	Indtægter	-142,1	-153,3	-
Administrerede ordninger				
I alt	Udgifter	9.000,0	8.461,1	288,3
	Indtægter	-7.609,9	-7.058,3	-
§ 24.21.02. Forskellige tilskud	Udgifter	45,2	33,4	2,0
	Indtægter	-26,5	-16,1	-
§ 24.23.03. Støtte til udvikling af Landdistrikterne	Udgifter	914,7	1.010,7	169,1
	Indtægter	-826,2	-904,8	-
§ 24.23.04. Miljøstøtte (artikel 68)	Udgifter	0,0	0,1	0,1
	Indtægter	0,0	-0,1	-
§ 24.23.06. Tilskud til fremme af Økologi	Udgifter	30,0	30,0	-
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.23.07. Kompenserende efterafgrøder	Udgifter	20,0	20,0	-
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.24.51. Produktions- og promilleafgiftsfonde m.v. inden for fødevarersektoren	Udgifter	300,0	300,0	-
	Indtægter	-50,0	-50,0	-
§ 24.26.10. Nationale tilskud inden for Fiskerisektoren	Udgifter	19,3	17,6	1,7
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.26.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering	Udgifter	372,7	170,8	113,5
	Indtægter	-312,1	-131,7	-
§ 24.33.02. Tilskud til udvikling og demonstration	Udgifter	206,9	206,2	0,6
	Indtægter	-0,1	0,0	-
§ 24.34.10. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU	Udgifter	308,1	308,1	-
	Indtægter	-3,0	-3,0	-
§ 24.34.20. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Aarhus Universitet	Udgifter	383,6	383,6	-
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.34.30. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Københavns Universitet	Udgifter	5,3	5,3	-
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.37.40. Fiskepleje, herunder ud-sætninger	Udgifter	31,0	28,6	-
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.37.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn	Udgifter	0,0	0,0	-
	Indtægter	-41,0	-38,6	-
§ 24.37.50. Øvrige tilskud vedrørende fiskerisektoren	Udgifter	6,9	7,1	1,3
	Indtægter	0,0	0,0	-
§ 24.42.11. Licenser og eksportstøtte	Udgifter	0,0	0,0	-
	Indtægter	-1,0	-0,3	-
§ 24.42.12. Direkte landbrugsstøtte	Udgifter	6.215,9	5.736,4	-
	Indtægter	-6.210,9	-5.717,1	-

§ 24.42.13. Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Udgifter	140,4	203,3	-
	Indtægter	-139,1	-196,6	-
Hovedkonti der administreres af Udbetaling Danmark				
§ 24.21.04. Forskellige tilskud	Udgifter	0,7	1,0	-
	Indtægter	-0,7	-1,0	-
§ 24.24.05 Yngre jordbruger-ordningen	Udgifter	50,1	49,6	-
	Indtægter	-10,4	-13,7	-
§ 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget	Udgifter	271,5	250,5	-
	Indtægter	-227,3	-224,6	-
§ 24.24.60. Afdrag og afskrivninger på lån	Udgifter	4,0	7,5	-
	Indtægter	-79,5	-79,9	-
§ 24.26.10.Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Udgifter	0,1	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	-
Anlæg				
§ 24.21.05. Anlægsprogram	Udgifter	287,6	167,6	142,0
	Indtægter	-276,3	-156,5	-

Kilde: Statens Koncern System.

Anm.: Bevilling og regnskab for § 24.26.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren under administrerede ordninger omfatter alene § 24.26.10.10 Kompensationsordning til torskefiskere i Østersøen. Bevilling og regnskab for § 24.26.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren under ”Hovedkonti, der administreres ad Udbetaling Danmark” omfatter § 24.26.10.30. Indløsning af statsgaranti vedrørende lån til yngre fiskere, Udbetaling Danmark. Årets overskud på 0,1 mio. kr. er her disponeret til bortfald i forbindelse med bevillingsafregningen.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser den overordnede økonomi for Landbrugs- og Fiskeristyrelsens 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 virksomhedens opgaver

Opgave (Beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	327,9	8,1	341,8	-5,8
1. Regulering og politikudvikling	91,7	34,2	124,9	1,0
2. Tilskud	212,5	70,3	337,5	-54,6
3. Kontrol	232,1	40,6	269,1	3,6
I alt	864,2	153,3	1.073,2	-55,8

Kilde: Statens Budgetsystem og Navision Stat

Landbrugs- og Fiskeristyrelsens indtægter består af indtægtsført bevilling og øvrige driftsindtægter, herunder indtægter fra gebyrer mv.

Omkostninger knyttet til hovedformål "0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration" omfatter udgifter til drift og vedligeholdelse af styrelsens lejemaal samt udgifter til stabsfunktioner, herunder drift og vedligehold af alle it-systemer i styrelsen, dvs. inklusive de IT-systemer, der anvendes under hovedformål 2. Tilskud og 3. Kontrol. De samlede omkostninger for hovedformål 0 har i 2017 været på 341,8 mio. kr. Dette er en anelse højere end tidligere år grundet det høje aktivitetsniveau i styrelsen i 2017.

Omkostningerne under hovedformål "1. Regulering og politikudvikling" omfatter de faglige opgaver i forbindelse med politikudvikling. De samlede omkostninger for hovedformål 1 har i 2017 været på 124,9 mio. kr. De væsentligste aktiviteter under dette formål er:

- 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 og sædekorn
- Autorisation og kontrol af træemballage
- National fiskeriregulering (erhvervsfiskeri, akvakultur og rekreativt fiskeri)
- Politikskabende og reguleringsmæssige dele af fiskeriområdet. Derudover understøttelse af synergier til andre områder som f.eks. Natura 2000-området
- Sekretariatsbetjening af Udvalg for Erhvervsfiskeri, Muslingeudvalg, Udvalg for Rekreativt Fiskeri og Bierhvervsnævnet
- 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

Omkostningerne under hovedformål "2. Tilskud" udgøres af de faglige opgaver vedrørende styrelsens tilskudsordninger, herunder grundbetalingsordningen, ordninger under landdistriktsprogrammet og fiskeriudviklingsprogrammet samt vådområder. De samlede omkostninger for hovedformål 2 har i 2017 været på 337,5 mio. kr. De væsentligste aktiviteter under dette formål er:

- Sagsbehandling og udbetaling af arealstøtteordninger
- Sagsbehandling vedr. tilskud til projekter inden for jordbrug, fiskeri, 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, Natura 2000, vandløbsrestaurering
- 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.

Hovedformål "3. Kontrol" omfatter omkostninger til alle kontrolopgaver i styrelsen, dvs. blandt andet arealkontrol, økologikontrol, søværtskontrol og gebyrfinansieret kontrol. De samlede omkostninger for hovedformål 3 har i 2017 været på 269,1 mio. kr. De væsentligste aktiviteter under dette formål er:

- Fiskerikontrol – både på land og til søs
- Jordbrugskontrol, primært vedrørende:
 - Arealkontrol
 - Projektstøtteordningerne
 - Virksomhedsordningerne
 - Økologikontrol af økologiske landmænd. Der forventes i 2017 udført ca. 2850 antal økologikontroller.
 - 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
- Døgnovervågning og servicering af fiskefartøjer

2.4 Målrapportering

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Vægt i kontrakt (pct.)	Udgået (pct.)	Resultat (pct.)	Graden af målopfyldelse
1. Grundbetaling	20		20	Fuldt opfyldt.
2. Sagsbehandling af tilsagn – LDP/EHFF	10		2	Delvist opfyldt.
3. Sagsbehandling af udbetaling – LDP/EHFF	10		6	Delvist opfyldt.
4. Effekt af fiskerikontrol	-	5	-	-
5. Implementering af Fødevarer- og Landbrugspakken	15		15	Fuldt opfyldt.
6. Minimering af underkendelser	10		10	Fuldt opfyldt.
7. Kundetilfredshed	10		7	Delvist opfyldt.
8. Virksomhedsstrategi og politikudvikling	10		10	Fuldt opfyldt.
9. Prognosepræcision (drift)	10		10	Fuldt opfyldt.
Samlet	95	5	80	84 pct. (80/95)

A. Mål 1: Udbetaling af Grundbetaling

Grundbetalingsordningen er en kerneydelse for Landbrugsstyrelsen og økonomisk vigtig for landmændene. Det er derfor meget tilfredsstillende, at udbetalingsmålet blev opfyldt, idet 92 pct. af ansøgerne havde modtaget deres udbetalinger 15. december 2017 og 97,7 pct. 31. januar 2018. Resultatmålene var henholdsvis 90 pct. og 97 pct.

B. Mål 2 og 3: Sagsbehandling af tilsagn og udbetaling – LDP/EHFF

Mål 2 og 3 skal sikre rettidig sagsbehandling og udbetaling på ikke-arealbaserede og arealbaserede tilskudsordninger under EU's landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammer.

Mål 2 - tilsagn

For så vidt angår delmål 1 vedr. sager modtaget i 2017 og afgjort inden for 90 dage efter ansøgningsrundens udløb, hvis fuldt oplyste, er målet på 75 pct. ikke opfyldt. En række sager på ordningen Økologisk investeringsstøtte er særligt udslagsgivende for, at der ikke er opfyldelse af målet, da sagsbehandlingen er udsendt til 2018.

Angående delmål 2 vedr. sager overført fra tidligere år til 2017, hvor 90 pct. skal være afsluttet ved udgangen af juni, er målet ikke opfyldt. Ordningen vedr. Miljøteknologi 2016 (svine- og kvægstalde) er særligt udfordrende idet ordningen har vist sig mere kompleks end først antaget. Der har således været ekstra stort behov for partshøringer og faglige afklaringer i de enkelte sager, hvilket har forlænget sagsbehandlingen yderligere.

Delmål 3, der vedrører de arealbaserede ordninger, og indeholder en målsætning om, at 70 pct. af tilsagnsansøgningerne modtaget i året skal være afgjort inden 1. september og 100 pct. inden årets udgang, er opfyldt på første undermål, men ikke på andet undermål, da der udestod to sager. Delmålet er således delvist opfyldt.

Mål 3 – udbetaling

For så vidt angår delmål 1, som er fuldt oplyste sager modtaget og afgjort i 2017, er målet om udbetaling af mindst 75 pct. af udbetalingsanmodningerne til de ikke-arealbaserede ordninger senest 60 dage efter modtagelse, opfyldt. Det skal dog be-

mærkes, at en række udbetalingsanmodninger modtaget i 2017 er udskudt til 2018. Disse indgår ikke i målopgørelsen, idet målet kun vedrører afgjorte sager.

Angående delmål 2, som er sager overført fra tidligere år til 2017, er målet vedrørende betaling på mindst 90 pct. af anmodninger til de ikke-arealbaserede ordninger modtaget i tidligere år ikke opfyldt, idet styrelsen nåede 78 pct. Årsagen hertil er, at mange ressourcer i året er prioriteret til håndtering af faglige- og juridiske afklaringer samt revision.

Angående delmål 3 er undermålet, som vedrører ansøgninger fra 2016 om udbetaling af økologisk arealstøtte og pleje af græs- og naturarealer, er målet om 100 pct. færdige sager pr. 1. september ikke opfyldt. Efter 3. kvartal var 96,9 pct. afsluttet, men de sidste sager blev afsluttet i 4. kvartal. Andet undermål om udbetaling af 65 pct. af ansøgningerne modtaget i 2017 pr. 31. december blev nået med udbetaling til i alt 68,8 pct. af ansøgningerne på tværs af de to ordninger.

C. Mål 5: Implementering af Fødevarer- og Landbrugspakken

I henhold til Fødevarer- og Landbrugspakken er der i 2017 og 2018 etableret en efterafgrødeordning med henblik på at modvirke en midlertidig forringelse af kvælstoftilstanden i forhold til overfladevand og grundvand. Styrelsen har i udmøntningen heraf gennemført ansøgningsrunde vedr. den målrettede efter-afgrødeordning, hvor der kan opnås deminimisstøtte for frivilligt udlæg af efterafgrøder forud for et eventuelt obligatorisk krav. Ordningen resulterede i at ca. 144.000 ha. ud af 145.000 udbudte ha. blev søgt frivilligt. Indsatkravet i 2017 blev indfriet uden obligatoriske krav til erhvervet, hvilket er meget tilfredsstillende.

Styrelsen har udarbejdet oplæg til model for målrettet regulering i 2019 med de minimis-kompensation og har bidraget til politiske beslutningsoplæg herom. På baggrund heraf er der i januar 2018 indgået politisk aftale mellem regeringen og Dansk Folkeparti om en model for målrettet regulering for 2019.

Styrelsen har forestået implementering af ordningen for minivådområder – herunder udarbejdelse af regelgrundlag, administrationsmodel og IT-understøttelse af ansøgnings- og sagsbehandlingsproces – således at ordningen kan åbne i februar 2018.

Styrelsen har gennemført nabotjek vedr. økologikontrol og regler ift. den økologiske frugt- og bærproduktion.

D. Mål 7: Kundetilfredshed

Styrelsen har i sin strategi et vedvarende fokus på kundetilfredshed. Målet er, at det skal være nemt og enkelt for kunderne at forstå og bruge styrelsens løsninger, og at styrelsen leverer til tiden. Målet er inddelt i tre dele, som omhandler 1) Den generelle kundetilfredshedsundersøgelse 2) Telefonservice 3) Tast selv. Generelt har styrelsen opnået et resultat på kundetilfredhedsmålene, som kan tilskrives indsatser rettet mod forbedring af kundernes oplevelse på samtlige berøringsflader mellem kunderne og Landbrugsstyrelsen. Herunder udvikling af en telefonpolitik med tilhørende kompetenceudvikling for op mod 450 medarbejdere.

Delmål 1 om at fastholde 2015-niveauet på 40 procent er opfyldt med en generel kundetilfredshed på 56 procent i 2018.

Delmål 2 vedr. kundernes tilfredshed med telefonservice efter telefonkald til kundecenteret blev også opfyldt med en god margin. Kunderne har således givet udtryk for tilfredshed i 80,4 pct. af telefonkaldene til kundecenteret mod et mål på 75 pct.

Det tredje delmål om at fastholde tilfredsheden med tast-selv på 2016-niveau (65 pct. for konsulenter og 47 pct. for landmænd) er ikke nået, som følge af et fald i tilfredsheden blandt konsulenterne. Der er dog tale om en markant samlet fremgang i tilfredsheden fra 50 pct. i 2016 til 65 pct. i 2017.

E. Mål 8: Virksomhedsstrategi og politikudvikling

Strategien blev udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med tidsplanen. Implementeringsplan og opstart på strategiens projekter blev dog udsat et par måneder som følge af ressortomlægningen, men blev genoptaget frem mod årets slutning med udrulning til hele organisationen og udarbejdelse af projektinitieringsdokumenter på strategiens projekter. Samarbejdsflader internt og med eksterne interessenter samt formater for kommunikation og afrapportering er basalt afklaret.

2.5 Forventninger til det kommende år

Fremsynet erhvervs politik

Et væsentligt indsatsområde for Landbrugsstyrelsen i 2018 er den fortsatte implementering af initiativer i aftalen om Fødevarer- og landbrugspakken. Herunder udarbejdelse af modeller for målrettet regulering for 2019 og 2020-2021, hvor der desuden skal tages stilling til kompensationsmodel for sidstnævnte periode. Styrelsen indleder en dialog med EU-Kommissionen herom i 2018. Den målrettede regulering skal desuden bevæge sig i retning af at være mere differentieret, ved i højere grad at basere sig på målinger og lokal koordination. Dette arbejde skal ses i tæt sammenhæng med udarbejdelsen af 3. vandplanperiode, der løber fra 2022 og frem.

Yderligere var der i Fødevarer- og landbrugspakken fokus på kvælstofreducerende virkemidler, herunder etablering af ordning med støtte til minivådområder, der reducerer kvælstofudvaskningen. Ordningen åbner 1. februar 2018. I forlængelse af minivådområdeordningen etableres en ordning med *oplandskonsulenter*, der gennem rådgivning skal fremme de kvælstofreducerende virkemidler, som ud over vådområder bl.a. tæller skovrejsning.

I løbet af 2018 forventes det, at EU-Kommissionen fremsætter forslag til den nye lovtekst for den fælles europæiske landbrugspolitik for 2021-2027 (CAP 2020). EU-Kommissionen har i sine udmeldinger sat fokus på en politik, der har øje for de fælles europæiske indsatsmål på bl.a. klima og miljøområdet samt at landbrugspolitikken indsatser kan effektmåles. Frem mod offentliggørelsen arbejdes der fra dansk side på at påvirke udformningen af teksterne i overensstemmelse med den danske holdning. På baggrund af disse udkast til forordningstekster påbegyndes de egentlige forhandlinger af den fremadrettede landbrugspolitik. Disse forhandlinger forventes at fortsætte i 2019 og 2020.

Kundeservice i top

I forbindelse med styrelsens nye virksomhedsstrategi bliver der i 2018 udarbejdet en handlingsplan for øget kundetilfredshed. Handlingsplanen vil indeholde en plan for konkrete projekter, der skal løfte styrelsens kundeservice og give højere kundetilfredshed. Handlingsplanen skal være med til at sikre, at kundeoplevelsen er et fokuspunkt i både drift og udvikling. Konkret forventes handlingsplanen i 2018 at skabe overblik over kunderettede initiativer i organisationen og give et bud på den fremtidige monitorering af disse samt et nyt set-up for måling af kundetilfredsheden. Derudover skal handlingsplanen adressere, hvordan styrelsen bedre integrerer kundefokus og servicebegreb i både udviklings- og driftsarbejde.

I forhold til udfordringerne på projektstøtteordningerne og økologisk arealtilskud, arbejdes der, som en væsentlig og prioriteret del af strategien, målrettet på at reducere sagsbehandlingstiderne for kunderne og antallet af fejl. Der er tilført yderligere ressourcer og iværksat en konkret genopretningsplan for projektstøtteområdet. På arealordningerne fastholdes samme ambitiøse mål for 2018 som tidligere, og styrelsen forventer at reducere sagsbehandlingstiden gennem øget automatisering på sigt.

Effektiv forvaltning af høj kvalitet

Med gennemført flytning, overgang til SIT og ressortdelingen er der nu behov for at konsolidere Landbrugsstyrelsens drift og sætte yderligere fokus på effektiv forvaltning. Styrelsen har selv anvist en del af svaret på de kommende års faldende bevilninger ved i regi af virksomhedsstrategien 2017-2022 at igangsætte en omfattende digitaliseringsplan samt implementeringen af LEAN. Disse tiltag skal efter fuld indfasning frigøre op mod 100 mio. kr. årligt.

I tillæg til de effektiviseringer, der relaterer sig til digitalisering og LEAN er der behov for yderligere tiltag for at opnå fremret balance i økonomien. Der skal i den forbindelse i 1. halvår 2018 i samarbejde med Miljø- og Fødevarerministeriets departement og Finansministeriet gennemføres en ekstern budgetanalyse, der skal identificere mulige løsninger på Landbrugsstyrelsens fremadrettede økonomiske udfordringer og sikre overensstemmelse mellem opgaveportefølje og økonomisk ramme.

Digitalisering og strategien generelt

Virksomhedsstrategien er centreret omkring de fire indsatsområder; *Fremsynet erhvervs politik*, *Kundeservice i top*, *Effektiv forvaltning af høj kvalitet* samt *Digitalisering i centrum*. I 2018 er der planlagt opstart af projekter i digitaliseringsplanen, der understøtter indsatser på alle fire indsatsområder. Herunder kan nævnes, at der arbejdes med øget automatisering af sagsbehandlingen på LDP-ordningerne både vedrørende projekt- og arealordningerne. Der arbejdes med ny kundeportal med henblik på bedre digitalt samspil med kunder, og der arbejdes bedre koncepter for ordningsopsætning med henblik på at nå en hurtigere *time-to-market* for nye ordninger og øget driftsstabilisering.

I forhold til styrelsens arbejde med videreudvikling af risikostyringskoncept vil der, med afsæt i den afsluttede tværgående risikovurdering af Landbrugsstyrelsens opgaver, blive gennemført en analyse på tværs af alle administrations- og regelom-

råder i Landbrugsstyrelsen. Formålet med denne analyse er at øge fokus på kvalitet i Landbrugsstyrelsens regler og administration. Analysen skal munde ud i et samlet og ensartet setup for arbejdet med henholdsvis kvalitetssikring og risikostyring i Landbrugsstyrelsen.

Økonomisk forventer Landbrugsstyrelsen i 2018 et forbrug på 906,2 mio. kr., hvilket er 43,6 mio. kr. over den disponible ramme. Dette er afstemt med Miljø- og Fødevareministeriets departement. Det forventes dermed, at det høje aktivitetsniveau i 2017 fortsætter i 2018 – primært som følge af implementeringen af Landbrugsstyrelsens nye virksomhedsstrategi, der navnlig i den indledende fase netto medfører meraktivitet.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	2017	2018
Bevilling og øvrige indtægter	-1.017,5	-906,2
Udgifter	1.073,2	949,8
Resultat	55,8	43,6

Kilde: Statens Budgetsystem

Anm.: 2018 omfatter udelukkende Landbrugsstyrelsen.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011 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 Landbrugs- og Fiskeristyrelsen skal der foretages en omkostningsfordeling af fællesudgifterne til de faglige produkter. Omkostningsfordelingen er essentiel både i forhold til afreportering af omkostningerne ved en given ordning og i forhold til forhandlingen om finansiering af fremtidige aktiviteter. Landbrugs- og Fiskeristyrelsen 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.

Fra og med regnskabsåret 2016 er der sket en ændring i regnskabspraksis for § 24.21.01.17. og § 24.21.01.18., hvor der hensættes til nye projekter vedrørende køb og salg af jord i forbindelse med den kommunale vådområdeindsats og udtagning af lavbundsjorder. Denne praksis er ført tilbage til den oprindelige regnskabspraksis, jf. bemærkning fra Rigsrevisionen ifm. den afsluttende revision af regnskabet for 2016.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatet for 2017 er et underskud på 55,8 mio. kr. mod det på finansloven budgetterede nulresultat, jf. tabel 6.

Tabel 6
Resultatopgørelse

Note	Mio. kr.	2016	2017	2018 (Grundbudget)
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-833,8	-864,2	-777,6
Salg af varer og tjenesteydelser		-30,2	-15,3	-12,1
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-	-14,4	-12,1
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		-	-0,9	0,0
Tilskud til egen drift		-71,8	-77,4	-59,2
Gebyrer		-33,7	-23,3	-22,9
Ordinære driftsindtægter i alt		-969,5	-980,1	-871,8
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger		0,0	0,0	0,0
Husleje		34,4	35,1	31,3
Forbrugsomkostninger i alt		34,4	35,1	31,3
Personaleomkostninger				
Lønninger		544,7	595,3	494,8
Pension		79,2	83,9	0,0
Lønrefusion		-20,2	-18,7	0,0
Andre personaleomkostninger		2,6	-7,8	0,0
Personaleomkostninger i alt		606,3	652,6	494,8
Af- og nedskrivninger		64,4	75,1	54,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser		0,0	25,5	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger		292,8	260,9	291,0
Ordinære driftsomkostninger i alt		997,9	1.049,3	872,0
Resultat af ordinære drift		28,4	69,2	0,2
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-35,2	-37,3	-34,4
Andre driftsomkostninger		9,3	13,3	22,1
Resultat før finansielle poster		2,5	45,3	-12,1
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		0,0	-0,1	0,0
Finansielle omkostninger		12,2	10,6	12,1
Resultat før ekstraordinære poster		14,7	55,8	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger		0,0	0,0	0,0
Årets resultat		14,7	55,8	0,0

Kilde: Statens Koncern System (2016 og 2017), Statens budgetsystem (2018)

Anm.: 2018 omfatter udelukkende Landbrugsstyrelsen

Tabel 7 viser Landbrugs- og Fiskeristyrelsens resultatdisponering for 2017. Disponering af årets resultat på -55,8 mio. kr. er udelukkende disponeret til overført overskud, jf. tabel 7, heraf -54,1 mio. kr. under den almindelige virksomhed samt et underskud på 2,0 mio. kr. under gebyrområdet og et overskud på 0,3 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed.

Hensættelse vedrørende nye projekter ift. køb og salg af jord i forbindelse med den kommunale vådområdeindsats og udtagning af lavbundsjord er blevet tilbageført, jf. afsnit 3.1.

Hensættelse vedrørende administrationsomkostninger forbundet med tilbagebetaling af uberettiget KO-støtetræk er blevet nedskrevet og slutteligt tilbageført, da der ikke forventes yderligere omkostninger relateret til denne sag i 2018.

Tabel 7

Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	55,8

Anm.: 81.514,35 kr. er ikke disponeret til overført overskud grundet en regnskabsteknisk fejl ifm. årsafslutningen på delregnskab 40.

Kilde: Statens Koncern System

3.3 Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
1	Anlægsaktiver			Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egekapital (Startkapital)	23,7	23,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	179,5	142,7	Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner	5,3	4,7	Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	36,9	34,2	Bortfald	0,5	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	221,7	181,6	Udbytte til staten		
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	123,2	67,5
	Grunde, arealer og bygninger	8,6	7,7	Egenkapital i alt	147,5	91,2
	Infrastruktur			Hensatte forpligtelser	41,0	40,1
	Transportmateriel	27,7	23,5	Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,4	0,3	FF4 Langfristet gæld	225,3	189,7
	Inventar og IT-udstyr	8,2	4,5	Donationer	56,1	45,0
	Igangværende arbejder for egen regning			Prioritetsgæld		
	Materielle anlægsaktiver i alt	44,9	36,0	Anden langfristet gæld		
	Finansielle anlægsaktiver			Langfristet gæld i alt	281,4	234,7
	Statsforskrivning	23,7	23,7	Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver			Leverandører af varer og tjenesteydelser	64,7	63,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	23,7	23,7	Anden kortfristet gæld	19,8	27,3
	Anlægsaktiver i alt	290,4	241,4	Skyldige feriepenge	88,8	93,5
	Omsætningsaktiver			Igangværende arbejder	14,9	4,5
Varebeholdninger			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	
Tilgodehavende	147,0	77,8	Kortfristet gæld i alt	188,3	189,2	
Periodeafgrænsningsposter			Gæld i alt	469,7	423,9	
Værdipapirer						
Likvide beholdninger						
FF5 uforrentet konto	279,0	205,5				
FF7 finansieringskonto	-58,2	-31,7				
Andre likvider						
Likvide beholdninger i alt	220,7	174,2				
Omsætningsaktiver i alt	367,7	313,8				
	AKTIVER I ALT	658,1	555,2	PASSIVER I ALT	658,1	555,2

Notehenvvisninger:

Note 1 og 2 er nærmere beskrevet i afsnit 4.1

Kilde: Statens Koncern System

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen ultimo 2017 er 91,2 mio. kr., jf. tabel 9.

Tabel 9

Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital primo	23,7	23,7
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	23,7	23,7
Opskrivning primo	0,0	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	133,3	147,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	133,3	147,0
Overført overskud primo	109,5	123,2
<i>Heraf overført overskud primo vedrørende gebyrer</i>	<i>1,8</i>	<i>2,3</i>
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-14,7	-55,8
<i>Heraf overført fra årets resultat vedrørende gebyrer</i>	<i>0,5</i>	<i>-2,0</i>
-Bortfald	0,0	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	123,2	67,5
<i>Heraf gebyrvirksomhed</i>	<i>2,3</i>	<i>0,3</i>
Egenkapital ultimo 2017	147,5	91,2

Kilde: Statens Koncern System

3.5 Likviditet og låneramme

Landbrugs- og Fiskeristyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2017 udgør 172,6 mio. kr. i forhold til lånerammen på FL 2017 på 508,0 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 34,0 pct. På Finansloven 2017 er udnyttelsen af lånerammen budgetteret til 254,5 mio. kr. ultimo 2017 svarende til en udnyttelsesgrad på 50,1 pct. Den mindre udnyttelse af lånerammen i 2017 ift. det budgetterede skyldes færre anlægsinvesteringer end ventet og dermed tilsvarende færre renter.

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	2017
Træk på låneramme 2017	172,6
Låneramme	508,0
Udnyttelsesgrad i pct.	34,0

Kilde: Statens Koncern System

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 24.21.01. mio. kr.	2017
Lønsumsloft FL	586,6
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	587,7
Lønforbrug under lønsumsloft	653,0
Difference (mindreforbrug)	-65,3
Akk. opsparing ult. forrige år	70,1
Akk. opsparing ult. Indeværende år	29,5

Kilde: Statens Budgetsystem.

Noter: Lønsumsloft inkl. TB omfatter summen af bevillingerne på FL 2017 på 586,6 mio. kr. og TB 2017 på 1,1 mio. kr., i alt 587,7 mio. kr. vedr. underkonti 10, 17, 18, 31, 40 og 43 som alle er underlagt lønsumsloftet. Tallene kan ikke genfindes i SKS, da der ikke tages højde for at underkonto 90 ikke er underlagt lønsumsloftet, hvilket der er gjort i tabel 11. Herudover konverteres en række udgifter fra driftsrammen til lønsumsrammen på samlet 24,7 mio. kr., der fuldt ud kan henføres til underkonto 10. Konverteringerne omfatter 0,6 mio. kr. til udvikling af BTAS, 18,0 mio. kr. til teknisk bistand vedrørende Landdistriktsprogrammet og Fiskeriudviklingsprogrammet, 4,3 mio. kr. til administration af Grønt Udviklings- og Demonstrationsprogram, 1,0 mio. kr. til administration af Fisketegn og 0,8 mio. kr. til administration af Husdyr- og plantegenetiske ressourcer. Finansieringen af disse forhold omfatter konto 33/43-overførsler fra en række tilskudsordninger, der er hjulmet i de særlige bevillingsbestemmelser på FL 2017 til aktivitetsområder hhv. § 24.21., § 24.23., § 24.26., § 24.33. og § 24.37., og hvor bestemmelserne giver adgang til lønkonvertering vedrørende afholdte lønudgifter.

3.7 Bevillingsregnskabet

Der er i 2017 opnået et tilfredsstillende regnskabsresultat vedrørende driftsregnskabet for § 24.21.01. Landbrugs- og Fiskeristyrelsen, jf. tabel 12.

De samlede udgifter var i 2017 på 1.073,2 mio. kr., hvoraf personaleomkostningerne udgjorde 655,0 mio. kr., mens de øvrige driftsudgifter beløb sig til 418,2 mio. kr. De samlede udgifter med fradrag af de faktiske indtægter på 153,3 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 920,0 mio. kr.

Årets resultat på -55,8 mio. kr. fordeler sig med et underskud på -2,0 mio. kr. på gebyrområdet og merforbrug på drift af den øvrige virksomhed på -53,8 mio. kr. Merforbruget vedrører primært øgede omkostninger relateret til udflytningen samt det generelt høje aktivitetsniveau i styrelsen i 2017, jf. afsnit 2.2.

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio. kr.)	Bevilling	Regn-skab	Afvigel-se	Videre-førelse ultimo
§ 24.21.01.	Landbrug- og Fiskeristyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	1.006,3	1.073,2	66,9	55,8
			Indtægter	-142,1	-153,3	-11,2	
§ 24.21.02.	Forskellige tilskud	Reservations-bevilling	Udgifter	45,2	33,4	-11,8	2,0
			Indtægter	-26,5	-16,1	10,4	
§ 24.23.03.	Støtte til udvikling af landdistrikterne	Reservations-bevilling	Udgifter	914,7	1.010,7	96,0	169,1
			Indtægter	-826,2	-904,8	-78,6	
§ 24.23.04.	Miljøstøtte artikel 68	Reservations-bevilling	Udgifter	0,0	0,1	0,1	0,1
			Indtægter	0,0	-0,1	-0,1	
§ 24.23.06.	Tilskud til fremme af økologi	Reservations-bevilling	Udgifter	30,0	30,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.07.	Kompenserende efterafgrøder	Reservations-bevilling	Udgifter	20,0	20,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.24.51.	Produktions- og promilleafgiftsfonde mv. inden for fødevarerektoren	Reservations-bevilling	Udgifter	300,0	300,0	0,0	0,0
			Indtægter	-50,0	-50,0	0,0	
§ 24.26.10.	Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Reservations-bevilling	Udgifter	19,3	17,6	-1,7	1,7
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.26.30.	Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering	Reservations-bevilling	Udgifter	372,7	170,8	-201,9	113,5
			Indtægter	-312,1	-131,7	180,4	
§ 24.33.02.	Tilskud til udvikling og demonstration	Reservations-bevilling	Udgifter	206,9	206,2	-0,7	0,6
			Indtægter	-0,1	0,0	0,1	
§ 24.34.10.	Danmarks Tekniske Universitet	Reservations-bevilling	Udgifter	308,1	308,1	0,0	0,0
			Indtægter	-3,0	-3,0	0,0	
§ 24.34.20.	Aarhus Universitet	Reservations-bevilling	Udgifter	383,6	383,6	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.34.30.	Københavns Universitet	Reservations-bevilling	Udgifter	5,3	5,3	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.37.40.	Fiskepleje, herunder udsætninger	Reservations-bevilling	Udgifter	31,0	28,6	-2,4	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.37.45.	Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-41,0	-38,6	2,4	
§ 24.37.50.	Øvrige tilskud vedrørende fiskerisektoren	Reservations-bevilling	Udgifter	6,9	7,1	0,2	1,3
			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	-0,3	0,7	
§ 24.42.12.	Direkte landbrugsstøtte	Lovbunden	Udgifter	6.215,9	5.736,4	-479,5	0,0
			Indtægter	-6.210,9	-5.717,1	493,8	
§ 24.42.13.	Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Lovbunden	Udgifter	140,4	203,3	62,9	0,0
			Indtægter	-139,1	-196,6	-57,5	

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	680,4	8,9	689,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-1,3	0,0	-1,3
Tilgang	43,4	1,7	45,1
Afgang	-171,6	0,0	-171,6
Kostpris pr. 31.12.2017	550,9	10,6	561,4
Akkumulerede afskrivninger	-408,2	-5,9	-414,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-408,2	-5,9	-414,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	142,7	4,7	147,4
Årets afskrivninger	92,0	-2,4	89,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	92,0	-2,4	89,6

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2017	36,9
Tilgang	40,2
Nedskrivninger	-42,9
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2017	34,2

Kilde: Statens Koncern System

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Mio. kr.						
Kostpris, primo	18,0	0,0	6,2	101,3	42,3	167,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse						
Tilgang	0,7	0,0	0,0	1,2	1,8	3,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	-3,1	-3,1	-6,2
Kostpris pr. 31.12.2017	18,7	0,0	6,2	99,4	41,0	165,2
Akkumulerede afskrivninger	-11,0	0,0	-5,9	-75,8	-36,5	-129,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-11,0	0,0	-5,9	-75,8	-36,5	-129,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	7,7	0,0	0,3	23,5	4,5	36,0
Årets afskrivninger	-1,6	0,0	-0,1	-2,3	-2,4	-6,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,6	0,0	-0,1	-2,3	-2,4	-6,3

Kilde: Statens Koncern System

Note 3. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	2017
Resultatløn mv.	14,0
Åremål	1,3
Over-/merarbejde	8,3
Reetablering af lejemål	19,7
Øvrige	5,1
Kostpris pr. 31. dec. 2017	48,4

Kilde: Navision Stat

Årets nye hensatte forpligtelser er på 48,4 mio. kr. Heraf vedrører 5,1 mio. kr. øvrige hensatte forpligtelser, som kan henføres til handelsgødningsgebyrer for perioden 2012-2016 samt 2017.

Note 4. For Landbrugsstyrelsens leasingbiler er der ved udgangen af 2017 en eventualforpligtelse på 1,8 mio. kr. vedr. restløbetiden for de indgåede leasingaftaler.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15: Akkumuleret resultat ultimo året for indtægtsdækket virksomhed.

Tusind kr.	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Bugsering	-334,6	-429,1	-577,4	-581,7
Statistikoplysninger	68,2	76,6	86,2	89,1
Salg af bistand certificering	14,3	17,2	19,9	19,9
IDV, Grønland basisuddannelse	-4,0	-4,0	-110,0	-4,0
Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager	3.919,0	4.479,0	5.058,7	5.434,7
Rekvirerede ydelser	-1.490,1	-1.898,4	-1.388,8	-1.605,4
Resultat	2.172,8	2.241,3	3.088,6	3.356,5

Kilde: Navision Stat

Anm.: Et negativt fortegn er udtryk for et underskud

Den indtægtsdækkede virksomhed udviste i 2017 et overskud på 0,3 mio. kr. Den akkumulerede saldo er ultimo 2017 et overskud på 3,4 mio. kr. Resultatet på hvert enkelt område kommenteres nedenfor.

Bugsering

Der oppebæres indtægter i forbindelse med assistance ved bugsering af fremmede fartøjer, som får maskinstop mv. Området har i 2017 udvist et mindre underskud.

Statistikoplysninger

Der oppebæres indtægter for udgivelse af statistisk årbog i papirformat. Området har i 2017 udvist balance.

Salg af bistand certificering

Styrelsen modtager betaling for at stille viden til rådighed for private certificeringsbureauer vedrørende mærkningsordningen for bæredygtigt fiskeri under MSC (Marine Stewardship Council).

IDV, Grønland basisuddannelse

Grønlands hjemmestyre faktureres for deres deltagelse i styrelsens basisuddannelse af fiskerikontrollørerne. Området har i 2017 udvist et overskud på ca. 0,1 mio. kr. og den akkumulerede saldo er herefter i balance.

Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingsager

Den indtægtsdækkede virksomhed på jordfordelingsområdet omfatter forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingsager. Området udviste i 2017 et overskud på 0,4 mio. kr.

Rekvirerede ydelser

Rekvirerede ydelser omfatter en række brugerbetalte varer og tjenesteydelser, som udbydes på markedsvilkår. Det gælder for eksempel marksyn, konsulentopgaver, analyser, undervisning o.l. De rekvirerede ydelser har i 2017 givet et underskud på 0,2 mio. kr. Underskuddet kan henføres til regnskabsteknik vedr. brugerbetalt økologi, hvor et forventet tilgodehavende for indtægter fra 2016, viste sig at være for højt, hvilket har påvirket regnskabet negativt i 2017.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet for 2017 er et underskud på 2,0 mio. kr. Det samlede underskud i 2017 indeholder en række under- og overskud.

Tabel 16a

Plantesundhedskontrol mm.

Tusind kr.	Årets resultat			
	2014	2015	2016	2017
Gebyrprovenu	16.719	15.224	15.781	14.943
Omkostninger	15.175	13.034	15.325	15.365
Resultat	1.544	2.190	455	-422

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.

Plantesundhedskontrol m.m.

Området tegner sig i 2017 for et underskud på 0,4 mio. kr. efter tre år med overskud. Underskuddet kan henføres til reducerede indtægter, som følge af strukturudviklingen på området med færre, men større virksomheder. Området påvirkes i de kommende år af nye EU-forordninger, som forventes at medføre justeringer på området.

Tabel 16b

Øvrige gebyrordninger i t.kr.

Tusind kr.	Årets resultat			
	2014	2015	2016	2017
Gebyrprovenu	13.678	13.077	10.691	8.244
Omkostninger	12.819	12.466	10.410	9.876
Resultat	859	611	281	-1.539

Kilde: Navision Stat

Anm: Efter årsafslutningen har styrelsen konstateret en teknisk regnskabsfejl vedrørende hygiejnegebyret på 81.514,35 kr., jf. anmærkning til tabel 7. Derudover bemærkes at styrelsens revurderede skøn vedrørende fordelingen af hhv. gebyr- og ikke-gebyrbelagte opgaver på pantgebyret medfører, at yderligere 97.414 kr. burde være pålagt gebyret i 2017.

Øvrige gebyrordninger

Området dækker over en række over- og underskud på de forskellige ordninger. Reduktionen i både indtægter og omkostninger i 2017 kan henføres til, at Landbrugs og Fiskeristyrelsen i 2017 har revurderet, hvilke omkostninger som skal medregnes i hhv. Handelsgødnings- og pantgebyret.

4.4 Forelagte investeringer

Landbrugs- og Fiskeristyrelsen har i 2017 ingen investeringsprojekter, hvor aktiviteten har været forelagt Finansudvalget. Dette gælder både afsluttede og igangværende projekter.

4.5 Supplerende oplysninger

Detaljeret gennemgang af målopfyldelsen 2017

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
-----	-----------------	--------------------	-----------------------

<p>1 Grundbetaling Vægt i pct.: 20</p>	<p>Målet er opfyldt ved, at der sker udbetaling under grundbetalingsordningen til:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) mindst 90 pct. af ansøjerne pr. 15. december 2017. 2) mindst 97 pct. af ansøjerne pr. 31. januar 2018. <p>Begge delmål vægtes med 50 pct.</p>	<p>Pr. 15. december var 92,0 procent af ansøgningerne fra 2017 udbetalt. Pr. 31/1 var 97,7 pct. udbetalt. Målet er dermed opfyldt.</p>	<p>Målet er fuldt opfyldt. 20 ud af 20 pct.-point.</p>
<p>2 Sagsbehandling af tilsagn – LDP Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt ved:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) at mindst 75 pct. af ansøgninger til de ikke-arealbaserede projektordninger modtaget i 2017 meddeles tilsagn eller afslag senest 90 dage efter ansøgningsfristens udløb, hvis sagen er fuldt oplyst. 2) at mindst 90 pct. af ansøgninger til de ikke-arealbaserede projektordninger modtaget tidligere end 1. januar 2017 meddeles tilsagn eller afslag senest 30. juni 2017. 3) at der meddeles tilsagn eller afslag i minimum 70 pct. af ansøgninger om nye tilsagn til Pleje af græs og naturarealer og Økologisk arealtilskud pr. 1. september 2017 og 100 pct. pr. 31. december 2017. <p>Delmål 1, 2 og 3 vægtes med henholdsvis 40 pct., 20 pct. og 40 pct.</p>	<p>Som følge af ressortdelingen mellem Miljø- og Fødevareministeriet og Udenrigsministeriet rapporteres ikke på målopfyldelse på fiskeriområdet. Sager vedr. EHFF indgår således ikke i målopgørelsen.</p> <p><u>Delmål 1:</u> I 73 pct. af de afsluttede sager opfyldes målet. Delmålet er dermed ikke opfyldt for året. Sidste ansøgningsfrist var 17. januar 2017.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Af den totale mængde sager, hvor anmodning om tilsagn er modtaget før 2017 og som ikke var afgjort ved årsskiftet 2016-2017, var 15 pct. afsluttet 30. juni 2017. Dermed opfyldes delmålet ikke.</p> <p><u>Delmål 3:</u> Styrelsen nåede målet med hhv. 74,3 pct. på Økologisk Arealtilskud og 70,3 pct. på Pleje af Græs pr. 1. september 2017.</p> <p>Pr. 31. december 2017 var alle sager afsluttet på Pleje af græs- og naturarealer. Der udestod to tilsagn på Økologisk Arealtilskud pga. konkrete forhold; hvoraf det ene afventede ansøger. Ansøgningsfristen var 21. april 2017.</p> <p>Dermed er delmålet delvist opfyldt for året.</p>	<p>Delvis opfyldelse på 2 ud af 10 pct.-point.</p>

<p>3 Sagsbehandling af udbetaling – LDP Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt ved:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) at der sker udbetaling for mindst 75 pct. af udbetalingsanmodninger til de ikke-arealbaserede projektordninger modtaget i 2017 senest 60 dage efter modtagelse, såfremt sagen er fuldt oplyst og ikke udtages til fysisk kontrol, og senest 120 dage, såfremt sagen er fuldt oplyst, men udtages til fysisk kontrol. 2) at mindst 90 pct. af udbetalingsanmodninger til de ikke-arealbaserede projektordninger modtaget tidligere end 1. januar 2017 udbetales senest 30. juni 2017. 3) at der er gennemført udbetaling i 100 pct. af ansøgningerne til Pleje af græs og naturarealer og Økologisk arealtilskud modtaget i 2016 pr. 1. september 2017, og at der er gennemført udbetaling i 65 pct. af ansøgningerne til Pleje af græs og naturarealer og Økologisk arealtilskud modtaget i 2017 pr. 31. december 2017. <p>Delmål 1, 2 og 3 vægtes med henholdsvis 40 pct., 20 pct. og 40 pct.</p>	<p>Som følge af ressortdelingen mellem Miljø- og Fødevarerministeriet og Udenrigsministeriet rapporteres ikke på målopfyldelse på fiskeriområdet. Sager vedr. EHFF indgår således ikke i mål-opgørelsen.</p> <p><u>Delmål 1:</u> I 85 pct. af de afsluttede sager opfyldes målet. Delmålet er opfyldt for året.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Af den totale mængde sager, hvor anmodning om udbetaling er modtaget før 2017 og som ikke var afgjort ved årsskiftet, er 78 pct. afsluttet rettidigt. Dermed er delmålet ikke opfyldt.</p> <p><u>Delmål 3:</u> Vi har ikke indfriet delmålet om udbetaling til 100 pct. af ansøgerne fra 2016 pr. 1. september 2017. Status efter 3. kvartal var 96,9 pct. De sidste sager blev afsluttet i 4. kvartal.</p> <p>31. december 2017 havde vi afsluttet 68,8 pct. af anmodningerne om udbetaling fra 2017, og anden del af delmålet er dermed indfriet.</p> <p>Delmålet er kun delvist opfyldt for året.</p>	<p>Delvis opfyldelse på 6 ud af 10 pct.-point.</p>
<p>4 Effekt af fiskerikontrol Vægt i pct.: 5</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 50% af kontrolområderne med meget høj, høj eller middel risikovurdering i 2016 får en lavere risikovurdering i 2017 og dermed en højere grad af regelefterlevelse. 2) 93% af kontrolområderne, som har en lav eller meget lav risikovurdering i 2016, opretholdes og dermed har en uændret høj grad af regelefterlevelse. <p>Begge delmål vægtes med 50%.</p>	<p>Som følge af ressortdelingen mellem Miljø- og Fødevarerministeriet og Udenrigsministeriet rapporteres ikke på målopfyldelse på fiskeriområdet.</p>	<p>Udgået.</p>

<p>5 Implementering af Fødevarer- og Landbrugsplanen Vægt i pct.: 15</p>	<p>Målet er opfyldt ved:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) <u>Målrettet regulering</u>: At der inden udgangen af 1. halvår 2017 er udarbejdet et beslutningsgrundlag for en konkret model for målrettet regulering, som der kan tages politisk stilling til. 2) <u>Målrættede efterafgrøder</u>: <ol style="list-style-type: none"> A. At der inden den 21. april 2017 er gennemført en ansøgningsrunde for den frivillige ordning for målrættede efterafgrøder. B. At der, hvis en obligatorisk ordning viser sig nødvendig, inden 15. maj 2017 er fremsat lovforslag i Folketinget mhp. at tilvejebringe det juridiske grundlag for en obligatorisk ordning. 3) <u>Minivådområder</u>: At bekendtgørelse for minivådområdeordningen er udstedt, og at der er udarbejdet informationsmateriale om ordningen til landmænd og landbrugskonsulenter senest den 1. januar 2018. <p>Delmål 1, 2 og 3 vægtes med henholdsvis 40 pct., 40 pct. og 20 pct.</p>	<p><u>Delmål 1</u>: Delmålet er opfyldt, da endelig sag om målrettet regulering er godkendt af regeringens økonomiudvalg den 7. juni 2017.</p> <p><u>Delmål 2a</u>: Ansøgningsrunden for den frivillige målrættede efterafgrødeordning er gennemført tilfredsstillende inden 21. april, hvorfor delmål 2a er opfyldt.</p> <p><u>Delmål 2b</u>: Delmålet er opfyldt, idet lovforslag for hjemmel til en evt. obligatorisk ordning blev fremsat for Folketinget.</p> <p><u>Delmål 3</u>: Delmålet er opfyldt idet bekendtgørelsen trådte i kraft den 29. december 2017. Vejledning med information om ordningen blev offentliggjort 6. december 2017.</p>	<p>Fuld målopfyldelse. 15 ud af 15 pct.-point.</p>
<p>6 Minimering af underkendelser Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis den mest sandsynlige fejlværdi i regnskaberne for EU's landbrugsfonde (EGFL og ELFUL) for fondsåret 2017 maksimalt er 2 pct. i revisionens årsberetning.</p>	<p>Den eksterne revisor har opgjort den mest sandsynlige fejlprocent til 1,99 pct. for ELFUL og 0,21 pct. for EGFL. Målet er dermed opfyldt.</p>	<p>Fuld målopfyldelse. 10 ud af 10 pct.-point.</p>
<p>7 Kundetilfredshed Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Resultatet af kundetilfredshedsundersøgelsen, der gennemføres hvert andet år, fastholdes på 2015-niveauet, dvs. en kundetilfredshed på 40 pct. 2) Tilfredsheden efter telefonkald til NaturErhvervstyrelsens kundecenter er på 75 pct. i 4. kvartal 2017. 3) Tilfredsheden i årets tast-selvundersøgelse fastholdes på 2016-niveau, dvs. 65 pct. for konsulenter og 47 pct. for landmænd. <p>De tre delmål vægtes med 33 pct. hver.</p>	<p><u>Delmål 1</u>: I kundetilfredshedsundersøgelsen 2017 er 56 pct. af kunderne overordnet set tilfredse/meget tilfredse med Landbrugsstyrelsen. Der er tale om et meget tilfredsstillende resultat. Delmålet er opfyldt.</p> <p><u>Delmål 2</u>: Tilfredsheden efter telefonopkald til Landbrugs- og Fiskeristyrelsens kundecenter er på 83,4 pct. i 4. kvartal. Det er tilfredsstillende – og det er særlig positivt, at tilfredsheden er steget i løbet af året. Delmålet er opfyldt.</p> <p><u>Delmål 3</u>: Tilfredsheden i årets Tast selv-undersøgelse er på 45 pct. for konsulenter (65 pct. i 2016) og 66 pct. for landmænd (47 pct. i 2016). Dermed er delmålet ikke opfyldt.</p>	<p>Delvis målopfyldelse. 7 ud af 10 pct.-point.</p>

<p>8 Virksomhedsstrategi og politikudvikling Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt, når:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) der inden udgangen af 2. kvartal er udarbejdet en virksomhedsstrategi 2017-20. 2) der inden årets udgang er udarbejdet en strategi og et konkret set-up for kapacitetsopbygning til udvikling af ny politik. <p>Delmålene vægtes med 50 pct. hver.</p>	<p><u>Delmål 1:</u> Strategien blev udarbejdet og præsenteret for organisationen og ministeren. Implementeringsplan og opstart på strategiens projekter blev udsat et par måneder som følge af ressortomlægningen, men blev genoptaget frem mod årets slutning med udrulning til hele organisationen og udarbejdelse af projektinitieringsdokumenter på strategiens projekter. Delmålet er opfyldt.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Der er udarbejdet en handlingsplan for politikudvikling. Initiativerne i planen skal implementeres i 2018, herunder vil der blive iværksat et kompetenceudviklingsforløb, hvor der skal testes og udbredes metoder og bedste praksis. Delmålet er dermed opfyldt.</p>	<p>Fuld målopfyldelse. 10 ud af 10 pct.-point.</p>
<p>9 Prognosepræcision (drift) Vægt i pct.: 10</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis der maksimalt er en gennemsnitlig nettoafvigelse på 8 pct. pr. kvartal på institutionens driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode.</p>	<p>Nettoafvigelsen for 2017 er opgjort til 4,9 pct. Målet er dermed opfyldt.</p>	<p>Fuld målopfyldelse. 10 ud af 10 pct.</p>

Anm.: Målrapporteringen omfatter udelukkende Landbrugsstyrelsen. Derfor fremgår mål 4 eksempelvis ikke, da dette mål kun vedrører Fiskeristyrelsen

ÅRSRAPPORT 2017

Landbrugs- og fiskeristyrelsen



Miljø- og Fødevareministeriet
Slotsholmsgade 12
1216 København K

www.mfvm.dk