



Miljø- og
Fødevareministeriet
Fødevarestyrelsen

Årsrapport 2017

Fødevarestyrelsen

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	3
2.	Beretning	4
2.1	Præsentation af virksomheden	4
2.2	Ledelsesberetning	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	8
2.3.1	Produktivitetsudviklingen i styrelsen	9
2.4	Målrapportering	10
2.4.1	Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	10
2.4.2	Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	11
2.5	Forventninger til det kommende år	13
3.	Regnskab	17
3.1	Anvendt regnskabspraksis	17
3.2	Resultatopgørelse	17
3.2.1	Resultatopgørelse	17
3.2.2	Resultatdisponering	18
3.2.3	Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	19
3.3	Balance	19
3.4	Egenkapitalforklaring	21
3.5	Likviditet og låneramme	21
3.7	Bevillingsregnskabet	22
4.	Bilag	24
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	26
4.6	Supplerende bilag	28
4.6.1	Opgørelse af mål- og resultatplanen	28

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fødevarestyrelsen (CVR 62534516) er ansvarlig for:

- § 24.32.01. Fødevarestyrelsen (Statsvirksomhed)
- § 24.32.09. Forskellige tilskud (Reservationsbevilling)
- § 24.32.14. Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm. (Lovbunden)
- § 24.32.20. Markedsføring af fødevareklyngen (Reservationsbevilling)
- § 24.32.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

Sted, dato

12/3. 18

Henrik Studegaard
Departementschef

Sted, dato

Groshøj, 12.3.2018

Esben Egede Rasmussen
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Fødevestyrelsen er en statsvirksomhed, som hører under Miljø- og Fødevestreministeriet. Denne årsrapport vedrører finanslovens hovedkonti nævnt i påtegningen.

Styrelsen er geografisk placeret på otte lokationer fordelt i hele landet og har sit hovedkontor i Glostrup. Desuden er styrelsen fast tilstede dagligt på ca. 25 slagterier rundt om i landet. Styrelsen beskæftiger ca. 1450 årsværk.

Fødevestyrelsen har en bred kontaktflade bestående af fødevestvirksomheder, landmænd, borgere, interesse- og brancheorganisationer og andre myndigheder.

Kerneopgaverne er samlet i fire hovedformål som angivet i finansloven:

- Fødevestopgaver
- Kødkontrol
- Veterinæropgaver
- Ernæringsopgaver

Fødevestyrelsen administrerer den danske fødevest-, foder- og veterinærlovgivning, herunder regeludstedelse, kontrol- og tilsynsaktiviteter, undersøgelsesaktiviteter, godkendelses- og autorisationsopgaver samt deltagelse i relevant internationalt samarbejde.

Fødevestyrelsen bidrager derudover til politikudvikling på fødevest-, foder- og veterinærområdet og har både nationalt og internationalt fokus på det lovforberedende arbejde, herunder i forhold til arbejdet med Danmarks partnere i EU i forbindelse med forhandlinger om EU-retsakter. Herunder udfører Fødevestyrelsen også opgaver i Grønland i forbindelse med bl.a. kontrol af import og eksport af animalske produkter.

Fødevestyrelsens laboratorier varetager opgaver inden for styrelsens myndighedsområde, men udfører også analyseopgaver i øvrigt inden for Miljø- og Fødevestreministeriets ressortområde. Herudover varetager Fødevestyrelsen en oplysningsindsats for fremme af sunde madvaner og forbrugerforhold samt virksomhedernes eksport til tredjelande.

Fødevestyrelsen har fokus på hele fødevestkæden og de virksomheder, interessenter og aktører, der er knyttet hertil. Udfordringen er både at sikre vækst i produktion og handel, og at fødevesterne fremmer sundhed og velfærd for forbrugerne, herunder at sygdomsrisiko for både mennesker og produktionsdyr mindskes. Forbrugerne kræver sikre og sunde fødevestvarer på bordet, og at varerne bliver produceret effektivt og udbudt under sikre forhold. Styrelsen fører tilsyn med foder og fødevestvarer fra jord til bord - fra landbrug og fiskeri, gennem fødevestvirksomhederne, til butikkerne og ud til forbrugernes indkøbskurv.

Fødevestyrelsens mission er, at fremme sikkerhed, sundhed og vækst fra jord til bord.

Fødevestyrelsens arbejde er en succes når vi opnår følgende delvisioner:

- Sundere spisevaner samt at færre mennesker bliver syge af maden
- Sundere dyr på marker og i stalde og større dyrevelfærd
- Udvidede muligheder for at fremstille, forhandle og forbruge fødevestvarer

Fødevestyrelsens strategiske pejlemærker i 2017-2020 er:

- En markedsudviklende indsats
- Udsyn, åbenhed og innovation
- Stolte medarbejdere og synlige ledere

På Fødevestyrelsens hjemmeside www.fodeveststyrelsen.dk findes en uddybende beskrivelse af styrelsens arbejde, organisation og aktiviteter.

2.2 Ledelsesberetning

Direktionen er tilfreds med årets resultater. Fødevestyrelsen er kommet i mål med en række store tiltag samtidig med, at en række store sager har trukket meget opmærksomhed og taget ressourcer fra styrelsens udviklings- og driftsopgaver. Fødevestyrelsen er tilfreds med de opnåede mål på alle vigtige områder og har opnået fuld målopfyldelse på 4 ud af 9 fastlagte mål- og resultatplans mål. Der er delvis målopfyldelse på 3 yderligere resultatplansmål. På baggrund af samtlige måls opgørelser opnås en vægtet målopfyldelse på 67,5 pct. Der er i 2017 anvendt en ny opgørelsesmetode, hvilket afspejler den lavere målopfyldelsesprocent end tidligere år. Fødevestyrelsens direktion vurderer det gennemførte arbejde i 2017 som tilfredsstillende.

Nedenfor gennemgås udvalgte indsatser og sager fra 2017, der ligger udover mål- og resultatplanen.

Fødevareforlig 4

Fødevestyrelsen påbegyndte i 1. halvår 2017 arbejdet om et kommende Fødevareforlig 4, som skal gælde fra 2019. Som optakt til arbejdet med et nyt forlig er der gennemført en evaluering af Fødevareforlig 3, og der er i 2017 gennemført en proces med tidlig interessentinddragelse, hvor repræsentanter fra ca. 25 organisationer, virksomheder, universiteter og myndigheder har deltaget i to workshops om fremtidens fødevareremæssige udfordringer og bud på løsninger.

Konkurrenceudsættelsen på myndighedsaftale om det veterinære beredskab

Myndighedsaftalen for det veterinære beredskab har i en lang årrække befundet sig hos den samme og nuværende leverandør Danmarks Tekniske Universitet - Veterinærinstituttet. For at sikre bedst mulig rådgivning og kvalitet besluttede MFVM at konkurrenceudsætte myndighedsaftalen om det veterinære beredskab i 2017. Arbejdet med udarbejdelse af kravspecifikationen og styring af processen op til udsendelse af det omfattende materiale har beslaglagt betydelige ressourcer i Fødevestyrelsen.

Konkurrenceudsættelsen af det veterinære beredskab, som årligt har en ramme på ca. 92 mio. kr., blev gennemført som planlagt. Der indkom 2 bud hhv. fra Københavns Universitet/Statens Serum Institut og fra Danmarks Tekniske Universitet. Tilbuddet fra Københavns Universitet og Statens Serum Institut blev bedømt som det fagligt bedste, bl.a. i kraft af den større vægt på One Health – tilgangen dvs. større samarbejde på tværs af det veterinære- og det humane område. Leverandørskiftet træder efter planen i kraft i 2020. Da der er tale om en overdragelse af et yderst kompliceret og mange-facetteret beredskab, er der nedsat en styregruppe med deltagelse af Fødevestyrelsen og Københavns Universitet og Statens Serum Institut, som overordnet følger og afklarer diverse problemstillinger i implementeringsprocessen.

Dyrevelfærdsmærket

Dyrevelfærdsmærket blev lanceret i maj 2017 som led i Fødevare- og Landbrugspakken. Mærkets lancering har været en stor succes, og mærket har allerede nået flotte markedsandele. Således udgør mærket svinekød ca. 25 pct. af salget af fersk svinekød til hjemmemarkedet ifølge tal fra Tulip. Mærket blev i december udvidet til at omfatte forarbejdede produkter af svinekød. To markedsføringskampagner er gennemført, og en analyse udført i december af YouGov viser meget flotte resultater. Mærket har blandt forbrugerne opnået en kendskabsgrad på 49 pct. og en tillidsgrad på 69 pct. Begge dele er allerede over de fastsatte mål for disse parametre med udgangen af 2018, der er hhv. en kendskabsgrad på 40 pct. og en tillidsgrad på 60 pct.

Fælles Kemiindsats 2018-21

Den 17. november 2017 indgik alle Folketingets partier en politisk aftale om ny Fælles Kemiindsats (2018-2021). Den nye politiske indsats går på tværs af fødevare- og miljøområdet. Kemiindsatsen afløser kemiaktiviteterne i Fødevareforlig 3 (2015-2018) når dette udløber og Kemikalieindsats 2014-17 på miljøområdet.

Veterinærforlig III

I december 2017 indgik regeringen og samtlige Folketingets partier bl.a. med afsæt i en række ekspertanbefalinger fra en nedsat gruppe af MRSA-eksperter, en politisk aftale om et nyt veterinærforlig. Med forliget er der afsat 302 mio. kr.

over de næste fire år til bl.a. at bekæmpe antibiotikaresistens, herunder husdyr-MRSA, men også med henblik på at styrke det veterinære beredskab og iværksætte en lang række konkrete initiativer med sigte på sunde dyr, god dyrevelfærd og en ressourceeffektiv og bæredygtig produktion samt god produktionsøkonomi og vækst i eksporten.

Fælles kontrolstrategi for Miljø- og Fødevarerministeriet

Som et led i Fødevarer- og Landbrugspakken (2015-2019) lancerede ministeriet i oktober 2017 en fælles kontrolstrategi, der skal fremtidssikre en effektiv, fleksibel og troværdig kontrol. Strategiens vision er kontrol, der gennemføres på basis af dialog ansvar og tillid. Strategiens ti indsatser er fremkommet i samarbejde med branche- og interesseorganisationer, virksomheder samt ministeriets egne medarbejdere. Som start på implementeringen af strategiens indsats om gennemskuelige betalingsprincipper, blev der i 2017 gennemført en tværgående gebyranalyse af ministeriets gebyrordninger, og der arbejdes i 2018 videre med implementering af konklusionerne herfra.

Økonomi

Fødevarerstyrelsens direktion vurderer, at det samlede økonomiske resultat er tilfredsstillende.

Fødevarerstyrelsens regnskab på § 24.32.01. Fødevarerstyrelsen for 2017 viser et underskud på 2,3 mio. kr. Resultatet består af et underskud på det gebyrfinansierede område på 2,8 mio. kr. og et overskud på det bevillingsfinansierede område på 0,5 mio. kr. En del af underskuddet på gebyrområdet skyldes afvikling af tidligere års overskud. Resultaterne på de to områder skal ses i lyset af, at der er foretaget afskrivninger af underskud på gebyrområdet på samlet 4,7 mio. kr. Resultatet på det markedsstyrede område i 2017 er et underskud på 0,6 mio. kr.

Styrelsen har pr. 1. juli 2017 ændret sin omkostningsfordeling, idet der ikke hidtil har været indregnet de fulde omkostninger til overhead i styrelsens gebyrer. Styrelsen har pr. 1. juli 2017 justeret en række af sine gebyrer som konsekvens heraf.

Tabel 1

Fødevarerstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal i mio. kr. i årets priser

Hovedtal			
(mio. kr.)	2016	2017	2018
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-1.072,6	-1.059,2	-1.064,9
Ordinære driftsomkostninger	1.069,8	1.072,4	1.098,4
Resultat af ordinær drift	-2,8	13,1	-33,6
Resultat før finansielle poster	-21,5	-2,6	4,8
Årets resultat	-16,5	2,3	0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	92,0	83,2	
Omsætningsaktiver	130,7	130,4	
Egenkapital	72,6	70,3	
Langfristet gæld	83,9	77,8	
Kortfristet gæld	201,7	188,7	
Finansielle nøgletal			
Lånerammen	180,0	180,0	
Træk på lånerammen (FF4)	92,0	83,2	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	51,1 %	46,2 %	
Overskudsgrad	1,5 %	-0,2 %	
Bevillingsandel	49,9 %	48,2 %	48,4%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	1.492,3	1.460,7	
Årsværkspris	0,505	0,525	
Lønomsætningsandel	70,2 %	73,0 %	70,2 %
Lønforbrug	753,2	767,2	774,3

Kilde: Navision Stat, SKS

Tabel 2

Fødevarerstyrelsens samlede aktivitet i 2017 i mio. kr.

	Mio. kr.	Bevilling inkl. til-lægsbevillinger	Regnskab	Overført over-skud/videreført bevilling ultimo 2017
Drift				
I alt	Udgifter	1.086,7	1.112,4	17,7
	Indtægter	-575,7	-599,1	
§ 24.32.01. Fødevarerstyrelsen (<i>Statsvirksomhed</i>)	Udgifter	1.086,7	1.112,4	17,7
	Indtægter	-575,7	-599,1	
Administrerede ordninger				
I alt	Udgifter	28,2	30,8	5,0
	Indtægter	-4,2	-1,5	
§ 24.32.09. Forskellige Tilskud (<i>Reservationsbev.</i>)	Udgifter	3,5	0,0	0,0
	Indtægter	-3,5	0,0	
§ 24.32.14. Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm. (<i>Lovbunden</i>)	Udgifter	4,1	10,2	0,0
	Indtægter	-0,7	-1,5	
§ 24.32.20. Markedsføring af fødevarerklungen (<i>Reservationsbev.</i>)	Udgifter	5,0	5,0	5,0
§ 24.32.30. Madkulturen (<i>Reservationsbev.</i>)	Udgifter	15,6	15,6	0,0

Note: Resultatet i overført overskud på 17,7 mio. kr. består af årets resultat på -2,3 mio. kr. plus det historiske akkumulerede overskud på 19,9 mio. kr. Differencen på 0,1 mio. kr. skyldes afrunding.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser regnskabet for de enkelte opgaver på finansloven for 2017.

Tabel 3

Økonomisk resultat fordelt på opgaver i mio. kr.

Opgave	Indtægtsført bevilling inkl. TB	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-137,8	-22,1	306,2	146,3
1. Fødevarer	-224,9	-220,2	383,7	-61,4
2. Kødkontrol	-12,3	-206,6	196,8	-22,1
3. Veterinær	-117,8	-148,0	205,2	-60,6
4. Ernæring	-18,1	-2,3	20,5	0,1
I alt	-511,0	-599,1	1.112,4	2,3

Kilde: Navision Stat

- *Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration* omfatter bl.a. ledelse, servicefunktioner, generel kompetenceudvikling, kommunikation, generelle it-udgifter samt husleje mv.
- *Fødevarer* omfatter bl.a. opgaver vedrørende fødevarerkontrol, herunder laboratorieanalyser, foderkontrol, kontrol af restkoncentrationer, eksportfremme, policyudvikling og kontrolstyring og beredskab i forhold til fødevarer.
- *Kødkontrol* omfatter bl.a. kødkontrol på slagterier og audit (tilsyn med kontrollen).
- *Veterinærkontrol* omfatter kontrol på veterinærområdet, herunder, eksport af levende dyr, dyrevelfærdskontrol, kontrol af biproduktvirksomheder, beredskab, policyudvikling, registrering og mærkning af dyr (CHR – Det Centrale Husdyrbrugsregister), kontrol af veterinære lægemidler i besætninger, eksportfremme og kontrol af logbøger.
- *Ernæring* omfatter ernæringsområdet, herunder regelarbejde og ernæringsoplysning.

Det fremgår af tabel 3, at fødevarerområdet er det faglige område, som fylder den største del i styrelsens økonomi. Kødkontrol og veterinærområdet er stort et lige store, mens ernæring er det klart mindste område i styrelsen.

2.3.1 Produktivitetsudviklingen i styrelsen

Fødevarestyrelsen arbejder løbende med at optimere og effektivisere den interne drift for derigennem at sikre, at skatteborgernes og virksomhedernes midler anvendes ressourceeffektivt. Dette sker bl.a. via innovation i ydelserne, forenklinger, digitalisering, lean og effektive indkøb.

For at måle Fødevarestyrelsens produktivitetsudvikling, følger nedenfor forskellige indikatorer for, hvorledes produktiviteten har udviklet sig.

- Huslejudgiften pr. medarbejder er i perioden 2012-2017 reduceret med ca. 18 pct. fra ca. 24.700 kr. pr. medarbejder til ca. 20.200 kr. pr. medarbejder. Reduktionen skyldes bl.a. en reduktion i huslejudgifterne, som følge af at styrelsen har reduceret antallet af lejemaal og siden 2012 reduceret antallet af laboratorier fra 5 til 2.
- I perioden 2013-2017 har Fødevarestyrelsen nedbragt enhedsomkostningerne i kødkontrollen af svin og kvæg med henholdsvis 17 pct. og 19 pct. jf. tabel 3a. For fjerkræ bemærkes det, at ændringen er en stigning på 29 pct. Det skyldes primært, at slagterierne, på trods af en nedgang i slagtetallet, har valgt at fastholde hidtidige åbne/lukketider. Det har betydet, at Kødkontrollens kapacitet kunne udnyttes bedre. Derudover skyldes de højere realiserede enhedsomkostninger ift. budgettet for fjerkræ, at der er åbnet nye fjerkræslagterier.

Tabel 3a: Enhedsomkostninger for svin, kreatur og fjerkræ 2013-2017 i 2017-priser, i kr.

	2013	2014	2015	2016	2017	Ændring
Svineslagterier	11,5	11,0	10,4	9,4	9,5	-17 %
Kreaturslagterier	14,0	13,5	12,9	11,6	11,2	-19 %
Fjerkræslagterier	1,4	1,5	1,5	1,6	1,8	29 %

Note. Enhedsomkostninger henviser til dyreenheder, hvor hhv. 1 svin svarer til en dyreenhed, 1 kreatur til 4 dyreenheder og 1 kylling er 0,067 (1/15) dyreenheder. Der er foretaget en korrektion i enhedsomkostningerne vedr. koncernfælles beslutning om hensættelser i MFVM, jf. afsnit 2.4.2.

- I de ministerbetjeningsrettede funktioner har Fødevarestyrelsen øget produktionen samtidig med, at der er blevet effektiviseret. Antallet af sendte bestillinger fra ministerbetjeningen udgjorde i 2017 i alt 1.195 stk. i 2017 imod i alt 1.070 stk. i 2016, dvs. en stigning på 2,14 pct. Antallet er ikke inklusiv de sager, som sendes til videre foranstaltning i enheder og dermed ikke afsendes til departementet fra Ministerbetjeningen.
- I 2017 var den gennemsnitlige ventetid på telefoniske henvendelser til styrelsens kunderådgivning på 4 minutter og 10 sekunder, hvilket er en stigning fra 2016 på 29 sekunder. Stigningen skyldes bl.a., at der ved årsskiftet 2016-2017 blev flyttet opgaver fra fødevarerenhederne til Kunderådgivningen. Denne flytning medfører, at Kunderådgivningen selv skal

besvare en større andel af opkaldene. Dette har krævet et ressource- og kompetenceløft, som der er arbejdet systematisk med i løbet af året. I december lå ventetiden på 2,9 minutter.

- Fødevarerstyrelsens sygefravær fordelt på korttidssygefravær (til og med 30 dage) og langtidssygefravær (over 30 dage) fremgår af tabel 3b. Fødevarerstyrelsen har haft fokus på at få fraværet ned til max 8,5 dage per medarbejder.

Tabel 3b: Sygefravær i antal dage pr. fuldtidsstilling

	2015	2016	2017
Korttidssygefravær	6,2	5,7	6,1
Langtidssygefravær	3,8	2,8	3,2
Total	9,9	8,5	9,3

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Fødevarerstyrelsen har i 2017 opnået fuld målopfyldelse på 4 ud af 9 fastlagte mål- og resultatplans mål. Der er delvis målopfyldelse på 3 yderligere mål i mål- og resultatplanen. På baggrund af samtlige måls opgørelser opnås en vægtet målopfyldelse på 67,5 pct. Der er i 2017 anvendt en ny opgørelsesmetode, hvilket har resulteret i en lavere målopfyldelsesprocent end tidligere år. Den lavere sats afspejler derfor ikke nødvendigvis en negativ udvikling i opgavevaretagelsen. Fødevarerstyrelsens direktion vurderer det gennemførte arbejde i 2017 som tilfredsstillende. Målrapporteringen for alle mål uddybes i bilag 4.6.

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Fødevarerstyrelsen			
Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. Begrænsning af resistens	1.1.: Max 76.350 kg. aktivt stof til svin 1.2.: Max 99.624 kg. aktivt stof til samtlige produktionsdyr Målet vægtes samlet 15 pct.	1.1.: 75.507 kg. 1.2.: 97.305 kg.	Målet er 100 pct. opfyldt (15 point)
2. Dyrevelfærd	Ultimo 2017 produceres og markedsføres svinekød i alle 3 niveauer af Dyrevelfærdsmærket. Målet vægtes 10 pct.	Der produceres og markedsføres svinekød i alle 3 niveauer af Dyrevelfærdsmærket	Målet er 100 pct. opfyldt. (10 point).
3. Et effektivt veterinærberedskab	3.1.: Max 55 timer behandlingstid ved mistanke om svinepest 3.2.: Max 100 timers behandlingstid ved mistanke om mund- og klovsyge Målet vægtes samlet 10 pct.	3.1.: Ingen overskridelser af tidskrav. 3.2.: En enkelt overskridelse af tidskrav (103 t og 9 m)	Målet er 50 pct. opfyldt (5 point)
4. Færre bliver syge af maden	4.1.: Max 1.071 registrerede tilfælde af salmonella 4.2.: Max 4.734 registrerede tilfælde af campylobacter Målet vægter samlet 10 pct.	4.1.: 1.065 registrerede tilfælde 4.2.: 4.243 registrerede tilfælde	Målet er 100 pct. opfyldt (10 point)
5. Sund mad	5.1.: Danskernes saltindtag må ikke være steget sammenlignet med 2014 5.2. Andel af overvægtige og svært overvægtige børn er ikke steget ift. 2016. Målet vægter samlet 10 pct.	5.1.: Saltindtag er steget med 0,7 g salt/dag for mænd og 0,3 g salt/dag for kvinder. 5.2. Der er en stagnation i andel af overvægtige og svært overvægtige børn ved indskolingsbørn fra skoleåret	Målet er 50 pct. opfyldt (5 point)

		2016/2017.	
6. En effektiv fødevarekontrol	6.1: Andel af brodne kar overstiger ikke 0,6 pct. 6.2. 100 pct. gennemførelse af planlagte kontrolbesøg Målet vægter samlet 15 pct.	6.1.: Andel af brodne kar pr. 31.12.2017 var 0,6 pct. 6.2.: 100 pct. af kontrollerne er gennemført	Målet er 100 pct. opfyldt (15 point).
7. Erhvervsfremmende indsatser på slagterierne	7.1.: Enhedsomkostninger for svin/kreaturer/fjerkræ skal holdes under fastsatte niveauer 7.2. Mindst 96,9 pct. af slagtekroppene skal præsenteres for den offentlige kontrol uden hygiejniske udfordringer Målet vægter samlet 10 pct.	7.1.: 2 ud af 3 enhedsomkostninger (fjerkræ er over) 7.2.: 97,2 pct. af slagtekroppene havde ikke hygiejniske udfordringer	Målet er 75 pct. opfyldt 7.1.: Delvist opfyldt (2,5 point) 7.2.: 100 pct. opfyldt (5 point)
8. Internationalt arbejde	8.1.: 5-8 nærmerede definerede markeder skal åbnes 8.2.: 145 nye eller opdaterede eksportcertifikater	8.1.: 2 ud af 8 markeder er blevet åbnet 8.2.: 126 nye eller opdaterede eksportcertifikater	Målet er 0 pct. opfyldt
9. God prognosepræcision	Der må maksimalt være en gennemsnitlig nettoafvigelse på 8 pct. pr. kvartal på Fødevarestyrelsens driftskonto driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode. Målet vægtes samlet 10 pct.	Den gennemsnitlige prognosepræcision pr. kvartal er 9,54 pct.	Målet er 0 pct. opfyldt.
I alt			67,5 pct.

Der er i løbet af året foretaget én ændring i den oprindelige mål- og resultatplan for 2017. Det gælder mål 7 vedrørende enhedsomkostninger i kødkontrollen, hvor årets mål ikke kunne fastlægges på tidspunktet for kontraktens indgåelse, da budgettet revideres primo året med udgangspunkt i de realiserede regnskabstal. Det er det reviderede mål, som indgår i det følgende. Ændringen er dokumenteret i en allonge. Mål- og resultatplan og allonge er tilgængelige på Fødevarestyrelsens hjemmeside.

2.4.2 Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit gennemgås udvalgte mål fra mål- og resultatplanen.

Mål 1: Begrænsning af resistens, -delmål 1 og delmål 2

Vedrørende forbruget af antibiotika til svin i 2017 var i perioden januar til december 2017 (begge måneder inkl.) 75.507 kg. aktivt stof. Dette er 1,1 pct. lavere end målsætningen på 76.350 kg for samme periode. Resultatet opnår vægtning i resultatopgørelse svarende til fuld opfyldelse af målets 15 pct.

Den generelle reduktion skyldes indførelse af ændrede vægtninger i det differentierede gule kort og nye grænseværdier for svin. Begge dele er implementeret 31. marts 2017 og fuldt effektueret fra 31. december 2017. Gult kort administreres som et rullende 9 mdr. gennemsnit, hvilket resulterer i et fald hen imod den fulde effektivering.

Vedrørende delmål 2 kan det bemærkes, at antibiotikaforbruget til produktionsdyr (januar- december) er faldet med 3,0 pct. i 2017 sammenholdt med samme periode i 2016. Målsætningen, om at det samlede forbrug af antibiotika til produktionsdyr ikke må stige, er dermed nået.

Mål 3: Effektivt veterinærberedskab, -delmål 1

Målopfyldelsen for behandlingstiden af mistanke om mund- og klovesyge er overskredet med ca. 3 pct. Det aktuelle tidsforbrug var 103 timer og 9 minutter, og den maksimale behandlingstid på 100 timer er derfor ikke overholdt. Fødevarestyrelsen vurderer, at den maksimale behandlingstid har været fastsat lavere end fagligt nødvendigt. Der er fastsat et maksimalt tidsforbrug for hvert led i processen, hvilket tilsammen giver en maksimaltid på 105 timer. Årsagen til, at be-

handlingstiden ikke er overholdt, skyldes derfor alene, at Fødevarestyrelsen har antaget, at de enkelte tidsfrister ikke ville blive brugt fuldt ud. Formålet med de enkelte delmål er at sikre, at det veterinære beredskab afklarer mistanker om svinepest og mund- og klovesyge så hurtigt som muligt og samtidigt indenfor en realistisk tidsramme. Det samlede mål på 100 timer er fastsat efter en antagelse om, at man ikke ville bruge delfristerne fuldt ud. Overskridelsen har ikke haft nogen risikomæssig betydning. Det bemærkes, at tidsfristerne for de enkelte delfrister er overholdt. Målet er ændret til 108-110 timer for 2018.

Mål 5: Sund mad, -delmål 1

Vedrørende danskernes saltindtag ser det ud til, at saltindtaget i befolkningen er øget i perioden 2014-2016. Fødevarestyrelsens indsats for at nedbringe saltindholdet i fødevarer har siden seneste befolkningsmåling fx resulteret i, at saltindholdet i brød og kantine mad er faldet. Resultaterne heraf blev offentliggjort i 2016. Desuden viser endnu ikke offentliggjorte resultater af monitorering af salt i hhv. fiskeprodukter, supper og frossen pizza i 2017, at 8 ud af 10 pizzaer og supper overholder vejledende reduktionsmål (jf. Saltlisten), og 1 ud af 5 pizzaer og supper overholder Nøglehullets saltkrav. For fiskeprodukterne overholder fx godt halvdelen af den undersøgte fiskekonserves Saltlistens reduktionsmål og over 77 pct. fiskekonserves Nøglehullets saltkrav.

Saltindtaget i befolkningen følges ved undersøgelser af saltindhold i urin, der foretages af Center for Klinisk Forskning og Forebyggelse. Undersøgelserne i 2016/2017 antyder en lille stigning i saltindtaget i forhold til 2014. Det har endnu ikke været muligt for at lave statistik på analyserne, men resultaterne tyder på, at saltindtaget ser ud til at stige med ca. 0,7 g salt/dag for mænd og ca. 0,3 g salt/dag for kvinder.

Danmarks Tekniske Universitet undersøger i 2018, om det kan påvises, at der er sket en stigning i danskernes indtag af produkter som saltede kødprodukter, ost og brød, der kan forklare den stigning i saltindtaget, som undersøgelsen tyder på. Hvis det er tilfældet, antages det, at indsatserne har bidraget til at modvirke en større forøgelse i saltindtaget. Indtaget af færdigretter forsøges vurderet ved hjælp af Nielsen analyser. Det bemærkes, at Fødevarestyrelsen i målperioden har gennemført alle planlagte indsatser ift. målopfølgelsen.

Mål 7: Enhedsomkostninger på slagterierne, - delmål 1

To ud af tre mål for enhedsomkostninger vurderes opfyldt (for hhv. svin og kreaturer). Målopfølgelsen på enhedsomkostninger på slagterierne for 2017 har generelt været udfordret af et faldende slagtetal, sygefravær og rekrutteringsudfordringer. Disse forklaringer har i varierende grad betydning for enhedsomkostningerne for alle tre dyrearter. Kødkontrollens ressourceforbrug påvirkes afgørende af virksomhedernes evne til at tilpasse den daglige produktion og overholde de forudsætninger som budgettet og beregning af enhedsomkostninger er baseret på. Dette gælder helt særligt ift. slagtetal og kapacitetsudnyttelse.

For svineslagterier er de realiserede enhedsomkostninger beskedne 0,3 pct. over måltallet. Det bemærkes, at overskridelsen for svin, som udgør ca. 84 pct. af det samlede kødkontrolbudget, hermed er helt marginal. Den marginale overskridelse for svin er realiseret i et år, hvor der har været en både vigende og uforudsigelig tilførsel af dyr (samlet godt 5 pct. under budget), hvilket har vanskeliggjort en løbende kapacitetstilpasning, som effekt- og tidsmæssigt modsvarer ændringer i slagteenheder. I opgørelsen af, hvorvidt der gives point for målet, er det aftalt med Miljø- og Fødevareministeriets departement, at en særskilt hensættelse på ca. 1,6 mio. kr. vedrørende løn ikke medregnes, da denne skyldes en koncernfælles beslutning om hensættelser i MFVM. Fraregnes denne er enhedsomkostningen for svin på 9,50 kr. og dermed inden for målet på 9,50 kr. Samlet er det vurderingen, at det realiserede enhedsomkostningsresultat for svin er tilfredsstillende.

For fjerkræ er måltallet ikke opnået. Dette skyldes bl.a. slagteriernes beslutninger om fleksibilitet i åbningstider, som har indebåret udfordringer ift. en ideel kapacitetstilpasning. Nye fjerkræsslagterier har i en opstarts- og indkøringsperiode, haft særskilt høje enhedsomkostninger.

Måltallet er opnået for kreaturer er nået. For kreaturer, er det vurderingen, at de lavere realiserede enhedsomkostninger ift. budgettet primært beror på et mere stabilt og forudsigeligt slagtetal med en dertil hørende stabil kapacitetsudnyttelse.

Mål 8: International arbejde, - delmål 1 og delmål 2

For at styrke eksportfremmeindsatsen er Fødevarestyrelsen med Fødevare- og Landbrugspakken blevet tilført ekstra midler i perioden 2016 til 2018. Indsatsen dækker bl.a. over styrelsens arbejde med at bevare og etablere nye markeds-

adgange på tredjelandsmarkederne. Målet med den styrkede indsats er bl.a., at der sker en øget og en hurtigere forhandling af eksportcertifikater med henblik på at sikre danske virksomheder hurtigere fodfæste på eksportmarkederne.

Målet vedrørende eksportcertifikater var i Mål- og Resultatplanen for 2017 på 145 certifikater. Det blev dog tidligt i 2017 konstateret, at dette mål ikke ville kunne realiseres uden at prioritere ressourcer fra andre, væsentlige opgaver. I 2017 er der forhandlet 126 eksportcertifikater, hvoraf de 76 er nye certifikater, dvs. nye markedsåbninger. Det betyder, at danske virksomheder har fået muligheder for at afsætte nye produktkategorier på nye markeder, hvor der ikke hidtil har været mulighed for at sælge disse danske produkter. De resterende 50 certifikater er opdateringer af eksisterende certifikater. Der er tale om en væsentlig stigning i nye eksportcertifikater i forhold til perioden før Fødevarer- og Landbrugspakken, hvor der blev forhandlet ca. 40 nye certifikater årligt.

Den største enkeltstående succes er markedsadgang for varmebehandlet svinekød til Kina, som styrelsen har arbejdet på i mere end 10 år. Styrelsen har i 2017 brugt mange ressourcer på alle niveauer på at afslutte sagen om markedsadgang for varmebehandlet svinekød til Kina. Ultimo 2017 lavede styrelsen de sidste ændringer til det nye certifikat, som blev endelig godkendt af de kinesiske myndigheder i begyndelsen af 2018 og tiltræder 1. februar 2018. Derudover er markedet for tyresæd til Indien åbnet. De øvrige prioriterede markedsåbninger er ikke i mål endnu, da styrelsen bl.a. afventer svar fra de veterinære myndigheder i de pågældende tredjelande. Det kan endvidere nævnes, at der i relation til den politiske embargo i Rusland for de fleste danske fødevarer pågår et vedvarende arbejde for at genetablere handlen med Rusland. Det betyder bl.a., at styrelsen i 2017 prioriterede med kort varsel at besvare en række omfattende spørgsmål fra de russiske myndigheder for fortsat at være godkendt til at kunne eksportere til virksomhedernes russiske kunder. Styrelsen brugte ca. 2000 timer på denne opgave i 2017.

Mål 9: God økonomistyring

Fødevarestyrelsen har med en prognoseafvigelse på 9,83 pct. ikke nået målet om en maksimal gennemsnitlig prognoseafvigelse på 8 pct. pr. kvartal. Selvom målet ikke er opfyldt i 1., 2. og 3. kvartal og året som helhed, er det dog opfyldt i 4. kvartal, hvor den største andel af styrelsens udgifter ligger. Årsagen til, at målet ikke blev nået i 1. kvartal, var primært en forsinkelse i opkrævning af gebyrindtægter, mens årsagen i 2. og 3. kvartal primært var, at der var mindreforbrug vedrørende øvrig driftsudgifter. Det skal dog bemærkes, at Fødevarestyrelsens samlede prognose for året som helhed i hvert kvartal har været forholdsvis præcis. Det er således kun prognosepræcisionen for de enkelte kvartaler, der viser større udsving. Styrelsen vil i 2018 have et yderligere fokus på området.

2.5 Forventninger til det kommende år

Fødevarestyrelsens fokusområder 2018

I 2018 er der en række konkrete politiske og organisatoriske områder, som styrelsen vil have ekstra fokus på i løbet af året.

Der henvises desuden til Fødevarestyrelsens mål- og resultatplan for 2018, som findes på Fødevarestyrelsens hjemmeside. Mål- og Resultatplanen indeholder ti mål, som er i fokus i det kommende år. Nedenfor gennemgås andre udvalgte indsatser, som er udover mål- og resultatplanen. Indsatserne er grupperet efter styrelsens delvisjoner:

Sundere spisevaner samt at færre mennesker bliver syge af maden.

Fødevarerforlig 4

Fødevarestyrelsen skal understøtte forhandlingerne om et kommende fødevarerforlig, som skal gælde fra 2019-2022. Forligsområdet omhandler bl.a. fødevarerkontroller, import og grænsekontrol, nye datamuligheder og mikrobiologisk fødevarer sikkerhed. Målet er at færre bliver syge af maden, og at danske virksomheder fortsat kan have fordele af dette i forbindelse med eksport.

Ny Fælles Kemiindsats 2018-21

I løbet af 2018 fortsætter, færdiggøres og afrapporteres de igangværende aktiviteter under Fødevarerforlig 3. Samtidig igangsættes de nye aktiviteter i Kemiindsatsen – forbrugerinformation og kontrol af biocidrester i fødevarer. De nye forskningsprojekter på Danmarks Tekniske Universitet Fødevarer instituttet, som skal efterfølge Fødevarerforlig 3, planlægges i løbet af 2018 og igangsættes i 2019. For aktiviteterne i Kemiindsatsen forberedes effektvurdering efter Miljø- og Fødevarerministeriets koncept for effektvurdering – opstilling af effekt kæder og formulering af mål og indikatorer.

Indsats for mad, måltider og sundhed

I april 2018 afleverer regeringens Advisory Board for Mad, Måltider og Sundhed sine anbefalinger. Advisory Boardet ser på, hvordan danskernes madvaner og sundhed kan forbedres med formålet at øge livskvaliteten for flere og reducere de stigende samfundsudgifter relateret til usunde kostvaner. Fødevarestyrelsen sekretariatsbetjener Advisory Boardet. Derudover bliver der i 2018 udvidede muligheder for at bruge Nøglehullet på uindpakkede produkter, hvilket vil efterkomme et ønske fra erhvervet. Endelig tilbyder styrelsen de danske daginstitutioner mulighed for branding med det nye "Måltidsmærke".

Sundere dyr på marker og i stalde og større dyrevelfærd.

Dyrevelfærdsmærket

En hurtig udvidelse af mærket samt fortsat fokus på markedsføring vurderes at være den væsentligste faktor for mærkets fortsatte succes. I 2018 gennemføres der derfor yderligere to kampagner, og der arbejdes for at udvide mærket til også at omfatte slagtekyllinger. Der sættes endvidere fokus på at få mærket udbredt til spisesteder med henblik på at øge efterspørgslen. Endelig tages der hul på drøftelser om at udvide mærket til at omfatte okse- og kalvekød samt mælk og mælkeprodukter.

Overdragelse af veterinærberedskabet til Københavns Universitet/Statens Serum Institut

Frem mod 2020 skal der ske en overdragelse af veterinærberedskabet fra Danmarks Tekniske Universitet til Københavns Universitet/Statens Serum Institut, således at det i fuldt omfang kan varetages af den nye leverandør fra 1. januar 2020. Processen overvåges af en styregruppe under formandskab af Fødevarestyrelsen med veterinærdirektøren som formand. Styregruppen har repræsentation fra Københavns Universitet og Statens Serum Institut. Danmarks Tekniske Universitet bistår styregruppen i fornødent omfang. Styregruppen følger herunder opbygningen af laboratoriefaciliteter og kompetencer på Statens Serum Institut samt opbygningen af det nødvendige grundlag for myndighedsbetjening på det veterinære beredskab på såvel Københavns Universitet som Statens Serum Institut.

Implementering af Veterinærforslag 3

Veterinærforslag 3 blev vedtaget den 13. december 2017 med tilslutning fra samtlige partier i Folketinget, forslaget løber fra 2018-2021. Målene inkluderer en ansvarlig anvendelse af antibiotika, herunder at afdække alternativer og muligheder for et sænket forbrug og fastholdelse af et lavt niveau af antibiotikaresistens, styrke dyrevelfærden, regelforenkle, sikre et effektivt beredskab og en fremsynet kontrol samt styrke den internationale indsats på udvalgte områder. Endvidere følger forslaget op på MRSA-ekspertgruppens anbefalinger fra sommeren 2017. I 2018 er der bl.a. særlig opmærksomhed på gennemførelse af regelforenklings tiltagene, etablering af et nyt veterinærmedicinsk ekspertråd samt udvikling af en model for en elitebedrift-ordning for svinebesætninger. De to sidstnævnte indsatser vil begge bidrage til det overordnede formål om sunde husdyr som grundlag for et lavt antibiotikaforbrug og resistensforebyggelse.

Udvidede muligheder for at fremstille, forhandle og forbruge fødevarer.

Eksportindsatsen

De myndighedsopgaver, der er forbundet med at understøtte fødevarerhvervets adgang til eksportmarkeder, er steget betragtelig over de seneste år, og denne tendens ventes at fortsætte. Den handelspolitiske udvikling i USA, Brexit og markedslukningen i Rusland er eksempler, som viser, at det er nødvendigt for erhvervet at have så mange åbne markeder som muligt, så varerne kan flyttes til alternative markeder i tilfælde af markedslukninger. Fødevarestyrelsen vil derfor fortsat, med udgangspunkt i ministeriets eksportstrategi, have et stærkt fokus på indsatsen for at fastholde og skabe markedsadgang til, både de velkendte markeder i Kina, Rusland, Korea, Japan og USA, såvel som vækstmarkederne i bl.a. Syd- og Sydøstasien samt Sydamerika. Desuden vil Fødevarestyrelsen fokusere på at understøtte mulighederne for markedsadgang på nye markeder i Indien og Afrika. Fødevarestyrelsen skal endvidere sikre en effektiv drift og implementering af de understøttende indsatser for de udsendte vækstrådgivere i Colombia, Kenya, Kina, Vietnam og Mexico.

Strategisk interessevaretagelse i EU

Fødevarestyrelsen arbejder for at sikre Danmark tidlig indflydelse på væsentlige nye forslag fra EU-Kommissionen. I det kommende år vil der være særlig fokus på at sikre maksimal dansk indflydelse på Kommissionens forslag til implementeringsretsakter under Kontrolforordningen og ikke mindst et forventet kommende forslag om tilpasninger i Fødevarerforordningen. Derudover vil Fødevarestyrelsen søge aktivt at påvirke udviklingen i EU på en række politisk prioriterede områder, som fx dyrevelfærd, antibiotikaresistens, håndtering af dyresygdomsudbrud (navnlig Afrikansk Svinepest),

madspild og ernæring. Endelig vil arbejdet med at påvirke arbejdet i EU's Potsdamsarbejdsgruppe fortsætte. Konkret vil Fødevarestyrelsen være aktiv i Potsdamgruppen, hvor fokus vil være på at håndtere de konkrete eksportudfordringer, erhvervet oplever i forbindelse med eksport til tredje lande, herunder harmoniserede certifikater og regionalisering.

Udvikling af kødkontrollen

Fødevarestyrelsen vil i 2018 præsentere branchen for projektet "Fremtidens Kødkontrol". Målet er en præcisering af myndighedsopgaven, og dermed reduktion af kontrolomkostningerne samtidig med fortsat fokus på kvaliteten af kontrollen. Slagteribranchen undersøger nye teknologiske muligheder f.eks. automatiserede kamerasystemer, som vil bidrage til mere effektiv produktion og på sigt til reduktion af kødkontrolomkostningerne. Kødkontrollen arbejder med udvikling af kvalitetsbaserede indikatorer/delmål, som skal understøtte en fortsat styrkelse af den kvalitetsbaserede dagsorden i kødkontrollen i den kommende årrække.

Nyt direktørområde for vækst og innovation

Miljø- og Fødevarerministeriet ønsker at styrke arbejdet for at fremme danske fødevarer og dansk gastronomi på de internationale markeder. Derfor bliver et nyt direktørområde for vækst og innovation oprettet i Fødevarestyrelsen primo 2018 for at styrke indsatsen med at fastholde Danmarks internationale førerposition. Det nye direktørområde vil samle politikområder, der vedrører eksport, rammevilkår, sund mad, gastronomi og kommunikation. Det betyder, at en række opgaver flytter fra departementet til Fødevarestyrelsen, der fremover skal være koordinator for statskonsulenterne, ansvarlig for dialogforum for miljø- og fødevarereksport, forestå sekretariatsbetjeningen af styregruppen for eksportfremme og andre opgaver med vækst og eksport.

Tværgående

Fælles kontrolstrategi for Miljø- og Fødevarerministeriet

Fødevarestyrelsen har sammen med de øvrige styrelser lagt op til en bred og ambitiøs udmøntning af kontrolstrategiens visioner allerede fra 1. januar 2018. Lokalt i Fødevarestyrelsen vil der blive sat en række indsatser i værk, der bl.a. skal styrke brugen af data i den risikobaserede kontroludvælgelse og udvikle vores kommunikation med virksomheder og forbrugere bl.a. gennem kompetenceudvikling og digitale platforme. Derudover står Fødevarestyrelsen i spidsen for ministeriets tværgående implementering af strategiens indsatser om kompetenceudvikling af kontrollører, fælles sanktionspolitikker samt gennemskuelige betalingsprincipper.

Troværdighed som fælles fokus i Miljø- og Fødevarerministeriet

Kravene i "Syv centrale pligter for embedsmænd i centraladministrationen – Kodex VII" er udgangspunktet for Fødevarestyrelsens arbejde med troværdighed. Det betyder bl.a., at Fødevarestyrelsens som faglig myndighed arbejder evidensbaseret ud fra forskningsfunderet rådgivning. Fødevarestyrelsen vil arbejde mere synligt og proaktivt i formidlingen af evidensbaseret viden til bl.a. at imødegå fejlagtige informationer. Endelig vil styrelsen fortsætte indsatsen med at sikre ensartethed, og dermed troværdighed, i mødet med og behandlingen af virksomhederne.

Forventninger i forhold til økonomien i 2018

Tabel 5

Forventninger til det kommende år i årets priser, mio. kr. § 24.32.01

	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Indtægter	-1,110,1	-1.119,8
Udgifter	1.112,4	1.124,5
Resultat	2,3	4,7

Note: Indtægter omfatter bevilling, gebyrindtægter samt andre indtægter, f.eks. salg af varer og tjenesteydelser.

Der er i styrelsens grundbudget budgetteret med et merforbrug på 4,7 mio. kr. i 2018. Merforbruget vedrører gebyrområdet. Noget af underskuddet skyldes afvikling af akkumuleret overdækning på gebyrområdet.

Jf. tabel 5 forventer Fødevarestyrelsen i 2018 i forhold til 2017 opgjort i årets priser lidt flere udgifter (12,1 mio. kr.) og lidt flere indtægter (9,7 mio. kr.). Stigningen i indtægter vedrører primært en stigning i bevilling på 22,5 mio. kr., et fald i ge-

byrindtægter på 28,3 mio. kr. og en stigning i gebyrindtægter vedrørende Kødkontrollen på 15,7 mio. kr. Stigningen i bevilling og faldet i gebyrindtægter vedrører primært at ordinær kontrol i engros fra 2018 er bevillingsfinansieret, som led i aftale om Erhvervs- og Iværksætterinitiativer af november 2017. Stigningen i indtægter vedrørende Kødkontrollen vedrører bl.a. regulering samt en mindre ændring i aktivitetsomfanget.

De øgede udgifter omfatter et fald i udgifterne på det bevillingsfinansierede område på 34,9 mio. kr., en stigning i udgifterne på gebyrområdet på 31,3 mio. kr., en stigning i Kødkontrollen på 15,7 mio. kr. og en stigning i aktivitetsniveauet på gebyrområdet på 29 mio. kr. Faldet i udgifter på bevillingsområdet og stigningen i udgifter på gebyrområdet vedrører primært at der er sket en ændret omkostningsfordeling mellem gebyrområdet og bevillingsområdet. Stigningen i udgifter ift. Kødkontrollen vedrører bl.a. regulering samt en mindre ændring i aktivitetsomfanget.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Fødevarestyrelsens regnskab for 2017 er i lighed med tidligere år udarbejdet efter de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Udgangspunktet for regnskabsføringen er anvendelse af SKS-standardkonti, der internt i styrelsen er udbygget med en dimensionskontoplan, der er implementeret i Navision Stat 7.1, IndFak og RejsUd.

Med udgangspunkt i allokeret tidsforbrug på de enkelte aktiviteter fordeles personaleomkostninger og øvrige indirekte omkostninger på baggrund af personaleomkostningerne. Dette objektive kriterium vurderes som den bedste "cost driver".

3.2 Resultatopgørelse

3.2.1 Resultatopgørelse

Tabel 6

Resultatopgørelse i mio. kr. i årets priser

Note	(mio. kr.)	2016	2017	2018 - FL
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-535,2	-511,0	-533,5
Salg af varer og tjenesteydelser				
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-23,9	-16,9	-20,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		0,0	-8,9	
Tilskud til egen drift		-24,7	-11,6	-3,0
Gebyrer		-488,7	-510,8	-508,4
Ordinære driftsindtægter i alt		-1.072,6	-1.059,2	-1.064,9
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
Husleje		36,1	29,8	30,0
Andre forbrugsomkostninger		0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt		36,1	29,8	30,0
Personaleomkostninger				
Lønninger		675,7	680,5	
Pension		97,4	95,6	
Lønrefusion		-20,8	-17,1	
Andre personaleomkostninger		1,4	9,0	
Personaleomkostninger i alt		753,6	768,1	774,3
Af- og nedskrivninger		28,3	28,4	30,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser		0,0	55,6	

Andre ordinære driftsomkostninger	251,7	190,5	263,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.069,8	1.072,4	1.098,5
Resultat af ordinær drift	-2,8	13,1	-33,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-65,1	-50,9	-38,3
Andre driftsomkostninger	46,4	35,1	
Resultat før finansielle poster	-21,5	-2,6	4,8
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	5,0	4,9	4,8
Resultat før ekstraordinære poster	-16,5	2,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-16,5	2,3	0

Kilde: Navision Stat/Statens Budgetsystem (FL18)

Note: Andre ordinære driftsomkostninger og Andre driftsomkostninger, bør ses samlet, da det ikke er muligt at dele budgettet på standardkonto 22 op mellem de to poster, da de deles på artskonto niveau.

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

Disponering	Beløb (mio. kr.)
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte i statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud - <i>bevillingsfinansieret område</i>	0,5
Disponeret til overført overskud - <i>gebyrfinansieret område</i>	-2,8
I alt disponeret til overført overskud	-2,3

Kilde: Statens Budgetsystem

Fødevarestyrelsen har disponeret årets resultat til overført overskud, jf. tabel 7. Overskuddet er fordelt med et overskud på 0,5 mio. kr. på det på det bevillingsfinansierede område og et underskud på 2,8 mio. kr. på det gebyrfinansierede område.

Overskuddet på det bevillingsfinansierede område på 0,5 mio. kr. bevirker, at den akkumulerede saldo ultimo 2017 på det bevillingsfinansierede område udgør et overskud på 15,3 mio. kr. Styrelsen forventer at anvende noget af opsparingen de kommende år til udgifter vedrørende MRSA-hygiejnekurser, jf. Fødevare- og Landbrugspakken.

På gebyrområdet er den akkumulerede saldo et overskud på 2,4 mio. mio.kr. Overskuddet vil blive afviklet i de kommende år.

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Fødevarestyrelsen havde primo 2017 en saldo vedrørende hensættelser på 40,1 mio. kr. Ultimo 2017 var saldoen på 28,7 mio. kr. Hensættelserne er dermed blevet reduceret med 11,4 mio. kr. i 2017.

Der er i 2017 anvendt 23,1 mio. kr. til udbetaling af åremål, fratrædelsesordninger, istandsættelsesforpligtelser som følge af fraflyttede lejemål samt tilbagebetaling af uhjemlede gebyrer. Derudover er der foretaget en årlig regulering af de eksisterende hensættelser til åremål og istandsættelsesforpligtelse på 2,6 mio. kr., og der er hensat 9,1 mio. kr. til resultatløn til styrelsens direktion og engangsvederlag til chefer, konsulenter og medarbejdere.

3.3 Balance

Tabel 8

Balancen i mio. kr. i årets priser

Note	Aktiver	Primo 2017	2017	Note	Passiver	Primo 2017	2017
1	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	45,9	46,4		Reguleret egenkapital (startkapital)	52,7	52,7
	Erhv. konc., patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Overført overskud	19,9	17,7
	Udviklingsprojekter under opførelse	12	4,4		Egenkapital i alt	72,6	70,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	57,8	50,8	4	Hensatte forpligtelser	40,1	28,7
2	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsforpligtelser		
	Grunde, arealer og bygninger	6,6	3,8		FF4 Langfristet gæld	83,9	77,8
	Transportmateriel	10,9	8,2		Langfristet gæld i alt	83,9	77,8
	Produktionsanlæg og maskiner	17,4	20		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Inventar og IT-udstyr	0,7	0,5		Leverandører af varer og ydelser	66,1	54,3
	Igangv. arbejder for egen regning	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	30,3	25,9
	Materielle anlægsaktiver i alt	35,6	32,4		Skyldige feriepenge	103,7	105,4
	Finansielle anlægsaktiver				Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Statsforskrivning	52,7	52,7		Igangv. arbejder for fremmed regning	1,8	1,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52,7	52,7		Periodeafgr.3.3 poster, forpligtelser	1,2	1,2
	Anlægsaktiver i alt	144,7	135,9		Kortfristet gæld i alt	203,1	188,7
	Oms. aktiver ekskl. likvider				Gæld i alt	287,0	266,5
3	Tilgodehavender	125,9	128,2				
	Periodeafgrænsningsposter	4,8	2,2				
	Oms. aktiver ekskl. likvider i alt	130,7	130,4				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	90,2	130,4				
	FF7 Finansieringskonto	32,1	-33,1				
	Andre likvider	0,6	2,0				

Likvide beholdninger i alt	122,9	99,3			
Omsætningsaktiver i alt	253,7	229,6			
Aktiver i alt	399,8	365,5		Passiver i alt	399,8 365,5

Kilde: Navision Stat

Fødevarestyrelsens balancesum er reduceret med 34,3 mio. kr. i 2017.

På aktivsiden er der sket et fald både anlægsaktiver og tilgodehavender samt de likvide beholdninger.

Faldet i anlægsaktiverne kan henføres til en fortsat tilbageholdenhed i 2017 i forhold til nye udviklingsaktiviteter. Reduktionen i de likvide beholdninger på 23,6 mio. kr. kan henføres til, at der er sket en stor stigning i andelen af kunder, som ikke modtager deres faktura og først reagerer, når de modtager 1. eller 2. rykker. Der er tale om kunder, som er opsat til at modtage en faktura via Nets, og det er endnu uafklaret, hvad det skyldes. Samtidig har styrelsen i 2017 heller ikke modtaget meget fra SKAT i inddrevne beløb.

På passivsiden er der ligeledes konstateret et fald på egenkapital, hensættelser samt kort- og langfristet gæld. Størst er faldet i de kortfristede gældsforpligtelser, som primært kan henføres til en reduceret gæld til kreditorer. Faldet i hensatte forpligtelser er beskrevet i afsnit 3.2.3 og skyldes særligt udbetaling af uhjemlede gebyrer, hvortil der var hensat større beløb i 2016. Endelig er der et fald i de langfristede gældsforpligtelser, som er relateret til den generelle tilbageholdenhed med nye udviklingsprojekter.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår ændringerne i posterne på egenkapitalen i 2017.

	2016	2017
Tabel 9		
Egenkapitalforklaring i mio. kr. i årets priser		
Reguleret egenkapital primo	52,7	52,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	52,7	52,7
Overført overskud primo	3,4	19,9
- heraf gebyrområdet	-16,3	5,2
- heraf bevillingsområdet	19,7	14,8
+ primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
- heraf gebyrområdet		
- heraf bevillingsområdet	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	16,5	-2,3
- heraf gebyrområdet	21,4	-2,8
- heraf bevillingsområdet	-4,9	0,5
Overført overskud ultimo	20,0	17,7
- heraf gebyrområdet	5,2	2,4
- heraf bevillingsområdet	14,8	15,3
Egenkapital ultimo	72,7	70,3
- Egenkapital som bortfalder	-0,1	0,0
Egenkapital ultimo	72,6	70,3

Kilde: Statens Budgetsystem

3.5 Likviditet og låneramme

I henhold til tabel 8 ses det, at saldoen på FF4 langfristet gæld er på 77,8 mio. kr.

	2017
Tabel 10	
Udnyttelse af låneramme i mio. kr.	
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	83,2
Låneramme	180,0
Udnyttelsesgrad i pct.	46,2

Kilde: Navision Stat

Statens Administration har ultimo januar 2018 foretaget likviditetsflytningen for december 2017 på 5,4 mio. kr. Dermed svarer saldoen på FF4 langfristet gæld overens med summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver på 83,2 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12

Bevillingsregnskab i mio. kr.

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre-førelse ultimo
24.32.01	Fødevarestyrelsen	Statsvirksomhed	Udgifter	1.086,7	1.112,4	25,7	17,7
			Indtægter	-575,7	-599,1	-23,4	
24.32.09	Forskellige Tilskud	Reservations-bevilling	Udgifter	3,5	0,0	3,5	0,0
			Indtægter	-3,5	0,0	-3,5	
24.32.14	Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm.	Lovbunden bevil-ling	Udgifter	4,1	10,2	-6,1	0,0
			Indtægter	-0,7	-1,5	0,8	
24.32.20	Markedsføring af fødevarerklungen	Reservations-bevilling	Udgifter	5,0	5,0	0,0	5,0
24.32.30	Madkulturen	Reservations-bevilling	Udgifter	15,6	15,6	0,0	0,0
24.32.79	Reserver og budgetregulering	Reservations-bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Note. Bevilling er finansloven for 2017 inklusiv tillægsbevillinger.

På § 24.32.01 skyldes merindtægerne på 23,4 mio. kr. i forhold til finansloven følgende:

- Der har på det bevillingsfinansierede og indtægtsdækkede område (underkonto 10) samlet set været 16,1 mio. kr. mere i indtægter. Det skyldes bl.a. flere indtægter vedrørende salg af varer og tjenesteydelser og flere indtægter fra eksterne projekter.
- Det øvrige gebyrområde (underkonto 14) har haft 21,7 mio. kr. mere i indtægter. Afvigelsen er sammensat af en række forhold: Ubudgetteret intern statslig overførselsindtægt vedrørende afskrivning af akkumulerede underskud og gebyrafløftning, øgede indtægter som følge af ændret omkostningsfordeling og en reduktion som følge af bevillingsfinansiering af foderadministration.
- Indtægterne i Kødkontrollen (underkonto 15) har været 13,3 mio. kr. lavere end budgetteret på finansloven, hvilket skyldes et lavere aktivitetsniveau end budgetteret.

For så vidt angår udgifterne på 24.32.01 skyldes de samlet set 25,7 mio. kr.. højere udgifter end finansloven følgende:

- Udgifterne på det bevillingsfinansierede område inkl. indtægtsdækket virksomhed har samlet set været 14,5 mio. kr.. højere. Afvigelsen skyldes en række forhold: Udgifter til afskrivning af gebyrunderskud og generel gebyrafløftning, bevillingsfinansiering af foderadministration, større udgifter vedrørende indtægtsdækket virksomhed og eksterne projekter samt mindre udgifter som følge af ændret omkostningsfordeling.
- På det øvrige gebyrområde har udgifterne været 23,5 mio. kr. højere, hvilket er sammensat af højere udgifter vedrørende ændret omkostningsfordeling, en lavere udgift som følge af bevillingsfinansiering af foderadministration samt hø-

jere aktivitet end forventet. Dette er bl.a. ift. Dyrevelfærdsmærket og eksportfremme. Udgifterne i Kødkontrollen har været 13,3 mio. kr. lavere som følge af mindre aktivitet.

På § 24.32.09 *Forskellige tilskud* har der ikke været indtægter eller udgifter. Dette skyldes, at Veterinærfonden ud fra en økonomisk vurdering har besluttet, at den ikke skal finansiere overvågning for AI (aviær influenza) i fjerkræbesætninger og TSE i 2017.

På § 24.32.14 *Erstatninger ved nedslagning af dyr mv.* skyldes afvigelsen i form af et merforbrug på 5,3 mio. kr., at der i 2017 har været udbetalt et større beløb i erstatning mv. til destruktion af rugeæg i relation til fugleinfluenza og salmonella.

På 24.32.79 *Reserver og budgetregulering* er bevillingen på 5,0 mio. kr. flyttet til 24.32.01. Fødevarestyrelsen

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver i mio. kr.

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede konc., patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	196,0	8,4	204,4
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	2,8	0,0	2,8
Tilgang	17,5	0,0	17,5
Afgang	-5,5	0,0	-5,5
Kostpris pr. 31.12.2017	210,8	8,4	219,3
Akkumulerede afskrivninger	-164,1	-8,4	-172,6
Akkumulerede nedskrivninger	-0,4	0,0	-0,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-164,5	-8,4	-172,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	46,4	0,0	46,4
Årets afskrivninger	-11,5	0,0	-11,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-11,5	0,0	-11,5

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1.1.2017	18,3
Tilgang	10,7
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-24,5
Kostpris pr. 31.12.2017	4,4

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver i mio. kr.

	Igangværende arbejder for egen regning	Grunde arealer og bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	20,0	26,4	65,2	41,3	15,5	168,5
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	1,2	6,4	0,0	0,0	7,6
Afgang	0,0	0,0	-2,2	-4,6	-0,8	0,0	-7,6
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0	20,0	25,4	67,1	40,5	15,5	168,5
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-16,2	-17,3	-44,3	-28,1	-11,4	-117,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-2,8	-11,9	-4,0	-18,8
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	0,0	-16,2	-17,3	-47,1	-40,1	-15,4	-136,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,0	3,8	8,2	20,0	0,4	0,1	32,4
Årets afskrivninger	0,0	-2,8	-1,8	0,7	0,6	0,0	-3,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-2,8	-1,8	0,7	0,6	0,0	-3,2

Tabel 15

Note 3: Tab på debitorer i 2017, mio. kr.

	Beløb
Bevillingsfinansieret andel	11,7
Gebyrfinansieret andel	1,7
I alt	13,4

Fødevarestyrelsen har i 2017 tabsført 13,4 mio. kr. i tab på debitorer, heraf 11,7 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område, hvilket er en stigning på 1,6 mio. kr. sammenlignet med 2016. Der er flere faktorer, der spiller ind. Dels er der siden 2. halvår 2016 registreret flere kunder, som ikke har modtaget deres faktura. Der er tale om kunder, som er opsat til at modtage deres faktura via Nets. På trods af inddragelse af ekstern konsulent, lykkedes det ikke i 2017 at finde en afklaring eller en løsning på problemstillingen. Fødevarestyrelsen står ikke selv for fakturahåndteringen videre fra Navision Stat.

Derudover har SKAT ikke fået inddrevet gæld i nævneværdig grad, hvorfor styrelsen i 2. halvår 2016 igangsatte egen gældsinddrivelse. I første omgang har fokus primært været på kunder, som har skyldt væsentlige beløb. Der er imidlertid mange kunder, som skylder beløb under 10.000 kr. og som samlet set akkumulerer til væsentlige tab.

Fødevarestyrelsen vil i 2018 skærpe fokus på at få flyttet kunder over på e-boks og målrette en indsats overfor kunder med mindre skyldige beløb i forhold til egen gældsinddrivelse.

Tabel 16**Note 4: Hensatte forpligtigelser ultimo 2017 i mio. kr.**

	Beløb
Reetablering af lejemål	16,8
Personaleydelser	11,5
U hjemlede gebyrer	0,4
I alt	28,7

Note: Reetablering af lejemål omfatter poster vedrørende genetablering af lejemål ved fraflytning. Personaleydelser omfatter poster vedrørende åremålsforpligtelse, resultatløb, engangsvederlag og fratrædelsesordninger. U hjemlede gebyrer omfatter poster vedrørende gebyrordninger, hvor det ultimo 2016 blev konstateret, at der ikke har været hjemmel til at opkræve hele eller dele af de pågældende gebyrer. Resthensættelsen ultimo 2017 er beløb, som endnu ikke er tilbagebetalt.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Fødevarestyrelsen udfører indtægtsdækket virksomhed. Langt hovedparten af aktiviteten vedrører salg af laboratorieanalyser mv. for private og offentlige.

Det akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed fremgår af tabel 17. Fødevarestyrelsen har i foråret 2015 orienteret Finansministeriet om, at der ultimo 2014 var akkumuleret underskud fire år i træk på den indtægtsdækkede virksomhed. Der arbejdes for at sikre akkumuleret balance ultimo 2018.

Tabel 17**Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed i mio. kr. i årets priser**

	2014	2015	2016	2017
Salg af analyser og andre tjenesteydelser	-2,0	-1,2	0,4	0,6
Plantesundhedsaktiviteter	-0,6	-1,4	-1,2	-2,0
I alt	-2,6	-2,6	-0,8	-1,4

Resultatet for indtægtsdækket virksomhed blev i 2017 et underskud på 0,6 mio. kr., og der er dermed sket en forøgelse af det akkumulerede underskud. En del af underskuddet skyldes at styrelsen fra 1. juli 2017 har ændret sin omkostningsfordeling, således at der pålignes højere overhead på gebyrfinansierede og markedsstyrede ydelser, og at ikke alle priser på markedsstyrede ydelser har afspejlet dette.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet på de enkelte gebyrordninger fremgår af tabel 18 nedenfor. Tabellen viser alle styrelsens gebyrordninger. Fødevarestyrelsen har ingen fiskale afgifter. Gebyrordningen "Attestationer" er ny. På baggrund af resultatet for 2017 vil Fødevarestyrelsen i 2018 vurdere, om der er behov for at reducere omkostningerne eller justere gebyrsatsen for at sikre balance over en løbende 4-årig periode fra og med regnskabsåret, jf. BV 2.3.1.2.

Tabel 18

Oversigt over gebyrordninger i mio. kr.

Gebyrordning	Årets resultat 2014-2016			Regnskab 2017			Akk. resultat ultimo
	2014	2015	2016	Indt.	Omk.	Res.	
Fødevarerkontrol	3,7	-10,9	6,8	84,7	82,7	1,9	1,9
Foderaktiviteter	0,0	0,0	0,0	29,0	29,8	-0,8	-0,8
Fødevarerkontrollens rejsehold	0,6	-1,0	0,6	12,8	14,1	-1,3	-1,1
Grønland, kontrol med fiskevirksomheder mm.	-0,6	0,3	-0,3	3,9	3,9	0,0	0,0
Grønland, grænsekontrol	-0,5	0,3	0,2	1,3	1,3	0,0	0,0
Kødkontrol	0,0	0,0	0,0	209,4	209,4	0,0	0,0
Kødvirksomheder med hyppige tilsyn	-0,1	0,0	0,0	7,8	7,8	0,0	0,0
Små slagterier (kødkontrol og ordinær kontrol)	-0,7	0,2	0,9	14,0	14,4	-0,4	0,0
Kompetencebeviser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Restkoncentrationer - prøveudtagning og analyse mm.	1,3	0,0	0,0	27,8	27,8	0,0	0,0
IUU-kontrol	-0,9	-0,4	0,4	5,6	5,3	0,3	0,3
Auditenheden, USA-godkendte virksomheder	0,1	0,0	0,0	2,9	2,9	0,0	0,0
ATP-kontrol	0,3	0,1	-0,3	4,1	3,4	0,8	0,8
Godkendelser af stoffer mm.	-0,1	0,5	0,1	1,6	1,4	0,2	0,3
Forhåndsgodkendelse	0,0	0,0	0,0	0,1	0,2	-0,1	-0,1
Rekvireret vejledning	0,0	0,0	0,0	0,1	0,2	0,0	-0,1
Veterinærkontrol	-2,0	-0,8	1,1	16,6	16,7	-0,1	-0,1
Kontrol med eksport og omsætning af husdyr	-1,3	-1,0	1,5	18,4	18,9	-0,5	-0,6
Besætninger, eksport	4,2	-1,7	1,8	23,2	24,3	-1,1	-1,1
Mælkeleverende besætninger, ordinær kontrol	-0,1	0,3	0,0	0,5	0,3	0,1	0,2
Attestationer	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0
CHR - Levende dyr, registrering, mærkning og flytning	0,0	0,0	0,0	25,4	25,4	0,0	0,0
Hestepas	0,0	0,0	0,0	1,5	1,6	0,0	0,0
Gult kort, antibiotika i svinebesætninger	-0,5	-1,1	0,5	3,0	1,9	1,1	-0,3
Slagtekyllinger, trædepuder	1,5	-0,3	0,0	3,5	3,3	0,2	0,0
Transportører, levende dyr, autorisation	-0,1	0,1	0,3	0,8	0,7	0,1	0,1
Logbøger	-1,1	-1,6	2,0	3,8	3,1	0,7	0,0
Kontrol med dyrevelfærd	-0,7	-1,5	3,9	20,9	23,2	-2,3	1,1
Dyreforsøg	0,0	-0,1	0,1	2,5	2,4	0,1	0,1
Eksportfremme	4,3	1,2	2,0	10,6	12,1	-1,5	1,7
I alt	7,6	-17,5	21,4	536,1	538,9	-2,8	2,4

Note: Resultatet for 2017 er inkl. følgende: Bevilling vedrørende kontrol af mindre slagterier på 10,3 mio. kr., bevilling vedrørende reduktion af rejseudgifter i forbindelse med kvalitetskontrol med fisk og fiskevarer i Grønland med 0,7 mio. kr., bevilling på 2,0 mio. kr. til mellemstore slagterier (Gebyrordningen "Kødkontrol", jf. Fødevarer- og landbrugspakken), afskrivning af gebyrunderskud i 1. halvår 2017 på visse ordninger samt generel gebyrafløfning på samlet 7,4 mio. kr. som vedrører hovedparten af gebyrordningerne.

Resultatet på gebyrområdet i 2017 et underskud på 2,8 mio. kr. Den akkumulerede saldo ultimo 2017 er et overskud på 2,4 mio. kr. Resultatet i 2017 er bl.a. påvirket af, at der er sket afskrivning af underskud vedrørende 1. halvår på seks ordninger. Ordningerne er (afskrevet beløb fremgår i parentes) "Fødevarekontrol" (0,4 mio. kr.), "Grønland, grænsekontrol" (0,2 mio. kr.), "Veterinærkontrol" (2,2 mio. kr.), "Kontrol med eksport og omsætning af dyr" (1,0 mio. kr.), "besætninger, eksport" (0,7 mio. kr.) og "Trædepuder" (0,3 mio. kr.). Der er samler afskrevet 4,7 mio. kr. Herudover er der periodiseret 1,3 mio. kr. på "Logbøger" til tilbagebetaling.




Styrelsens ændrede 1. juli 2017 sin omkostningsfordeling, hvilket har betydet højere gebyrer på en række ordninger. Det er desuden besluttet, at der for perioden 1. juli 2017-2020, skal være en delvis gebyrafløftning på de ordninger, som er berørt af den ændrede omkostningsfordeling. For 2. halvår 2017 udgør gebyrafløftningen 7,4 mio. kr.





På størstedelen af alle styrelsens gebyrordninger er der ultimo 2017 akkumuleret balance eller kun en mindre ubalance.





På ordningerne "Eksportfremme" og "Kontrol med dyrevelfærd i besætninger" er der større akkumulerede overskud. Overskuddet forventes afviklet i 2018 og 2019. På de øvrige ordninger vil styrelsen vurdere hvordan ubalancerne skal håndteres.






4.6 Supplerende bilag

4.6.1 Opgørelse af mål- og resultatplanen

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
1	Begrænsning af resistens	Effektmål	15 pct.
<p><u>Delmål 1:</u></p> <p>Målet er fuldt opfyldt, hvis antibiotikaforbruget til svin i 2017 ikke udgør mere end 76.350 kg.</p>  Resultat for året		<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Fra januar til december 2017 (begge måneder inkl.) blev der anvendt 75.507 kg aktivt stof til svin. Dette er 1,1 pct. lavere end målsætningens pejlemærke for perioden.</p> <p><u>Ad delmål 2</u> Fra januar til december 2017 (begge måneder inkl.) blev der anvendt 97.305 kg aktivt stof til alle produktionsdyr. Dette er 2,3 pct. lavere end målsætningens pejlemærke for perioden.</p>	
<p><u>Delmål 2:</u></p> <p>Det samlede antibiotikaforbrug for alle andre produktionsdyr (kvæg, får, geder, fjerkræ, mink og opdrætsfisk) må samtidig ikke stige (dermed er målet for alle produktionsdyr samlet max 99.624 kg i 2017).</p>  Resultat til året			
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
2	Dyrevelfærd	Effektmål	10 pct.
<p>Målet er opfyldt, såfremt der inden udgangen af 2017 produceres og markedsføres svinekød i alle 3 niveauer af Dyrevelfærdsmærket.</p>  Resultat for året		<p><u>Status:</u></p> <p>Målet er opfyldt, da der ved udgangen af 2017 var 190 besætninger, der producerede til Dyrevelfærdsmærkets 3 niveauer. Besætningerne var fordelt således: Niveau 1: 8 besætninger Niveau 2: 34 besætninger Niveau 3: 148 besætninger</p>	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
3	Et effektivt veterinærberedskab	Effektmål	10 pct.
<p>Målet er fuldt opfyldt, såfremt Fødevarestyrelsens veterinærberedskabs behandlingstider på klinisk mistanke om husdyrsygdom er:</p> <p>3.1) Maksimalt 55 timer ved anmeldelser om mistanke om svinepest</p>  Resultat for året		<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Der har i 2017 været tre mistanker om svinepest. Den maksimale behandlingstid på 55 timer er i alle tilfælde overholdt.</p> <p><u>Ad delmål 2</u> Mistanke om mund- og klovesyge (CHR58732 – Sagsnr. 2017-10-81-04770/04782), hvor den maksimale behandlingstid på 100 timer ikke er overholdt. Behandlingstiden var ca. 103 timer og 9 minutter.</p> <p>Overskridelsen har ikke haft nogen risikomæssig betydning, og det bemærkes at, de enkelte del-tidsfrister er overholdt. For uddybende bemærkning jf. afsnit 2.4.2.</p>	
<p>3.2) Maksimalt 100 timer ved anmeldelser om mistanke om mund- og klovsyge</p> <p><i>Målingen dækker fra tidspunktet for anmeldelsen til Veterinærenheden til tidspunktet for endelig af- eller bekræftelse af mistanken.</i></p>  Resultat for året			
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
4	Færre bliver syge af maden	Effektmål	10 pct.
<p><u>Delmål 1:</u></p> <p>Indikatoren er fuldt opfyldt, hvis antal registrerede sygdomstilfælde pga. salmonella i 2017 ikke overstiger det estimerede niveau for 2016 på 1.071 tilfælde.</p>  Resultat for året		<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Ifølge den foreløbige opgørelse af antallet af registrerede salmonellatilfælde er der registreret 1.065 salmonellatilfælde i 2017. Målet er dermed opfyldt.</p> <p><u>Ad delmål 2</u> Ifølge den foreløbige opgørelse af antallet af registrerede campylobactertilfælde er der registreret 4.243 campylobactertilfælde i 2017. Det er en reduktion på ca. 9 pct. og målet er opfyldt.</p>	
<p><u>Delmål 2:</u></p> <p>Indikatoren er fuldt opfyldt, hvis antal registrerede sygdomstilfælde pga. campylobacter i 2017 ikke overstiger det estimerede niveau for 2016 på 4.734 tilfælde.</p>  Resultat for året			
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
5	Viden om sund mad	Effektmål	10 pct.
<p><u>Delmål 1:</u></p> <p>Målet i 2017 er fuldt opfyldt, såfremt danskernes gennemsnitlige saltindtag ikke er steget ift. 2014.</p>		<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Saltindtaget i befolkningen følges ved undersøgelser, der foretages af Center for Klinisk Forskning og Forebyggelse. Undersøgelserne i 2016/2017 antyder en lille stigning i saltindtaget i forhold til 2014, hvor 3 gange så mange deltagere imidlertid var omfattet af undersøgel-</p>	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
	Resultat for året	sen. Resultaterne tyder på, at saltindtaget ser ud til at stige med ca. 0,7 g salt/dag for mænd og ca. 0,3 g salt/dag for kvinder. For uddybende bemærkning jf. afsnit 2.4.2.	
	<p><u>Delmål 2:</u></p> <p>Målet i 2017 er fuldt opfyldt, såfremt den procentvise andel af overvægtige og svært overvægtige børn i 2017 ikke er steget i forhold til niveauet i 2016.</p> 	<p><u>Ad delmål 2</u></p> <p>Data for udviklingen af børneovervægt opgjort ved udgangen af 2016 viser, at der blandt indskolingsbørn fra skoleåret 2015/2016 er 11,9 pct. over- eller svært overvægtige, mens resultater opgjort ved udgangen af 2017 viser, at der blandt indskolingsbørn fra skoleåret 2016/2017 var 11,9 pct. over- eller svært overvægtige. Der er således tale om en stagnation i overensstemmelse med mål- og resultatplanen for 2017.</p>	
6	En effektiv fødevarekontrol	Effektmål/aktivitetsmål	15 pct.
	<p><u>Delmål 1:</u></p> <p>Indikatoren er fuldt opfyldt, hvis andelen af brodne kar ikke overstiger 0,8 pct. Brodne kar er defineret som kontrolobjekter med minimum 3 anmærkninger på de 4 seneste kontrolbesøg.</p> 	<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Andelen af brodne kar er 0,6 pct. pr. 31/12 2017.</p> <p><u>Ad delmål 2</u> Dataudtrækket ” Målopfylde – Planlagte og udførte kontroller – Kontrolår 2017” viser, at der pr. 31/12 2017 er udført 100 pct. af de planlagte kontrolbesøg.</p>	
	<p><u>Delmål 2:</u></p> <p>Fødevarestyrelsen skal i 2016 nå 100 pct. af de planlagte kontrolbesøg i 2016, jf. kontrolfrekvensvejledningen.</p> 		
7	Erhvervsfremmende indsatser på slagterierne	Effektmål	10 pct.
	<p><u>Delmål 1:</u></p> <p>Fødevarestyrelsen skal i 2017 overholde måltal for Kødkontrollens dyrespecifikke enhedsomkostninger, samt budgettal for små slagtehuse. Måltallet er betinget af, at de aftalte budgetforudsætninger med slagterierne overholdes. Måltallene for 2017 er:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Svineslagterier: 9,50 kr. ved et slagteantal på 18.504.944 enheder. - Kreaturslagterier: 11,75 kr. ved et slagteantal på 1.839.940 enheder. - Fjerkræslagterier: 1,67 kr. ved et slagteantal på 7.246.400 enheder. 	<p><u>Status:</u></p> <p><u>Ad delmål 1</u> Realiserede tal på enhedsomkostninger for 2017*: Svineslagterier: 9,45 kr. Kreaturslagterier: 11,25 kr. Fjerkræslagterier: 1,85 kr. For uddybende bemærkning jf. afsnit 2.4.2.</p> <p>Målet er delvist opfyldt (2,5 point), da 2 ud af 3 måltal for enhedsomkostninger er opfyldt.</p> <p>*Korrigeret for hensættelse vedr. resultatløb, jf. afsnit 2.4.2.</p>	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
	 Resultat for året Delmål 2: I 2017 skal mindst 96,9 pct. af slagtekroppene præsenteres for den offentlige kontrol uden hygiejniske udfordringer.	<u>Ad delmål 2</u> Ved udgangen af 2017 kan det konstateres, at 97,2 pct. af slagtekroppene præsenteres for den offentlige kontrol uden hygiejniske udfordringer, dvs. inden for den definerede målsætning på mindst 96,9 pct.	
	 Resultat for året		
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
8	Internationalt arbejde	Aktivitetsmål	10 pct.
	<u>Delmål 1:</u> Fødevarestyrelsen skal åbne for nedenstående markeder i 2017: <ul style="list-style-type: none"> • Korea – oksekød • Argentina – ornesæd • Kina – foder med soyaprotein • Sydafrika – levende svin • Brasilien – svinekød • Indien – tyresæd • Kina - fjerkræ • Kina – varmebehandlede svineprodukter  Resultat for året <u>Delmål 2:</u> Målet er fuldt opfyldt, hvis Fødevarestyrelsen i 2017 opnår 145 nye eller opdaterede eksportcertifikater.	<u>Status:</u> <u>Ad delmål 1</u> 2 ud af 8 prioriterede markeder er blevet åbnet i 2017. Den største enkeltstående succes er markedsadgang for varmebehandlet svinekød til Kina, som styrelsen har arbejdet på i mere end 10 år. Derudover er markedet for tyresæd til Indien åbnet. <u>Ad delmål 2</u> Der er færdiggjort 126 certifikater. Det har ikke været muligt at færdigforhandle 145 certifikater. Dette skyldes både eksterne faktorer som f.eks. sagsbehandlingstid ved tredjelandsmyndigheder samt andre store og tidskrævende opgaver. For uddybende bemærkning jf. afsnit 2.4.2.	
	 Resultat for året		
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
9	Prognosepræcision	Kvalitetsmål	10 pct.
	Fødevarestyrelsen må maksimalt have en gennemsnitlig nettoafvigelse på 8 pct. pr. kvartal på sin driftskonto i forhold til den senest indmeldte prognose for samme periode.	<u>Status:</u> Den gennemsnitlige prognoseafvigelse pr. kvartal, vægtes i forhold til kvartalernes omkostningsmæssige størrelse, er på 9,54 pct.	
	 Resultat for året		

Fødevarestyrelsens
Årsrapport 2017



Fødevarestyrelsen
Stationsparken 31-33
2600 Glostrup

www.fvst.dk