



Årsrapport 2008

April 2009



Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri

Plantedirektoratet

Årsrapport 2008

April 2009

Bidragyder(e): Plantedirektoratet

Fotografer: iStockphoto

© Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri

Plantedirektoratet

Skovbrynet 20

2800 Kgs. Lyngby

Tlf. 45 26 36 00

Fax 45 26 36 10

E-mail pdir@pdir.dk

Web www.pdir.dk

ISBN (tryk) 978-87-7083-437-7

ISBN (web) 978-87-7083-438-4

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	3
1.1 Præsentation af Plantedirektoratet	3
1.2 Årets faglige resultater	4
1.3 Årets økonomiske resultat	5
1.4 Finansielle nøgletal	8
1.5 Forventninger til 2009	8
2. Målrapportering	10
2.1 Opgaver og ressourcer	10
2.2 Reservation	11
2.3 Mål og resultater – skematisk oversigt	11
2.4 Mål og resultater – uddybende analyse og vurdering	12
3. Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse	17
3.3 Balance	18
3.4 Egenkapitalforklaring	19
3.5 Likviditetsordningen	20
3.6 Bevillingsregnskab	20
4. Påtegning	22
5. Bilag til årsrapporten	23
Bilag 1 Anvendt regnskabspraksis	23
Bilag 2 Noter til resultatopgørelse og balance	25
Bilag 3 Gebyrfinansieret virksomhed	27
Bilag 4 Indtægtsdækket virksomhed	29
Bilag 5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	30
Bilag 6 Tilskudsregnskab	31
Bilag 7 Administrerede tilskudsordninger: Forbrug af CO ₂ -refusion og beløb vedrørende lettelse af administrative byrder	32
Bilag 8 Resultatopgørelse for hovedformål 1-9	33
Bilag 9 Resultatopgørelser for hovedformål 1-9, 2005-2008	34
Bilag 10 Afrapportering af resultatkontrakten	37
Bilag 11 Oversigt over nøgletal	44

1. Beretning

1.1 Præsentation af Plantedirektoratet

Plantedirektoratet er en statsvirksomhed under Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri og varetager opgaver vedrørende dyrkning af jorden og den vegetabiliske del af kæden fra jord til bord. Denne årsrapport omfatter finanslovskonti under § 24.31.11.

Plantedirektoratet er en landsdækkende myndighed beliggende i Sorgenfri. Her varetages den overordnede planlægning og policyudvikling, og herfra koordineres udførelsen af den fysiske kontrol fra seks decentrale distriktskontorer rundt om i landet. Desuden udfører Plantedirektoratet sortsafprøvning og kontroldyrkning på forsøgsgården i Tystofte. I Plantedirektoratet arbejder i alt ca. 490 medarbejdere.

Plantedirektoratets *mission* er sammen med de øvrige institutioner under Fødevareministeriet at sikre en bæredygtig fødevarerproduktion, et udviklingsorienteret fødevarerhverv og en sikker fødevarerproduktion. Plantedirektoratets mission varetages ved at levere følgende syv produkter:

- ❖ **Certificering af frø og sædekorn**
 - For at sikre gode rammebetingelser for dansk frøproduktion og eksport heraf.
- ❖ **Overvågning og kontrol af foderstofproduktion og -anvendelse**
 - For at undgå at foderstoffer medfører problemer med fødevarerens sikkerhed.
 - For at sikre menneskers og dyrs sundhed samt miljøet.
- ❖ **Overvågning og kontrol af planter og planteprodukter**
 - For at sikre sundhed, kvalitet og oprindelse af planter og planteprodukter og handlen hermed.
 - For at holde planteskadegørere ude af landet.
- ❖ **Overvågning og kontrol af den økologiske jordbrugsproduktion samt autorisation af økologer**
 - For at sikre forbrugertillid til og markedet for økologiske produkter.
 - For at sikre international harmonisering af reglerne for økologisk produktion.
- ❖ **Overvågning og kontrol med den bæredygtige anvendelse af landbrugsjorden**
 - For at sikre bæredygtighed – bl.a. ved reduktion af næringsstof- og pesticidudledning.
- ❖ **Overvågning og kontrol af EU's landbrugsordninger**
 - For at sikre korrekt støtteudbetaling.
- ❖ **Politikformulering og politikudvikling**
 - For at sikre at Plantedirektoratets ekspertise inddrages i national og international politikudvikling.
 - For at sikre Plantedirektoratets faglige profil.

Plantedirektoratets *vision* er at være blandt de førende og mest respekterede plante-, økologi-, jordbrugsmiljø- og fodermyndigheder i verden, og det omgivende samfund skal anerkende os for at have en synlig effekt på:

- **Erhvervets** muligheder for produktion, vækst og udvikling under bæredygtige rammer for erhvervsudvikling på Plantedirektoratets fagområde.
- **Forbrugernes** sikkerhed for kvalitet og sundhed i landbrugets og gartneriets vegetabiliske produktion.
- **Samfundets** sikkerhed for at hensynet til miljø, sundhed, dyrevelfærd og bæredygtig anvendelse af jorden tilgodeses.

Plantedirektoratets strategiske fokusområder er følgende:

Øget grøn profil	Plantedirektoratet vil fremme hensynet til miljø, sundhed, dyrevelfærd og etik i primærjordbrugets produktion.
Lette erhvervets kontrolbyrde	Plantedirektoratet vil udvikle mere effektive og målrettede kontrolmetoder i samarbejde med jordbrugerhervene.
Fokus på politikformulering	Plantedirektoratet vil øge bidragene til politikformulering og politikudvikling på Plantedirektoratets fagområde.
Øgede internationale fodaftryk	Plantedirektoratet vil fremme danske synspunkter på fagområdet i internationale fora.
Attraktiv arbejdsplads	Plantedirektoratet vil være en attraktiv og omstillingsparat arbejdsplads.

Plantedirektoratets overordnede styringsværktøj er en 4-årig resultatkontrakt for perioden 2009-2012, indgået med Fødevareministeriets departement. Kontrakten er tilgængelig på www.pdir.dk.

1.2 Årets faglige resultater

Plantedirektoratet har opfyldt 41 ud af 44 resultatkrav i 2008, og to resultatkrav er ikke opfyldt. Et enkelt resultatkrav er delvist opfyldt. Den manglende mål-opfyldelse på det ene resultatkrav skyldes primært, at Plantedirektoratet har skullet udføre langt flere arealkontroller som led i EU's landbrugsstøtteordninger end forudsat. Dette har medført at den fysiske kontrol ikke er gennemført til tiden, hvilket har forsinket FødevareErhvervs sagsbehandling. Der henvises til afsnit 2.4. Hertil kom en række it-problemer, som nu er løst. Den manglende målopfyldelse på det andet resultatkrav skyldes, at der var behov for en omprioritering af ressourcer. Hovedårsagen til at ét resultatkrav er delvist opfyldt er it-udfordringer i forbindelse med implementering af it-systemer til indberetning af oplysninger, sagsbehandling, analyse mv. På den baggrund anses den faglige målopfyldelse for 2008 for tilfredsstillende.

Fordelingen af omkostninger og opfyldelse af resultatkontrakt på produktniveau ses af tabel 1.1.

Tabel 1.1 Omkostninger og resultatkontrakt på produktniveau i 2008

Produkt	Omkostninger (mio. kr.)	Resultatkrav		
		Antal opfyldte	Antal delvist opfyldte	Antal ikke opfyldte
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-	-	-	-
1. Certificering af frø og sædekorn mv.	60,4	5	1	
2. Overvågning og kontrol af foderstofproduktion og -anvendelse	66,1	5		
3. Overvågning og kontrol af planter og planteprodukter	41,2	4		
4. Overvågning og kontrol af økologisk jordbrugsproduktion	29,8	3		
5. Overvågning og kontrol med bæredygtig anvendelse af landbrugsjord	31,7	6		
6. Overvågning og kontrol af EU's landbrugsordninger	59,3	3		2
7. Politik og regeludvikling	7,5	15		
I alt	296,1	41	1	2

Note: Omkostningerne forbundet med produkt 0 er fordelt på de øvrige produkter, jf. Plantedirektoratets fordelingsprincipper. Se bilag 1.

I 2008 har Plantedirektoratet haft væsentlige faglige resultater på en lang række områder.

Langt hovedparten af opgaverne i forbindelse med kontrollen af de talrige nationale- og EU-ordninger samt analysearbejdet i laboratorierne er forløbet som planlagt.

På en række områder har Plantedirektoratet lettet virksomhedernes administrative byrder. Dette gælder fx for kontrollen af foderstofvirksomhederne, hvor tilfredsstillende egenkontrol belønnes med færre kontrolbesøg. Det gælder også for landmænd, der bruger Gødnings- og HusdyrIndberetningen (GHI), hvor en lang række oplysninger nu bliver genbrugt

og fortrykt fra andre it-systemer, ligesom en del beregninger, der før skulle udføres manuelt, nu udføres automatisk af systemet. Frøvirksomhederne har også oplevet lettelser, idet de nu kan indberette oplysningerne fra deres interne systemer direkte i Plantedirektoratets FrøCertificeringsSystem (FCS). Endvidere har Plantedirektoratet i 2008 færdiggjort sit arbejde med at identificere administrative byrder, så direktoratet giver sit bidrag til regeringens målsætning om at nedbringe de administrative byrder med 25 pct. inden udgangen af 2010.

Herudover er sagsbehandlingstiden nedbragt eller produktiviteten øget på en række områder. Det gælder fx for tidsforbruget pr. analyse for ring- og brunbakteriose, tidsforbruget til kontrol af gartnerier mv., produktiviteten pr. medarbejder i sager om kontrol af gødningsregnskaber og tidsforbruget pr. kontrol vedr. kvæg mv.

Endvidere har fire undersøgelser af brugernes tilfredshed med kvaliteten af Plantedirektoratets virksomhed vist tilfredshedsprocenter på mellem 81 pct. og 93 pct. i de pågældende undersøgelser. Undersøgelserne handlede om brugernes tilfredshed med analyser fra Laboratoriet for Frøanalyser, tilfredshed med oplysningerne på Plantedirektoratet hjemmeside om kontrol- og analyseresultater om foderstofkontrollen, tilfredshed med økologikontrollen, samt tilfredshed med GHI-systemet.

Desuden har Plantedirektoratet i 2008 haft gode faglige resultater inden for arbejdet med at bidrage til regeringens Grøn Vækst-pakke, projekter om forbedring af tilrettelæggelsen af kontrolarbejdet, implementering af ny økologilov, udarbejdet en biavlstrategi samt diverse initiativer inden for genmodificerede planter. Disse emner er uddybet i afsnit 2.4.

For så vidt angår arealkontrollen under EU's landbrugsstøtteordninger har 2008 været et problemfyldt år. Plantedirektoratet har gennemført væsentligt flere EU-kontroller i 2008 end planlagt. Alligevel har Plantedirektoratet ikke kunnet overholde Fødevarerministeriets opstillede mål på området. Den manglende målopfyldelse skyldes primært, at Plantedirektoratet modtog et langt større antal kontroladresser end forudsat (ca. 6.000 mod forudsat 4.500 ved bevillingsfastlæggelsen) og at it-tekniske problemer medførte flere måneders forsinkelse.

1.3 Årets økonomiske resultat

Plantedirektoratets regnskab for 2008 viser et underskud på 2,2 mio. kr. Dette er et resultat af indtægter på 293,9 mio. kr. og omkostninger på 296,1 mio. kr. jf. tabel 1.2. Plantedirektoratets egentlige drift har i 2008 givet et underskud på ca. 1,0 mio. kr., hvortil kommer balancebevægelser vedr. tidligere år på 1,2 mio. kr., hvilket samlet set giver et underskud i 2008 på 2,2 mio. kr. Resultatet vurderes i lyset af Plantedirektoratets udfordringer i 2008 som tilfredsstillende.

På det gebyrfinansierede område er der i 2008 et underskud samlet set på 1,9 mio. kr. Plantedirektoratet vil i 2009 arbejde målrettet på at sikre økonomisk balance på de gebyrfinansierede områder. Underskuddet henføres primært til aktivitetsområderne frø og sædekorn samt planter og kartofler, og skyldes at de nuværende gebyrindtægter ikke afspejler de reelle omkostninger på de to områder. På det bevillingsfinansierede område viser regnskabet et merforbrug på 0,3 mio. kr. På Plantedirektoratets øvrige områder¹ viser regnskabet et nulresultat.

¹ Herunder partitilskud, kompensationsordning vedr. GMO, egen opgavevaretagelse samt tilskudsfinansierede aktiviteter.

Tabel 1.2 Plantedirektoratets økonomiske hovedtal 2008, mio. kr.

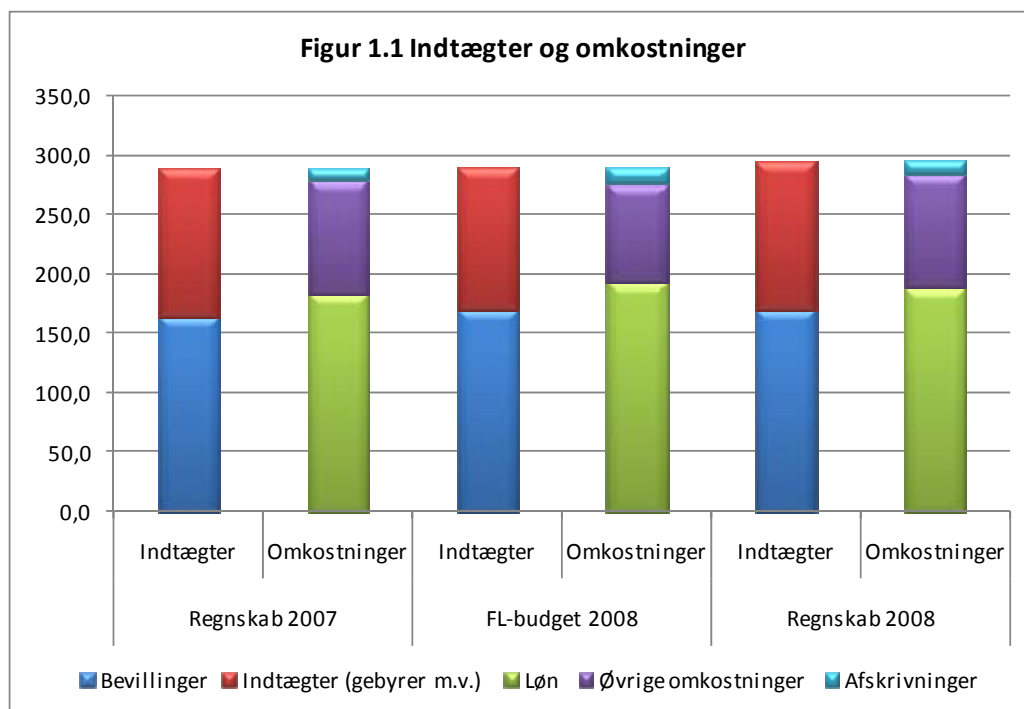
	Regnskab 2007	FL-budget 2008	Internt budget	Regnskab 2008
Nettoudgiftsbevilling	161,6	170,5	170,5	170,5
Reserveret bevilling, netto	1,8	0,0	0,0	0,0
Indtægter (gebyrer m.v.)	125,0	118,1	123,6	123,4
Driftsindtægter i alt	288,4	288,6	294,1	293,9
Personaleomkostninger	184,1	192,3	188,6	188,9
Øvrige omkostninger	94,4	82,5	95,5	94,9
Afskrivninger	9,8	13,8	13,3	12,3
Driftsomkostninger i alt	288,4	288,6	297,4	296,1
Årets resultat	0,1	0,0	-3,3	-2,2

Kilde: Tabel 3.1 Resultatopgørelse og Plantedirektoratets interne budget

Til tabellen bemærkes indledningsvist, at Plantedirektoratets økonomiske styringsgrundlag i 2008 har været det interne budget, som afviger fra årets budget på finansloven. Det interne budget er på denne baggrund vist i tabellen.

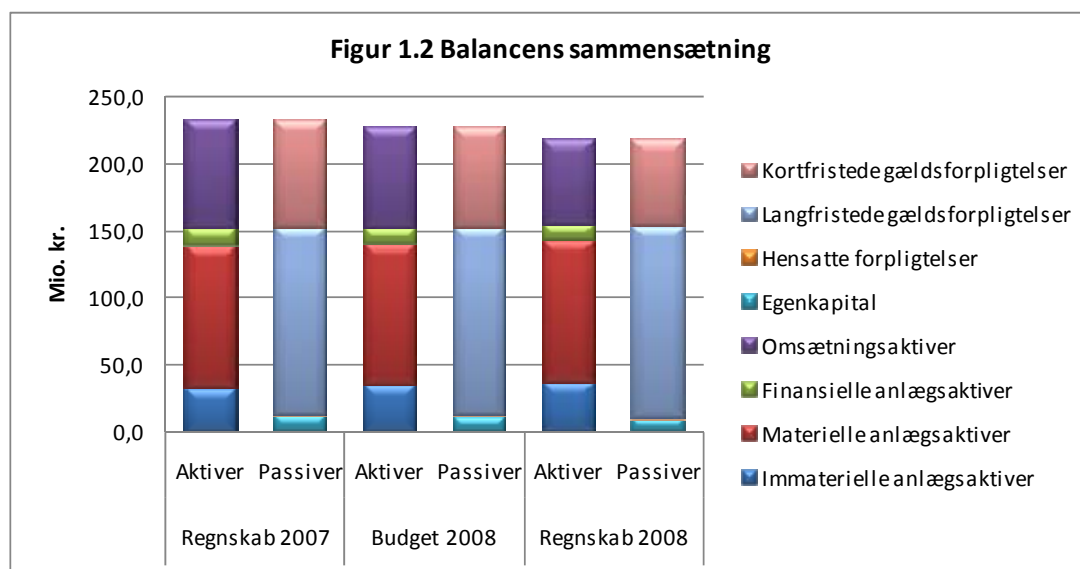
De samlede driftsindtægter har udgjort 293,9 mio. kr. i 2008. Indtægter fra gebyrer mv. udgør 123,4 mio. kr. hvilket er 0,2 mio. kr. lavere end det internt budgetterede, og 5,3 mio. kr. mere end budgetteret på finansloven. Afvigelsen i forhold til FL henføres til øgede driftsindtægter fra salg af varer og tjenesteydelser og statslige overførselsindtægter, i forhold til det forudsatte da FL 2008 blev fastlagt. Årets bevillinger udgør i alt 170,5 mio. kr., hvilket omfatter tillægsbevilling på 6,4 mio. kr. netto primært til dækning af omkostninger i forbindelse med et øget antal EU-kontroller i 2008 (fra 3.000 kontroller i 2007 til 4.500 i 2008).

De samlede driftsomkostninger har udgjort 296,1 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. lavere end budgetteret i årets interne budget. Personaleomkostningerne har udgjort 188,9 mio. kr. og de øvrige driftsomkostninger (inkl. afskrivninger) 107,2 mio. kr. Stigningen i omkostningerne i forhold til regnskabet for 2007 kan primært henføres til, at antallet af arealkontroller under området for EU-kontrol er steget.

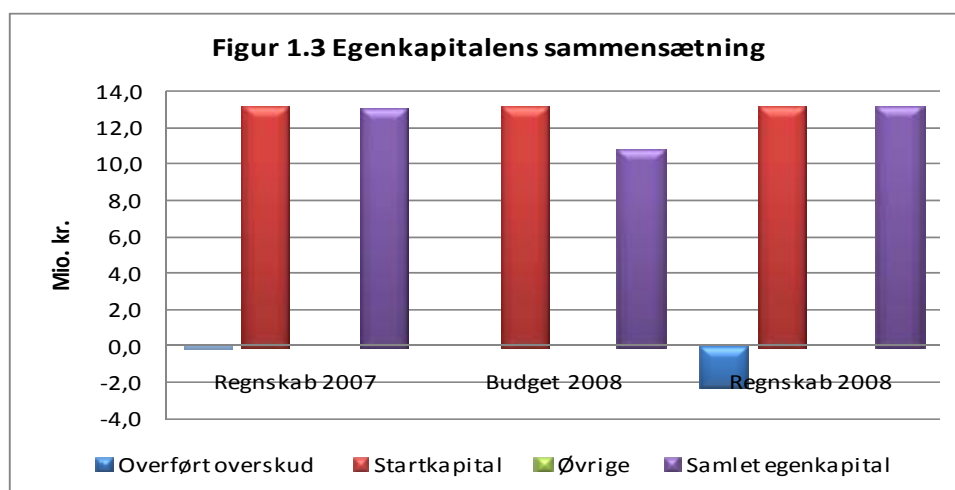


Figur 1.1 ovenfor viser sammensætningen af indtægter og omkostninger i Plantedirektoratet i 2007-2008. I 2008 har indtægterne fra gebyrer mv. udgjort 42 pct. af Plantedirektoratets samlede driftsindtægter. På omkostningssiden har personaleomkostningerne udgjort 64 pct. af de samlede omkostninger. Faktorsammensætningen har ikke ændret sig signifikant i forhold til 2007.

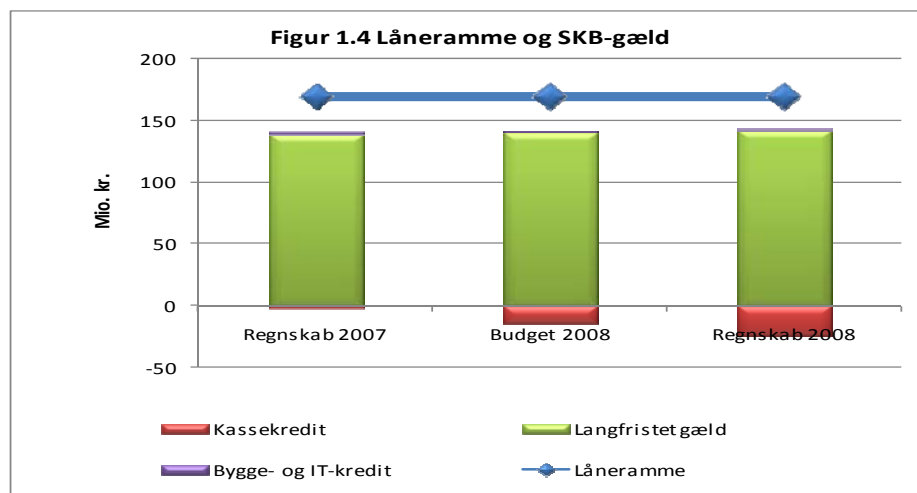
I figur 1.2 vises balancens sammensætning for 2007-2008 fordelt på overordnede aktiv- og passivposter.



Figur 1.3 viser egenkapitalens sammensætning i perioden 2007-2008. Underskuddet i 2008 reducerer Plantedirektoratets egenkapital.



I figur 1.4 sammenholdes Plantedirektoratets samlede gæld med lånerammen. Plantedirektoratets langfristede SKB-gæld – gælden på de rentebærende statslige konti i Statens Koncern Betalingssystem – udgør ultimo 2008 142,4 mio. kr., hvormed den fastsatte låneramme på 169,2 mio. kr. ikke overskrides.



1.4 Finansielle nøgletal

I tabel 5.22 i bilag 11 præsenteres en række nøgletal for Plantedirektoratets økonomi i perioden 2005-2008. I det følgende kommenteres en række af disse nøgletal. Plantedirektoratets regnskab for 2008 viser et underskud på 2,2 mio. kr., hvilket svarer til en overskudsgrad på -0,8 pct. Det overførte overskud ultimo 2008 udgør -2,3 mio. kr., og den akkumulerede overskudssandel (resultatet i forhold til bevillingsindtægterne) udgør -1,32 pct.

Af årets samlede ordinære indtægter på 283,8 mio. kr. udgør bevillingerne 170,5 mio. kr., hvilket svarer til en bevillingsandel på 60 pct. Denne andel svarer til regnskabet for 2007. Af regnskabet fremgår det desuden, at kapitalomkostningerne (renter og afskrivninger) udgør i alt 19,4 mio. kr. i 2008, svarende til 6,8 pct. af de samlede omkostninger. Kapitalandelen er vokset i forhold til 2006 og 2007, hvor den udgjorde hhv. 4,4 og 5,3 pct. Stigningen skyldes, at Plantedirektoratet i forbindelse med overgangen til omkostningsbevillinger fra 2007 ændrede regnskabsprincipper efter godkendelse fra Finansministeriet. De nye principper indebærer, at der i budget og regnskab nu arbejdes med omkostninger – der spredes over en længere periode – frem for udgifter, der afholdes i et enkelt finansår. De seneste års nyinvesteringer afholdt i Plantedirektoratet afspejler sig nu i regnskaberne i form af afskrivninger.

Plantedirektoratet har i 2008 beskæftiget ca. 454 årsværk², og den gennemsnitlige pris pr. årsværk har været 415.644 kr. Endelig skal det anføres, at Plantedirektoratets soliditetsgrad – forholdet mellem egenkapitalen og den samlede balancesum – udgør 5,0 pct. i 2008, og at denne har vist faldende tendens de seneste år.

1.5 Forventninger til 2009

En væsentlig udfordring for Plantedirektoratet bliver i 2009 at fastholde det fokus, der i 2008 blev sat på tilrettelæggelsen og afviklingen af arealkontrollen, så denne kan gennemføres som planlagt. For at sikre planmæssig gennemførelse af kontrollerne vil Plantedirektoratet fokusere på to områder: Kontrollerne skal iværksættes tidligere på året end hidtil, og kvaliteten af telemålingerne skal øges.

1. januar 2009 trådte nye økologiregler i kraft. Der er tale om en ny økologilov, to nye bekendtgørelser og to nye EU-forordninger. I 2009 afsætter Plantedirektoratet ressourcer til at

² Antallet er hentet fra Plantedirektoratets årsværks- og prognoseværktøj, SOL (slutprognosen for 2008).

implementere de nye regler, herunder informere om reglerne, så antallet af klagesager ikke stiger.

Plantedirektoratet forventer, at private og udenlandske aktører på laboratorieområdet medfører øget konkurrence i 2009. Dette indebærer, at Plantedirektoratet får færre laboratorieopgaver på for eksempel området for frø og sædekorn. Samtidig med at en del af de rekvirerede prøver forsvinder, vil laboratoriets få tilført arbejde i form af undervisning, audit af laboratorium mv. Der er igangsat arbejde med en strategisk analyse af laboratoriets fremtid, som forventes afsluttet i slutningen af 2009.

Som en udløber af budgetanalysen fra 2008 bliver der i 2009 behov for, at Plantedirektoratet fortsætter arbejdet med at effektivisere organiseringen af kontrolopgaverne, så disse bliver billigere uden at miste kvalitet. Som led heri arbejder Plantedirektoratet på at ændre distriktsstrukturen samt på at reorganisere kontrolarbejdet i Sorgenfri.

Hvor der er økonomisk ubalance på de gebyrfinansierede områder vil Plantedirektoratet i 2009 arbejde på fremadrettet at skabe balance. Dette skal sikres ved fortsat at reducere omkostningerne samt at tilpasse indtægterne, hvor det skønnes nødvendigt.

For så vidt angår kontrollen med foderstofvirksomhederne er Plantedirektoratets omlægning af kontrolvirksomheden fra direkte kontrol til audit af virksomhedernes egenkontrol med erhvervet næsten afsluttet.

Endvidere skal Plantedirektoratet forberede overtagelsen af opgaver i forbindelse med dyrevelfærdskontrollen fra Fødevarestyrelsen fra 1. januar 2010.

På klimaområdet forventer Plantedirektoratet, at der kommer flere opgaver i 2009 i relation til COP 15 topmødet i København i december 2009. Eksempelvis skal den 5. nationale kommunikation under Klimakonventionen og Kyoto-protokollen (NC5) samt EU-rapportering af klimavirkemidler opdateres og fremskrives. Fødevarerministeriet er deltager i et tværministerielt arbejde, som skal danne grundlag for et politisk udspil til en klimaplan for Danmarks reduktionsindsats frem mod 2020. Plantedirektoratet deltager i to arbejdsgrupper i den forbindelse. Den ene arbejdsgruppe er en "regnegruppe", der skal se på fremskrivning af drivhusgasudledningen (den forventede manko) og undersøge virkemidler til reduktion. Den anden arbejdsgruppe er en "reguleringsgruppe", der skal se nærmere på mulighederne for på tværs af sektorerne at lave en markedsbaseret reguleringsform (afgifter / kvoter).

Plantedirektoratet har i 2009 opprioriteret plantesundhedsområdet, så udfordringer som følge af den globale opvarmning og transkontinental handel, fx i form af invasive arter, bedre kan imødegås. Opgaven er på denne baggrund tildelt øgede midler i 2009.

Endelig bliver implementeringen af regeringens Grøn Vækst-strategi en væsentlig opgave for Plantedirektoratet i 2009, da Plantedirektoratet udfører en del kontrolopgaver i forbindelse med landbrugets anvendelse af pesticider og gødning. Når der i løbet af første halvdel af 2009 er truffet politiske beslutninger om indholdet i Grøn Vækst, skal beslutningerne i løbet af 2009 og forventeligt også ind i 2010 beskrives og implementeres i Plantedirektoratets love, bekendtgørelser, vejledninger mv.

2. Målrapportering

2.1 Opgaver og ressourcer

Plantedirektoratets resultatkontrakt er en 4-årig kontrakt for perioden 2009-2012. I tabel 2.1 vises det økonomiske resultat for hvert af kontraktens syv produkter. Der er underskud på produktområderne 2, 3 og 4, hhv. foder-, plante- og økologiprodukterne. Overskuddet på produktområde 6, EU's landbrugsordninger, skyldes, at en del af de budgetterede EU-kontroller i 2008 er overført til 2009.

Tabel 2.1 Plantedirektoratets økonomiske resultat fordelt på produkter 2008, mio. kr.

Produkt	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Årets resultat	Andel opfyldte resultatkrav
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-	-	-	-	-
1. Certificering af frø og sædekorn mv.	20,7	40,5	60,4	0,8	83%
2. Overvågning og kontrol af foderstofproduktion og -anvendelse	7,0	57,5	66,1	-1,6	100%
3. Overvågning og kontrol af planter og planteprodukter	17,8	18,7	41,2	-4,8	100%
4. Overvågning og kontrol af økologisk jordbrugsproduktion	28,8	0,6	29,8	-0,3	100%
5. Overvågning og kontrol med bæredygtig anvendelse af landbrugsjord	33,1	0,3	31,7	1,7	100%
6. Overvågning og kontrol af EU's landbrugsordninger	56,7	3,5	59,3	0,9	60%
7. Politik og regeludvikling	6,4	2,2	7,5	1,1	100%
I alt	170,5	123,4	296,1	-2,2	93%

Note Indtægter og omkostninger på produkt 0, hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, er fordelt på de øvrige produkter jf. Plantedirektoratets omfordelingsprincipper. Se bilag 1.

Plantedirektoratets indtægter består af indtægtsført bevilling og øvrige driftsindtægter, herunder indtægter fra gebyrer mv. Den indtægtsførte bevilling er på finansloven ikke budgetteret på produktniveau. Bevillingsfordelingen i tabel 2.1 er på denne baggrund foretaget ud fra Plantedirektoratets interne budget for 2008.³

Endvidere bemærkes at der ikke er direkte sammenhæng mellem Plantedirektoratets budget på finansloven, det interne budget og regnskabet, da en række forudsætninger for direktoratets kontrolarbejde ændrer sig fra finanslovsforslaget er udarbejdet til det interne budget lægges og det konkrete arbejde udføres.

For at give et retvisende billede af ressourcetrækket for hvert produktområde, er der foretaget fuld omkostningsfordeling. Dette betyder bl.a. at omkostningerne forbundet med produkt 0, hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, er fordelt på de øvrige produkter. Omkostningerne knyttet til produkt 0 udgjorde 63,7 mio. kr. inden omfordelingen.

I tabel 2.2 vises en status for resultatmålenes opnåelse pr. produktområde i 2008. Desuden er anført hvor stor en andel af produktets samlede omkostninger, der er dækket af resultatmålene. Endelig er anført hvor mange årsværk, hvert produktområde har anvendt i 2008.

Tabel 2.2 Plantedirektoratets målopfyldelse 2008

Produkt	Resultatkrav			I alt	Andel af omkostninger	Årsværk ¹
	Opfyldte	Delvist opfyldte	Ikke opfyldte			
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-	-	-	-	-	-
1. Certificering af frø og sædekorn mv.	5	1	-	6	59%	68
2. Overvågning og kontrol af foderstofproduktion og -anvendelse	5	-	-	5	91%	106
3. Overvågning og kontrol af planter og planteprodukter	4	-	-	4	67%	67
4. Overvågning og kontrol af økologisk jordbrugsproduktion	3	-	-	3	88%	53
5. Overvågning og kontrol med bæredygtig anvendelse af landbrugsjord	6	-	-	6	94%	51
6. Overvågning og kontrol af EU's landbrugsordninger	3	-	2	5	81%	99
7. Politik og regeludvikling ²	15	-	-	15	-	11
I alt	41	1	2	44	79%	454

¹ Antallet af årsværk er fordelt mellem produkter efter andelen af personaleomkostninger.

² Politik og regeludvikling indgår også på de enkelte produktområder.

³ Det skal i denne sammenhæng bemærkes, at de historiske data i oversigten over omkostninger pr. produkt i FL 2008 afviger fra de faktisk realiserede.

Det skal pointeres, at den viste fordeling af resultatmålenes omkostningstræk i høj grad indeholder elementer af skøn. Der er i Plantedirektoratets registreringer ingen direkte kobling mellem de registreringsbærende aktiviteter og de fastsatte mål i resultatkontrakten.

2.2 Reservation

Plantedirektoratet overfører ved regnskabets afslutning 2008 ingen reserverede midler til kommende finansår jf. tabel 2.3.

I årets løb er der anvendt 3,3 mio. kr. af tidligere års reservationer. Hertil kommer at Plantedirektoratet har foretaget nye reservationer på i alt 3,3 mio. kr. til dækning af tidligere års akkumulerede underskud på områderne foderstofkontrol og økologi. Gældsafviklingen har reduceret Plantedirektoratets egenkapital, og de nye reservationer har påvirket årets resultat tilsvarende. På denne baggrund overfører Plantedirektoratet ikke reserverede midler fra 2008 til kommende finansår.

Tabel 2.3 Reservation på hovedkonto § 24.31.11, 2008, 1.000 kr.

Område/opgave	Reserveret år	Reservation primo 2008	Forbrug af gl. reservation	Nye reservationer	Forbrug i året	Reservation ultimo 2008	Forventet afslutning
Tilbageførsel af grønne afgifter							
Tilskud til certificerede partier	2007	0	0	0	0	0	2008
GMO-dyrkning, kompensation	2007	0	0	0	0	0	2008
GMO-dyrkning, sameksistens	2007	0	0	0	0	0	2008
Ordinær foderstofkontrol	2007	-2.168	0	-2.168	-2.168	0	2008
Økologisk non-food produktion	2007	261	261	0	261	0	2008
Økologisk jordbrugsproduktion	2007	-1.155	0	-1.155	-1.155	0	2008
Kartofler	2007	77	77	0	77	0	2008
Tilbageførsel af grønne afgifter i alt	-	-2.985	338	-3.323	-2.985	0	-
Terrorbekæmpelse Akt 55 7/12 06	2006	200	200	0	200	0	2008
Miljøfremmende init. §24.21.02.47	2007	2.200	2.200	0	2.200	0	2008
Sprøjtetifikater og vaskepladser	2007	600	600	0	600	0	2008
I alt		15	3.338	-3.323	15	0	

Som led i indførelse af den enstrengede pesticidkontrol overtager Plantedirektoratet efter aftale med Miljøministeriet opgaven vedrørende sprøjtetifikater og kontrol med vaskepladser. Der er afsat 0,6 mio. kr. årligt til opgaven, og midlerne indløber hvert år som ordinær driftsbevilling. Plantedirektoratet forventer at overtage opgaven i 2009. Midlerne i 2008 er anvendt til øvrige opgaver under den enstrengede pesticidkontrol.

2.3 Mål og resultater – skematisk oversigt

Tabel 2.4 viser, at af de i alt 44 resultatkrav var 41 opfyldte, ét resultatkrav var delvist opfyldt og to resultatkrav var ikke opfyldt. To resultatkrav udgår i 2008. Dette svarer til, at 93 pct. af resultatkravene er opfyldt. Plantedirektoratet er tilfreds med sin målopfyldelse for 2008.

Tabel 2.4 Opgørelse af resultatkrav i Resultatkontrakt 2008

Resultatkrav	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	I alt
Antal	41	1	2	44
Andel	93%	2%	5%	100%

Det ene ikke-opfyldte krav er resultatkrav 6.2.b: ”Minimum 95 pct. af de arealkontrolrapporter, som er modtaget senest 15. oktober, sendes til Direktoratet for Fødevarerhverv inden den 30. november”. Den manglende målopfyldelse skyldes primært modtagelse af et langt større antal kontroladresser end forudsat, og forsinkelse på grund af forskellige interne

it-problemer. Disse it-problemer er nu løst, og der ventes ikke tilsvarende forsinkelser i 2009. Årsagerne uddybes i næste afsnit 2.4.

Det andet ikke-opfyldte krav er resultatkrav 6.2.c: ”Minimum 95 pct. af dyrekontrolrapporterne sendes til Fødevarestyrelsen senest 45 dage efter kontrollen”. Ved udgangen af 2008 var 85 pct. af kontrolrapporterne sendt til Fødevarestyrelsen senest 45 dage efter kontrollen. Den delvise målopfyldelse skyldes, at det har været nødvendigt at trække ressourcer fra dyrekontrolområdet til bistand omkring it-opgaver.

Et enkelt resultatkrav er kun delvist opfyldt: I forbindelse med resultatkrav 1.2.c om tidsforbrug pr. renhedsanalyse af markfrø, skyldes den delvise målopfyldelse, at implementering af et nyt it-system har gjort det nødvendigt at anvende to it-systemer i hele sidste halvdel af 2008. Tidsforbruget kan derfor kun opgøre for perioden 1. januar 2008 til 1. oktober 2009. I denne periode var resultatkravet om tidsforbruget dog opfyldt..

To resultatkrav udgår:

Resultatkrav 7.1.b om implementering af to system-til-system-løsninger udgår, da der kun færdiggjort én system-til-system-løsning udover Gødnings- og Husdyrindberetninger. Den anden system-til-system-løsning er ikke færdiggjort, da CAP-portalen (står for Common Agricultural Policy) i Fødevarerhverv endnu ikke er færdiggjort.

Resultatkrav 7.1.c om de områder, hvor det ikke vurderes muligt at etablere system-til-system løsninger, ville Plantedirektoratet i 2008 udarbejde en WEB-baseret løsning til brug for indberetning af oplysninger fra Plantedirektoratets kunder til Plantedirektoratet (fx oplysninger fra ansøgere). Løsningen skulle udarbejdes i sammenhæng med teknologien i it-løsningen omkring CAP-portalen i Fødevarerhverv. Resultatkravet udgår, da CAP-portalen er forsinket.

2.4 Mål og resultater – uddybende analyse og vurdering

Plantedirektoratet har haft et spændende år i 2008 med flere udfordrende nye og kendte sagsområder:

Grøn Vækst – vandmiljø, pesticider, biomasse mv.

Plantedirektoratet deltager i regeringens interne sekretariatsgruppe om Grøn Vækst, som ledes af Økonomi og Erhvervsministeriet. Desuden deltager Plantedirektoratet i flere underarbejdsgrupper i Grøn Vækst-arbejdet. Blandt andet har Plantedirektoratet medvirket til udarbejdelsen af en række notater og omkostningsestimater på forskellige tiltag på pesticidområdet, implementeringen af en række kvælstof/fosfor virkemidler samt reduktion i kvælstofudvaskningen via et afgift/kvotesystem.

Desuden har Plantedirektoratet deltaget både i midtvejsevalueringen omkring Vandmiljøplan III og i de arbejdsgrupper, der i forbindelse med midtvejsevalueringen præsenterede en række forslag til, hvorledes mankoen i Vandmiljøplan III kunne opnås. Forslagene i Vandmiljøplan III-arbejdsgrupperne er senere blevet inddraget i Grøn Vækst-arbejdet.

Endvidere stod Plantedirektoratet i spidsen for udarbejdelsen af en videnssynthese om biomasse – ”Jorden – en knap ressource” - der blev offentliggjort i januar 2008. Formålet var at igangsætte en bred debat om fremtiden for anvendelsen af biomasse og landbrugsjord,

både i Danmark og globalt. Biomassearbejdet indgår nu i regeringens arbejde med Grøn Vækst.

Når der i løbet af 2009 er truffet politiske beslutninger om indholdet i Grøn Vækst, skal beslutningerne i løbet af 2009 og forventeligt også ind i 2010 beskrives og implementeres i Plantedirektoratets love, bekendtgørelser, vejledninger mv.

Genmodificerede planter og plantegenetiske ressourcer

Plantedirektoratet har i 2008 været meget aktiv på gen-området.

For det første har direktoratet igangsat arbejdet med at udarbejde en Videnssynthesen om fordele og ulemper ved anvendelsen af genmodificerede organismer i fx såsæd. I arbejdet deltager de relevante styrelser og direktorater under Fødevareministeriet. Store dele af videnssynthesen afsnit samles og analyseres af forskere fra bl.a. Fødevareøkonomisk institut, Det Jordbrugsvidenskabelige Fakultet og Danmarks Miljøundersøgelser.

For det andet har Plantedirektoratet i 2008 godkendt uddannelse af 250 landmænd, der nu har fået kørekort til at dyrke afgrøder på basis af genmodificeret såsæd. Dette bragte Plantedirektoratet i både den danske og den udenlandske presses søgelys med positiv omtale.

For det tredje har Plantedirektoratet bidraget til en strategi om fremtidig dansk politik vedrørende anvendelsen af genmodificerede organismer. Formålet med strategien er skabe en samlet ramme for de danske delegationers mandat til fx arbejdet i EU's 2 arbejdsgrupper om genmodificerede organismer samt danne grundlag for regeringens drøftelser i nationalt regi. Strategipapiret er udarbejdet i et samarbejde mellem Fødevareministeriet og Miljøministeriet, og omhandler blandt andet legitimiteten i EU's godkendelser af genmodificerede sorter, utilsigtet forekomst af genmodificerede frø i frø til udsæd, der ikke er mærket korrekt samt antibiotikaresistens-markørgener.

For det fjerde har Plantedirektoratet medvirket ved færdiggørelsen af Handlingsplanen for jordbrugets plantegenetiske ressourcer 2008-2010 og har igangsat gennemførelsen af del-elementer i planen.

Endelig har Plantedirektoratet været med til at fastlægge adgangsbetingelserne til plantematerialet i den fælles nordiske genbank, NordGen.

Ny organisering af kontrolarbejdet

I 2008 blev der gennemført en budgetanalyse i Plantedirektoratet, som bl.a. havde til formål at sikre, at driften af Plantedirektoratet bliver effektiviseret.

Budgetanalysen påpegede, at der er mulighed for en mere effektiv planlægning og organisering af kontrolopgaverne i distrikterne og i Sorgenfri. Med henblik på at vurdere og konkretisere disse muligheder og at sikre den efterfølgende implementering, er der nedsat to arbejdsgrupper.

Den ene arbejdsgruppe vedr. organiseringen af kontrolkoordineringen i Sorgenfri har peget på en række områder, hvor kan løse opgaverne på hovedkontoret i Sorgenfri mere effektivt. For eksempel har gruppen vurderet, at et fælles aftalt grundlag for opfølgning på distrikternes kontrolarbejde kan sikre en mere omkostningseffektiv kontrolafvikling.

Den anden arbejdsgruppe, som ser på opgavevaretagelsen i distrikterne, ventes i foråret 2009 at aflevere en rapport med anbefalinger om blandt andet antal og placering af distrikter og muligheden for mere flydende distriktsgrænser.

Nye økologiregler

De nye økologiregler trådte i kraft 1. januar 2009. Der er tale om en ny økologilov, to nye bekendtgørelser og to nye EU-forordninger. Der er ikke ændret ved principperne for den økologiske produktion. Harmonisering har været nøgleordet i arbejdet med de nye fælles EU-regler. Størstedelen af de tidligere regler er ført videre i de nye regler. Det betyder blandt andet, at visse af de hidtidige danske særregler er ophævet.

Eksempelvis er kravene til dokumentation generelt blevet skærpet. Til gengæld vil man hurtigere kunne komme i gang med at omlægge dyr til økologisk produktion. Tidligere ville nye økologer normalt først producere økologisk foder til deres dyr to år efter, at markerne har været drevet økologisk. Nu får økologer mulighed for at fodre deres dyr med foder fra arealer, som har været under omlægning til økologi i et år.

Økologiens troværdighed og gode omdømme hos forbrugerne er afgørende for økologiens fortsatte vækstbetingelser. Derfor er det økologiske forsigtighedsprincip skrevet udtrykkeligt ind i den nye økologilov. Endvidere er reglerne om fratagelse og nægtelse af autorisation ændret. Det sikres bl.a., at personer, der har fået frataget deres autorisation ikke kan fortsætte med drift af økologisk virksomhed i en selskabskonstruktion eller som driftsleder til skade for økologiens troværdighed.

Reglerne er samlet beskrevet i en ny Vejledning om økologisk jordbrugsproduktion. Plantedirektoratet har gennemgået de nye regler for omkring 60 økologiske rådgivere på deres årsmøde den 10.-11. december 2008, hvor der var sat en hel dag af hertil.

Internationalt samarbejde – Twinning med nye EU-lande.

Plantedirektoratet har med succes afsluttet tre twinning light-projekter i henholdsvis Estland, Tjekkiet og Polen i 2008.

I Estland har Plantedirektoratet, sammen med eksperter fra Fødevarestyrelsen, afsluttet et projekt vedrørende implementering af kontrol af krydsoverensstemmelse i praksis. Opgaven har krævet en stor koordineringsindsats, fordi der i Estland er involveret 4 myndigheder i kontrollen. Projektet blev gennemført til alles tilfredshed, og det er Plantedirektoratets vurdering, at resultaterne vil få positiv indflydelse på landbrugskontrollen i Estland et stykke ud i fremtiden.

I Tjekkiet har Plantedirektoratet afsluttet et projekt vedrørende implementering af nye standarder i det nationale foderlaboratorium og i Polen har Plantedirektoratet, med hjælp fra eksperter fra Fødevarestyrelsen og en ekspert fra de tyske forbundsmyndigheder, afsluttet et projekt vedrørende implementering af den praktiske kontrol af foder og gødning.

Bestøvning

Plantedirektoratet har i 2008 formuleret Fødevareministeriets strategi om understøttelse og udvikling af biavl i Danmark i 2009-2013. Strategien er udarbejdet med bidrag fra brancherne og forskningen via Binævnet. Biavlstrategien skal bidrage til, at der er tilstrækkeligt mange og sunde bifamilier til at sikre en effektiv bestøvning af dyrkede afgrøder og naturens planter i alle dele af landet.

Bi-avlssarbejdet er meget vigtigt, for hvis antallet af bifamilier i Danmark falder væsentligt under det nødvendige niveau, vil det betyde store tab for planteavlen, og flere vilde plantearter vil forsvinde. Det vil samtidig fjerne fødegrundlaget for mange andre insekter, fugle og vildt og betyde en væsentlig indskrænkning i naturens mangfoldighed.

Biavlstrategien blev offentliggjort primo 2009.

Kvalitetsstyring i fodervirksomheder

Plantedirektoratet gør en indsats for at lette erhvervets byrder på foderområdet. Derfor har Plantedirektoratet igangsat en analyse af mulighederne for 3. parts certificering af fodervirksomheder, som skal give mulighed for at genbruge kvalitetsstyringssystemer i virksomhedens dokumentation i opfyldelse af lovgivningen, og der føres dialog med erhvervet om yderligere forenkling af gebyrstrukturen og styrkelse af det økonomiske incitament til kvalitetssikring.

Desuden har Plantedirektoratet udformet en salmonellahandlingsplan sammen med erhvervet, som skal sikre bedst mulig effekt af kvalitetsstyring og kontrol.

Plantesundhed

I 2008 har en række karantæneskadegørere været konstateret under kontrollen eller er fundet efter henvendelser fra borgere.

Ved avlskontrollen i de danske væksthuse med potteplanteproduktion er en yderst uønsket minerflueart, *Liriomyza huidobrensis*, set i år. Desværre har den også været til stede i et par eksporterede partier. Det har betydet behov for ekstra ressourceallokering til kontrol i gartnerierne samt til opsporing af smitekilden og har indebåret tæt dialog med plantesundhedsmyndigheder i andre lande. Angrebene er nu udryddet, og opsporingen er gennemført.

Efter oplysninger om fundet af en bemærkelsesværdig stor træbuk i Holstebro ved et importeret parti granit i træemballage fra Kina, har Plantedirektoratet konstateret at det drejer sig om en indførselsforbudt karantæneskadegører (*Anoplophora glabripennis*) og har derfor gennemført skærpet kontrol og krævet træemballagen omkring de importerede granitpartier behandlet eller bortskaffet straks. Der er også gennemført en informationskampagne i området. I forlængelse af fundet er der allokeret ressourcer til en skærpet overvågning i området for at konstatere, om der skulle være sluppet flere træbukke ud i omgivelserne. En god pressedækning har været medvirkende til også at sikre bevågenhed i befolkningen om problemet og direktoratet har modtaget en del henvendelser om observationer af forskellige insekter. I et enkelte tilfælde har der været tale om ét eksemplar af den samme træbukke-art og et opsporingsarbejde og skærpet overvågning er i gang i det vestjyske område.

Handelsgødning

EU har vedtaget fælles regler for regulering af salg af ammoniumnitrat til private med henblik på at begrænse adgangen til bombefremstilling. I 2008 implementerede Plantedirektoratet reglerne i Danmark med tilhørende registrering og kontrol af relevante virksomheder.

Herudover har Plantedirektoratet forberedt en målrettet kontrol med miljøfremmede stoffer på gødningsområdet i 2008. I den forbindelse har Plantedirektoratet igangsat et større udredningsarbejde sammen med Det Jordbrugsvidenskabelige Fakultet, med henblik på at kortlægge hvilke stoffer det er relevant at kontrollere for.

EU-kontrol 2008

Plantedirektoratet har i 2008 skullet gennemføre op mod dobbelt så mange arealkontroller som året før. En opgave, som har stillet store krav til omstillingsevnen blandt Plantedirektoratets kontrollører og kompetencerne hos en lang række medarbejdere i Sorgenfri. Hertil kommer at nye EU-regler medførte nye it-krav i 2008. Trods den væsentligt forøgede kontrolpopulation og vanskeligheder med implementering af nye it-systemer og nyt arealopmålingsudstyr, lykkes det Plantedirektoratet at gennemføre samtlige kontroller inden for den af EU fastsatte frist, som er 30. juni 2009. Dog lykkedes det ikke at afslutte så mange kontrolsager, at Fødevarerministeriets fælles mål om at 95 pct. af alle ansøgere havde fået udbetalt støtten ved udgangen af året, blev opfyldt. Ved nytår havde 92 pct. af ansøgerne modtaget støtten.

Baggrunden for det øgede antal kontroller er, at kontrolresultaterne fra arealkontrollen for 2007 viste, at for mange ansøgere i for mange tilfælde havde ansøgt om tilskud til større arealer, end de var berettiget til at få tilskud til. Kontrolomfanget blev derfor forøget fra 5 pct. af ansøgerne i 2007 til 7,5 pct. af ansøgerne i 2008. Som udgangspunkt forventede Plantedirektoratet derfor en forøgelse af de fysiske kontroller fra 3.000 i 2007 til ca. 4.500 i 2008, hvilket dannede baggrund for tilpasningen af de bevillingsmæssige rammer. Arealkontrollen blev dog yderligere forøget, idet andelen af telemålingskontroller, der krævede opfølgende fysiske kontrol endte med at være 90 pct., og ikke som først antaget 50 pct. Samlet set blev antallet af fysiske kontroller derfor ca. 6.000 mod forventet 4.500.

I 2008 blev den integrerede arealkontrol desuden indført. Det betød, at alle arealrelaterede kontrolordninger skulle kontrolleres samtidigt, hvilket stillede væsentligt ændrede krav til Plantedirektoratets it-systemer. Begge disse forhold afledte væsentlige udfordringer.

Der var altså tale om en så stor forøgelse af antallet af kontroller, og så væsentligt ændrede tekniske forudsætninger i 2008 i forhold til tidligere år, at det krævede en særlig planlægningsindsats og markant forøget opmærksomhed, for at sikre at opgaven kunne løses.

Den udvidede kontrol medførte behov for at ansætte og uddanne op mod 30 nye medarbejdere i Plantedirektoratets distrikter. Det forøgede antal kontrollører betød, at der måtte anskaffes mere teknisk udstyr (opmålingsudstyr og bærbare PC'ere), og involverede både distrikter og flere enheder i Sorgenfri.

I efteråret 2008 blev man opmærksom på, at det ikke ville lykkes at gennemføre et tilstrækkeligt antal kontroller til at opfylde målet for udbetaling ved udgangen af 2008. Derfor udarbejdede Plantedirektoratet i samarbejde med Fødevarerministeriets Departementet en plan for gennemførelse af de resterende kontroller, således at kontrolkampagnen for 2008 er afsluttet i 1. kvartal 2009.

På baggrund af erfaringerne fra kontrolkampagnen i 2008 forventer Plantedirektoratet, at arealkontrollen i 2009 bliver gennemført i overensstemmelse med den forventede kontrolplan, så kravet om at 95 pct. af ansøgerne har fået udbetalt deres penge inden 2010 kan opfyldes.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for Plantedirektoratet er udarbejdet efter omkostningsprincipper i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19/12 2006. Regnskabspraksis fremgår af bilag 1.

3.2 Resultatopgørelse

Plantedirektoratets resultat for 2008 viser et merforbrug på 2,2 mio. kr. mod finanslovsbudgetteret balance mellem indtægter og omkostninger, jf. tabel 3.1.

Tabel 3.1 Resultatopgørelse 2008, 1.000 kr.

Note	Regnskab 2007	Budget FL 2008	Regnskab 2008
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Nettobevilling	-161.600	-170.500	-170.500
Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	5.538	0	-3.338
Reserveret af indeværende års bevillinger	-7.372	0	3.323
Indtægtsført bevilling i alt	-163.434	-170.500	-170.515
Salg af varer og tjenesteydelser	-11.273	-7.000	-15.107
Tilskud til egen drift	-467	-1.500	-457
Gebyrer	-101.134	-105.100	-97.761
Ordinære driftsindtægter i alt	-276.307	-284.100	-283.840
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger	0	0	0
Husleje og bygningsvedligehold	1.684	10.400	2.607
Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
Forbrugsomkostninger i alt	1.684	10.400	2.607
Personaleomkostninger			
Lønninger	165.948	172.900	171.580
Pension	23.035	23.100	23.512
Lønrefusion	-5.865	-6.000	-7.006
Andre personaleomkostninger	1.030	2.300	816
Personaleomkostninger i alt	184.148	192.300	188.902
Andre ordinære driftsomkostninger	82.990	51.400	80.247
Af- og nedskrivninger	9.811	13.800	12.281
Ordinære driftsomkostninger i alt	276.949	267.900	284.037
Resultat af ordinær drift	2.325	-16.200	197
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-11.463	-4.500	-9.309
Andre driftsomkostninger	4.777	14.100	4.802
Resultat før finansielle poster	-4.360	-6.600	-4.310
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-342	0	-653
Finansielle omkostninger	4.950	6.600	7.162
Resultat før ekstraordinære poster	248	0	2.198
1 Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-331	0	-82
Ekstraordinære omkostninger	0	0	89
Resultat	-83	0	2.205

Kilde: Navision. Indtægter føres med negativt fortegn.

1 De ekstraordinære indtægter og omkostninger forklares i bilag 2, note 2.

På den indtægtsdækkede kontrolvirksomhed, teknisk afgrænset ved underkonto 10, har indtægterne udgjort 137,9 mio. kr. og omkostningerne 143,1 mio. kr. Underskuddet på 5,2 mio. kr. henføres primært til områderne frø og sædekorn samt planter og kartofler, og skyldes, at de nuværende gebyrer ikke afspejler de reelle omkostninger på de to områder. Plantedirektoratet har i 2008 foretaget interne omdisponeringer hvorved resultatet på gebyrområderne er et underskud på 1,9 mio. kr., jf. bilag 3. Plantedirektoratet vil i 2009 arbejde målrettet på at få udlignet underfinansieringen.

På de nettototalfinansierede områder⁴ har der i 2008 været et mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr., som kan henføres til underkonto 50, kompensationsordning vedr. GMO-afgrøder, hvor der ikke har været aktivitet i 2008. Regnskabet for Plantedirektoratets øvrige områder viser et nulresultat.

De samlede driftsindtægter har i 2008 udgjort 293,9 mio. kr. hvoraf 283,8 mio. kr. udgøres af ordinære driftsindtægter. Heraf udgør årets nettobevilling 170,5 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. kr. henføres til tillægsbevillinger (netto), primært til dækning af omkostninger forbundet med et øget antal arealkontroller i 2008. Driftsindtægterne fra gebyrer, salg af varer mv. på 113,3 mio. kr. udgør de resterende ordinære indtægter. Ud over de ordinære indtægter er der regnskabsført øvrige indtægter på 10,1 mio. kr. Samlet set udgør Plantedirektoratets indtægter 293,9 mio. kr., hvilket er 5,3 mio. kr. mere end budgetteret på finansloven. Merindtægterne henføres til øget salg af varer og tjenesteydelser samt til øvrige driftsindtægter, herunder bl.a. interne statslige overførselsindtægter.

De samlede omkostninger har i 2008 udgjort 296,1 mio. kr., hvilket er 7,5 mio. kr. mere end budgetteret på finansloven. Personaleomkostningerne har udgjort 188,9 mio. kr. eller 64 pct. af de samlede omkostninger, hvilket er 3,4 mio. kr. lavere end budgetteret på finansloven. Afskrivningerne har udgjort 12,3 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. lavere end FL-budgetteret, men en stigning på 2,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2007. De øvrige driftsomkostninger har udgjort 94,9 mio. kr. - svarer til 32 pct. af de samlede omkostninger - hvilket er 12,4 mio. kr. mere end budgetteret på finansloven. I 2007 udgjorde de tilsvarende øvrige driftsomkostninger 94,4 mio. kr.

Årets underskud overføres til det overførte overskud under egenkapitalen, jf. tabel 3.2.

Tabel 3.2 Resultatdisponering 2008, 1.000 kr.

Disponering	Beløb
Omflytninger, disponeringsmæssige	0
Bortfald	0
Resultat til videreførsel	-2.205

Af årets resultat vedrører -1,9 mio. kr. gebyrfinansieret virksomhed, mens de resterende -0,3 mio. kr. vedrører øvrige aktiviteter.

3.3 Balance

Plantedirektoratets balance for 2008 fremgår af tabel 3.3. Balancesummen er reduceret med 15,3 mio. kr. i 2008.

⁴ Teknisk afgrænset ved underkonto 20. Øvrig kontrolvirksomhed og underkonto 50, Kompensationsordning vedr. GMO-afgrøder.

Tablet 3.3 Plantedirektoratets balance pr. 31.12.2008, 1.000 kr.

Note	AKTIVER	Primo 2008	Ultimo 2008	Note	PASSIVER	Primo 2008	Ultimo 2008
	Anlægsaktiver						
	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	30.398	35.783		Reguleret egenkapital (startkapital)	13.080	13.080
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	0		Opskrivninger	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	1.801	1.110		Reserveret Egenkapital	0	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	32.199	36.893		Overført overskud	-45	-2.250
	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	13.035	10.830
	Grunde, arealer og bygninger	96.204	95.369	5	Hensatte forpligtelser	761	653
	Infrastruktur	0	0		Langfristede gældsforpligtelser		
	Transportmateriel	429	299		FF4 Langfristet gæld	136.880	141.287
	Produktionsanlæg og maskiner	4.754	5.338		FF6 Bygge- og IT-kredit	1.801	1.110
	Inventar og IT-udstyr	5.312	4.703		Donationer	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0	6	Prioritetsgæld	218	206
4	Materielle anlægsaktiver i alt	106.700	105.710		Anden langfristet gæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristede gældsforpligtelser i alt	138.899	142.603
	Statsforskrivning	13.080	13.080		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.723	14.167
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.080	13.080		Anden kortfristet gæld	11.014	4.001
	Anlægsaktiver i alt	151.979	155.683		Skyldige feriepenge	26.863	28.230
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	15	0
	Varebeholdninger	102	379		Igangværende arbejder for fremmed regning	323	6
	Tilgodehavender	33.107	37.606		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	16.297	17.112
	Værdipapirer	0	0		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.235	63.516
	Likvide beholdninger				Gældsforpligtelser i alt	219.134	206.119
	FF5 Uforrentet konto	46.069	30		Passiver i alt	232.930	217.603
	FF7 Finansieringskonto	1.646	23.807				
	Andre likvider	26	97				
	Likvide beholdninger i alt	47.741	23.935				
	Omsætningsaktiver ialt	80.951	61.920				
	Aktiver i alt	232.930	217.603				

Kilde: Navision

Anm. Tekst til noterne fremgår af bilag 2.

På aktivsiden knytter de væsentligste bevægelser sig til den uforrentede konto FF5, hvor saldoen er reduceret med 46,0 mio. kr. og til finansieringskontoen FF7, hvor saldoen er øget med 22,2 mio. kr. Dette skyldes, at beløbet der skal bindes på FF5 i 2008 først er regnskabsført i 2009 (udgør 26,0 mio. kr.) og dermed påvirker både FF5 og FF7. Inden udgangen af 1. kvartal 2009 vil der blive foretaget en likviditetsflytning mellem FF7 og FF5, så saldoen på FF7 udgør 26,5 mio. kr.

Samlet set er værdien af Plantedirektoratets omsætningsaktiver reduceret med 19,0 mio. kr., hvilket skyldes ovennævnte forhold. Værdien af anlægsaktiverne er samlet set øget med 3,7 mio. kr. – stigningen henføres til de immaterielle anlægsaktiver (udvikling på it-systemet VAKS).

På passivsiden er Plantedirektoratets langsigtede gældsforpligtelser øget med 3,7 mio. kr., mens de kortfristede gældsforpligtelser er reduceret med 16,7 mio. kr. Reduktionen i gælden til leverandører på 11,6 mio. kr. skyldes hovedsagligt, at der primo 2008 var en forpligtelse til overtagelse/køb af henholdsvis Tystofte forsøgsgård (6,2 mio.kr.) og grund ved Tystofte (2,5 mio. kr.), som er betalt i 2008.

Reduktionen i anden kortfristet gæld på 7,0 mio. kr. skyldes dels en øget betaling af skat og arbejdsmarkedsbidrag i 2008 på ca. 4,2 mio. kr., dels at Plantedirektoratet er overgået til nyt momsregime, hvor hovedparten af gebyrindtægterne er momsfri, hvilket har reduceret momsgælden ultimo året med ca. 2,3 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 3.4 fremgår ændringer i posterne på egenkapitalen i 2008.

Tabel 3.4 Egenkapitalforklaring 2008, 1.000 kr.

	2008
Egenkapital primo 2008	13.035
Startkapital primo 2008	13.080
+ Ændring i startkapital	0
Startkapital ultimo	13.080
Overført overskud primo	-45
+ Regulering af overført overskud	0
+ Overført fra årets resultat	-2.205
Overført overskud ultimo	-2.250
Egenkapital ultimo 2008	10.830

Kilde: Navision

Af det overførte overskud vedrører 0,9 mio. kr. gebyrområdet og -3,1 mio. kr. det frie overskud.

3.5 Likviditetsordningen

Plantedirektoratet har efter den 31. december 2008 foretaget følgende likvide transaktioner, der fremgår af direktoratets regnskab, men ikke af bankafstemningerne:

- Overført 26.057.211,06 kr. fra finansieringskontoen (FF7) til den uforrentede konto (FF5) til binding af nettoudgifterne i forbindelse med hensættelser samt nettoomsætningsaktiverne. Bogført efter periode 13.
- Overført 2.562.914,16 kr. fra den langfristede gældskonto (FF4) til finansieringskontoen (FF7) til finansiering af anlægsaktiver bogført efter periode 12.
- Overført 1.109.986,62 kr. fra Bygge- og it-kredit (FF6) til finansieringskontoen (FF7) til finansiering af it-udviklingsaktiviteter bogført efter periode 12.

Afstemningen er sket i det nye år. På dette grundlag opfylder Plantedirektoratet de generelle krav om, at saldoen på bygge- og it-kredit (FF6) skal svare til summen af udviklingsprojekter under opførelse og igangværende arbejder for egen regning, og om at den langfristede gæld (FF4) ikke må overstige anlægsaktivernes værdi.

Tabel 3.5 Afstemning af langfristede gældsforpligtelser med værdi af anlægsaktiver, mio. kr.

Balancepost	Balance ultimo	Likvide transaktioner	I alt
FF6 Bygge- og it-kredit	0,0	1,1	1,1
Igangværende arbejder for egen regning	1,1		1,1
FF4 Langfristet gæld	138,9	2,6	141,5
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	141,5		141,5

Kilde: Navision

3.6 Bevillingsregnskab

Plantedirektoratet har i 2008 haft en nettoudgiftsbevilling inklusive tillægsbevillinger på 170,5 mio. kr. Nettoforbruget af reserveret bevilling fra tidligere år har udgjort ca. 15.000 kr. Årets samlede indtægter har udgjort 293,9 mio. kr. mod budgetteret 288,6 mio. kr. Årets samlede omkostninger har udgjort 296,1 mio. kr.

Tabel 3.6 Bevillingsregnskab for §24.31.11, mio. kr.

	Regnskab 2007	Budget FL 2008	Regnskab 2008	Difference R2008-FL2008	Budget FL 2009
Nettoudgiftsbevilling	161,6	170,5	170,5	0,0	174,9
Nettoforbrug af reservation	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	125,0	118,1	123,4	5,3	122,7
Omkostninger	288,4	288,6	296,1	7,5	297,6
Årets resultat	0,1	0,0	-2,2	-2,2	0,0

Kilde: Tabel 3.1, resultatopgørelsen, og FL 2009.

Stigningen i nettoudgiftsbevilling fra 2007 til 2008 henføres primært til at antallet af arealkontroller under EU-kontrolområdet er øget i perioden. Plantedirektoratet er også i 2009 tildelt øgede midler til denne opgave.

På det rent bevillingsfinansierede område, teknisk afgrænset ved underkonto 20, er der samlet set anvendt 2,3 mio. kr. mere end budgetteret. Dette nettomerforbrug er sammensat af merindtægter på 4,2 mio. kr. og meromkostninger på 6,5 mio. kr. i forhold til budgettet på årets finanslov. Indtægter på underkontoen vedrører interne statslige overførsler.

På underkonto 50, kompensationsordning vedr. GMO-afgrøder, er der ikke registreret aktivitet i 2008.

4. Påtegning

Årsrapporten omfatter:

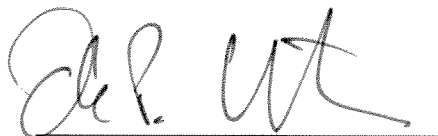
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Plantedirektoratet, CVR-nummer 14-55-1778 er ansvarlig for, § 24.31.11 Plantedirektoratet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning:

Det tilkendes gives hermed:


1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at rapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostilling og målrapportering 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.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København d. 1. april 2009.



Ole P. Kristensen

Direktør

4-09


Ib Byrge Sørensen

Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Bilag 1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med det af Folketingets Finansudvalg tiltrådte Akt 97 af 26. marts 2003 samt de af Finansministeriets udsendte:

- bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv.
- bekendtgørelse om statslige virksomheders aflæggelse af årsrapport,
- vejledning om statslige virksomheders aflæggelse af en omkostningsbaseret årsrapport,
- retningslinjer angivet i Procesvejledning 1 til 8, som gælder for forsøgsordningen med omkostningsprincipper.

Plantedirektoratets regnskab er aflagt efter statens omkostningsbaserede regnskabsprincipper.

Generel regnskabspraksis

Plantedirektoratets regnskab er aflagt efter retningslinjerne i finansministeriets økonomisk administrative vejledning. Nedenfor fremgår derfor kun forklarende tekster til regnskabet samt visse beløbsmæssige grænser, som anlægsaktiver er opgjort efter.

Emne	Beskrivelse
Registreringer i Navision Stat	Plantedirektoratet anvender Navision Stat som lokalt økonomisystem. Alle indtægter og omkostninger bogføres obligatorisk på art, sted og aktivitet (formål).
Hovedformål	Omkostninger og indtægter kan via aktivitetsregistrering og eventuelle fordelingsnøgler henføres til hovedformål. Lønømkostninger i Navision Stat er konteret på hovedformål ved hjælp af timeregistreringer fra Promark- og Dakarsystemet.
Indirekte konteringer i sektorer/distrikter	Lønømkostningerne i Navision Stat kan ikke konteres direkte på hovedformål. På baggrund af tidsregistreringssystemerne Promark og Dakar omdannes udgifterne til omkostninger på de enkelte hovedformål.
Fordeling af indirekte omkostninger	Indirekte omkostninger er omkostninger, der ikke direkte kan henføres til de egentlige faglige aktiviteter, og som afholdes uden for sektorer og distrikter. De indirekte omkostninger er omkostninger til generel ledelse, administration og hjælpefunktioner. Generel ledelse og administration omfatter omkostninger afholdt af direktionen, direktionssekretariatet, Økonomisk kontor og HR-afdelingen. Hjælpefunktioner omfatter omkostninger afholdt af teknisk afdeling, IT-afdelingen og serviceafdeling mv. De indirekte omkostninger består af både løn- og øvrige driftsomkostninger og fordeles på baggrund af lønømkostningerne på de enkelte hovedformål.
Fællesomkostningstillæg	Fællesomkostningstillægget består af de indirekte omkostninger og genererede i 2008 et tillæg på 0,37 kr. pr. lønkrone til lønømkostningerne på hovedformålene.
Varebeholdninger	Plantedirektoratet har ingen varebeholdninger. Enkelte analyser gennemføres over en 2-årig periode. Fakturering sker ved afslutning. Denne værdi er ikke medtaget som igangværende arbejder, da værdien anses for uvæsentlig og kun udgør ikke fakturerede lønde.
Tilgodehavender	Tilgodehavender omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt udførte opgaver i året, som først er faktureret i 2009 (periodiserede indtægter).
Moms	Plantedirektoratet er registreret som fuld momspligtig virksomhed med månedsvise afregning.
Nettotal	Som statsvirksomhed har Plantedirektoratet en nettoudgiftsbevilling (nettotallet), der er forskellen mellem direktoratets omkostninger og indtægter.

Regnskabspraksis vedrørende omkostningsregnskabet

Emne	Beskrivelse
Anlægsaktiver	<p>Aktivisering af anskaffelser i året har fulgt samme praksis som ved opgørelse af åbningsbalancen. Anskaffelser er aktiveret såfremt de forventes anvendt i mere end et regnskabsår og aktivets værdi udgør mere end 5.000 kr..</p> <p>Anskaffelser i året med en selvstændig værdi på 50.000 kr. eller derover er aktiveret særskilt mens anskaffelser på under 50.000 kr. er aktiveret i standardbunker eller i de frivillige Plantedirektorat-bunker.</p> <p>For egen fremstillede immaterielle anlægsaktiver afgrænses kostprisen til direkte omkostninger afholdt til eksterne leverandører. Plantedirektoratets interne ressourceforbrug i forbindelse med udvikling, design og implementering af flere af direktoratets it-systemer indgår ikke i værdiansættelsen af disse aktiver.</p> <p>Forbedringsomkostninger på under 5.000 kr. er ikke aktiveret. Ligeledes er forbedringsomkostninger på bunker heller ikke aktiveret.</p> <p>Aktiver, der aktiveres som installationer under bygninger, udgøres af ventilationsanlæg, brandanlæg, netkabler, strømsystem o.l. Aktiver, der aktiveres som nagelfast udstyr under bygninger, består kun af nagelfast laboratorieudstyr, som laboratoriemøbler, stinkskebe, varmeovne, og særlige ventilationsanlæg.</p> <p>Afskrivninger, som ressourcemæssigt belaster flere aktiviteter, er i regnskabet fordelt på de pågældende aktiviteter efter skønsmæssigt beregnede fordelingsnøgler eller efter timeforbrug.</p>

Regnskabspraksis vedrørende gebyrberegningen

Emne	Beskrivelse
Driftsindtægter, gebyrer og takster	<p>Direktoratets opgaver med indtægtsdækket kontrolvirksomhed udføres med fuld omkostningsdækning. Dele af det indtægtsdækkede område er omfattet af tilbageførsel af CO₂-afgifter og af lettelse af administrative byrder for små og mellemstore virksomheder. Der foretages en årlig nykalkulation af gebyrer og takster, der fremgår af betalingsbekendtgørelser og takstblade. Det forventede aktivitetsomfang, timeforbrug, lønomkostninger, øvrige driftsomkostninger og fællesomkostninger, danner grundlag for fastlæggelsen af gebyrer og takster. Kalkulationerne udarbejdes for enkeltaktiviteter eller grupper af aktiviteter. Forslag til gebyrer og takster drøftes med repræsentanter for brugerne.</p>

Bilag 2 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Personale

Tabel 5.1 Personale

	2005 Regnskab	2006 Regnskab	2007 Regnskab	2008 Regnskab	2009 Budget
Antal årsværk	404	403	451	454	427
Tilgang af medarbejdere (personer)	39	46	111	90	-
Afgang af medarbejdere (personer)	65	46	70	88	-

Anm.: Antallet af årsværk er beregnet som Plantedirektoratets samlede timeforbrug i året divideret med 1.924 timer.

Note 2 Ekstraordinære poster

Tabel 5.2 Ekstraordinære poster, 1.000 kr.

Indtægter	
Skrotningspræmie, bil	2
Tilskud fra SCKK til integrationsstillinger	50
Ekstraordinære indtægter fra Skatteceter Ballerup	1
AER-præmiering for ekstraordinære praktikpladser	19
Erstatning fra Tryg Forsikring	10
I alt	82
Ekstraordinære omkostninger	
Flytning af statslig tjenestemand	87
Reparation af bil	2
I alt	89

Note 3 Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 5.3 Immaterielle anlægsaktiver, mio. kr.

	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Erhvervede kon- cessioner, paten- ter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2008	41,9	11,4	53,3
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang	11,0	0,2	11,1
Afgang			
Kostpris pr. 31.12.2008	52,9	11,6	64,4
Akkumulerede afskrivninger	17,1	11,6	28,7
Akkumulerede nedskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	17,1	11,6	28,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	35,8		35,8
Årets afskrivninger	-5,6	-0,2	-5,8
Årets nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	-5,6	-0,2	-5,8
Afskrivningsperiode, år	2008	2008	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2008	1,8
Tilgang	0,2
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,9
Kostpris pr. 31.12.2008	1,1

Note 4 Materielle anlægsaktiver

Tabel 5.4 Materielle anlægsaktiver, mio. kr.

	Grunde, arealer og bygning- er	Produk- tions- anlæg og maskiner	Trans- port- materiel	Inventar og it- udstyr	I alt
Kostpris	105,8	14,1	1,0	32,3	153,2
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse					
Tilgang	0,9	2,1		2,6	5,5
Afgang					
Kostpris pr. 31.12.2008	106,7	16,1	1,0	34,9	158,8
Akkumulerede afskrivninger	-11,3	-10,8	-0,8	-30,2	-53,1
Akkumulerede nedskrivninger		0,0	0,0		0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-11,3	-10,8	-0,8	-30,2	-53,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	95,4	5,3	0,3	4,7	105,7
Årets afskrivninger	-1,7	-1,5	-0,1	-3,2	-6,5
Årets nedskrivninger					
Årets af- og nedskrivninger	-1,7	-1,5	-0,1	-3,2	-6,5
Afskrivningsperiode, år	2008	2008	2008	2008	

Note 5 Hensatte forpligtelser

Tabel 5.5 Hensatte forpligtelser, 1.000 kr.

Åremålsforpligtelser, primo	761
Afgang	108
Hensættelser pr. 31.12.2008	653

Note 6 Prioritetsgæld

Tabel 5.6 Prioritetsgæld, 1.000 kr.

Prioritetsgæld pr. 1. januar 2008	218
Afdrag	12
Prioritetsgæld pr. 31.12.2008	206

Bilag 3 Gebyrfinansieret virksomhed

Årets resultat for Plantedirektoratets fire gebyrområder fremgår af tabel 5.7 nedenfor.

Tabel 5.7 Resultat for gebyrordninger, 1.000 kr.

Gebyrordning	Resultat				Akkumuleret resultat	
	2005	2006	2007 ¹	2008 ²	Primo 2008	Ultimo 2008
Frø og sædekorn³	-	-	-	-2.500	1.351⁶	-1.149
Foder- og gødning inkl. lab. tilsyn	-836	3.336	287	1.676	-	2.470
- Foder	-745	3.430	-1.001	2.444	-	3.445
- Gødning	-256	-20	1.269	-752	-	-851
- Laboratorietilsyn	165	-74	19	-16	-	-124
Planter og kartofler mm.⁴	-780	-722	1.469	-1.766	-	-414
- Planter	-809	-264	1.357	-1.736	-	-66
- Emballagetræ	149	-138	353	62	-	426
- Kartofler	324	-783	-209	-526	-	-1.195
- Herkomstkontrol	-445	463	-31	435	-	421
Økologisk jordbrugsproduktion⁵	-316	262	787	653	-	0
I alt				-1.937	-	906

Note: Resultaterne og de akkumulerede resultater er inklusive omkostninger til opgaver udført af 2 distrikter, der i perioden 2004-2006 var overført til Fødevarestyrelsen.

Resultatet for hver gebyrordning er fra og med 2006 korrigeret for nettoreservation af bevilling.

¹ Resultatet i 2007 og de akkumulerede resultater er inklusive tillægsbevilling i 2007 (1,7 mio. kr.) til delvis udligning af underdækning fra tidligere år.

² Resultatet i 2008 og de akkumulerede resultater er inklusive bevilling i 2008 (2,8 mio. kr.) prioriteret til udligning af underdækning i forbindelse med tilbageførsel af grønne afgifter og lettelse af administrative byrder.

³ Se side 34 for årene 2005-2007.

⁴ Det akkumulerede resultat 2005-2008 på -1.799 t.kr. er udlignet delvis med midler på 1.386 t.kr. fra Økologisk jordbrugsproduktion som mindreforbrug af bevillingen til lettelse af administrative byrder.

⁵ Akkumuleret resultat 2005-2008 1.386 t.kr. er udlignet, jf. note 5.

⁶ Det akkumulerede resultat er øget med 962 t.kr. i forhold til Årsrapporten for 2007. Beløbet vedrører gebyrfinansieret sortsafprøvning, der blev underlagt Plantedirektoratet i 2007.

Plantedirektoratets regnskab for 2008 viser et underskud for gebyrfinansieret virksomhed på 1,9 mio. kr., jf. tabel 5.7. I resultatet indgår indtægter på i alt 2,8 mio. kr. til dækning af akkumuleret underskud i forbindelse med tilbageførsel af grønne afgifter og lettelse af administrative byrder. Indtægterne er fordelt med 2,0 mio. kr. til foder- og gødningsområdet, -0,1 mio. kr. til planter og kartoffelområdet samt 0,9 mio.kr. til økologiområdet.

Plantedirektoratet har i 2008 indført en ny gebyrstruktur. Formålet har været at gøre gebyrstrukturen mere enkel, og at sikre, at det enkelte gebyr i højere grad end tidligere afspejler de faktiske omkostninger ved at producere en given ydelse. Den nye gebyrstruktur vurderes ikke at have øget virksomhederne samlede gebyrbetaling. Der er således fortsat en strukturel ubalance mellem indtægter og omkostninger særligt på frø- og sædekornsområdet samt på planter og kartoffelområdet.

1. Frø og Sædekorn

Resultatet for 2008 på frø og sædekornsområdet er et underskud på 2,5 mio. kr. Det akkumulerede resultat var ved udgangen af 2007 på 1,4 mio. kr. efter den ”oprydning” der blev iværksat ultimo 2007 for at bringe området i økonomisk balance bl.a. efter aftale med erhvervet om anvendelse af uforbrugte CO₂-midler jf. Årsrapport for 2007. Det akkumulerede resultat ultimo 2008 er således på -1,1 mio. kr.

Plantedirektoratet analyserer hvilke ydelser, der er underdækning på og opgør behovet for takstregulering.

2. Foder- og gødning samt laboratorietilsyn

Regnskabet for 2008 viser et overskud på 1,7 mio. kr.. Det dækker over overskud på foderstofkontrollen og underskud på gødningsstofkontrollen og tilsyn med autoriserede laboratorier.

Det akkumulerede resultat var ved udgangen af 2007 på 0,8 mio. kr. efter den ”oprydning” der blev iværksat ultimo 2007 for at bringe området i økonomisk balance bl.a. ved tillægsbevilling til gødningsstofkontrollen jf. Årsrapport for 2007. Det akkumulerede resultatet ultimo 2008 er på 2,5 mio. kr.

Plantedirektoratet analyserer hvilke ydelser vedr. gødningsstofkontrollen, der er underdækning på og opgør behovet for takstregulering. For så vidt angår foderstofkontrollen indregner PD tilbagebetaling i gebyropkrævningen.

3. Planter og kartofler mm.

Regnskabet for 2008 på plante- og kartoffelområdet viser et underskud på 1,8 mio. kr. Det akkumulerede resultat de seneste 4 år (2005-2008) er på -1,8 mio. kr. På planteområdet blev der på TB 07 tilført midler for at nedbringe ubalancen, jf. Årsrapport for 2007.

Ubalancen på 1,8 mio. kr. søges nedbragt delvis ved brug af overdækning på 1,4 mio. kr. fra den gebyrafløftede kontrol med økologisk jordbrugsproduktion, som hidrører fra puljen til lettelse af administrative byrder for små og store virksomheder. Der er herefter en udækket underdækning på 0,4 mio. kr.

4. Økologisk Jordbrugsproduktion

Resultatet for 2008 vedr. den gebyrafløftede kontrol med økologisk jordbrugsproduktion som led i lettelse af administrative byrder for små og mellemstore virksomheder er et overskud på 0,7 mio. kr. Herved øges det akkumulerede resultat for de seneste 4 år til 1,4 mio. kr. Denne bevilling er anvendt som anført ovenfor vedr. Planter og Kartofler mm.

Det akkumulerede resultat for den gebyrfinansierede virksomhed ultimo 2008 er samlet set et overskud på 0,9 mio. kr.

Plantedirektoratet arbejder målrettet på at skabe økonomisk balance på gebyrordningerne. I den forbindelse fokuseres primært på at gennemgå mulighederne for effektiviseringer af arbejds gange med henblik på at reducere omkostningerne.

Bilag 4 Indtægtsdækket virksomhed

Plantedirektoratets vedligeholdelse af tekniske installationer med videre har efter udbudsforretning i 2003 været varetaget fra 1. september 2003 som egen opgaveudførelse efter reglerne om indtægtsdækket virksomhed.

Endvidere har en mindre del af Plantedirektoratets kemiske laboratoriums analysevirksomhed været i udbud, hvor kontrolbuddet viste sig at være mest fordelagtigt. Fra 1. juli 2005 har også denne del af analysevirksomheden været udført som egen opgaveudførelse.

Tabel 5.8 Regnskabsdata for indtægtsdækket virksomhed, 1.000 kr.

	2005	2006	2007	2008
Teknisk afdeling	-71	-41	-101	186
Laboratorievirksomhed	19	-8	7	196
Årets nettoresultat	-52	-49	-94	382
Akkumuleret resultat	54	5	-89	293

Årets resultat udviser et overskud på 382.026 kr., der må tilskrives en forbedret overskudsgrad for laboratorieanalysevirksomheden og ved løsning af de tekniske opgaver.

Akkumuleret resultat for rekvirerede ydelser

Det akkumulerede resultat for rekvirerede ydelser fremgår af tabel 5.9. Rekvirerede ydelser omfatter brugerbetalte varer og tjenesteydelser, som udbydes på markedsvilkår. Det gælder for eksempel konsulentopgaver, analyser, undervisning o.l.

Tabel 5.9 Akkumuleret resultat for rekvirerede ydelser, 1.000 kr.

	2005	2006	2007	2008
Rekvirerede ydelser	1.837	2.491	3.733	3.902

De rekvirerede (frivillige) ydelser gav i 2008 et overskud på 168.563 kr., hvorved det akkumulerede resultat blev øget til 3,9 mio. kr., hvilket har været tilfredsstillende.

Bilag 5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Årets resultat for Plantedirektoratets tilskudsfinansierede aktiviteter fremgår af tabel 5.10 nedenfor.

Tabel 5.10 Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, 1.000 kr.

	Overført resultat primo	2008			
		Tilskud	Omkostninger	Resultat	Overført resultat ultimo
Twinningprojekter	-869	2.914	2.548	366	-503

Plantedirektoratet har i 2008 deltaget i EU's twinningprogrammer vedrørende institutionsopbygning i nye medlems- og kandidatlande samt andre nationale og internationale samarbejdsprojekter.

Bilag 6 Tilskudsregnskab

Resultatopgørelse for tilskud til certificerede partier af markfrø og sædekorn fremgår af tabel 5.11. Tilskuddet er led i tilbageførsel af grønne afgifter til erhvervene, jf. bilag 7.

Tabel 5.11 Tilskudsregnskab, mio. kr.

Videreførelse primo	Nettobevilling	2008			Videreførsel ultimo	2009	
		Disponibel ramme, i alt	Regnskab	Resultat		Videreførsel primo	Nettobevilling
0,0	10,0	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0	10,0

Tilskuddet udbetales med fast sats pr. anmeldt certificeret parti. Forbruget af tilskudsbevillingen har i 2008 svaret til det forventede.

Bilag 7 Administrerede tilskudsordninger: Forbrug af CO₂-refusion og beløb vedrørende lettelse af administrative byrder

Forbrug af CO₂-refusion og beløb vedrørende lettelse af administrative byrder fremgår af tabel 5.12 nedenfor.

Tabel 5.12 Forbrug af CO₂-refusion og beløb vedrørende lettelse af administrative byrder 1.000 kr.

	2007	1997-2007	2008			Akkumuleret afvigelse ²
	Regnskab	Afgivelse ¹	Budget	Regnskab	Afgivelse	
CO₂-refusion						
Hovedformål 1: Frø og sædekorn, tilskud ¹	11.287	0	10.000	10.000	0	0
Hovedformål 2: Anden foderstofkontrol mm.	4.700	-2.168	4.700	4.700	0	0
Hovedformål 4: Økologisk jordbrugsproduktion	878	288	800	1.088	-288	0
Kontrol med GMO-afgrøder, UK 10 ¹	3.980	0	1.700	778	922	0
Kompensationsordning, GMO, UK 50	2.300	0	300	0	300	0
Beløb vedr. lettelse af administrative byrder						
Hovedformål 3: Planter og kartofler mm.	9.026	135	8.800	8.935	-135	0
Hovedformål 4: Økologisk jordbrugsproduktion	9.862	-838	10.700	10.752	-52	0
I alt	42.033	-2.583	37.000	36.252	748	0

¹ Den akkumulerede afvigelse er ændret fra 2.784 t.kr. i årsrapporten for 2007 til 2.583 t.kr. grundet fejl i omkostningsopgørelsen i 2007.

² Den akkumulerede afvigelse er udlignet i 2008 ved omprioritering af akkumuleret mindreforbrug på 1,2 mio. kr. og ved tilførsel af indtægtsført bevilling på 1,8 mio. kr.

Plantedirektoratet har i 2008 nulstillet saldiene for tilskudsordningerne ved at omprioritere et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2008 på i alt 1,2 mio. kr. og ved at tilføre indtægtsført bevilling på 1,8 mio. kr.

I finanslovsaftalen for 2009 er det besluttet at reducere statens erhvervsstøtteordninger herunder fra CO₂-afgiftsmidlerne. Midlerne til disse formål falder imidlertid ikke væk, men overgår til Plantedirektoratets almindelige driftsbevilling.

Bilag 8 Resultatopgørelse for hovedformål 1-9

Tabel 5.13 Oversigt over hovedformål 1-9 2008, 1.000 kr.

	Indtægter	Direkte omk.	Resultat I	Indirekte omk.	Resultat II
UK 10 (Brugerfinansierede opgaver)					
1. Frø og sædekorn	35.952	33.449	2.504	5.004	-2.500
2. Foder og gødning inkl. laboratorietilsyn	56.363	44.203	12.160	12.452	-291
3. Planter og kartofler	24.035	20.147	3.888	5.577	-1.689
4. Økologi	11.939	9.391	2.548	2.789	-241
Rekvirerede ydelser	10.124	8.036	2.087	1.919	169
Andel af generelt ledelse og administration	101	27.842	-27.740	-27.740	0
Indtægtsført bevilling	-637	0	-637	0	-637
I alt	137.877	143.067	-5.190	0	-5.190
UK 20 (Bevillingsfinansierede opgaver)					
5. EU-kontrol	1.753	45.006	-43.253	12.681	-55.935
6. Anden foderstofkontrol mm.	1.040	3.778	-2.738	1.053	-3.790
7. Bæredygtigt landbrug	272	24.222	-23.950	6.533	-30.483
8. Økologi	173	10.637	-10.464	3.498	-13.962
9. Offentlig bekæmpelse	1.768	9.333	-7.564	2.518	-10.082
Regelarbejde og internationalt samarbejde	287	14.950	-14.663	3.537	-18.200
Andel af generelt ledelse og administration	109	29.929	-29.820	-29.820	0
Indtægtsført bevilling	132.600	10	132.590	0	132.590
I alt	138.003	137.866	137	0	137
UK 30 (Tilskud til certificerede partier)	10.000	10.000	0	0	0
UK 50 (GMO-kompensation)	2.100	0	2.100	0	2.100
UK 91 (Egen opgaveudførelse)	2.978	2.596	382	0	382
UK 97 (Tilskudsfinansieret virksomhed)	2.925	2.276	649	283	366
Andel af generelt ledelse og administration	1	284	-283	-283	0
I alt	293.884	296.089	-2.205	0	-2.205

Note: Indirekte omkostninger er omkostninger til generel ledelse, administration og hjælpefunktioner.

Bilag 9 Resultatopgørelser for hovedformål 1-9, 2005-2008

Tabel 5.14 Resultatopgørelse for hovedformål 1, Frø og sædekorn, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Omkostningsdækket område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	31.255	28.386	43.799	36.416	35.952	-463
Omkostninger (direkte)	27.964	22.486	33.922	35.212	33.449	-1.764
Resultat før indirekte omkostninger	3.291	5.900	9.877	1.203	2.504	1.300
Indirekte omkostninger	7.127	7.092	6.843	5.309	5.004	-305
Årets resultat	-3.837	-1.192	3.034	-4.106	-2.500	-1.606
Korrektion for nettoreservation af bevilling	0	-1.255	-1.580	0	0	0
Korrigeret resultat	-3.837	-2.447	1.454	-4.106	-2.500	1.606
Akkumuleret resultat	1.381	-1.066	389	-2.755¹	-1.149¹	1.606

Note: Resultatopgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Resultatopgørelsen er inklusive omkostninger til opgaver udført af 2 distrikter, der i perioden 2004-2006 var overført til Fødevarestyrelsen.

¹ Det akkumulerede resultat er inklusive 1,0 mio. kr. fra gebyrfinansieret sortsafprøvning. Denne gebyrordning blev underlagt Plantedirektoratet i 2007.

Tabel 5.15 Resultatopgørelse for hovedformål 2, Foder og gødning inkl. laboratorietilsyn, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Omkostningsdækket område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	41.907	55.428	57.061	57.391	56.363	-1.028
Omkostninger (direkte)	33.024	43.208	42.378	42.445	44.203	1.757
Resultat før indirekte omkostninger	8.883	12.220	14.683	14.946	12.160	-2.785
Indirekte omkostninger	9.719	13.622	13.896	12.752	12.452	-300
Årets resultat	-836	-1.402	787	2.194	-291	-2.485
Korrektion for nettoreservation af bevilling		4.738	-500	-200	1.968	-2.168
Korrigeret resultat		3.336	287	1.994	1.676	-318
Akkumuleret resultat	-2.830	507	794	2.784	2.470	-318

Note: Resultatopgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Resultatopgørelsen er inklusive omkostninger til opgaver udført af 2 distrikter, der i perioden 2004-2006 var overført til Fødevarestyrelsen

Tabel 5.15 Resultatopgørelse for hovedformål 3, Planter og kartofler mm., 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Omkostningsdækket område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	25.728	25.841	28.378	28.042	24.035	-4.007
Omkostninger (direkte)	21.992	20.906	20.355	20.921	20.147	-774
Resultat før indirekte omkostninger	3.735	4.935	8.024	7.122	3.888	-3.234
Indirekte omkostninger	4.516	4.944	6.288	6.056	5.577	-479
Årets resultat	-780	-9	1.736	1.066	-1.689	-2.755
Korrektion for nettoreservation af bevilling		-713	-267	-77	-77	0
Korrigeret resultat		-722	1.469	989	-1.766	-2.755
Akkumuleret resultat	-5.736	-6.458	-4.989	-4.000	-414¹	3.586

Note: Resultatopgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Resultatopgørelsen er inklusive omkostninger til opgaver udført af 2 distrikter, der i perioden 2004-2006 var overført til Fødevarestyrelsen.

¹ Det akkumulerede underskud er reduceret med 6,3 mio. kr. ved interne omdisponeringer, jf. bilag 3.

Tabel 5.16 Resultatoppgørelse for hovedformål 4 og 8, Økologisk jordbrugsproduktion, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Bevillingsfinansieret område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	0	1	72	10	173	163
Omkostninger (direkte)	6.651	9.067	9.980	9.116	10.637	1.522
Resultat før indirekte omkostninger	-6.651	-9.066	-9.908	-9.105	-10.464	-1.359
Indirekte omkostninger	2.577	3.437	3.720	3.114	3.498	385
Årets resultat	-9.228	-12.503	-13.628	-12.219	-13.962	-1.744
Omkostningsdækket område						
Indtægter	11.566	11.107	9.227	11.234	11.939	705
Omkostninger (direkte)	9.522	9.183	8.090	11.458	9.391	-2.066
Resultat før indirekte omkostninger	2.044	1.924	1.137	-224	2.548	2.772
Indirekte omkostninger	2.360	2.158	2.650	3.587	2.789	-797
Årets resultat	-316	-234	-1.513	-3.811	-241	3.569
Korrektion for nettoreservation af bevilling		496	2.300	261	895	634
Korrigeret resultat	-316	262	787	-3.550	653	4.203
Hovedformål 4 og 8 i alt						
Indtægter	11.566	11.108	9.299	11.244	12.112	868
Omkostninger (direkte)	16.173	18.250	18.070	20.573	20.028	-545
Resultat før indirekte omkostninger	-4.607	-7.142	-8.771	-9.329	-7.916	1.413
Indirekte omkostninger	4.937	5.595	6.371	6.700	6.288	-412
Årets resultat	-9.544	-12.737	-15.141	-16.029	-14.204	1.826
Akkumuleret resultat	-2.648	-2.386	-1.600¹	-5.150	0¹	5.150

Note: Resultatoppgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Resultatoppgørelsen for det omkostningsdækkede område er inklusive omkostninger til opgaver udført af 2 distrikter, der i perioden 2004-2006 var overført til Fødevarestyrelsen.

¹ Det akkumulerede underskud er reduceret med 0,9 mio. kr. ved interne omdisponeringer, jf. bilag 3.

Tabel 5.17 Resultatoppgørelse for hovedformål 5, Kontrol af EU-markedsordninger, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Bevillingsfinansieret område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	0	2.267	1.467	2.117	1.753	-364
Omkostninger (direkte)	31.460	31.153	43.083	46.340	45.006	-1.334
Resultat før indirekte omkostninger	-31.460	-28.886	-41.616	-44.223	-43.253	969
Indirekte omkostninger	10.063	10.012	14.126	13.505	12.681	-824
Årets resultat	-41.523	-38.898	-55.742	-57.728	-55.935	1.793

Note: Resultatoppgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Tabel 5.18 Resultatoppgørelse for hovedformål 6, Anden foderstofkontrol mm., 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser

Bevillingsfinansieret område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	0	13	2	1.002	1.040	38
Omkostninger (direkte)	8.220	3.006	2.558	3.056	3.778	723
Resultat før indirekte omkostninger	-8.220	-2.993	-2.556	-2.053	-2.738	-684
Indirekte omkostninger	2.228	889	765	854	1.053	198
Årets resultat	-10.448	-3.882	-3.321	-2.908	-3.790	-883

Note: Resultatoppgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Tabel 5.19 Resultatopgørelse for hovedformål 7, Bæredygtigt landbrug, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Bevillingsfinansieret område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	0	22	6.951	19	272	253
Omkostninger (direkte)	22.158	20.083	22.562	26.045	24.222	-1.823
Resultat før indirekte omkostninger	-22.158	-20.061	-15.611	-26.026	-23.950	2.076
Indirekte omkostninger	5.016	5.278	5.666	6.279	6.533	254
Årets resultat	-27.173	-25.339	-21.277	-32.305	-30.483	1.822

Note: Resultatopgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Tabel 5.20 Resultatopgørelse for hovedformål 9, Offentlig bekæmpelse, genteknologi og sortsafprøvning, 2005-2008, 1.000 kr., løbende priser.

Bevillingsfinansieret område	2005	2006	2007	2008		
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	0	1	1.080	2.034	1.768	-266
Omkostninger (direkte)	4.624	9.067	6.209	8.123	9.333	1.210
Resultat før indirekte omkostninger	-4.624	-9.066	-5.129	-6.089	-7.564	-1.475
Indirekte omkostninger	1.642	3.437	1.902	2.185	2.518	333
Årets resultat	-6.266	-12.503	-7.031	-8.274	-10.082	-1.808

Note: Resultatopgørelsen er fra 2006 omkostningsbaseret mod hidtil udgiftsbaseret inklusive beregnet forrentning og afskrivning.

Bilag 10 Afrapportering af resultatkontrakten

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
Produkt 0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration			
Ressourceforbrug: 0,0 mio. kr., 0 årsværk			
Produkt 1: Certificering af frø og sædekorn			
Ressourceforbrug: 60,8 mio. kr., 68 årsværk			
1.1 Opnå et sikkert grundlag for handel med frø og sædekorn. (Effekt-mål)	95 pct. af den udsæd, der handles til landbruget, opfylder de gældende kvalitetsnormer for handel med frø og sædekorn.	For sædekornspartier er 4,8 pct. af de producerende partier faldet for de højere danske normer. 1,4 pct. er faldet for EU's minimums normer for handel med sædekorn. For markfrø kan resultatet ikke opgøres endnu.	Opfyldt
1.2 Effektivisering af arbejds-gange og tidsforbrug pr. renhedsanalyse af markfrø. (Effektivitetsmål)	a. I 2008 forenkles og harmoniseres interne arbejds-gange, så alle artsgrupper indenfor frø og sædekorn håndteres ens ved anmeldelse, kontrol og indberetning. 6 artsspecifikke formularer bliver flettet sammen i 1 formular ens for alle arter. Desuden afskaffes formular (inspektionsmeddelelse).	Den nye samlede formular er udarbejdet.	Opfyldt
	b. For at effektivisere virksomhedernes og Plantedirektoratets arbejds-gange får virksomhederne i 2008 mulighed for at indberette fra virksomhedens it-system til FCS (Plantedirektoratets it-system til frøcertificering).	System til system-løsningen er fuldt ud implementeret.	Opfyldt
	c. Gennemsnitligt tidsforbrug pr. renhedsanalyse af markfrø må ikke overstige 2,5 timer pr. prøve.	Tidsforbruget kan ikke opgøres for hele perioden, pga. ibrugtagning af et nyt it-system. I perioden 1. januar 2009 – 1. oktober 2009 var det gennemsnitlige tidsforbrug pr. renhedsanalyse på 2,49 pct.	Delvist opfyldt
1.3 Sikre en høj kvalitet i frøanalysearbejdet. (Kvalitetsmål)	a. Laboratoriet for frøanalyser er fortsat klassificeret internationalt i den bedste gruppe – dvs. klasse A hos International Seed Testing Association.	I 2008 er der modtaget resultater af 3 ISTA ringanalyser. Laboratoriet opnåede A på alle analyseområder.	Opfyldt
	b. Minimum 70 pct. af rekvirenterne af frøanalyser udtrykker tilfredshed med den kvalitet af analyser som Laboratoriet for Frøanalyser tilbyder.	Undersøgelsen blev gennemført i november. 91 pct. var tilfredse.	Opfyldt
Produkt 2. Overvågning og kontrol af foderstofproduktion og –anvendelse			
Ressourceforbrug: 64,6 mio. kr., 106 årsværk			
2.1 Sikre mennesker og dyrs sundhed. (Effekt-mål)	Der gennemføres en international uafhængig evaluering af Plantedirektoratets arbejde med foder. Evalueringen skal indeholde en vurdering af Plantedirektoratets indsats for at forhindre tilfælde, hvor manglende fodersikkerhed resulterer i forgiftninger og sygdomme hos dyr og mennesker. Den internationale evaluering skal afsluttes med et katalog over anbefalinger og forslag til mulige forbedringer af regler og kontrol senest den 1. december 2008.	Mattilsynet fra Norge gennemførte en audit af SFG's importkontrollsystem i december 2008 på baggrund af dansk rapportgrundlag. Rapporten konkluderer bl.a. følgende: "Plantedirektoratet har etableret en gennemtænkt strategi for tilsyn med import efter foderregelværket, der tilfredsstiller kravene i kontrolforordningen. Ift. effektivitet og ressourceforbrug, samt at det er importøren der har ansvar for at sikre efterlevelse af reglerne, er kontrol af importører i form af ordinær kontrol og audit at foretrække frem for grænsekontrol.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
2.2 Effektiv implementering af foderhygiejneforordningen og foderstofkontrollen. (Effektivitetsmål)	a. Alle 125 foderstofvirksomheder har mulighed for at rykke 3 risikotrin ned til 30 af det kontrolniveau, der var planlagt i henhold til Plantedirektoratets risikomodel. Det betyder, at foderstofvirksomhederne får væsentligt færre kontrolbesøg fra Plantedirektoratet. Pr. 31. december 2008 har virksomhederne flyttet sig 60 pct. af de mulige risikotrin.	Pr. 31. december 2008 har virksomhederne flyttet sig 64 pct. af de mulige risikotrin.	Opfyldt
	b. 95 pct. af faktureringerne af tidsforbrug skal være fejlfri i 2008.	Der har ikke været egentlige fejl, men 11 mindre justeringer primært pga. ændret tidssætning af kontrolaktiviteter. 500 fakturaer er udsendt.	Opfyldt
	c. 70 pct. af analyseresultaterne fra foderstofkontrollerne skal være afrapporteret til kunden senest 40 dage (inkl. weekender og helligdage) efter prøven er udtaget.	72,1 pct. af sektorens prøver er færdigbehandlede indenfor de afsatte 40 dage.	Opfyldt
2.3 Kunderne er tilfredse med offentliggørelsen af kontrol- og analyseresultater om foderstofkontrollen. (Kvalitetsmål)	· Mindst 60 pct. af brugerne er tilfredse med den offentliggørelse af kontrol- og analyseresultater for foderstofkontrollen, der sker via Plantedirektoratets hjemmeside.	Brugerundersøgelse gennemført ultimo 2008. 84 pct. af deltagerne i undersøgelsen svarede, at de var yderst tilfredse, meget tilfredse eller tilfredse med Plantedirektoratets offentliggørelse.	Opfyldt
Produkt 3. Overvågning og kontrol af planter og planteprodukters oprindelse, sundhed og kvalitet			
Ressourceforbrug: 41,5 mio. kr., 67 årsværk			
3.1 Fastholde Danmarks renommé som et eksportland med høj plantesundhedsstatus. (Effektmål)	Plantedirektoratet modtager i 2008 officielle notifikationer om afvisninger for max 1 promille af forsendelserne af danske eksportforsendelser af planter og planteprodukter. Afvisninger skal være grundet påviste skadegørere angreb eller indførselsforbudte planter. I 2008 anslås det, at der vil være 13.000 plante- og planteproduktforsendelser.	Der er modtaget 7 afvisninger i 2008 svarende til 0,61 promille.	Opfyldt
3.2 Udføre effektive korrekte laboratorieanalyser samt effektiv målrettet distriktskontrol. (Effektivitetsmål)	a. I 2008 er det målet, at analysebeviset for analyser af ring- og brunbakteriose er afsendt senest gennemsnitligt 15 dage (inkl. weekends og helligdage) efter at prøverne er klar til analyse.	Gennemsnitligt forbrug på 4,80 dage i 2008.	Opfyldt
	b. Den obligatoriske plantesundhedsmæssige avlskontrol af planter i danske gartnerier og planteskoler gennemføres på i gennemsnit max 0,7 timer pr. inspiceret arealenhed (1.000 m ² væksthus, hhv. 1 ha. fri-land).	Kontrollen er gennemført med 0,7 timer pr. enhed i gennemsnit i 2008.	Opfyldt
3.3 Departementet er tilfreds med ministerbetjeningen. (Kvalitetsmål)	For så vidt angår Fødevarerministeriets kodeks gennemfører Plantedirektoratet i 2008 et pilotprojekt i Sektor for Planter og Plantesundhed, hvor departementet skal tilkendegive sin tilfredshed med Sektor for Planter og Plantesundheds ministerbetjening i alle udvalgte spørgsmål, § 20-spørgsmål, ministernotater	Indgår i ordningen for direkte ministerbetjening.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
	("det gode notat") samt ministersvar til erhvervet/borgere. Der udvikles et kort vurderingsskema, der følger med løste opgaver til departementet.		
Produkt 4. Overvågning og kontrol af den økologiske jordbrugsproduktion samt autorisation af økologer			
Ressourceforbrug: 30,0 mio. kr., 53 årsværk			
4.1 Sikre, at forbrugerne fortsat har stor tillid til de økologiske varer. (Effekt mål)	Plantedirektoratet bidrager til, at reglerne i den økologiske jordbrugsproduktion fortsat efterleves, således at forbrugerne har tillid til de økologiske produkter. Den økologiske markedsandel er en indikator for forbrugernes tillid til de økologiske produkter. Plantedirektoratets mål for 2008 er at markedsandelen er på 6,3 pct.	Dansk Landbrug estimerer, at den økologiske markedsandel bliver på mellem 6,8 pct. og 7,1 pct.	Opfyldt
4.2 Sagsbehandlingstid for administrativ kontrol. (Effektivitetsmål)	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid på administrativ kontrol (autorisationsansøgninger, forespørgsler, indberetninger, ansøgninger, anmeldelser mv.) er højst 30 dage inkl. lørdag og søndag.	1.853 sager blev afgjort på 32.104 dage svarende til 17,3 dage i gennemsnit.	Opfyldt
4.3 Tilfredshed med håndhævelsen af økologireglerne. (Kvalitetsmål)	Der gennemføres en stikprøveundersøgelse af økologiorådet, hvor 70 pct. af de indkomne besvarelser viser, at økologerne er tilfredse med kontrollørernes viden om økologireglerne og optræden overfor økologerne.	Der blev gennemført en stikprøveundersøgelse af 250 landmænds tilfredshed med kontrollørernes faglige niveau og adfærd mv. Resultatet blev, at mindst 81 pct. var meget eller næsten meget tilfredse.	Opfyldt
Produkt 5. Overvågning og kontrol med den bæredygtige anvendelse af landbrugsjorden			
Ressourceforbrug: 31,9 mio. kr., 51 årsværk			
5.1 Sikre reduktion af udledningen af næringsstoffer og pesticider samt forbedre den natur- og miljømæssige tilstand af landbrugsjorden. (Effekt mål)	I VMP3 er der fastsat politiske mål for udvaskning af kvælstof i perioden 2005-2015. Plantedirektoratet har som målsætning, at 60 pct. af efterafgrødearealet i VMP3 er opfyldt i 2011 og 100 pct. i 2015.	Efterafgrødearealet i 2008 kan først endeligt opgøres når resultatet offentliggøres i sommeren 2009.	Opfyldt
5.2 Effektivisering af kontrollen af gødningsregnskaber og flere afgørelser i distrikterne. (Effektivitetsmål)	a. Når it-systemet VAKS er implementeret ønsker Plantedirektoratet en effektivisering af kontrollen, således at der ekspederes et stigende antal sager pr. medarbejder. Målsætningen for 2008 er 415 sager.	Der er i gennemsnit blevet behandlet 440 sager pr. medarbejder i 2008.	Opfyldt
	b. Målet for andelen af straksafgørelser i distrikterne vedr. kontrol af gødningsregnskaber og harmoniorådet for 2008 er 84 pct.	Adelen af straksafgørelser har i 2008 været 92 pct.	Opfyldt
5.3 Forenkling af indberetning af husdyrindberetning og gødningsregnskaber. (Kvalitetsmål)	a. GHI skal være tilgængelig i mindst 95 pct. af tiden mellem kl. 8 og kl. 22 i indberetningsperioden.	Portalen med GHI har i hele 2008 i været tilgængeligt i godt 99 pct. af tiden mellem kl. 8 og kl. 22.	Opfyldt
	b. 80 pct. af de gødningsregnskabspligtige husdyrproducenter indberetter elektronisk i 2008. Dette svarer til ca. 40.000 indberetter elektronisk.	Over 90pct. af de jordbrugere, som er pligtige har benyttet sig af muligheden for at indberette elektronisk.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
	c. Mindst 70 pct. af brugerne er tilfredse eller meget tilfredse med GHI-systemet. Dette måles via en tilfredshedsundersøgelse i 2008.	Brugerundersøgelsen viser pt., at 93 pct. af respondenterne har vurderet, at de alt i alt er tilfredse med indberetningsløsningen. Brugerundersøgelsen forsætter indtil indberetningsfristens udløb den 31. marts 2009.	Opfyldt
Produkt 6 Overvågning og kontrol af EU's landbrugsordninger			
Ressourceforbrug: 59,8 mio. kr., 99 årsværk			
6.1 Sikre, at EU's landbrugsstøtte udbetales på det korrekte grundlag. (Effekt mål)	Ingen underkendelser med krav om tilbagebetaling, der skyldes fejl eller mangler i den kontrol, der udføres af Plantedirektoratet, i forbindelse med EU-Kommissionens revisionsbesøg.	Der er ikke effektueret nogen underkendelser i 2008, der skyldes fejl eller mangler i den kontrol, der udføres af Plantedirektoratet. Der er dog varslet underkendelser i forbindelse med både præmier til handyr og arealkontroller. Så vidt Plantedirektoratet vurderer, beror de varslede underkendelser ikke på fejl og mangler ved den kontrol, som Plantedirektoratet udfører.	Opfyldt
6.2 Løbende effektivisering af kontrolarbejdet. (Effektivitetsmål)	a. Fra 2008 er målet for dyrekontrollerne for kvæg, at timeforbruget falder med 2 pct. pr. år.	I 2007 var det gennemsnitlige tidsforbrug for en dyrekontrol 6,5 time. Tilsvarende har det gennemsnitlige tidsforbrug i 2008 været 6,1 time. Dette svarer til en reduktion på ca. 6 pct.	Opfyldt
	b. Minimum 95 pct. af de arealkontrolrapporter, som er modtaget senest 15. oktober, sendes til Direktoratet for FødevareErhverv inden den 30. november.	Implementering af nye it-løsninger betyder, at det ikke er muligt at opfylde kravet pr. 30. november. Ultimo 2008 var i alt 2.536 sager, svarende til ca. 45 pct. af de da modtagne sager afleveret. Den manglende målopfyldelse skyldes dels modtagelse af et langt større antal kontroladresser end forudsat, dels flere måneders forsinkelse på grund af it-tekniske problemer. Se afsnit 2.4.	Ikke opfyldt
	c. Minimum 95 pct. af dyrekontrolrapporterne sendes til Fødevarestyrelsen senest 45 dage efter kontrollen.	Ved udgangen af 2008 var 85 pct. af kontrolrapporterne sendt til Fødevarestyrelsen senest 45 dage efter kontrollen. Den delvise målopfyldelse skyldes, at det har været nødvendigt at trække ressourcer fra dyrekontrolområdet til bistand omkring it-opgaver.	Ikke opfyldt.
6.3 Sikre en høj kvalitet af kontrolarbejdet. (Kvalitetsmål)	95 pct. af klagesagerne vedr. arealkontrol og dyrekontrol for kvæg omgøres ikke af departementet i 2008 på grund af fejl i Plantedirektoratet.	Der er ikke omgjort sager på de to områder i 2008.	Opfyldt
Produkt 7. Politik og politikudvikling			
Ressourceforbrug: 7,6 mio. kr., 11 årsværk			
7.1 Digitalisering	a. Plantedirektoratet bidrager til opfyldelse af planerne om digitalisering af den offentlige sektor frem til 2010, som beskrevet i Fødevareministeriets digitaliseringsstrategi fra 2007 og regeringens digitaliseringsstrategi fra juni 2007. Plantedirektoratet udarbejder i marts 2008 en redegørelse om: • direktoratets gennemførte og planlagte initiativer, som un-	Der er udarbejdet rapport til virk.dk som beskriver det fremtidigt forløb og økonomiske konsekvenser.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
	<p>derstøtter en realisering af de opstillede mål.</p> <ul style="list-style-type: none"> • beskrivelse af markedsføringen af de digitale løsninger over for brugerne. • en vurdering af de økonomiske konsekvenser. 		
	b Plantedirektoratet vil i 2008 gennemføre mindst 2 system til system løsninger ud over den allerede etablerede for GHI. System til system løsninger giver samlet en administrativ lettelse for virksomhederne og Plantedirektoratet.	Der er kun etableret én system-til-system-løsning udover GHI. Den anden system-til-system-løsning er ikke færdiggjort, da CAP-portalen endnu ikke er færdiggjort. Målet udgår.	Målet udgår
	c. På de områder, hvor det ikke vurderes muligt at etablere system-til-system-løsninger, vil Plantedirektoratet i 2008 udarbejde en WEB-baseret løsning til brug for indberetning af oplysninger fra Plantedirektoratets kunder til Plantedirektoratet (fx oplysninger fra ansøgere). Løsningen søges udarbejdet i sammenhæng med teknologien i it-løsningen omkring CAP-portalen i Fødevarerhverv.	CAP-Portalen er endnu ikke færdig. Målet udgår.	Målet udgår
7.2 Regelforenkling	<p>Det er regeringens mål at lette virksomhedernes administrative byrder med op til 25 pct. fra 2001 til 2010. På Plantedirektoratets område betyder det, at de administrative byrder skal lattes med i alt 96,9 mio. kr.</p> <p>Ifølge Fødevareministeriets handlingsplan for regelforenkling er det Plantedirektoratet mål at have identificeret administrative byrdelettelser for virksomhederne for i alt 71 mio. kr. inden udgangen af 2008.</p>	Plantedirektoratet har identificeret byrdelettelser for i alt 84,4 mio.kr. Plantedirektoratet har pr. sommeren 2008 lettet virksomhedernes byrder med i alt 14,2 pct. Såfremt alle de identificerede byrdelettelser kan implementeres inden udgangen af 2010, vil Plantedirektoratet lette virksomhedernes byrder med i alt 27,7 pct.	Opfyldt
7.3 Fødevareministeriets Kodeks	Implementering af Fødevareministeriets Kodeks for godt samarbejde i direktoratet. Målet er at direktoratet i høj grad skal færdigbehandle sagerne fra jord til ministerbord.	Evalueringen af forsøgsordningen med direkte ministerbetjening viser, at Departementet er tilfreds med Plantedirektoratets indsats.	Opfyldt
7.4 Forskning	Plantedirektoratet styrker relationerne til forskningsbaseret myndighedsbetjening via bidrag til den årlige rulning af Fødevareministeriets aftale med DJF for 2009 inden 1.september 2008.	Plantedirektoratet har bidraget til den årlige rulning inden 1. september 2008.	Opfyldt
7.5 Kommunikation	Der udarbejdes to gange årligt en selvevaluerende undersøgelse blandt fagredaktørerne på Fødevareministeriets fælles hjemmeside, hvor de bl.a. skal vurdere om egne oplysninger er aktuelle og opdaterede. Direktoratet har ansvar for, at egne oplysninger på hjemmesiden er opdateret.	Begge undersøgelser er gennemført med tilfredsstillende resultat. Dog bør der fortsat arbejdes med at opdatere hjemmesiden.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
	Undersøgelsen foretages af Fødevareministeriets Fælles Kommunikationsenhed (FFK).		
7.6 Kompetenceudvikling	a. I 2008 udarbejder Plantedirektoratet en kompetenceudviklingsstrategi, som synliggør kompetenceudviklingsbehovet.	Kompetenceudviklingsstrategien er udarbejdet.	Opfyldt
	b. Baseret på MUS-samtalerne vil Plantedirektoratet udarbejde en evaluering med forslag til efteruddannelsesforanstaltninger.	Evalueringen er udarbejdet, inkl. forslag til efteruddannelsesaktiviteter.	Opfyldt
7.7 Analytisk beredskab	a. Plantedirektoratet leverer proaktiv ministerbetjening og til policyformulering på følgende områder i 2008, herunder: a. Plantedirektoratet er projektlejers af: <ul style="list-style-type: none"> • Bidrag til udformning af en biomassepolitik og –strategi for Fødevareministeriet • Udarbejdelse og implementering af strategi for opfølgning af monitoringsprojektet på Læsø. • Udredning vedrørende indhold af uønskede stoffer i gødning. • Genressourcer. • Økologi. 	Fx har Plantedirektoratet på det plantegenetiske område medvirket til færdiggørelsen af Handlingsplanen for jordbrugets plantegenetiske ressourcer 2008-2010. På det husdyr-genetiske område benyttede Plantedirektoratet muligheden for at promovere området, idet fødevareministeren skrev forord til den danske oversættelse af FAO's Globale Handlingsplan for Husdyr-genetiske ressourcer og Interlaken Deklarationen.	Opfyldt
	b. Plantedirektoratet deltager i følgende arbejdsgrupper: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluering af Pesticidhandlingsplan 2004-2009. • Midtvejsevalueringen af VMP3/VMP4. • Implementering af vandrammedirektivet. • Miljøkonsekvenserne af EU's landbrugspolitik. • Sundhedstjek af EU's landbrugspolitik. 	Plantedirektoratet har bl.a. bidraget til evaluering af pesticidhandlingsplan, midtvejsevaluering af VMPIII mv. Arbejdet har i rigt omfang været inkluderet i Grøn Vækst-arbejdet.	Opfyldt
	c. Plantedirektoratet bidrager til følgende politikområder: <ul style="list-style-type: none"> • Ammoniumnitratgødning, jf. regeringens terrorhandlingsplan. • Formulering af den fremtidige landdistriktspolitik. • GMO-området. 	Plantedirektoratet bidrager løbende til initiativer i forbindelse med regeringens terrorhandlingsplan. Hertil kommer, at Plantedirektoratet har været meget aktiv på GMO-området. Fx er 250 landmænd blevet uddannet i at dyrke GMO-planter. Plantedirektoratet er pt. ved at skrive en vidensyntese om nytten af GMO, som ventes færdiggjort i maj 2009.	Opfyldt
7.8 Økonomi	I 2008 udvikler Plantedirektoratet sin økonomistyring, herunder: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluering af den nye gebyrstruktur. • Udvikling af økonomistyringen bl.a. gennem implementering af anbefalingerne fra ekstern konsulentrapport. 	Evalueringen er forsinket jf. den sene vedtagelse af finansloven, som medførte at den nye gebyrstruktur først kunne iværksættes primo maj 2008. Derfor var der ikke et tilstrækkeligt datagrundlag for en evaluering inden udgangen af 2008. Økonomistyringen er under fortsat udvikling jf. konsulentrapporten og følger planerne herfor.	Opfyldt
7.9 Implementering af sagsbehandlings- og analysesystemerne	a. Ved udgangen af 2008 skal Sektor for EU-kontrol have implementeret VAKS for den integrerede arealkontrol. Sektoren er den sidste af Plantedirektoratets store afdelinger, der ikke har implementeret	Sektor for EU-kontrol har implementeret VAKS succesfuldt. VAKS står for Videndeling Administration og Kontrol System.	Opfyldt

Produkt/Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	mål-opfyldelse
	VAKS.		
	b. Driftsstabiliteten er sikret, så VAKS er i drift i mindst 98 pct. af arbejdstiden.	Systemet har været oppe i 98 pct. af arbejdstiden.	Opfyldt
	c. Sektor for frø og sædekorn har fuldt ud implementeret FCS inden 1. juli 2008.	FCS er fuldt ud implementeret pr. 1. juli 2008.	Opfyldt
	d. Ved udgangen af 2008 har alle laboratorierne fuldt ud implementeret LIMS.	Alle laboratorierne havde fuldt ud implementeret LIMS – Laboratory Information Management System - ved udgangen af 2008.	Opfyldt

Bilag 11 Oversigt over nøgletal

Tabel 5.22 viser en oversigt over en række nøgletal for Plantedirektoratets økonomi i perioden 2005-2008.

Tabel 5.22 Oversigt over nøgletal for Plantedirektoratet 2005-2008

	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008
Negativ udsvingsrate	0,23	0,06	0,00	-0,17
Akkumuleret overskudsgrad	2,3%	0,6%	0,0%	-1,3%
Udnyttelsesgrad af låneramme	-	72,0%	82,0%	84,2%
Overskudsgrad	-8,2%	0,1%	0,0%	-0,8%
Bevillingsandel	55,9%	54,3%	59,1%	60,1%
Ekstraordinære indtægter	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%
Ekstraordinære omkostninger	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Tab på debitorer	1,4%	1,5%	1,3%	0,0%
Kapitalandel	7,2%	4,4%	5,3%	6,8%
Nedskrivningsratio	-	-	-	-
Afskrivningsrate	13,6%	35,4%	33,6%	-
Opretholdelsesgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Årsværkspris, kr.	382.577	402.692	409.217	415.644
Soliditetsgrad	6,4%	5,9%	5,6%	5,0%
Reservationsflow	-	-269,4%	-	-
Reservationsandel	-	3,8%	3,4%	-2,0%
Akkumuleret reservationsandel	1,8%	-1,4%	0,0%	0,0%

Kilde: Navision, herunder resultatopgørelse og balance.