



Miljø- og
Fødevareministeriet

Årsrapport 2020 Landbrugsstyrelsen

Marts 2021

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	4
2.	Beretning	5
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.2	Ledelsesberetning	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	10
2.4	Målrapportering	12
2.5	Forventninger til det kommende år	18
3.	Regnskab	20
3.1	Anvendt regnskabspraksis	20
3.2	Resultatopgørelse	21
3.3	Balancen	23
3.4	Egenkapitalforklaring	24
3.5	Likviditet og låneramme	24
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	25
3.7	Bevillingsregnskabet	25
4.	Bilag	27
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	27
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	29
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	29
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter	30
4.5	Forelagte investeringer	31
4.6	It-omkostninger	31
4.7	Supplerende bilag	31

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Landbrugsstyrelsen, CVR 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 Målttede efterafgrøder og målttet 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 fødevaresektoren
- § 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 2020.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

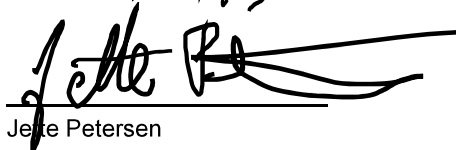
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,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

København, den 19/3 2021



Morten Niels Jakobsen
Departementschef
Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri

København, den 19/3 2021



Jette Petersen
Direktør
Landbrugsstyrelsen

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Landbrugsstyrelsen er en del af Miljø- og Fødevareministeriet, som følge af kongelig resolution af 19. november 2020 ressortdeltes i hhv. Miljøministeriet og Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri. Landbrugsstyrelsen hører fremover til hos Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri. Årsrapporten 2020 aflægges i regi af Miljø- og Fødevareministeriet.

Landbrugsstyrelsens 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. Desuden agerer styrelsen myndighed i forhold til en række områder, herunder gødskning, plantesundhed og økologi.

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.

Som led i sit arbejde har styrelsen omfattende kontakt med landmænd og en bred kreds af virksomheder, organisationer, forskere og myndigheder – herunder EU – 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. 1.100 medarbejdere. Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 24.21.01. Landbrugsstyrelsen (driftsbevilling).

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

2020 har været et specielt år med hjemsendelse, arbejde på distancen og derfor også håndtering af styrelsens kerneopgaver på en ny måde. Der har været flotte resultater. Styrelsen er i mål med udbetaling af grundbetalingen til kunderne en måned tidligere end forudsat, og der er leveret et fornuftigt regnskab. Yderligere er det lykkedes at nedbringe sagsbehandlingstiderne på projektstøtteområdet betragteligt og tilmed med færre finansielle fejl. Dog har året også budt på udfordringer. Sagsbehandlingen på LDP-området har for eksempel været presset af hjemsendelse og it-udfordringer, ligesom FS-ansøgningsrunden i foråret led under markante driftsforstyrrelser. Antallet af pågående revisioner var desuden højt gennem en stor del af året, særligt på projektstøtteområdet, og der er lagt en stor arbejdsindsats i nedbringelse af antallet af åbne henstillinger, hvilket også er lykkedes. Trods et usædvanligt udgangspunkt for 2020 er målopfyldelsen endt på 63,8 procent.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat på driften viser et overskud på 7,3 mio. kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende, da størstedelen har været forventet siden udgiftsopfølgningen i juli 2020. Overskuddet skyldes, at der er afholdt færre aktiviteter for 8,2 mio. kr. under multifunktionel jordfordeling samt 2,9 mio. kr. under køb og salg af projektjorde vedr. vådområde-

indsats og udtagning af lavbundsjorder ift. bevillingen. Årsagen er, at aktiviteter er forskudt til senere år. Modsat har styrelsen haft merudgifter til Statens It på 6,8 mio. kr. ift. budgetforudsætningerne. Til sidst er der samlet afholdt færre udgifter for 3 mio. kr., der skyldes en række modsatrettede bevægelser.

På trods af, at årets resultat udviser et overskud, så lander det dog 6,5 mio. kr. højere end forventningen ved seneste kvartalsopfølgning. Det skyldes hovedsageligt, at styrelsen ikke som forventet blev bevillingsmæssigt kompenseret for den dobbelte indregning af provenu ved overgang til Statens It. Videre har en række større bevægelser kunnet konstateres i forbindelse med årsafslutningen. Dette omfatter en større end forventet hensættelse til skyldig ferie og fleks og flere it-udgifter ift. forventningen. I modsat retning er styrelsens udgifter til bistand ifm. Mink-sagen blevet dækket, hvilket først faldt på plads lige inden årsafslutningen, ligesom afregningen af ydelser med Fiskeristyrelsen viste sig større end ventet. Prognosepræcisionen for året er opgjort til 2,8 pct. Der er i årets resultat indeholdt et overskud på 0,8 mio. kr. vedr. gebyraktiviteter samt et overskud på 0,6 mio. kr. vedr. indtægtsdækket virksomhed.

Status på COVID-19

COVID-19 og de medfølgende restriktioner har været en udfordring for styrelsen hele året igennem. Restriktionerne under de to hjemsendelser har direkte påvirket særligt de fysiske kontroller. Der har været fokus på at udpege de funktioner, der kan betegnes som samfundskritiske, og hvor kontrollerne derfor skulle gennemføres. Dette fokus fortsætter i første kvartal 2021, hvor der ligesom i 2020 bliver afsøgt muligheder for at reducere kontrolprocenten, som er fastsat af EU, og der kræves derfor dispensation fra Kommissionen til at nedsætte denne.

En indirekte påvirkning af COVID-19 er relationen til det omgivende samfund, der også er påvirket af restriktionerne. Hjemsendelsen har derfor påvirket for eksempel tilskudssager, som involverer sagsbehandling hos andre offentlige institutioner. Derudover har hjemsendelsen besværliggjort rekruttering og on-boarding af nye medarbejdere især i forhold til sidemandsoplæring. Alt i alt har den særlige situation medført et skarpt fokus på styrelsens prioriteringer og anvendelse af medarbejderressourcer til de vigtigste driftsmål fastsat i styrelsens mål- og resultatplan.

Trods svære udfordringer har styrelsen også vist sig omstillingsparat og solid i en krisesituation. Ledelsesmæssigt har der været fokus på fortsat at sikre motivationen og den gode sammenhængskraft i en geografisk spredt styrelse. På grund af den geografiske opdeling af styrelsens enheder er mange medarbejdere allerede udstyret med de digitale kompetencer, som en overgang til onlinemøder og andre arbejdsfunktioner på distancen kræver. Styrelsen har derfor under begge hjemsendelser haft en hurtig og effektiv omstilling til en ændret arbejdsdag.

Den samlede vurdering er, at styrelsen efter omstændighederne har formået at navigere effektivt og professionelt i et udfordret landskab.

Status på forretningskritiske mål og it-anliggender

Landbrugsstyrelsens mest centrale opgave ligger i overholdelse af det store udbetalingsmål for arealstøtte. Dette mål blev allerede indfriet den 31. december 2020, hvor der var udbetalt støtte til 97,3 pct. af ansøgerne. Målet om 97 pct. pr. 31. januar 2021 er derfor nået en måned før tid. Landbrugsstyrelsen har dermed leveret yderst tilfredsstillende på styrelsens vigtigste mål, trods en svær tid præget af ustabil it-drift under ansøgningsrunden samt hjemsendelse og COVID-19-restriktioner. En reduceret kontrolprocent i 2020 samt en LEAN-optimering af sagsbehandlingen har været medvirkende til, at målet har kunnet opfyldes.

Året har desværre også været præget af it-udfordringer på sagsbehandling af både tilsagn og udbetalinger særligt på ordningerne Økologisk arealtilskud og Pleje af græsarealer (ØA/PLG). ØA- og PLG-udbetalingerne for 2019 blev afsluttet inden udgangen af 2020 i overensstemmelse med en ny leveranceplan. Leveranceplanen blev fulgt op af tilførsel af ekstra ressourcer til området. Dog førte udfordringerne fra 2019 til ændringer i årshjulet for ØA/PLG. Det skyldtes de fejl, der lagde beslag på ØA/PLG-projektets it-ressourcer. 2020-ansøgningsrunden blev derfor flyttet til fjerde kvartal. Det betyder desuden, at styrelsen først behandler 2020-sagerne i første halvdel af 2021, hvilket ligeledes indgår i leveranceplanen.

På projektstøtteområdet blev der i 2020 opnået høje automatiseringsprocenter på tilsagn til miljøteknologiordninger (86,7 pct. på Slatgesvinestalde og 88,0 pct. på Kvægstalde). Delmålet for udbetalingsager blev opfyldt, mens et mindre antal

sager for tilsagnssagsbehandlingen blev overført til 2021, og delmålet blev derfor ikke nået. På skov- og naturstøtteområdet har der været udfordringer særligt med skovsagerne, som er et sagskompleks, Landbrugsstyrelsen overtog fra Miljøstyrelsen i 2020. Her har adgangen til sagsbehandlingssystemet over en længere periode været spærret, hvilket har betydet, at målet ikke kunne nås. Det påvirker målopfyldelsen på projektstøtte og skov- og naturstøtte, der ikke er tilfredsstillende (se opgørelse af mål 3 under pkt. 2.4).

I 2020 tog styrelsen en ny app i brug, som henvender sig til kunderne og skal bruges til høringer af landmænd i forbindelse med satellitbaseret monitorering. Appen skal gøre det nemmere for erhvervet og har stor betydning for, hvordan styrelsen bruger monitorering som kontrolmetode. Implementeringen vurderes overordnet set at være succesfuld, og bidrog til indfrielse af udbetalingsmålet. Men den nye app var for nogle kunder også forbundet med en række udfordringer, og der er efterfølgende blevet sat fokus på disse i form af test og fejlrettelser. Appen forventes således at være justeret til, når de "røde" og "gule" marker på ny skal i høring hos landmændene til efteråret 2021.

Yderligere har styrelsen udviklet den nye kundeportal, Tast selv. Portalen blev åbnet i en betaversion. Den fulde åbning er udskudt, som følge af ressourceprioriteringer til kunde-appen, og da der fortsat udestår en del fejlrettelser og kundetest. Derfor benyttes den nuværende portal som primær portal til FS-ansøgningsrunden i 2021 for at sikre en god og smidig ansøgningsrunde. Forventningen er, at den nye portal rulles ud til brugerne med udførlig information og udarbejdelse af en vejledning, og derpå tages i brug i løbet af 2022.

Status på CAP-implementering og oplæg til politiske forhandlinger

Forslaget til overgangsordning mellem den nye og den gamle CAP blev endeligt vedtaget i december 2020. Overgangsperioden omfatter 2021 og 2022, og den kommende programperiode begynder således den 1. januar 2023. Som følge af overgangsbestemmelserne bliver det nuværende landdistriktsprogram forlænget til den 31. december 2022.

I forhold til implementering af CAP-planforordningen i dansk ret, følger arbejdet en stram tidsplan, som blev tilpasset på baggrund af ændringerne i den politiske proces i 2020. Her kom både den flerårige finansielle ramme og aftalen om landbrugspolitikken i EU på plads senere end forudsat. Planmæssigt skal lovforslaget sendes i offentlig høring i efteråret 2021. Beregning og forberedelse af sag om den forbundne økonomi har været et fokusområde for 2020, og er det også i foråret 2021. Der er etableret et særskilt projekt om it-understøttelse af CAP-reformen. Både tidsplan og økonomi styres stramt og er forbundet med væsentlige risici.

Udmøntning af årets målrettede regulering

Efter afslutningen af den frivillige ansøgningsrunde af målrettet kvælstofregulering 2020 blev det besluttet, at der i 28 kystvandoplande skulle være krav om obligatoriske målrettede efterafgrøder på i alt 12.493 ha. Det svarer til 3,5 pct. af årets vejledende indsatsbehov på 373.000 ha. Kravet blev indført for at sikre, at det udmeldte indsatsbehov i målrettet kvælstofregulering for 2020 blev nået. Der blev efterfølgende udarbejdet en bekendtgørelse og kort over kravet. Hvis en jordbruger vælger ikke at indberette efterafgrøder til opfyldelse af kravet, vil bedriftens kvælstofkvote automatisk blive reduceret svarende til kravet. Implementeringen af kravet er derfor gennemført som planlagt.

Oversigt over årets økonomiske resultat

Nedenfor fremgår de økonomiske hoved- og nøgletal jf. beskrivelserne i ovenstående afsnit.

Tabel 1

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Hovedtal			
	2019	2020	FL2021 (Grundbudget)
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter ¹	-843,0	-904,3	-909,8
Ordinære driftsomkostninger ²	912,4	902,1	913,6
Resultat af ordinær drift	69,4	-2,2	3,8
Resultat før finansielle poster	43,2	-14,3	-7,3
Årets resultat	50,4	-7,3	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	133,8	147,2	
Omsætningsaktiver	87,7	41,9	
Egenkapital	-42,0	-78,3	
Langfristet gæld	-123,3	-139,4	
Kortfristet gæld	-206,1	-147,1	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ³	42,5	48,3	36,4
Bevillingsandel	88,4	88,6	87,5
Negativ udsvingsrate	2,6	3,0	3,0
Overskudsgrad (pct.)	-6,0%	0,8%	0,0
Personaleoplysninger			
Lønforbrug ⁴	542,4	577,5	586,7
Antal årsværk	1.023,3	1.040,5	1.106,0
Årsværkspris	0,5	0,6	0,5

Kilde: Statens Koncern System (2019 og 2020), finansloven for 2021

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

¹ Ud over de ordinære driftsindtægter på 904,3 mio. kr. er der andre driftsindtægter samt finansielle indtægter på samlet 17,4 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede indtægter er 921,6 mio. kr.

² Ud over de ordinære driftsomkostninger på 902,1 mio. kr. er der andre driftsomkostninger samt finansielle omkostninger på samlet 12,2 mio. kr., jf. tabel 6, hvilket bevirker at årets samlede forbrug er 914,3 mio. kr.

³ Se tabel 10 for en oversigt over udnyttelsen af lånerammen

⁴ Lønforbruget er inkl. omkostninger til afskedigelse af tjenestemænd og inkl. fradrag for anlægsløn. Dette forklarer afvigelsen ift. de samlede personaleomkostninger på 568,4 mio. kr. i tabel 6

Tabel 2
Virksomhedens hovedkonti (mio. kr.)

		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud/Videreført bevilling ultimo
Drift	I alt	801,6	794,3	58,7
§ 24.21.01 Landbrugsstyrelsen	Udgifter	909,8	914,3	58,7
	Indtægter	-108,2	-120,0	
Administrerede ordninger	I alt	1.756,6	1.953,8	385,4
I alt inden for loft	Udgifter	9.133,3	8.690,9	385,4
	Indtægter	-7.376,7	-6.737,1	
§ 24.21.02. Forskellige tilskud	Udgifter	112,2	102,8	3,1
	Indtægter	-97,5	-88,8	
§ 24.23.03 Støtte til udvikling af landdistrik- terne	Udgifter	1129,3	1280,4	362,2
	Indtægter	-1005,6	-1171,1	
§ 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	20,0	20,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.07 Kompenserende efterafgrøder og målrettet regulering	Udgifter	76,7	69,7	7,7
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.23.08 Minivådområder	Udgifter	13,7	10,4	7,2
	Indtægter	0,0	0,0	
§ 24.24.05 Yngre jordbrugerordning	Udgifter	21,7	14,4	0,0
	Indtægter	-6,4	-6,7	
§ 24.24.51 Produktions- og Promilleafgifts- fonde mv.	Udgifter	250,0	250,0	0,0
	Indtægter	270,0	270,0	
§ 24.33.02 Tilskud til udvikling og demon- stration	Udgifter	333,5	326,0	5,0
	Indtægter	-3,1	-0,2	
§ 24.34.10 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved DTU	Udgifter	140,9	142,4	0,0
	Indtægter	0,0	-1,5	
§ 24.34.20 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved Aarhus Universitet	Udgifter	371,6	374,1	0,0
	Indtægter	0,0	-2,5	
§ 24.34.30 Forskningsbaseret myndigheds- betjening ved KBH's Universitet	Udgifter	100,7	102,2	0,0
	Indtægter	0,0	-1,5	
§ 24.42.11 Licenser og eksportstøtte	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-0,3	-7,5	
§ 24.42.12 Direkte landbrugsstøtte	Udgifter	6.564,0	5.992,8	0,0
	Indtægter	-6.533,8	-5.727,3	
§ 24.42.13 Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Udgifter	-1,0	5,7	0,0
	Indtægter	1,0	-0,4	
Udgifter uden for loft				
§ 37.63.01 Renter af særlige mellemværen- der	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	-1,8	
§ 24.21.04 Forskellige tilskud	Udgifter	0,7	0,2	0,0
	Indtægter	-0,7	-0,2	
§ 24.24.44 Refinansierungsordningen for landbruget	Udgifter	26,3	36,8	0,0
	Indtægter	-0,5	-3,7	
§ 24.24.60 Afdrag og afskrivninger på lån	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-1,5	-4,1	
Indtægtsbudget				
§ 24.21.06 Renter	Udgifter	0,3	0,2	
	Indtægter	-0,3	-0,2	
Anlæg	I alt	38,1	7,7	398,1
§ 24.21.05 Anlægsprogram	Udgifter	452,2	89,2	398,1
	Indtægter	-414,1	-81,5	

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 virksomhedens opgaver (mio. kr.)

Opgave	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	254,2	-9,0	442,9	179,7
1. Regulering og politikudvikling	132,4	-34,3	126,6	-40,1
2. Tilskud	260,2	-50,5	209,0	-101,6
3. Kontrol	154,8	-26,2	135,8	-45,3
I alt	801,6	-120,0	914,3	-7,3

Kilde: Statens Koncern System, Navision Stat

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

Note: Der er en afvigelse mellem principperne for fordelingen af finanslovsformålene på bevillingen og styrelsens nuværende omkostningsfordeling af årets resultat. På bevillingen indgår de faglige ledere og IT-fagsystemerne under de faglige formål 1. Regulering og politikudvikling, 2. Tilskud og 3. Kontrol, mens den faglige ledelse og IT-fagsystemerne fremgår af formål 0. Generel ledelse og administration i årets resultat.

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
- Forberedelse af regelgrundlag til EU's nye landbrugsreform fra 2023 og forlængelse af eksisterende landdistrikts-program i 2022
- Udmøntning af EU-direktiver
- Gennemførelsen af EU's regler om krydsoverensstemmelse i Danmark
- Planter sundhed
- 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 2020 haft ca. 61.000 tilskudssager (tilsagn og udbetaling) opdelt på følgende områder:

- It-fundament til EU's nye landbrugsreform fra 2023 og forlængelse af eksisterende landdistriktsprogram i 2021 og 2022
- Grundbetaling: 36.500 sager
- Pleje af græs inkl. Miljøvenlige Jordbrugsforanstaltninger: 2.068 afgjorte tilsagnssager og 4.603 udbetalinger
- Økologisk arealtilskud: 2.207 afgjorte tilsagnssager og 1.520 udbetalinger
- Måltrettet regulering: 10.350 udbetalinger
- Øvrig Landdistriktsprogramtilskud: 1.647 tilsagn og 1.671 udbetalinger
- Grønt Udviklings- og Demonstrationsprogram (inkl. delprojekter) 364 tilsagn og 464 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 2020 haft ca. 11.000 kontrolbesøg på jordbrugsområdet. Af disse kontrolbesøg på jordbrugsområdet vedrører ca. 9.000 besøg hos landmænd, både konventionelle og økologiske landmænd. Aktiviteten omfatter primært:

- Arealkontrol
- Kontrol af projektstøtteordningerne
- Kontrol af planteordninger
- Økologikontrol af økologiske landmænd og sagsbehandling
- 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

Nedenfor fremgår styrelsens foreløbige målopgørelse. Som følge af suspenderingen af mål 5 (jf. allonge af august 2020) opgøres der på baggrund af en mulig øvre score på 90 procentpoint. På den baggrund kan styrelsen p.t. redegøre for 63,8 pct. målopfyldelse.

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. Tilfredse kunder Vægtning: 5 pct.	I 2020 er målet 62 pct. tilfredse kunder. Målopfyldelsen og pointtildeling opgøres gradvist. Ved kundetilfredshed på mellem årsresultat og næste års mål tildeles 2,5 point. Ved kundetilfredshed på minimum næste års mål pct. tildeles alle 5 point.	Kundetilfredshedsundersøgelsen viser et resultat på 57 pct. Målet er dermed ikke opfyldt	Målet er ikke opfyldt (0 pct.)
2. Europæisk topklasse i udbetaling af direkte støtte Vægtning: 15 pct.	1. Mindst 90 pct. af grundbetaling og grøn støtte udbetales senest den 15. december 2020. 2. Mindst 97 pct. senest den 31. januar 2021.	1. Pr. 15. december 2020 var der udbetalt til 95,9 pct. af ansøgerne. Delmålet er dermed opfyldt. 2. Ved udgangen af december 2020 var der udbetalt til 97,3 pct. af ansøgerne og 31. januar var 98,5 pct. udbetalt. Delmålet var således opfyldt en måned før tid.	Målet er fuldt opfyldt (15 pct.)
3. Kortere sagsbehandling for kunden på projektilskud samt skov- og naturtilskud Vægtning: 10 pct. Målet er tilpasset i allonge.	1. Mindst 75 pct. af tilsagnsanmodninger på projektilskudsordninger modtaget i 2020 er afgjort med tilsagn eller afslag senest 60 dage efter ansøgningsrundens afslutning. 100 pct. afgjort pr. 31/12. 2. Mindst 60 pct. af udbetalingsanmodninger på projektilskudsordninger modtaget i 2020 er afgjort med udbetaling eller afslag senest 90 dage efter modtagelse. 90 pct. afgjort efter 180 dage. Vand- og natur	1. Der er modtaget i alt 363 nye tilsagnssager. Af disse er 339 afgjorte. 265 afsluttet inden for målet svarende til 78 pct. 24 resterer. Da der resterer sager ved årets udgang, er delmålet ikke opfyldt. 2. Der er modtaget 304 udbetalingsanmodninger i 2020. Heraf er 129 afgjort, hvoraf 6 er omfattet forbeholdet om svig. 60 pct. af de afgjorte sager (uden svig) er afgjort indenfor 90 dage, og 93 pct. er afgjort indenfor 180	Målet er delvist opfyldt (2,5 pct.)

	3. Mindst 75 pct. af tilsagnssager på mini-vådområder, vådområder samt Natura2000 modtaget i 2020 er afgjort med tilsagn eller afslag efter senest 60 dage. 100 pct. afgjort pr. 31/12. 4. Mindst 60 pct. af udbetalingssager på mini-vådområder, vådområder samt Natura2000 modtaget i 2020 er afgjort med udbetaling eller afslag inden 90 dage. 90 pct. inden for 180 dage. Skov 5. Mindst 75 pct. af tilsagnssager på skovordninger modtaget i 2020 er afgjort med tilsagn eller afslag efter senest 60 dage. 100 pct. afgjort pr. 31/12. 6. Mindst 60 pct. af udbetalingssager på skovordninger modtaget i 2020 er afgjort med udbetaling eller afslag inden 120 dage. 90 pct. inden for 180 dage. Fælles 7. Sagsbehandlingen af 100 pct. af tilsagns-anmodninger modtaget tidligere end 1. januar 2020 skal være afsluttet med tilsagn eller afslag senest 30. juni 2019. 8. Sagsbehandlingen af 100 pct. af udbetalingssager modtaget tidligere end 1. januar 2020 skal være afsluttet med udbetaling eller afslag senest 30. juni 2019.	dage. Delmålet er dermed opfyldt. 3. Der er ved årsskiftet afgjort 322 på området ud af 347 modtagne. Heraf er 68 pct. er afgjort indenfor 60 dage, og der udestod således 25. Målet er dermed ikke opfyldt. 4. Der er afgjort 185 udbetalingssager på området. 29 pct. er afgjort indenfor 90 dage og 83 pct. indenfor 180 dage. Delmålet er derfor ikke opfyldt. 5. Bemærk, at delmålet er ændret jf. al-longe af november 2020 og lyder således: Mindst 75 pct. af tilsagnssager på skovordninger modtaget i 2020 er afgjort med tilsagn eller afslag efter senest 8. januar 2021. Alle af tilsagnssagerne er afgjort inden 28. februar 2021. Delmålet er ikke opfyldt. 6. Der er afgjort 1074 udbetalingssager på skovområdet i 2020. 1 pct. er afgjort inden for 120 dage, og 34 pct. er afgjort inden for 180 dage. Delmålet er ikke opfyldt. 7. Alle sager var afgjort ved udgangen af andet kvartal, når der ses bort fra sager med mistanke om svig. Delmålet blev dermed opfyldt. 8. Som styrelsen rapporterede efter andet kvartal blev 51 pct. af sagerne færdigbehandlet til tiden. Særligt skovsagerne voldte udfordringer. Delmålet blev dermed ikke opfyldt.	
--	---	---	--

4. Kortere sagsbehandlingstid på tilskudsordningerne økologisk arealtilskud og plejegræs Vægtning: 10 pct.	1. Udbetalingsansøgninger fra 2019 på økologisk arealtilskud og pleje af græs skal være udbetalt senest 1. juli 2020. 2. Min. 85 pct. af ansøgningerne om udbetaling fra 2020 på økologisk arealtilskud skal være udbetalt 31. december 2020. 3. Min. 65 pct. af ansøgningerne om udbetaling fra 2020 på pleje af græs (PLG) skal være udbetalt 31. december 2020. 4. 100 pct. af de nye tilsagnsansøgninger på økologisk arealtilskud og plejegræs skal være færdigbehandlet 31. december 2020.	1. Udbetalingerne blev først færdiggjort i december. Delmålet er ikke opfyldt. 2. Udbetalingerne er udskudt til foråret 2021 - jf. leveranceplanen - som følge af it-problemer. Delmålet er ikke opfyldt. 3. Udbetalingerne er udskudt til foråret 2021 - jf. leveranceplanen - som følge af it-problemer. Delmålet er ikke opfyldt. 4. Ansøgningsrunden blev udskudt med deadline ultimo året jf. leveranceplanen. Delmålet er ikke opfyldt.	Målet er ikke opfyldt (0 pct.)
5. Politikudvikling – CAP2020 Vægtning: 10 pct. Målet er tilpasset i al-løge.	1. Landbrugsstyrelsen har fremsendt den danske CAP-plan til EU-kommissionen inden 31. december 2020. 2. Landbrugsstyrelsen har sendt lovforslag om EU's fremtidige landbrugspolitik [2022]-2027 i offentlig høring i 2. halvår 2020.	Målet blev suspenderet som følge af ændrede tidsplaner nationalt og i EU bl.a. som følge af forholdene omkring COVID-19.	Målet er suspenderet.
6. Begrænsede underkendelser Vægtning: 10 pct.	1. Den sandsynlige fejlværdi for ingen af de to landbrugsfonde må overskride 2 pct. i 2020 i revisionens årsberetning. 2. Maksimalt 20 pct. af de åbne henstillinger må være mellem 1-2 år gamle. 3. Maksimalt 10 pct. af de åbne henstillinger må være over 2 år gamle.	1. MLE for ELFUL er opgjort til 0,05 pct. MLE for EGFL er opgjort til højest 0,17 pct. Målet er dermed opfyldt 2. 16,7 pct. af de åbne henstillinger er mellem 1-2 år gamle. Delmålet er dermed opfyldt. 3. 3,7 pct. af de åbne henstillinger er over 2 år gamle. Delmålet er dermed opfyldt	Målet er opfyldt (10 pct.)
7. Digitale indsatser Vægtning: 10 pct.	1. Automatiseringsgraden på tilsagn på miljøteknologiordningerne	1. Automatiseringsgrad på tilsagn for MTS2020 er opgjort til	Målet er delvist opfyldt (7,5 pct.)

	opgøres til min. 60 pct. for ordningerne i 2020. 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. 3. Time-to-market på ordningsopsætning reduceres fra 12 til 9 mdr. i 2019 på enkle ordninger 4. Den nye kundeportal åbner for kunderne senest 31. juli 2020.	86,7 pct. Automatiseringsgraden for tilsagn på MTK2020 er opgjort til 88 pct. Delmålet er opfyldt. 2. På tilsagn er automatiseringsprocenten foreløbigt opgjort til 60 pct. for ØA og 77 pct. for PLG. Frem mod endelig opgørelse kan dette kun stige. På udbetalinger er automatiseringsprocenten foreløbigt opgjort til 85 pct. på ØA og 90 pct. på PLG. Dette tal forventes at falde frem mod endelig opgørelse, dog ikke under målet. På baggrund af de delvise opgørelser vurderes det, at målet kan opgøres som opfyldt. 3. Time-to-market på de ordninger, som styrelsen måler på i 2020 er for alles vedkommende mindre end 9 måneder. Delmålet er opfyldt. 4. Kundeportalen åbnede udelukkende i en betaversion for enkelte kunder. Målet er således ikke opfyldt.	
8. Implementering af budgetanalyse Vægtning: 15 pct.	1. Gevinstrealisering sfa. monitorering: • Antal timer registreret på arealkontrol reduceres med 30 pct. (ift. 2018) til maksimalt 42.500 timer. • App til høringsvar færdigudviklet. 2. Optimering af kvalitetsstyring • SB2 ophører på GB2020 til fordel for 25 pct. stikprøveudtagning. • Nyt set-up for risikobaseret udvælgelse af stikprøve til kvalitetsstyring skal være	1. Antal timer registreret på arealkontrol er reduceret med 30 pct. som forudsat. App til håndtering af høringsvar blev frigivet til download rettidigt. Delmålet er dermed opfyldt. 2. Andensagsbehandlingen blev ikke udfaset på Grundbetalingen i 2020, da projektet blev sat på pause. Der blev etableret et setup for risikobaseret stikprøveudvælgelse. Delmålet er således ikke opfyldt.	Målet er delvist opfyldt (7,5 pct.)

		udviklet inden udgangen af 1. halvår 2020.		
9. Kvælstofregulering og klimahandlingsplan Vægtning: 10 pct.	1. Evaluering af præcisionslandbrug og afklaring af evt. inddragelse af dette som virkemiddel. 2. Bidrage med 5 understøttende analyser af virkemidler, der kan indgå i klimahandlingsplan.	1) Pilotprojektet er gennemført, evalueret og der er gjort klar (regler og lt) til at præcisionsjordbrug kan anvendes som et kommende generelt virkemiddel. 2) Styrelsen har bidraget til klimahandlingsplanen for landbruget på følgende områder: • Udarbejdet bidrag til 1.klimapakke, herunder afdækning af mulige tilskudsordninger til staldindsatser. • Beregning af klimaeffekten af oplæg til CAP-planen. • Udarbejdet bidrag til bruttokatalog over "kortbaneindsatser" • Udarbejdet katalog over incitamenter til understøtning af frivillig udtagning af kulstofrige landbrugsjorder. • Oplæg til udmøntning og finansiering af vidensbehov i forhold til kulstofrige landbrugsjorder. Målet er dermed opfyldt.	Målet er opfyldt (10 pct.)	
10. Sygefravær Vægtning: 5 pct.	1. Det samlede sygefravær må ikke overstige 8,8 dage pr. årsværk. 2. Korttidssygdom må ikke overstige 5,8 dage pr. årsværk.	Opgøres af DEP. Forventes opfyldt.	Målet er opfyldt (5 pct.)	

Uddybende målrapportering

Mål 2 - Europæisk topklasse i udbetaling af direkte støtte

Målet er det højest prioriterede i styrelsen som følge af en volumen på knap 6 mia. kr. og stor betydning for landbrugserhvervet. På trods af et vanskeligt år, var målet om 97 pct. udbetaling indfriet allerede 31. december, hvilket vil sige en måned tidligere end målsætningen. Ved skæringsdatoen for målet, 31. januar, var der udbetalt 98,5 pct.

Mål 3 - Kortere sagsbehandling for kunden på projektilskud samt skov- og naturtilskud

Der leveres i 2020 en meget begrænset målopfyldelse på området på 2,5 pct. På projektilskudsområdet er sagsbehandlingen generelt forløbet planmæssigt, men 100 pct. af målet er ikke opfyldt. Der har været væsentlige udfordringer på skov- og naturstøtteområdet i løbet af året – herunder it-fejl og udfordringer i kontrollen – hvilket har betydet, at styrelsen

tidligt kom bagud i forhold til produktionsplanen. Der blev i årets løb udarbejdet leveranceplaner med særskilt rapportering på de mål, der var udfordrede.

Mål 4 - Kortere sagsbehandlingstid på tilskudsordningerne økologisk arealtilskud og plejegræs

På baggrund af udfordringerne med sager fra ansøgningsrunden i 2019, blev de overførte sager prioriteret frem for 2020-målsætningen. De mange fejl betød, at de overførte sager ikke kunne færdigbehandles inden for målsætningen. Denne prioritering er årsag til, at målene for 2020-sagerne ligeledes ikke er nået. Fejludbedring og klargøring til sagsbehandling har bevirket, at ansøgningsrunden for 2020 blev udskudt til ultimo året, og det har derfor ikke været muligt at påbegynde arbejdet med årets sager. Prioriteringerne medførte en ny leveranceplan, som der igennem året er blevet fulgt op på. Der vil være ændringer i årshjulet for 2021 og 2022 også, og målsætningerne i mål- og resultatplanerne vil blive tilpasset her-til.

Mål 7 - Digitale indsatser

Styrelsen leverede i 2020 gode resultater på de it-rettede mål vedr. automatisering og hurtigere time-to-market. På ordningen vedr. modernisering af svinestalde nåede styrelsen en automatiseringsgrad på 86,7 pct. På den tilsvarende ordning for kvægstalde samt arealtilskudsordningerne ØA/PLG udestår den endelige opgørelse fortsat. I forhold til hurtigere time-to-market nåede styrelsen i mål med opsætningen på under 9 måneder på alle ordninger, der indgik i målsætningen. Styrelsen udviklede en ny kundeportal i 2020, som åbnede for udvalgte kunder. Fejlrettelse og fuld åbning af portalen blev nedprioriteret til fordel for andre opgaver, der gjorde krav på de relevante it-ressourcer. Den gamle kundeportal er fortsat i drift, mens den nye igen åbnes for test i FS-ansøgningsrunden i 2021, og derefter rulles fuldt ud. Styrelsen udarbejder en kommunikationsplan med henblik på kundevenlig udrulning.

2.5 Forventninger til det kommende år

CAP-programmet herunder forberedelse af LDP22

Som beskrevet under afsnit 2.2, skal styrelsen i 2021 nå i mål med landdistriktsprogrammet for 2022 (LDP22). Der tilføres i 2022 ekstra midler i tillæg til den ordinære ramme fra EU's COVID-19 Genopretningsfond samt på baggrund af Rådets beslutning om at forhøje den ordinære ramme i 2021. De ekstra midler udmøntes i LDP22. På den baggrund står budgettet for LDP22 samlet set til at blive større end budgettet i 2021. Der udestår fortsat endeligt overblik over det samlede budget samt evt. nye interventioner.

Yderligere indebærer implementering af CAP-planens elementer efter 2022 definering af en lang række interventioner, herunder i forhold til regel- og administrationsgrundlag og it-opsætning. Der arbejdes med monitorering af konditionalitet, med nyt kontrol- og sanktionssystem og med en række nye interventioner, herunder eco-schemes (et-årige arealordninger) og fysiske vandløbsindsatser på landbrugsjord.

Landbrugsstyrelsen bidrager samtidig til de nationale forhandlinger og den politiske dialog, der finder sted primo 2021 om *Grøn omstilling af landbruget*. Den politiske aftale herom er en forudsætning for, at styrelsen rettidigt kan nå i mål med etablering af det administrative fundament for landbrugspolitikken fra 2023 til 2027.

Genopretning på ØA/PLG med forventning om kortere sagsbehandlingstid med høj automatisering

På ØA/PLG-ordninger er der fokus på fejlfinding og genopretning. Jf. leveranceplanen forventes tilsagnssagerne fra 2020 færdigbehandlet inden udgangen af marts 2021, mens udbetalingssagerne skal afsluttes inden udgangen af juni 2021. Der er på trods af det ændrede årshjul sat et mål om færdigbehandling af 60 pct. af udbetalingssagerne fra 2021 inden årets udgang. Der forventes automatiseringsgrader på mellem 60 og 80 pct. for ordningerne.

Efterbetalinger

Efterbetalinger af midler til de landbrugere, som har modtaget for lidt i støtte i 2015-2018 som følge af fejlberegninger af betalingsrettighedernes værdi, er planlagt til at foregå i maj-august 2021. De planlagte udbetalinger trækker uforholdsmæssigt store it-ressourcer, hvilket i sig selv udgør en risiko. Der arbejdes på at forbedre udbetalingssystemet, hvilket er en forudsætning for, at efterbetalingerne kan foretages i det planlagte tidsrum. Der er således betydelige risici forbundet med kørslen af efterbetalingerne, som ikke må forsinkes af hensyn til kørslerne af årets udbetaling af Grundbetalingen, som prioriteres højest.

Ny it-, BI- og datastrategi

Styrelsen udarbejder en ny it-strategi gældende for 2021 og 2022, som løber periodemæssigt sammen med de resterende to år af den overordnede strategi for styrelsen *Nemt, Enkelt og til Tiden*. Strategien sammentænker it, BI og dataområdet og skal blandt andet understøtte Landbrugsstyrelsens transition til en datadrevet organisation med henblik på at opnå en bedre udnyttelse af styrelsens mange data og understøtte datadrevet ledelsesinformation til styring af kritiske forretningsprocesser. Dertil er strategiens fokus at give kunder og ansatte i styrelsen en bedre arbejdsplads gennem modernisering og udfasning af ældre dele af de digitale platforme. Samtidig skal de strategiske platforme stabiliseres yderli-

gere. Strategien skal bidrage til effektivisering af kundernes og styrelsens arbejdsgange ved at levere den rigtige information til de rigtige personer på det rigtige tidspunkt og ved at sikre brugervenlige systemer med høj tilgængelighed. Indsætterne adresserer generelt et styrket kundefokus.

Ny model for miljøregulering

Landbrugsstyrelsen vil i et tværministerielt samarbejde arbejde videre med udvikling af en ny model for miljøregulering, der integrerer indsatser rettet mod jord, vand og luft, og dermed adresserer klima såvel som lokale miljøindsatser. Modellen skal bidrage til gennemførelse af regeringens grønne ambitioner på landbrugsområdet. Udmøntningen vil ske i koordinat ion med CAP-implementeringen.

Ny økologiforordning

En ny økologiforordning trådte i kraft i 2018 og skal finde anvendelse fra 2022, hvilket vil få konsekvenser for Landbrugsstyrelsens administration og kontrol af økologiområdet. Den nye økologiforordning skulle oprindeligt finde anvendelse fra 2021, men grundet COVID-19 har der været udfordringer ift. færdiggørelsen af forhandlingerne om detailregler, og EU-Kommissionen har derfor besluttet at udskyde anvendelsesdatoen til 2022. Landbrugsstyrelsen vil løbende i 2021 arbejde på at få tilpasset administrationen og kontrollen til de kommende regler, som f.eks. vil omfatte en mere risikobaseret kontrol samt brug af nye certifikater (økologierklæringer). Det betyder, at der med virkning fra 2023 skal udvikles en administrativ kontrol sideløbende med, at udgangspunktet stadig er fysisk kontrol af de økologiske bedrifter. Endvidere bliver der krav om, at der skal oprettes en database over økologiske husdyr, som ligeledes skal udvikles i løbet af 2021.

Multifunktionel jordfordeling

Pilotordningen for Multifunktionel jordfordeling åbnede i 2020 og kører frem til 2022. Midlerne for ordningen udmøntes fra 2020 og forventeligt frem til 2025. COVID-19 har været en udfordring ift. at få igangsat de tre første multifunktionelle jordfordelingsprojekter, der fik endeligt samtykke i november 2020. Forsamlingsforbuddet har dog medført udskydelse af afvikling og afholdelse af indledende offentlige lodsejermøder og efterfølgende vurderingsforretninger, hvilket har forsinket opstart af jordfordelingerne. Det lavere aktivitetsniveau henover vinteren 2020/21 forventes at blive indhentet i løbet af 2021.

Multifunktionel jordfordeling er et af værktøjerne til udtagning af lavbundsjorde. Området har stort politisk fokus og udtagning af lavbundsjorde er et af de væsentligste klimamæssige virkemidler rettet mod landbruget pt. I løbet af 2021 forventes det, at ordningen justeres med mere fokus på lavbundsjord. Herudover forventes det, at ordningen tilføres flere midler.

Planteområdet

I 2021 vil der fortsat være stort fokus på implementeringen af plantesundhedsforordningen og kontrolforordningen samt en række delegerede retsakter, der påvirker regel- og administrationsgrundlaget og stiller nye krav til kundernes adfærd. Bl.a. skal kunderne opbygge og dokumentere deres kompetencer ift. plantesundhed for bedre at forebygge udbrud af sygdom i planteproduktionen. Herudover skal kunderne oparbejde en parathed og et beredskab bl.a. at udfærdige handlingsplaner til brug for evt. fund eller udbrud af sygdom i produktionen, samt sikre sporbarhed ved omsætning. Ud over flere forebyggende aktiviteter er der ligeledes fokus på risikobaseret kontroltilgang samt digitalisering. Yderligere skal der ydes bidrag til de internationale forhandlinger omkring kommende regulering på kartoffelområdet, udviklingen på området for GMO samt økologisk heterogent materiale. EU-Kommissionen forventes at vedtage en delegeret retsakt vedr. økologisk heterogent materiale, der åbner op for handel og produktion. Ligeledes forventes der møder om betingelser for en kommende forsøgsordning med økologiske sorter til økologisk brug. Begge ordninger giver hjemmel til undtagelser fra de gængse krav i markedsdirektiverne om planteformeringsmateriale.

Økonomi

Bevilling og øvrige indtægter udgør samlet 925,2 mio. kr. i 2021 heraf 796,5 mio. kr. i finanslovbevilling. Styrelsen forventer et nulresultat for året.

Tabel 5**Forventninger til det kommende år (mio. kr.)**

	2020	GB2021
Bevilling og øvrige indtægter	-921,6	-925,2
Udgifter	914,3	925,2
Resultat	-7,3	0,0

Kilde: Statens Koncern System

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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 8,6 mio. kr.

3.2 Resultatopgørelse

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 7,3 mio. kr. Det skyldes, at der er afholdt færre aktiviteter for netto 2,9 mio. kr. under køb og salg af projektjorde vedr. vådområdeindsats og udtagning af lavbundsjorder. Derudover er der generelt flere merindtægter på kontrol- og planteområdet som følge af ny plantesundhedsforordning, der er kommet til siden bevillingens tilblivelse.

Tabel 6
Resultatopgørelse (mio. kr.)

Note	2019	2020	GB2021
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-745,3	-801,6	-796,5
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-10,4	-7,6	-8,7
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-15,4	-15,7	-13,4
Tilskud til egen drift	-48,2	-51,6	-59,5
Gebyrer	-23,7	-27,8	-31,7
Ordinære driftsindtægter i alt	-843,0	-904,3	-909,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	42,8	42,6	42,5
Forbrugsomkostninger i alt	42,8	42,6	42,5
Personaleomkostninger			
Lønninger	492,3	508,1	571,7
Pension	72,8	77,1	
Lønrefusion	-18,0	-15,8	
Andre personaleomkostninger	-13,0	-1,0	
Personaleomkostninger i alt	534,1	568,4	571,7
Af- og nedskrivninger	45,2	42,7	58,3
Internt køb af varer og tjenesteydelser	66,3	66,5	60,7
Andre ordinære driftsomkostninger	224,0	182,0	180,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	912,4	902,1	913,6
Resultat af ordinære drift	69,4	-2,2	3,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-34,0	-17,3	-15,2
Andre driftsomkostninger	7,7	5,1	4,1
Resultat før finansielle poster	43,2	-14,3	-7,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-0,1	
Finansielle omkostninger	7,3	7,1	7,3
Resultat før ekstraordinære poster	50,4	-7,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	50,4	-7,3	0,0

Kilde: Statens Koncern System (2019 og 2020), Statens Budgetsystem (2021)

Tabel 7

Resultatdisponering (mio. kr.)

Årets resultat til disponering	7,3
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	7,3

Kilde: Statens Koncern System

Tabel 7 viser Landbrugsstyrelsens resultatdisponering for 2020. Disponering af årets resultat på 7,3 mio. kr. er udelukkende disponeret til overført overskud, heraf et overskud 5,9 mio. kr. under den almindelige virksomhed samt et overskud på 0,8 mio. kr. under gebyrområdet og et overskud på 0,6 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed.

3.3 Balancen

Tabel 8

Balancen (mio. kr.)

Note	Aktiver	2019	2020	Note	Passiver	2019	2020
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapi- tal)	19,5	19,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	77,4	70,8		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner	1,7	0,8		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opfø- relse	46,8	68,7		Bortfald	-29,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	125,8	140,3		Udbytte til staten		
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	51,4	58,7
	Grunde, arealer og bygninger	7,0	5,8		Egenkapital i alt	42,0	78,3
	Infrastruktur				Hensatte forpligtelser	37,3	38,8
	Transportmateriel	0,4	0,9		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	123,5	139,4
	Inventar og It-udstyr	0,4	0,2		Donationer	-0,2	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld		
	Materielle anlægsaktiver i alt	7,9	6,9		Anden langfristet gæld		
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	123,3	139,4
	Statsforskrivning	19,5	19,5		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjene- steydelser	109,7	64,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19,5	19,5		Anden kortfristet gæld	14,4	-15,9
	Anlægsaktiver i alt	153,3	166,8		Skyldige feriepenge	82,3	42,3
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder	0,0	0,0
	Varebeholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-0,3	1,0
	Tilgodehavender	51,8	36,2		Skyldige indefrosne feriepenge		54,9
	Periodeafgrænsningsposter	35,9	5,7		Kortfristet gæld i alt	206,1	147,1
	Værdipapirer				Gæld i alt	329,3	286,5
	Likvide beholdninger	87,7	41,9				
	FF5 uforrentet konto	270,5	207,1				
	FF7 finansieringskonto	-102,9	-12,3				
	Andre likvider						
	Likvide beholdninger i alt	167,6	194,9				
	Omsætningsaktiver i alt	255,3	236,8				
	Aktiver i alt	408,6	403,6		Passiver i alt	408,6	403,6

Kilde: Statens Koncern System (2019 og 2020)

Note: Der kan forekomme afvigelse 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

Note: Det skal bemærkes, at der i 2020 er ændret praksis for bogføring af afregning mellem Landbrugsstyrelsens egne bogføringskredse fra standardkonto 61.90 Periodeafgrænsningsposter – tilgodehavender til standardkonto 97.40 mellemregning indenfor virksomheden. Denne ændrede praksis er årsag til det lavere beløb under periodeafgrænsningsposter i 2020 i forhold til 2019, og tilsvarende betyder, at anden kortfristet gæld har skiftet fortegn i forhold til 2019.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen steg fra 2019 til 2020 med 7,3 mio. kr. svarende til årets resultatet, som fuldt ud disponeres til overført overskud. Det overførte overskud steg derfor fra 51,4 mio. kr. til 58,7 mio. kr. og egenkapitalen som følge heraf fra 71,0 mio. kr. til 78,3 mio. kr. Det skyldes, at der er afholdt færre aktiviteter for 8,2 mio. kr. under multifunktionel jordfordeling samt 2,9 mio. kr. under køb og salg af projektjorde vedr. vådområde-indsats og udtagning af lavbundsjorder ift. bevillingen. Årsagen er, at aktiviteter er forskudt til senere år. Modsat har styrelsen haft merudgifter til Statens It på 6,8 mio. kr. ift. budgetforudsætningerne. Til sidst er der afholdt netto færre udgifter for 3 mio. kr., der skyldes en række modsatrettede bevægelser.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring (mio. kr.)

Egenkapital primo R-året	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	19,5	19,5
+Ændring i reguleret egenkapital		
Reguleret egenkapital ultimo	19,5	19,5
Opskrivning primo		
+Ændring i opskrivninger		
Opskrivninger		
Reserveret egenkapital primo		
+Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	101,8	51,4
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse		
+Regulering af det overførte overskud		
+Overført fra årets resultat	-50,4	7,3
-Bortfald		
-Udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	51,4	58,7
Egenkapital ultimo R-året	71,0	78,3

Kilde: Statens Koncern System (2019 og 2020)

3.5 Likviditet og låneramme

Landbrugsstyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2020 udgør 147,2 mio. kr. i forhold til lånerammen på finansloven for 2020 på 304,5 mio. kr. Det svarer til en udnyttelsesgrad på 48,3 pct.

På finansloven 2020 blev udnyttelsen af lånerammen budgetteret til 144,8 mio. kr. ultimo 2020 svarende til en udnyttelsesgrad på 47,6 pct.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)

	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	147,2
Låneramme	304,5
Udnyttelsesgrad i pct.	48,3

Kilde: Statens Koncern System

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

Opfølgning på lønsumsloft (mio. kr.)

Hovedkonto 24.21.01, mio. kr.	2020
Lønsumsloft FL	568,8
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	573,1
Lønforbrug under lønsumsloft	575,2
Difference (merforbrug)	-2,1
Teknisk korrektion af lønsumsloft (se note)	4,5
Opskrivning af akkumuleret opsparing	2,4
Akk. opsparing ult. forrige år	60,5
Akk. opsparing ult. Indeværende år	62,9

Kilde: Statens Budgetsystem, Statens Koncern System

Note: Lønsumsloft vedr. underkonti 10, 17, 18, 40 og 43, der alle er underlagt lønsumsloftet. Tallene kan ikke genfindes i SKS, da der ikke tages højde for at underkonto 90 ikke er underlagt lønsumsloftet. Lønsumsloftet er forhøjet med 3/4-dele af indtægter på underkonto 40, som overstiger det budgetterede niveau (4,5 mio. kr.), jf. særlig bevillingsbestemmelse på FL2020.

3.7 Bevillingsregnskabet

Der er i 2020 opnået et tilfredsstillende regnskabsresultat vedr. driftsregnskabet for § 24.21.01. Landbrugsstyrelsen, jf. tabel 12.

De samlede udgifter var i 2020 på 914,3 mio. kr., hvoraf personaleomkostningerne udgjorde 577,5 mio. kr., mens de øvrige driftsudgifter beløb sig til 336,8 mio. kr. De samlede udgifter med fradrag af de faktiske indtægter på 120,0 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 794,3 mio. kr.

I årets resultat på 7,3 mio. kr. er indeholdt et overskud på 0,8 mio. kr. og på 0,6 mio. kr. på hhv. gebyrområdet og styrelsens indtægtsdækkede virksomhed. Dermed er der et mindreforbrug på drift af den øvrige virksomhed på 5,9 mio. kr. Overskuddet har været forventet siden udgiftsopfølgningen i juli 2020 jf. afsnit om 'Årets økonomiske resultat' under kapitel 3.2 Ledelsesberetning.

Tabel 12

Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre-førelse ultimo
Drift							
§ 24.21.01	Landbrugsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	909,8	914,3	-4,5	58,7
			Indtægter	-108,2	-120,0	11,8	
Administrerede ordninger							
§ 24.21.02.	Forskellige tilskud	Reservations-bevilling	Udgifter	112,2	102,8	9,4	3,1
			Indtægter	-97,5	-88,8	-8,7	
§ 24.23.03	Støtte til udvikling af landdistrikterne	Reservations-bevilling	Udgifter	1129,3	1280,4	-151,1	362,2
			Indtægter	-1005,6	-1171,1	165,5	
§ 24.23.04	Miljøstøtte (artikel 68)	Reservations-bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,1
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.06	Tilskud til fremme af økologi	Reservations-bevilling	Udgifter	20,0	20,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.07	Kompenserende efterafgrøder og målrettet regulering	Reservations-bevilling	Udgifter	76,7	69,7	7,0	7,7
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.23.08	Minivådområder	Reservations-bevilling	Udgifter	13,7	10,4	3,3	7,2
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 24.24.51	Produktions- og Promilleafgiftsfonde mv. inden for fødevarersektoren	Reservations-bevilling	Udgifter	250,0	250,0	0,0	0,0
			Indtægter	270,0	270,0	0,0	
§ 24.33.02	Tilskud til udvikling og demonstration	Reservations-bevilling	Udgifter	333,5	326,0	7,5	5,0
			Indtægter	-3,1	-0,2	-2,9	
§ 24.34.10	Forskningsbaseret myndigheds-betjening ved DTU	Reservations-bevilling	Udgifter	140,9	142,4	-1,5	0,0
			Indtægter	0,0	-1,5	1,5	
§ 24.34.20	Forskningsbaseret myndigheds-betjening ved Aarhus Universitet	Reservations-bevilling	Udgifter	371,6	374,1	-2,5	0,0
			Indtægter	0,0	-2,5	2,5	
§ 24.34.30	Forskningsbaseret myndigheds-betjening ved KBH's Universitet	Reservations-bevilling	Udgifter	100,7	102,2	-1,5	0,0
			Indtægter	0,0	-1,5	1,5	
§ 24.42.11	Licenser og eksportstøtte	Lovbunden	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-0,3	-7,5	7,2	
§ 24.42.12	Direkte landbrugsstøtte	Lovbunden	Udgifter	6.564,0	5.992,8	571,2	0,0
			Indtægter	-6.533,8	-5.727,3	-806,5	
§ 24.42.13	Forskellige støtteordninger under den fælles markedsordning	Lovbunden	Udgifter	-1,0	5,7	-6,7	0,0
			Indtægter	1,0	-0,4	1,4	
Hovedkonti, der administreres af Udbetaling Danmark							
§ 24.21.04	Forskellige tilskud	Anden bevilling	Udgifter	0,7	0,2	0,5	0,0
			Indtægter	-0,7	-0,2	-0,5	
§ 24.24.05	Yngre jordbrugerordning	Lovbunden	Udgifter	21,7	14,4	7,3	0,0
			Indtægter	-6,4	-6,7	0,3	
§ 24.24.44	Refinansieringsordningen for land-bruget	Anden bevilling	Udgifter	26,3	36,8	-10,5	0,0
			Indtægter	-0,5	-3,7	3,2	
§ 24.24.60	Afdrag og afskrivninger på lån	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-1,5	-4,1	2,6	
Anlæg							
§ 24.21.14	Anlægsprogram	Anlægsbevil-ling	Udgifter	452,2	89,2	363,0	398,1
			Indtægter	-414,1	-81,5	-332,6	

Kilde: Statens Koncern System

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

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	456,3	9,1	465,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	32,8	0,1	32,9
Afgang	-24,3	0,0	-24,3
Kostpris pr. 31.12.2020	464,7	9,2	473,9
Akkumulerede afskrivninger	-394,0	-8,3	-402,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	394,0	-8,3	385,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	70,8	0,8	71,6
Årets afskrivninger	-15,1	-0,9	-16,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-15,1	-0,9	-16,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2020	46,8
Tilgang	55,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-33,1
Kostpris pr. 31.12.2020	68,7

Kilde: Statens Koncern System

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris	18,0	0,0	0,0	1,3	4,5	23,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,9
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,5	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2020	18,0	0,0	0,0	2,1	4,0	24,1
Akkumulerede afskrivninger	-12,2	0,0	0,0	-1,2	-3,8	-17,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-12,2	0,0	0,0	-1,2	-3,8	-17,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	5,8	0,0	0,0	0,9	0,2	6,9
Årets afskrivninger	-1,2	0,0	0,0	-0,3	0,3	-1,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,2	0,0	0,0	-0,3	0,3	-1,2

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2020	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2020	0,0

Kilde: Statens Koncern System

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

	2020
Resultatløn mv.	13,5
Åremål	0,5
Reetablering af lejemål	20,6
Øvrige	4,2
Kostpris pr. 31.12.2020	38,8

Note: Der blev i 2020 konstateret et fireårigt overskud på gebyrordningen for handelsgødning på 3,9 mio. kr. Beløbet blev i 2020 hensat under øvrige hensatte forpligtelser med henblik på tilbagebetaling til erhvervet i 2021 jf. budgetvejledningen.

Note 4. Eventualforpligtelser

For Landbrugsstyrelsens leasingbiler er der ved udgangen af 2020 en eventualforpligtelse på 0,3 mio. kr. vedr. restløbetiden for indgåede leasingaftaler.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Akkumuleret resultat ultimo året for indtægtsdækket virksomhed (tusinde kr.)

	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager	5.435	5.425	5.630	5.752
Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale)	-352	-306	-290	-34
Rekvirerede opgaver, diverse	419	208	186	369
Aftalebaseret ordning for skovfrø (frivillig)	107	28	179	231
Avlskontrol, frø	40	-350	-589	-571

Kilde: Navision Stat

Note: Akkumuleret resultat for Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale) i 2017-2019 er justeret ift. tidligere årsopgørelser. Det kan henføres til, at Landbrugsstyrelsen er blevet opmærksom på fejl i de tidligere opgørelser.

Note: Der blev efter 2020 konstateret, at indtægterne for Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale) er bogført i 2021. Hvorfor akkumuleret resultat burde angive et mindre overskud.

Forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager

Den indtægtsdækkede virksomhed på jordfordelingsområdet omfatter forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager. Området udviste et mindre overskud i 2020.

Økologisk, brugerbetalt kontrol (brancheaftale)

Ordningen er en brancheaftale vedr. brugerbetalt kontrol og administration af økologiske forsyningsvirksomheder.

I regnskabet for 2020 fremgår et overskud på 0,3 mio. kr. Overskuddet kan henføres til korrektioner for fejlkonteringer i tidligere regnskabsår.

Rekvirerede opgaver

Rekvirerede ydelser vedrører eks. marksyn, maskinattester mv. De rekvirerede ydelser har udvist et overskud på 0,2 mio. kr. i 2020. Overskuddet kan primært henføres til reducerede fællesomkostninger i 2020.

Aftalebaseret ordning for skovfrø

Ordningen er en frivillig kvalitetsordning der omfatter skovfrø af arter, der ikke kan OECD-certificeres i høstlandet. Ordningen har i 2020 givet et mindre overskud.

Avlskontrol, frø

Ordningen vedrører markinspektion ved avlskontrol af frøafgrøder. Opgaven har i 2020 udvist balance.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet for 2020 angiver et overskud på 0,8 mio. kr. Overskuddet kan primært henføres til reducerede fællesomkostninger.

Plantesundhedskontrollen m.v.

Området tegner sig for et overskud på ca. 0,6 mio. kr. i 2020, hvilket er et nettobeløb, der omfatter flere forskellige gebyrer. Overskuddet kan primært henføres til reducerede fællesomkostninger i 2020. Det bemærkes endvidere, at gebyrtaksterne er hævet i 2020 som følge af nye opgaver ifm. ikrafttrædelsen af kontrol- og plantesundhedsforordningerne. Ændringerne er fortsat under implementering og har derfor ikke haft fuld effekt på hverken omkostninger eller indtægter i 2020.

Tabel 16a

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst (tusinde kr.)

Plantesundhedskontrol

	Årets resultat			
	2017	2018	2019	2020
Gebyrprovenu	14.943	15.160	15.801	15.477
Omkostninger	15.365	18.325	17.436	14.917
Resultat	-422	-3.165	-1.634	561

Kilde: Navision Stat

Øvrige gebyrordninger

Området dækker over en række over- og underskud på de øvrige gebyrordninger. Området udviser samlet set balance. Det bemærkes, at resultatet afspejler, at der har været indtægter ud over det sædvanlige på Handelsgødningsgebyret, men at der ligeledes er foretaget en hensættelse mhp. tilbagebetaling som følge af overskuddet. Overskuddet kan henføres til ændret aktivitet på området samt en oprydning i opkrævningsgrundlaget.

Tabel 16b

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst (tusinde kr.)

Øvrige gebyrordninger

	Årets resultat			
	2017	2018	2019	2020
Gebyrprovenu	8.244	7.595	8.188	12.567
Omkostninger	9.876	8.545	7.628	12.331
Resultat	-1.539	-950	560	236

Kilde: Navision Stat

Note: Der blev efter 2020 konstateret, at udgiftsposter vedr. Handelsgødning overgik til hensatte forpligtelser. Dette medfører øgede omkostninger på 0,2 mio. kr.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabellen nedenfor viser Landbrugsstyrelsen andre tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 97 i finansåret 2020.

Årets udgifter blev på 0,9 mio. kr. Årets tilskud blev tilsvarende -0,9 mio. kr. og årets resultat 0,0 mio. kr.

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

Tabel 18

Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 97 (mio. kr.)

	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
ERA-Net	-0,1	0,1	0,0	0,0
NIVA	-0,8	0,8	0,0	0,0

Kilde: Navision Stat

4.5 Forelagte investeringer

Landbrugsstyrelsen har pr. 31. december 2020 ét projekt, der har været forelagt Finansudvalget.

Tabel 19
Forelagte investeringer

Igangværende projekter	Senest forelagt	Bygge-start	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
CAP2020 it-fundament	Okt.-19	2018	2022	19,4 mio. kr.	15,5 mio. kr.	74,8 mio. kr.
Investeringsudgifter i alt				19,4 mio. kr.	15,5 mio. kr.	74,8 mio. kr.

4.6 It-omkostninger

Tabel 21
It-omkostninger (mio. kr.)

Sammensætning	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	128,6
It-systemdrift	28,5
It-vedligehold	33,1
It-udviklingsomkostninger	59
Udgifter til it-varer til forbrug	0,5
I alt	249,7

Kilde: Statens Koncern System, Navision Stat

4.7 Supplerende bilag

[Virksomheden skal udarbejde supplerende bilag, hvis ressortdepartementet, Rigsrevisionen eller Finansministeriet stiller krav om det.]

