



Miljø- og  
Fødevareministeriet

# Årsrapport 2019 Landbrugsstyrelsen

Marts 2020

# Indhold

<b>1.</b>	<b>Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Beretning</b>	<b>4</b>
2.1.	Præsentation af virksomheden	4
2.2.	Ledelsesberetning	4
2.3.	Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4.	Målrapportering	11
2.5.	Forventninger til det kommende år	16
<b>3.</b>	<b>Regnskab</b>	<b>18</b>
3.1	Anvendt regnskabspraksis	18
3.2	Resultatopgørelse	19
3.3	Balancen	21
3.4	Egenkapitalforklaring	22
3.5	Likviditet og låneramme	22
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	23
3.7	Bevillingsregnskabet	23
<b>4.</b>	<b>Bilag</b>	<b>25</b>
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	28
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	29
4.4	Tilskudsfinansieret aktiviteter	30
4.5	Forelagte investeringer	30
4.6	It-omkostninger	30

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

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

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

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

## Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København, den 29/05 2020



Henrik Studsgaard  
Departementschef  
Miljø- og Fødevarerministeriet

København, den 27/5 2020



Jette Petersen  
Direktør  
Landbrugsstyrelsen

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

Landbrugsstyrelsen udvikler og implementerer herudover EU-regler, love og bekendtgørelser, som skal sikre rammerne for en konkurrencedygtig sektor, ligesom det kontrolleres, at love og regler overholdes og har den ønskede effekt. Styrelsen har i 2019 udstedt 60 bekendtgørelser og udført ca. 12.000 fysiske kontroller.

Som led i sit arbejde har styrelsen omfattende kontakt med landmænd og en bred kreds af virksomheder, organisationer, forskere og myndigheder inden for fødevarerområdet. Styrelsen prioriterer en åben dialog med sin omverden og samarbejde med kunder og interessenter. Dette er afgørende for at fremme de bedste løsninger for erhverv og samfund. Styrelsen har afdelinger og enheder rundt omkring i hele landet og beskæftiger samlet ca. 1.000 årsværk. Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 24.21.01. Landbrugsstyrelsen (driftsbevilling)<sup>1</sup>.

Det er Landbrugsstyrelsens vision at skabe de bedst mulige rammer for landbruget, så det kan lykkes Danmark at skabe et landbrug der er blandt Europas mest konkurrencedygtige, og derved skabe vækst og arbejdspladser til gavn for hele landet, samtidigt med at der tages vare om vores klima og miljø.

### 2.2. Ledelsesberetning

Overordnet har 2019 været kendetegnet af både væsentlige udfordringer og gode resultater, som trækker Landbrugsstyrelsen i den rigtige retning til glæde for kunder og erhvervet. Derfor er det direktionens vurdering, at Landbrugsstyrelsen har leveret et tilfredsstillende resultat i 2019, dog har resultatet på tilskudsområdet været mindre tilfredsstillende. Det skal bl.a. ses i lyset af, at styrelsen i overvejende grad opfylder målene i mål- og resultatplanen og at det økonomiske resultat kom meget tæt på det forventede ved årets start.

Landbrugsstyrelsen har i løbet af 2019 igangsat og arbejdet videre med en række projekter fra strategien *Nemt, Enkelt og Til tiden*. Flere projekter er afsluttet i 2019 og har givet gode resultater, bl.a. med mere involvering af landmænd og konsulenter i opstartsfasen af ordninger.

2019 har også været et år med væsentlige udfordringer på en række områder, særligt sagsbehandlingen og automatiseringen af arealordningerne økologisk arealtilskud og pleje af græs, forsinkelser på minivådområdeordningen samt underkendelsessagen vedr. betalingsrettigheder.

I det følgende gennemgås de væsentlige indsatsfordelt på de fire indsatsområder i strategien *Nemt, enkelt og til tiden*.

#### Fremsynet erhvervspolitik

Som led i at sikre en fremsynet erhvervspolitik har Landbrugsstyrelsen i 2019 arbejdet videre med projektet om præcisionslandbrug, opstartet et nyt klimaforskningsprogram og afsluttet det strategiske projekt *Proaktiv Politikudvikling*.

---

<sup>1</sup> De konti som Landbrugsstyrelsen er ansvarlig for fremgår af påtegningen side 3.

Det nye klimaforskningsprogram på landbrugsområdet består af 10 forskningsprojekter til ca. 90 mio. kr. Projektet skal styrke viden om og finde løsninger på, hvordan drivhusgasudledningen fra landbruget kan nedbringes. Indsatsen bidrager derfor også til regeringens ambitiøse klimamål om at reducere CO<sub>2</sub>-udslippet med 70 pct. i 2030.

Andet år er afsluttet på pilotprojektordningen om præcisionslandbrug, hvor 20 landmænd har været med til at udvikle præcisionslandbrug som dyrkningsform. Allerede nu har projektet bidraget væsentligt ift. tilvejebringelse af ny viden om præcisionslandbrug som virkemiddel i den målrettede regulering.

Styrelsen har også afsluttet det strategiske projekt *Proaktiv politikudvikling*, der har udviklet konkrete værktøjer, som skal være med til fremadrettet at understøtte en tidligere kundeinddragelse og samskabelse af nye tiltag, der skaber langsigtede løsninger til gavn for erhvervet.

Derudover har styrelsen arbejdet intensivt med den kommende reform af den fælles EU-landbrugspolitik, som forventes at gælde fra 2022. Arbejdet har bl.a. indebåret forhandling af EU-Kommissionens forslag og forberedelse af den efterfølgende implementering.

### **Kundeservice i top**

Landbrugsstyrelsen har fortsat arbejdet med, at kunderne skal opleve en effektiv og servicemindet styrelse.

Der er udviklet et nyt koncept for arbejdet med kundetilfredshedsundersøgelser med øget fokus på kundernes behov. Styrelsen nåede et resultat på 59 pct. kundetilfredshed, hvilket er en fremgang ift. sidste års resultat på 53 pct. og et godt skridt mod styrelsens mål om 66 pct. kundetilfredshed i 2022.

For 10. år i træk udbetalte styrelsen hovedparten af den støtte på knap 6 mia. kr. til tiden. Det er langt den største støtteordning, styrelsen administrerer. På projektstøtteområdet nedsatte styrelsen i slutningen af 2018 en task force, som skulle afgøre en lang række ældre udbetalingsager. Task forcen nåede sit mål om 100 pct. afvikling af sagsporteføljen i første halvdel af 2019.

Kompleks it-udvikling har til gengæld presset styrelsens arbejde med arealordningerne pleje af græs og økologisk arealtilskud gennem 2019. Forsinkelserne har betydet, at Landbrugsstyrelsen ikke nåede sine sagsbehandlingsmål for de to ordninger, jf. mål 4 i målopførelsen i afsnit 2.4. Forsinkelsen i sagsbehandling af tilsagn for økologisk arealtilskud og pleje af græs udgør en væsentlig del af mindreforbruget på styrelsens tilskudsområde, idet 2019 var første år med gen- tegning af udløbne 5-årige tilsagn på ordningen for økologisk arealtilskud, jf. tabel 2.

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

I 2019 har styrelsen haft fokus på at fastholde og udvikle Lean-implementeringen i styrelsen. Styrelsen har arbejdet med at tilpasse de visuelle styringsløsninger, så de skaber værdi lokalt og understøtter den daglige dialog om effektiv opgaveløsning og løbende forbedringer.

På revisionsområdet har sagen vedr. betalingsrettigheder været i fokus. Styrelsen modtog i marts Kommissionens tilbagemelding på revision af betalingsrettigheder under grundbetalingsordningen og unge nyetablerede landbrugere. Revisionen har medført kritikpunkter, hvoraf den væsentligste vedrører forkert beregning af betalingsrettighedernes indbyrdes værdi i perioden 2015 til 2018. Styrelsen har – efter intensivt arbejde – opnået enighed med EU-Kommissionen om en ny beregningsfortolkning. Der forventes, en underkendelse fra Kommissionen for kritikpunkterne og efterbetaling til de landmænd, som har modtaget for lavt tilskud i perioden 2015-2018.

Overordnet set er der i 2019 opnået et tilfredsstillende effektiviseringsniveau. Dermed er Landbrugsstyrelsen godt på vej mod realisering af målet i styrelsens strategi om, at der frem mod 2022 skal realiseres betydelige effektiviseringsgevinster bl.a. ved hjælp af digitalisering og aftrapning af investeringer.

## Digitalisering i centrum

Styrelsen gennemførte i 2019 projektet *Agil transformation*, som dels indebar en organisationsforandring og dels helt nye arbejdsmetoder og processer. Styrelsen har ved afslutningen af 2019 mere end 150 mennesker ansat i to agile tog (ART'er), som håndterer opgaver inden for ordningsdesign, kravspecifikation, opsætning og test på alle styrelsens tilskudsordninger. Den nye måde at arbejde på har både ført til hurtigere fejlløsning og højere kvalitet af opsætningen, hvilket betyder færre fejl på ordningerne. Det er forventningen, at flere positive resultater vil vise sig i 2020. Arbejdet er et centralt element i realiseringen af styrelsens strategiske målsætning om at reducere tidshorisonten på ordningsopsætning af enkle ordninger til 6 måneder i 2022.

Styrelsen har i 2019 arbejdet med automatisering af de to landdistriktsordninger økologisk arealtilskud og pleje af græs. Det er en stor og kompleks opgave, der tager længere tid end forudsat. Der er tendens til høje automatiseringsprocenter for de tilsagn- og udbetalingsager, der er kørt igennem det nye it-system, men fortsat forsinkelser på flere af sagsbehandlingsmodulerne. Udfordringen har imidlertid været, at for få sager er sagsbehandlet i 2019. Derudover er der arbejdet på automatisering af en projektstøtteordning, hvor der primo 2020 er leveret gode resultater, jf. målopførelsen i afsnit 2.4.

2019 blev også året, hvor Landbrugsstyrelsen implementerede monitorering og dermed begyndte at gøre brug af satellitbaseret kontrol. Landmændene har løbende kunne holde sig orienteret om resultaterne, og Landbrugsstyrelsen har både fået indikationer på, hvor der er plads til forbedringer, og hvor resultaterne har været tilfredsstillende. Den nye kontrolmetode skal bidrage til at sikre en mere effektiv kontrolvaretagelse i styrelsen, samt ligeledes bidrage til mere fleksibilitet for erhvervet. I den forbindelse er det positivt, at det allerede i det første år med monitorering er lykkedes at flytte fristen for slåning af græs med 10 dage.

## Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat på driften er et merforbrug på 50,4 mio. kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende, da størstedelen har været forventet allerede fra årets start. Merforbruget kan således henføres til, at der på finansloven for 2019 var indbudgetteret et forbrug af videreført overskud på 18,4 mio. kr. til finansiering af CAP2020. Derudover er der efter aftale anvendt yderligere opsparing for 27 mio. kr. som en del af finansieringsløsningen ifm. budgetanalysen fra 2018. Prognosepræcisionen for året er opgjort til 5,7 pct. Der er i årets resultat indeholdt et underskud på 1,1 mio. kr. vedr. gebyraktiviteter samt et overskud på 0,1 mio. kr. vedr. indtægtsdækket virksomhed.

Landbrugsstyrelsens samlede personaleomkostninger var i 2019 på 542,4 mio. kr., hvilket omfatter ordinære lønninger samt løntilskud og anlægsløn. Forbruget under lønsumsloftet udgjorde 538,4 mio. kr., mens lønsumsloftet inkl. tillægsbevillinger og aktstykker lød på 578,4 mio. kr. Mindreforbruget medfører en forøgelse af styrelsens lønsumsopsparing på 40,0 mio. kr., jf. tabel 11.

Landbrugsstyrelsen har i 2019 haft bemanning på 1.024,0 årsværk, hvilket er et fald på 5,2 årsværk ift. 2018. Den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk i 2019 er på 0,5 mio. kr., hvilket er uændret ift. 2018.

Landbrugsstyrelsen havde i 2019 en låneramme på 315,0 mio. kr., hvoraf udnyttelsen ultimo 2019 udgør 134,0 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 42,5 pct., hvilket er stort set uændret ift. 2018.

På tilskudsområdet har der i 2019 samlet set været afholdt udgifter for 8.709,8 mio. kr., hvilket er 744,1 mio. kr. lavere end årets samlede udgiftsbevilling, jf. tabel 2. Da der samtidig alene er realiseret indtægter for 6.841,8 mio. kr. i forhold til årets indtægtsbevilling på 7.689,2 mio. kr. og dermed mindreindtægter for 847,4 mio. kr., opnås et samlet nettomerforbrug på 103,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt afvigelser på to hovedkonti:

- Under § 24.23.03 Støtte til udvikling i landdistrikterne har der været It-udfordringer med ansøgningsrunden om tilsagn til økologisk arealtilskud og pleje af græs, hvilket har givet en senere fremdrift i sagsbehandlingen af sagerne og dermed væsentligt færre udgifter i 2019 end forudsat på finansloven for 2019. Disse forventes færdigbehandlet i 2020. På kontoen er der herudover registreret en væsentligt omfang af annullering af tilsagn om tilskud, som også medvirker til en reduktion af udgifterne. I alt et mindreforbrug på 205,1 mio. kr. på kontoen.

- Omvendt er der under § 24.42.12 Direkte landbrugsstøtte bogført en hensættelse på 350 mio. kr. til efterbetaling af direkte landbrugsstøtte for perioden 2015-2018 på baggrund af Kommissionens revision af betalingsrettigheder. Det bemærkes, at de 350 mio. kr. svarer til 1,5 pct. af det udbetalte beløb i perioden og vedrører ca. 4/5 af støttemodtagerne.

Resultatet for tilskudsområdet 2019 vurderes således samlet set ikke at være tilfredsstillende.

**Tabel 1**  
**Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
<b>(mio. kr.)</b>	<b>R2018</b>	<b>R2019</b>	<b>FL2020</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter <sup>2</sup>	-936,2	-843,0	-911,2
Ordinære driftsomkostninger <sup>3</sup>	938,7	912,4	907,4
Resultat af ordinær drift	2,5	69,4	-3,8
Resultat før finansielle poster	-23,5	43,2	-8,1
<b>Årets resultat</b>	<b>-15,5</b>	<b>50,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt	130,9	133,8	
Omsætningsaktiver	66,4	87,7	
Egenkapital	-102,5	-42,0	
Langfristet gæld	-130,4	-123,3	
Kortfristet gæld	-184,9	-206,1	
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Bevillingsandel	89,7	88,4	89,0
Udnyttelse af lånerammen <sup>4</sup>	41,2	42,5	47,6
Negativ udsvingsrate	5,2	2,6	2,6
Overskudsgrad (pct.)	1,7	-6,0	0,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Lønforbrug <sup>5</sup>	558,9	542,4	570,1
Antal årsværk <sup>6</sup>	1.029,2	1.024,0	1.040,2
Årsværkspris	0,5	0,5	0,5

Kilde: Statens Koncern System (2018 og 2019), Finanslov for 2020.

Note: Der kan forekomme afvigelse på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.

<sup>2</sup> Ud over de ordinære driftsindtægter på 843,0 mio. kr. er der andre driftsindtægter samt finansielle indtægter på samlet 34,0 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede indtægter er 887,0 mio. kr.

<sup>3</sup> Ud over de ordinære driftsomkostninger på 912,4 mio. kr. er der andre driftsomkostninger samt finansielle omkostninger på samlet 15,0 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede forbrug er 927,4 mio. kr.

<sup>4</sup> Se tabel 10 for en oversigt over udnyttelsen af lånerammen

<sup>5</sup> Lønforbruget er inkl. omkostninger til afskedigelse af tjenestemænd og inkl. fradrag for anlægsløn. Dette forklarer afvigelsen ift. de samlede personaleomkostninger på 534,1 mio. kr. i tabel 6.

<sup>6</sup> Antal årsværk 2020 er beregnet som Lønforbrug/Årsværkspris.

**Tabel 2**

**Virksomhedens hovedkonti**

	(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud / videreført bevilling ultimo
<b>Drift</b>	<b>I alt</b>	<b>745,3</b>	<b>795,7</b>	<b>51,4</b>
§ 24.21.01 Landbrugsstyrelsen	Udgifter	882,6	927,4	51,4
	Indtægter	-137,3	-131,7	
<b>Administrerede ordninger</b>	<b>I alt</b>	<b>1.764,7</b>	<b>1.868,0</b>	<b>355,3</b>
I alt	Udgifter	9.453,9	8.709,8	
	Indtægter	-7.689,2	-6.841,8	
§ 24.21.02 Forskellige tilskud	Udgifter	79,6	66,8	2,4
	Indtægter	-35,2	-22,1	
§ 24.23.03 Støtte til udvikling af landdistrikterne	Udgifter	1.814,8	800,1	347,8
	Indtægter	-1.469,4	-659,8	
§ 24.23.04 Miljøstøtte (artikel 68)	Udgifter	0,0	0,0	0,1
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.06 Tilskud til fremme af økologi	Udgifter	30,0	30,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.07 Målrettede efterafgrøder og målrettet regulering	Udgifter	70,1	71,9	0,7
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.08 Minivådområder	Udgifter	13,7	13,3	3,9
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.24.05 Yngre jordbrugerordningen	Udgifter	39,5	28,2	0,0
	Indtægter	-7,5	-17,5	
§ 24.24.51 Produktions- og promille- afgiftsfonde mv.	Udgifter	330,8	330,7	0,0
	Indtægter	-60,0	-60,0	
§ 24.33.02 Tilskud til udvikling og demon- stration	Udgifter	306,3	304,1	0,4
	Indtægter	-3,1	-1,3	
§ 24.34.10 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved DTU	Udgifter	232,1	232,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.34.20 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved Aarhus Universitet	Udgifter	376,8	376,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.34.30 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved KBH Universitet	Udgifter	5,2	5,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.42.11 Licenser og eksportstøtte	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-0,3	-1,2	
§ 24.42.12 Direkte landbrugsstøtte	Udgifter	6.077,6	6.236,2	0,0
	Indtægter	-6.061,8	-5.891,6	
§ 24.42.13 Forskellige støtteordninger un- der den fælles markedsordning	Udgifter	44,0	175,3	0,0
	Indtægter	-44,0	-176,0	
<b>Udgifter uden for udgiftsloft</b>				
§ 24.21.04 Forskellige tilskud	Udgifter	0,7	0,1	0,0
	Indtægter	-0,7	-0,1	
§ 24.24.44 Refinansierings- ordningen for landbruget	Udgifter	32,4	38,2	0,0
	Indtægter	-5,4	-3,3	
§ 24.24.60 Afdrag og afskrivninger på lån	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-1,5	-6,4	
§ 37.63.01 Renter af særlige mellemvæ- render	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	-2,2	
<b>Indtægtsbudget</b>				
§ 24.21.06 Renter	Udgifter	0,3	0,7	0,0
	Indtægter	-0,3	-0,3	
<b>Anlæg</b>	<b>I alt</b>	<b>44,7</b>	<b>10,0</b>	<b>367,6</b>
§ 24.21.05 Anlægsprogram	Udgifter	264,5	109,4	367,6
	Indtægter	-219,8	-99,4	

Kilde: Statens Koncern System



## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser den overordnede økonomi for Landbrugsstyrelsens 4 hovedopgaver, jf. finanslovens tabel 6. oversigt over specifikation af udgifter. Fordelingen på hovedformål sker ved, at de enkelte aktiviteter i styrelsen er bundet entydigt op på finanslovens FL-formål.

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

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	282,8	-10,9	388,2	94,6
1. Regulering og politikudvikling	79,1	-40,1	117,0	-2,2
2. Tilskud	183,3	-54,7	276,7	38,8
3. Kontrol	200,2	-26,0	145,5	-80,7
<b>I alt</b>	<b>745,3</b>	<b>-131,7</b>	<b>927,4</b>	<b>50,4</b>

Kilde: Statens Koncern System og Navision Stat

Note: Der kan forekomme afvigelser på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.

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

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration vedrører særligt følgende aktiviteter:

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

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

### FL-formål 1: Regulering og politikudvikling

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

- Forhandlinger med EU-Kommissionen
- Udformning af nye støtteordninger
- Policy og lovarbejde vedr. landbrugsloven
- Udmøntning af EU-direktiver
- Gennemførelsen af EU's regler om krydsoverensstemmelse i Danmark
- Plantesundhed
- Import/eksport af frø, planter og plantemateriale
- Certificering af kartofler, frø og sædekorn samt skovfrø
- Autorisation og kontrol af træemballage

- Miljøregulering af landbruget
- Fremme af økologi, miljø og biodiversitet gennem arealtilskudsordninger
- Bevaring af jordbrugets genetiske ressourcer, -herunder relation til anvendelse af genmodificerede afgrøder (GMO)
- Landbrugets klimapåvirkning

### **FL-formål 2: Tilskud**

Den væsentligste udgiftsdriver ift. Tilskud er antallet af tilskudssager samt kompleksiteten af disse. Landbrugsstyrelsen har i 2019 haft ca. 61.000 tilskudssager (tilsagn og udbetaling) opdelt på følgende områder:

- Grundbetaling: 37.500 sager
- Pleje af græs inkl. Miljøvenlige Jordbrugsforanstaltninger: 2.500 tilsagn og 7.000 udbetalinger
- Økologisk arealtilskud: 2.500 tilsagn og 3.500 udbetalinger
- Målrettede efterafgrøder: 4.500 udbetalinger
- Øvrig Landdistriktsprogramtilskud: 1.000 tilsagn og 1.500 udbetalinger
- Grønt Udviklings- og Demonstrationsprogram 500 tilsagn og 500 udbetalinger

Aktiviteterne omfatter:

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

### **FL-formål 3: Kontrol**

Den væsentligste udgiftsdriver under Kontrol er antallet af kontroller samt kompleksiteten af disse. Landbrugsstyrelsen har i 2019 haft ca. 12.000 kontrolbesøg på jordbrugsområdet. Af disse kontrolbesøg på jordbrugsområdet vedrører ca. 10.000 besøg hos landmænd, både konventionelle og økologiske landmænd. Aktiviteten omfatter primært:

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

## 2.4. Målrapportering

Landbrugsstyrelsen præsterede i 2019 en målopfyldelse på 82,08 pct. For seks ud af ni mål opnås fuld målopfyldelse, mens der er tre mål med delvis opfyldelse. Der er ingen mål, som ikke er opfyldt.

**Tabel 4**

### Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. 56 pct. tilfredse kunder i 2019  Vægtning: 10 pct.	I 2019 er målet 56 pct. tilfredse kunder	Målet er opfyldt idet Landbrugsstyrelsen nåede en kundetilfredshed på 59 pct.	Målet er 100 pct. opfyldt.
2. Europæisk topklasse i udbetaling af direkte støtte  Vægtning: 15 pct.	2.1 Mindst 90 pct. af grundbetaling og grøn støtte er udbetalt senest d. 15. december 2019.  2.2 Mindst 97 pct. af grundbetaling og grøn støtte er udbetalt senest d. 31. januar 2020.	2.1 Delmålet er opfyldt. Landbrugsstyrelsen har pr. d. 15. december udbetalt 94 pct. af grundbetaling og grøn støtte.  2.2 Delmålet er opfyldt. Ved udgangen af uge 4 (24. januar 2020) var der sagsbehandlet 97,1 pct.	Målet er 100 pct. opfyldt
3. Kortere sagsbehandling for kunden på projektilskud samt vand og naturtilskud  Vægtning: 10 pct.	3.1 Mindst 75 pct. af tilsagnsanmodninger på projektilskudsordninger modtaget i 2019 er afgjort med tilsagn eller afslag senest 90 dage efter ansøgningsrundens afslutning.  3.2 Mindst 60 pct. af udbetalingsanmodninger på projektilskudsordninger modtaget i 2019 er afgjort med udbetaling eller afslag senest 90 dage efter modtagelse.  3.3 Mindst 60 pct. af tilsagnssager på vand- og naturtilskudsordninger modtaget i 2019 er afgjort med tilsagn eller afslag senest 120 dage efter ansøgningsrundens afslutning.  3.4 Mindst 60 pct. af udbetalings-sager på vand- og naturtilskudsordninger modtaget i 2019 er afgjort med	3.1 Delmålet er ikke opfyldt.  3.2 Delmålet er opfyldt- Ved udgangen af 2019 var 68 pct. af sagerne afgjort senest 90 dage efter modtagelse.  3.3 Delmålet er ikke opfyldt. Ved udgangen af 2019 var 38 pct. af sagerne afgjort senest 120 dage efter modtagelse. Se uddybende målopfyldelse for forklaring.  3.4 Delmålet er opfyldt. Ved udgangen af 2019 var 81 pct. af sagerne afgjort senest 120 dage efter modtagelse.  <i>Delmål fælles for Projektilskud og Vand- og naturtilskud:</i>  3.5 Delmålet var ikke opfyldt ved andet kvartals afslutning. I Vand- og naturtilskud er der overført i alt 1 sag fra før 1/1 2019. 100 pct. var afgjort ved udgangen af 2. kvartal. I Projektilskud er der overført i alt 1.065	Målet er 33 pct. opfyldt.

	<p>udbetaling eller afslag inden 120 dage efter modtagelse.</p> <p><i>Delmål fælles for Projekttilskud og Vand- og naturtilskud:</i></p> <p>3.5 Sagsbehandlingen af 100 pct. af tilsagnsanmodninger modtaget tidligere end 1. januar 2019 skal være afsluttet med tilsagn eller afslag senest 30. juni 2019 (der tages forbehold for sager, der berøres af følgende forhold: svig, konkurs, dødsboer samt sager, der som følge af øvrige forhold hos ansøger ikke er fuldt oplyste).</p> <p>3.6 Sagsbehandlingen af 100 pct. af udbetalingssager modtaget tidligere end 1. januar 2019 skal være afsluttet med udbetaling eller afslag senest 30. juni 2019 (der tages forbehold for sager, der berøres af følgende forhold: svig, konkurs, dødsboer samt sager, der som følge af øvrige forhold hos ansøger ikke er fuldt oplyste).</p>	<p>sager fra før 1/1 2019. Korrigeret for sager berørt af svig, konkurs og forhold, der ikke er fuldt oplyste fra kunden, var 78 pct. afgjort ved udgangen af 2. kvartal.</p> <p>3.6 Delmålet var ikke opfyldt ved andet kvartals afslutning. I Projekttilskud er der overført i alt 553 udbetalingssager fra før 1/1 2019. Korrigeret for sager berørt af svig, konkurs og forhold, der ikke er fuldt oplyste fra kunden, er 97 pct. opfyldt ved udgangen af 2. kvartal. I Vand- &amp; Naturtilskud er der overført 202 fra før 1/1 2019. Korrigeret for sager berørt af svig, konkurs og forhold, der ikke er fuldt oplyste fra kunden, er 96 pct. opfyldt ved udgangen af 2. kvartal.</p>		
<p>4. Sagsbehandlingstid ØA/PLG</p> <p>Vægtning: 10 pct.</p>	<p>4.1 Udbetalingsansøgninger fra 2018 på økologisk arealtilskud og plejegræs skal være udbetalt senest 1. juli 2019.</p> <p>4.2 Min. 85 pct. af ansøgningerne om udbetaling fra 2019 på økologisk arealtilskud skal være udbetalt 31. december 2019.</p> <p>4.3 Min. 65 pct. af ansøgningerne om udbetaling fra 2019 på pleje af græs skal være udbetalt 31. december 2019.</p>	<p>4.1 Delmålet er opfyldt. 100 pct. af udbetalingsansøgninger fra 2018 på økologisk arealtilskud og pleje af græs var udbetalt d. 1. juli 2019.</p> <p>4.2 Delmålet er ikke opfyldt. Ved udgangen af 2019 var 58,5 pct. af udbetalingssagerne afgjort.</p> <p>4.3 Delmålet er ikke opfyldt. Ved udgangen af 2019 er 13,1 pct. af udbetalingssagerne afgjort.</p> <p>4.4 Delmålet er ikke opfyldt. Ved udgangen af 2019 er 68,2 pct. af</p>	Målet er 25 pct. opfyldt.	

	4.4 90 pct. af de nye tilsagnsansøgninger på økologisk arealtilskud og pleje-græs skal være færdigbehandlet 31. december 2019.	tilsagnsansøgninger på økologisk arealtilskud og pleje af græs afgjort.	
5. Politikudvikling – CAP2020 målrettet regulering og klima  Vægtning: 10 pct.	<p><i>CAP2020</i></p> <p>5.1 Udarbejdelse af SWOT-analyse vedr. CAP2020 er færdiggjort senest ved udgangen af første kvartal 2019.</p> <p><i>Målrettet regulering</i></p> <p>5.2 Fremsættelse af ny gødskningslov til behandling i Folketinget.</p> <p>5.3 Fremsendelse til EU af programændring af LDP vedr. etablering af artikel 30-ordning for målrettet regulering.</p> <p><i>Klima</i></p> <p>5.4 Landbrugsstyrelsen leverer oplæg vedr. udmøntning af midler til klimaforskning, som er ministergodkendt senest den 31. maj 2019 og klar til implementering senest 31. december 2019.</p>	<p><i>CAP2020</i></p> <p>5.1 SWOT-analysen blev leveret, som aftalt, den 1. marts 2019. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p><i>Målrettet regulering</i></p> <p>5.2 Forslag til ny gødskningslov er fremsat i Folketinget. 31. januar. Forslaget blev vedtaget 29. marts. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>5.3 Programændring vedr. LDP artikel 30 for Målrettet Regulering er fremsendt til EU d. 6 marts, hvorved delmålet er opfyldt.</p> <p><i>Klima</i></p> <p>5.4 Landbrugsstyrelsen afsluttede ansøgningsrunden til puljen i andet kvartal. Endelig udmøntning blev efter aftale med departementet ministergodkendt senere end forudsat. Dette skyldes bl.a. udskrivelse af valg samt sammenfald på Kristi Himmelfartsferie d. 30-31. maj. Den endelige udmøntning blev ministergodkendt d. 4. juli 2019. Puljen er udmøntet som forudsat, og Landbrugsstyrelsen vurderer derfor, at delmålet er opfyldt.</p>	Målet er 100 pct. opfyldt.
6. Begrænsede underkender  Vægtning: 10 pct.	Den sandsynlige fejlværdi for ingen af de to landbrugsfonde må overskride 2 pct. i 2019 i revisionens årsberetning	Målet er opfyldt. Den mest sandsynlige fejlværdi for ELFUL-fonden ender på 1,26 pct. Fejlværdien for EGFL endte på 1,88 pct. Samlet for de to landbrugsfonde ender den mest sandsynlige fejlværdi på 1,57 pct.	Målet er 100 pct. opfyldt.
7. Digitale indsatser  Vægtning: 15 pct.	7.1 Automatiseringsgraden på tilsagn på miljøteknologiordningerne opgøres til min. 20 pct. for ordningerne i 2019.	<p>7.1 Delmålet er opfyldt. Automatiseringsgraden på tilsagn af miljøteknologiordninger er 79 pct.</p> <p>7.2 Delmålet er ikke opfyldt. Automatiseringsgraden på udbetalinger er 57,3 pct. for ØA og 0</p>	Målet er 75 pct. opfyldt.

	<p>7.2 Automatiseringsgraden på arealordningerne Økologisk arealtilskud og Pleje af græsarealer skal opgøres til min.:60 pct. for såvel tilsagn som udbetalinger på Økologisk arealtilskud og 60 pct. for tilsagn og 45 pct. for udbetalinger på Pleje af græs.</p> <p>7.3 Time-to-market på ordningsopsætning reduceres fra 18 til 12 mdr. i 2019 på enkle ordninger</p> <p>7.4 Udbud af tilskudsadministrationssystemerne CAP-TAS (herunder tast selv-service), BTAS, MVJTAS samt tilskudsudbetalingssystemet TUS er gennemført i 2019.</p>	<p>pct. for PLG. Automatiseringsgrad for tilsagn er 68,4 pct. for ØA og 67,9 pct. for PLG.</p> <p>7.3 Time-to-market på ordningsopsætning for ordningerne Natura2000 og Kvælstof- lavbundsprojekter er reduceret til 12 mdr.</p> <p>7.4 Udbud på de fire navngivne systemer er gennemført i 2019. Delmålet er dermed opfyldt.</p>		
<p>8. Implementering af budgetanalysetiltag</p> <p>Vægtning: 15 pct.</p>	<p>8.1 Implementering af monitoreringsprojekt. Delmålet består af to elementer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Senest 1. marts 2019 sender Landbrugsstyrelsen et projektinitieringsdokument (PID) for projektet til behandling i departementet.</li> <li>- Samtlige milepæle vedr. 2019 i denne PID er opfyldt senest 31. december 2019.</li> </ul> <p>8.2 Optimering af kvalitetsstyring: Projektets BI-grundlag for opfølgning og søgning på sager klagøres i 2019, så det bliver lettere at udsøge sager af en bestemt type, når der skal gennemføres opfølgende stikprøvekontroller på fejl. Samtidig skal etablering af nyt set-up for risikobaserede udvælgelse af stikprøvekontroller være igangsat.</p>	<p>8.1 Samtlige milepæle vedr. 2019 er opfyldt. Delmålet er dermed opfyldt. PID blev oversendt til departementet d. 28. februar 2019. Alle milepæle vedr. 2019 er opfyldt. Projektet har dog ændret karakter i løbet af 2019, hvorfor milepæle i PID har udviklet sig ift. den oversendte PID.</p> <p>8.2 Projektets BI-grundlag for opfølgning og søgning på sager er klagjort i 2019. Etablering af nyt set-up for risikobaseret udvælgelse er igangsat. Delmålet er dermed opfyldt.</p>	Målet er 100 pct. opfyldt.	
<p>9. God økonomistyring</p> <p>Vægtning: 5 pct.</p>	<p>Der må på Landbrugsstyrelsens driftskonto maksimalt være en regnskabsafvigelse på 8 pct. pr. kvartal i forhold</p>	<p>Prognosepræcision:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. kvartal: 6,6 pct.</li> <li>2. kvartal: 8,9 pct.</li> <li>3. kvartal 2,5 pct.</li> </ul>	Målet er 100 pct. opfyldt.	

	til seneste indlæste prognose for kvartalet.	4. kvartal 5,0 pct. Målet er opfyldt, da kvartalsmålet er opfyldt for 3-4 kvartaler.	
--	--	---	--

## Uddybende målrapportering

### Mål 2 – Europæisk topklasse i udbetaling af direkte støtte

Udbetalingen af den direkte landbrugsstøtte på knap 6 mia. kr. blev for 10. år i træk udbetalt til tiden. I år er det en særskilt bedrift med udskydelse af ansøgningsrunden og ændring i betalingsrettigheder, som har givet væsentlige udfordringer i 2019.

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

Projektstøtteområdet har i en årrække været udfordret med lange sagsbehandlingstider. I 2019 nedsatte Landbrugsstyrelsen en task force, som skulle håndtere en mængde ældre udbetalingsager. Task forcen nåede i mål med 100 pct. af sagerne.

Ved udgangen af 2019 var 38 pct. af tilsagnssager for vand- og naturtilskudsordninger afgjort inden for 120 dage. Den lave afgørelsesprocent skyldes, at sagsbehandlingen ikke kunne påbegyndes primo maj som forudsat, grundet forsinkelser i it-udviklingen. Sagsbehandlingen blev igangsat ultimo september, hvilket resulterede i, at 338 sager ikke var afgjort inden fristen på 120 dage.

### Mål 6 – færre underkendelser

Målet, der har til hensigt at begrænse tilbagebetalinger til Kommissionen som følge af regnskabsmæssige underkendelser, opfyldes for begge landbrugsfonde, den samlede mest sandsynlige fejlværdi endte på 1,57 pct.

### Mål 7 – Digitale indsatser

Målet for automatisering af økologisk arealtilskud og pleje af græs har været meget udfordret i løbet af 2019 og flere af modulerne er endnu ikke idriftsat. Dette resulterer i, at en række ansøgere ikke kunne søge ordningerne. Automatiseringsgraden for de sager, som er kørt igennem ligger dog pænt. Udfordringer med automatisering af ordningerne resulterede også i, at styrelsen ikke nåede sagsbehandlingsmålet på økologisk arealtilskud og pleje af græs (mål 4).

Automatiseringsgraden på miljøteknologiordningen er 79 pct., hvilket er væsentlig højere end de forudsatte 20 pct.

### Mål 8 – Implementering af budgetanalyse initiativer

Budgetanalyse initiativet vedr. monitorering blev lanceret primo september. Herved blev det muligt for styrelsen, ved hjælp af analyse af satellitbilleder, at kontrollere at landmanden overholder støttebetingelserne for sine marker. Den generelle feedback fra erhvervet har været positiv.

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Bevilling og øvrige indtægter udgør samlet 929,2 mio. kr. i 2020 heraf, 811,4 mio. kr. i finanslovbevilling. Styrelsen forventer et nulresultat for året.

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

	<b>R2019</b>	<b>GB2020</b>
Bevilling og øvrige indtægter	-877,0	-929,2
Udgifter	927,4	929,2
<b>Resultat</b>	<b>50,4</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Budgetsystem

### Fremsynet erhvervspolitik

I 2020 vil styrelsen have et stærkt fokus på at bidrage aktivt til arbejdet med regeringens klimahandlingsplan, herunder sikre den nødvendige sammenhæng mellem virkemidlerne i klimahandlingsplanen til bl.a. CAP-planen, Måltrettet Regulering og forskningsindsatsen de kommende år.

Det videre arbejde med den europæiske landbrugspolitik 2022-2027 vil være en af styrelsens væsentligste opgaver i 2020. Det forventes, at der skal forhandles om kompromistekster i regi af ministerrådet samt efterfølgende med Europa-Parlamentet og EU-Kommissionen. Endvidere vil der være stort fokus på at udarbejde et udkast til en samlet strategisk plan for Danmarks udvikling og implementering af de nye regler mv.

I 2020 vil der blive gennemført en afsluttende evaluering af pilotprojektet om præcisionslandbrug med henblik på at afklare, om præcisionslandbrug kan tilbydes som virkemiddel i 2021. Endvidere vil styrelsen igangsætte et nyt pilotprojekt om satellitbaseret måling af plantevækst og efterafgrøder med deltagelse af 10 landmænd. Begge projekter er forankret i partnerskabet om præcisionslandbrug og smart regulering mellem Miljø- og Fødevarerministeriet og Landbrug og Fødevarer.

### Kundeservice i top

I 2020 vil styrelsen arbejde aktivt med at udvikle og teste processer og værktøjer, som gør det nemt for styrelsens medarbejdere at omsætte resultater fra styrelsens kundeundersøgelse til forbedringer i organisationen. Der vil bl.a. blive etableret et kundepanel, som understøtter styrelsens arbejde med aktiv kundeinddragelse.

Landbrugsstyrelsen forventer at gå i luften med en ny kundeportal 1. juli 2020. Kundeportalen skal skabe en løsning til kunderne, som er mere intuitiv og derved understøtter styrelsens ønske om at skabe gennemsigtighed for kunden. Kunden får en overskuelig løsning med indbakke til breve fra Landbrugsstyrelsen, et overblik over kundens sager hos styrelsen og bedre muligheder for at tildele, administrere og modtage fuldmagter mellem kunden og kundens rådgiver.

Den satellitbaserede kontrol udvides i 2020 på to fronter. Dels vil Landbrugsstyrelsen sende automatiske høringer på baggrund af satellitanalyser, dels skal landmandens høringssvar sendes ind via et georefereret billede gennem Landbrugsstyrelsens app. Satellitbaseret kontrol er fremtidens kontrolform og ved at have taget de første skridt, går Danmark foran i denne udvikling.

### Effektiv forvaltning af høj kvalitet

Landbrugsstyrelsen er nu midt i strategiperioden og en række af de strategiske projekter og budgetanalyseinitiativer er ved at være afsluttet. Styrelsen vil derfor i 2020 have et stort fokus på at realisere flere effektiviseringer. Kvalitetsstyringsprojektet, som skal realisere udfasning af en stor del af den nuværende andensagsbehandling, vil især have fokus på at forberede de nødvendige it-tilpasninger på arealordninger og markblokopdateringer, så udfasningen af andensagsbehandling på disse områder kan realiseres fra 2021. Endvidere arbejdes der fortsat på at fastholde og udvikle Lean i



styrelsen bl.a. for at sikre realisering af gevinsterne. Der er et stærkt ledelsesmæssigt fokus på at fastholde momentum i forhold til Lean.

Styrelsen afventer fortsat svar fra Kommissionen angående underkendelsen på betalingsrettighederne samt om, hvorvidt det er muligt at opnå EU-medfinansiering for en del af de udbetalte støttebeløb til de landmænd, der har fået for lav støtte. Dette forventes afklaret i løbet af 2020.

### **Digitalisering i centrum**

I 2020 vil styrelsen både skulle levere på de igangværende automatiseringsprojekter i regi af digitaliseringsplanen og på nye automatiseringsprojekter. Styrelsen vil derudover også arbejde på projekter, som skal bidrage til et styrket it-fundament frem mod CAP-2020 reformen. Der skal fortsat gennemføres analyser vedr. de ældre systemer, og forventningen er, at der i 2020 etableres nye løsninger for Slagtepræmie-ordningen, Krydsoverensstemmelse og Betalingsrettigheder. De to sidstnævnte vil forventeligt først blive afsluttet i 2021, da der er afhængigheder til interventionsarbejdets fremdrift.

Styrelsens agile transformation blev afsluttet ultimo 2019. Der foreligger fortsat et stort arbejde med at understøtte de nye arbejdsmetoder og den store kulturændring, som overgangen har medført. Det forventes, at endnu flere positive resultater, som følge af den agile organisering, vil vise sig i løbet af 2020.

# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

I forbindelse med forskellige beregninger i Landbrugsstyrelsen skal der foretages en omkostningsfordeling af fællesudgifterne til de faglige produkter. Omkostningsfordelingen er essentiel både i forhold til afrapportering af omkostningerne ved en given ordning og i forhold til forhandlingen om finansiering af fremtidige aktiviteter. Landbrugsstyrelsen er dog også forpligtet til at have en officiel fordelingsmodel på grund af særlige kontrolaktiviteter samt kommercielle aktiviteter, som styrelsen har adgang til at udføre i henhold til finansloven.

## 3.2 Resultatopgørelse

Årets økonomiske resultat er et underskud på 50,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et på finansloven for 2019 ind-budgetteret forbrug af videreført overskud på 18,4 mio. kr. til finansiering af CAP2020 samt, efter aftale forbrug af opsparring for 27 mio. kr. som en del af finansieringsløsningen ifm. budgetanalysen fra 2018.

**Tabel 6**  
**Resultatopgørelse**

Note	(mio. kr.)	R2018	R2019	FL2020
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Bevilling	-840,2	-745,3	-811,4
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-12,1	-10,4	-5,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-14,8	-15,4	-11,6
	Tilskud til egen drift	-46,9	-48,2	-60,9
	Gebyrer	-22,2	-23,7	-22,3
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-936,2</b>	<b>-843,0</b>	<b>-911,2</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	30,5	42,8	30,5
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>30,5</b>	<b>42,8</b>	<b>30,5</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	483,1	492,3	555,1
	Pension	71,7	72,8	
	Lønrefusion	-17,7	-18,0	
	Andre personaleomkostninger	16,1	-13,0	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>553,2</b>	<b>534,1</b>	<b>555,1</b>
	Af- og nedskrivninger	50,1	45,2	58,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	55,5	66,3	57,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	249,3	224,0	205,7
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>938,7</b>	<b>912,4</b>	<b>907,4</b>
	<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>2,5</b>	<b>69,4</b>	<b>-3,8</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-38,3	-34,0	-8,4
	Andre driftsomkostninger	12,3	7,7	4,1
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-23,5</b>	<b>43,2</b>	<b>-8,1</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	-0,1	0,0	
	Finansielle omkostninger	8,0	7,3	8,1
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-15,5</b>	<b>50,4</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger			
	<b>Årets resultat</b>	<b>-15,5</b>	<b>50,4</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Koncern System (2018-2019). Statens Budgetsystem (2020).

**Tabel 7****Resultatdisponering (mio. kr.)**

Årets resultat til disponering	50,4
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	50,4

Kilde: Statens Budgetsystem

Tabel 7 viser Landbrugsstyrelsens resultatdisponering for 2019. Disponering af årets resultat på 50,4 mio. kr. er udelukkende disponeret til overført overskud, heraf et underskud på 49,4 mio. kr. under den almindelige virksomhed samt et underskud på 1,1 mio. kr. under gebyrområdet og et overskud på 0,1 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed.

### 3.3 Balancen

Tabel 8  
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	19,5	19,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	92,5	77,4		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner	1,7	1,7		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	28,7	46,8		Bortfald	- 18,9	-29,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>122,9</b>	<b>125,8</b>		Udbytte til staten		
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	101,8	51,4
	Grunde, arealer og bygninger	4,6	7,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>102,5</b>	<b>42,0</b>
	Infrastruktur				<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>50,2</b>	<b>37,3</b>
	Transportmateriel	0,7	0,4		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,2			FF4 Langfristet gæld	130,5	123,5
	Inventar og it-udstyr	0,8	0,4		Donationer	-0,1	-0,2
	Igangværende arbejder for egen regning	1,6			Prioritetsgæld		
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8,0</b>	<b>7,9</b>		Anden langfristet gæld		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>130,4</b>	<b>123,3</b>
	Statsforskrivning	19,5	19,5		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	90,3	109,7
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19,5</b>	<b>19,5</b>		Anden kortfristet gæld	18,2	14,4
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>150,4</b>	<b>153,3</b>		Skyldige feriepenge	76,0	82,3
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Igangværende arbejder		
	Varebeholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-0,4	-0,3
	Tilgodehavende	61,7	51,8		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>184,9</b>	<b>206,1</b>
	Periodeafgrænsningsposter	4,8	35,9		<b>Gæld i alt</b>	<b>315,3</b>	<b>329,3</b>
	Værdipapirer						
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>66,4</b>	<b>87,7</b>				
	FF5 uforrentet konto	156,8	270,5				
	FF7 finansieringskonto	94,4	-102,9				
	Andre likvider						
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>251,2</b>	<b>167,6</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>317,6</b>	<b>255,3</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>468,1</b>	<b>408,6</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>468,1</b>	<b>408,6</b>

Kilde: Statens Koncern System

Note: Der kan forekomme afvigelser på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.

Notehenvisninger, jf. afsnit 4.1:

- Immaterielle anlægsaktiver note 1
- Materielle anlægsaktiver note 2
- Eventualforpligtelser note 3

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen faldt fra 2018 til 2019 med -50,4 mio. kr. svarende til årets resultatet som fuldt ud disponeret til overført overskud. Således faldt det overførte overskud fra 101,8 mio. kr. til 51,4 mio. kr. og egenkapitalen som følge heraf fra 121,4 mio. kr. til 71,0 mio. kr. Det overførte overskud vedrørende gebyrområdet faldt med 1,1 mio. kr. svarende til årets resultat på området jf. Bilag 4.3

**Tabel 9**  
**Egenkapitalforklaring**

<b>Egenkapital primo R-året (mio. kr.)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Reguleret egenkapital primo	23,7	19,5
+Ændring i reguleret egenkapital	-4,2	
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>19,5</b>	<b>19,5</b>
Opskrivning primo		
+Ændring i opskrivninger		
<b>Opskrivninger</b>		
Reserveret egenkapital primo		
+Ændring i reserveret egenkapital		
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>		
Overført overskud primo	67,5	101,8
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse	18,9	
+Regulering af det overførte overskud		
+Overført fra årets resultat	15,5	-50,4
-Bortfald		
-Udbytte til staten		
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>101,8</b>	<b>51,4</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>121,4</b>	<b>71,0</b>

Kilde: Statens Koncern System og Statens Budgetsystem

### 3.5 Likviditet og låneramme

Landbrugsstyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2019 udgør 133,9 mio. kr. i forhold til lånerammen på finansloven for 2019 på 315,0 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 42,5 pct.

På finansloven 2019 blev udnyttelsen af lånerammen budgetteret til 133,5 mio. kr. ultimo 2018 svarende til en udnyttelsesgrad på 42,4 pct.

**Tabel 10**  
**Udnyttelse af låneramme**

	<b>2019</b> <b>(mio. kr.)</b>
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	133,9
Låneramme	315,0
Udnyttelsesgrad i pct.	42,5

Kilde: Statens Koncern System

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11**  
**Opfølgning på lønsumsloft**

Hovedkonto § 24.21.01, mio. kr.	2019
Lønsumsloft FL	557,5
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	578,4
Lønforbrug under lønsumsloft	538,4
Difference (mindreforbrug)	40,0
Akk. opsparing ult. forrige år	20,5
<b>Akk. opsparing ult. indeværende år</b>	<b>60,5</b>

Kilde: Statens Koncern System

Note: Lønsumsloft inkl. TB omfatter summen af bevillingerne på FL 2019 på 557,5 mio. kr. og TB 2019 på 20,9 mio. kr., i alt 578,4 mio. kr. vedr. underkonti 10, 17, 18 40 og 43 som alle er underlagt lønsumsloftet. Tallene kan ikke genfindes i SKS, da der ikke tages højde for at underkonto 90 ikke er underlagt lønsumsloftet, hvilket der er i tabel 11.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Der er i 2019 opnået et tilfredsstillende regnskabsresultat vedr. driftsregnskabet for § 24.21.01. Landbrugsstyrelsen, jf. tabel 12.

De samlede udgifter var i 2019 på 927,4 mio. kr., hvoraf personalomkostningerne udgjorde 542,4 mio. kr., mens de øvrige driftsudgifter beløb sig til 385,0 mio. kr. De samlede udgifter med fradrag af de faktiske indtægter på 131,7 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 795,7 mio. kr.

I årets resultat på 50,4 mio. kr. er indeholdt et underskud på 1,1 mio. kr. og overskud på 0,1 mio. kr. på hhv. gebyrområdet og styrelsens indtægtsdækkede virksomhed. Dermed er der et merforbrug på drift af den øvrige virksomhed på 49,5 mio. kr. Langt størstedelen af merforbruget var forventet ved årets start jf. afsnit om 'Årets økonomiske resultat' under kapitel 3.2 Ledelsesberetning.

**Tabel 12**  
**Bevillingsregnskab**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Drift</b>							
§ 24.21.01	Landbrugsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	882,6	927,4	44,8	51,4
			Indtægter	-137,3	-131,7	5,6	
§ 24.21.02	Forskellige tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	79,6	66,8	-12,8	2,4
			Indtægter	-35,2	-22,1	13,1	
§ 24.23.03	Støtte til udvikling af landdistrikterne	Reservationsbevilling	Udgifter	1.814,8	800,1	-1.014,7	347,8
			Indtægter	-1.469,4	-659,8	809,6	
§ 24.23.04	Miljøstøtte til artikel 68	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,1
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.06	Tilskud til fremme af økologi	Reservationsbevilling	Udgifter	30,0	30,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.07	Kompenserende efterafgrøder og målrettet regulering	Reservationsbevilling	Udgifter	70,1	71,9	1,8	0,7
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.08	Minivådområder	Reservationsbevilling	Udgifter	13,7	13,3	-0,4	3,9
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.24.51	Produktions- og Promilleafgiftsfonde mv. inden for fødevarerektoren	Reservationsbevilling	Udgifter	330,8	330,7	-0,1	0,0
			Indtægter	-60,0	-60,0	0,0	
§ 24.33.02	Tilskud til udvikling og demonstration	Reservationsbevilling	Udgifter	306,3	304,1	-2,2	0,4
			Indtægter	-3,1	-1,3	1,8	
§ 24.34.10	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU	Reservationsbevilling	Udgifter	232,1	232,1	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.34.20	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Aarhus Universitet	Reservationsbevilling	Udgifter	376,8	376,8	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.34.30	Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved KBH's Universitet	Reservationsbevilling	Udgifter	5,2	5,2	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.42.11	Licenser og eksportstøtte	Lovbunden	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-0,3	-1,2	-0,9	
§ 24.42.12	Direkte landbrugsstøtte	Lovbunden	Udgifter	6.077,6	6.236,2	158,6	0,0
			Indtægter	-6.061,8	-5.891,6	170,2	
§ 24.42.13	Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Lovbunden	Udgifter	44,0	175,3	131,3	0,0
			Indtægter	-44,0	-176,0	-132,0	
<b>Hovedkonti, der administreres af Udbetaling Danmark</b>							
§ 24.21.04	Forskellige tilskud	Anden bevilling	Udgifter	0,7	0,1	-0,6	0,0
			Indtægter	-0,7	-0,1	0,6	
§ 24.24.05	Yngre jordbrugerordning	Lovbunden	Udgifter	39,5	28,2	-11,3	0,0
			Indtægter	-7,5	-17,5	-10,0	
§ 24.24.44	Refinansieringsordningen for landbruget	Anden bevilling	Udgifter	32,4	38,2	5,8	0,0
			Indtægter	-5,4	-3,3	2,1	
§ 24.24.60	Afdrag og afskrivninger på lån	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-1,5	-6,4	-4,9	
<b>Anlæg</b>							
§ 24.21.05	Anlægsprogram	Anlægsbevilling	Udgifter	264,5	109,4	-155,1	367,6
			Indtægter	-219,8	-99,4	120,4	

Kilde: Statens Budgetsystem

Note: Der kan forekomme afvigelser på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.



## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

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

**Tabel 13**

**Note 1. Immaterielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	431,9	7,9	439,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang	27,1	1,1	28,3
Afgang	-2,8		-2,8
Kostpris pr. 31.12.2019	456,3	9,1	465,3
Akkumulerede afskrivninger	-378,9	-7,4	-386,3
Akkumulerede nedskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-378,9	-7,4	-386,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	77,4	1,7	79,0
Årets afskrivninger	-39,4	-1,2	-40,7
Årets nedskrivninger		-	
Årets af- og nedskrivninger	-39,4	-1,2	-40,7

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2019	28,7
Tilgang	45,2
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-27,1
Kostpris pr. 31.12.2019	46,8

Kilde: Statens Koncern System

Note: Der kan forekomme afvigelser på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.

Tabel 14

## Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	14,2		3,0	2,2	4,7	24,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse						
Tilgang	3,8					3,8
Afgang			-3,0	-0,9	-0,1	-4,0
Kostpris pr. 31.12.2019	18,0			1,3	4,5	23,8
Akkumulerede afskrivninger	-11,0			-0,9	-4,1	-15,9
Akkumulerede nedskrivninger						
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-11,0			-0,9	-4,1	-15,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	7,0			0,4	0,4	7,9
Årets afskrivninger	-1,3		2,7	0,6	-0,2	1,8
Årets nedskrivninger						
Årets af- og nedskrivninger	-1,3		2,7	0,6	-0,2	1,8

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2019	1,6
Tilgang	0,1
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1,7
Kostpris pr. 31.12.2019	0,0

Kilde: Statens Koncern System

Note: Der kan forekomme afvigelser på 0,1 mio. kr. som følge af afrunding.

**Note 3. Hensatte forpligtelser**

<b>Mio. kr.</b>	<b>2019</b>
Resultatløn mv.	15,4
Åremål	1,2
Reetablering af lejemål	19,6
Øvrige	1,1
<b>Kostpris pr. 31.12.2019</b>	<b>37,3</b>

Årets nye hensatte forpligtelser under øvrige vedrører styrelsens forpligtelse ift. tilbagebetaling af il-gebyrer til erhvervet, da Landbrugsstyrelsen jf. Planteloven i en periode uretmæssigt har administreret gebyrerne efter frølovens §1, stk. 6.

**Note 4. Eventualforpligtelser**

For Landbrugsstyrelsens leasingbiler er der ved udgangen af 2019 en eventualforpligtelse på 1,0 mio. kr. vedr. restløbetiden for de indgåede leasingaftaler.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Det indtægtsdækkede område udviser i 2019 balance, efter at området havde givet underskud i 2018. Overskuddet kan henføres til øget aktivitet på Aftalebaseret ordning for Skovfrø og styrelsens indtægtsdækkede arbejde med jordfordelingssager. Omvendt er der fortsat udfordringer vedr. Avlskontrol, frø, som udviser underskud for tredje år i træk.

**Tabel 15**

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

	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager	5.059	5.435	5.425	5.630
Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale)	-431	-728	-682	-665
Rekvirerede opgaver, diverse	294	419	208	186
Aftalebaseret ordning for skovfrø (frivillig)	129	107	28	179
Avlskontrol, frø	-5	40	-350	-589

Kilde: Navision Stat

Anm.: Tabellen angiver alene aktive ordninger vedr. indtægtsdækket virksomhed. Opgaver som Landbrugsstyrelsen ikke længere udbyder, fremgår ikke af tabellen.

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

Den indtægtsdækkede virksomhed på jordfordelingsområdet omfatter forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager. Området udviste et mindre overskud i 2019.

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

Ordningen er en brancheaftale vedr. brugerbetalt kontrol og administration af økologiske forsyningsvirksomheder. Priserne er justeret primo 2019 og ordningen har på den baggrund igen i 2019 udvist overskud.

### **Rekvirerede opgaver**

Rekvirerede ydelser vedrør eks. marksyn, maskinattester mm. De rekvirerede ydelser har i 2019 udvist balance.

### **Aftalebaseret ordning for skovfrø**

Ordningen er en frivillig kvalitetsordning der omfatter skovfrø af arter der ikke kan OECD-certificeres i høstlandet. Ordningen har i 2019 givet et overskud på 0,2 mio.

### **Avlskontrol, frø**

Ordningen vedrør markinspektion ved avlskontrol af frøafgrøder. Opgaven har i 2019 givet et underskud på 0,2 mio. kr. Underskuddet kan bl.a. henføres til strukturudfordringer på ordningen som følge af et øget antal hektar pr. kontrol.

## 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet for 2019 er et underskud på 1,1 mio. kr. Underskuddet er reduceret ift. 2018, og der arbejdes videre med tiltag som skal reducere omkostningerne.

### Plantesundhedskontrollen m.m.

Området tegner sig for et underskud på 1,6 mio. kr. i 2019, hvilket er et nettobeløb, der omfatter flere forskellige gebyrer. Underskuddet kan primært henføres til den øgede omkostninger ved eksportkontrollen. Som følge af de nye EU-forordninger, vedr. hhv. kontrol og plantesundhed, er flere gebyrer justeret i starten af 2020. Landbrugsstyrelsen arbejder ligeledes med en række tiltag, som har til formål at reducere omkostningerne på området, så der igen skabes balance.

**Tabel 16a**

**Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, tusinde kr.**

### Plantesundhedskontrol

	Årets resultat			
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu	15.781	14.943	15.160	15.801
Omkostninger	15.325	15.365	18.325	17.436
Resultat	455	-422	-3.165	-1.634

Kilde: Navision Stat

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

### Øvrige gebyrordninger

Området dækker over en række over- og underskud på de øvrige gebyrordninger. Overskuddet kan bl.a. henføres til at en række opgaver vedr. handelsgødning er forskudt til 2020, samt at implementeringen af et nyt it-system er gennemført. Dertil har øget aktivitet på området medført flere indtægter end forventet.

**Tabel 16b**

**Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, tusinde kr.**

### Øvrige gebyrordninger

	Årets resultat			
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu	10.691	8.496	7.595	8.188
Omkostninger	10.410	10.114	8.545	7.628
Resultat	281	-1.618	-950	560

Kilde: Navision Stat

Tabel 17 udgår, da Landbrugsstyrelsen ikke har gebyrordninger med lovbestemt takst.

## 4.4 Tilskudsfinansieret aktiviteter

Tabellen nedenfor viser Landbrugsstyrelsen andre tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 97 i finansåret 2019.

Årets udgifter blev på 1,3 mio. kr. Årets tilskud blev tilsvarende -1,3 mio. kr. og årets resultat 0,0 mio. kr.

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

**Tabel 18**

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

	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
ERA-Net	-1,3	1,3	0,0	0,0

Kilde: Navision Stat

## 4.5 Forelagte investeringer

Landbrugsstyrelsen har i 2019 forelagt ét projekt for Finansudvalget.

**Tabel A**

**Forelagte investeringer**

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
CAP2020 it-fundament	Oktober 2019	2018	2020	3,9 mio. kr.	3,7 mio. kr.	74,8 mio. kr.
<b>Investeringsudgifter i alt</b>				<b>3,9 mio. kr.</b>	<b>3,7 mio. kr.</b>	<b>74,8 mio. kr.</b>

## 4.6 It-omkostninger

**Tabel 21**

**It-omkostninger**

Sammensætning	2019 (mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	97,0
It-systemdrift	21,7
It-vedligehold	45,4
It-udviklingsomkostninger	62,1
Udgifter til it-varer til forbrug	1,4
<b>I alt</b>	<b>227,6</b>

Kilde: Statens Koncern System og Navision Stat



Landbrugsstyrelsen  
Årsrapport 2019



Miljø- og Fødevareministeriet  
Slotsholmsgade 12  
1216 København K

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