

**Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri**  
Departementet



# Årsrapport 2012

April 2013

## Årsrapport 2012

Udgivet af:  
Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri  
Departementet

Fødevareministeriet  
Slotholmsgade 12  
1216 København K  
Tlf. 33 92 33 01  
E-post: [fvm@fvm.dk](mailto:fvm@fvm.dk)  
Hjemmeside: [www.fvm.dk](http://www.fvm.dk)

# Indholdsfortegnelse

<b>1. INDLEDNING</b> .....	<b>1</b>
<b>2. BERETNING</b> .....	<b>1</b>
2.1 PRÆSENTATION AF DEPARTEMENTET .....	1
2.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER .....	2
2.3 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT .....	4
2.3.1 Opgaver og ressourcer; skematisk oversigt .....	6
2.3.2 Redegørelse for reservationer .....	6
2.4 ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER .....	6
2.5 FORVENTNINGER TIL 2013.....	7
<b>3. REGNSKAB</b> .....	<b>9</b>
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	9
3.2 RESULTATOPGØRELSE .....	9
3.3 BALANCE.....	10
3.4 EGENKAPITALFORKLARING .....	11
3.5 OPFØLGNING PÅ LÅNERAMMEN .....	12
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT .....	12
3.7 BEVILLINGSREGNSKAB .....	13
<b>4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB</b> .....	<b>14</b>
<b>5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN</b> .....	<b>15</b>

# 1. Indledning

Formålet med denne årsrapport er at give et retvisende billede af de økonomiske resultater og en beskrivelse af de faglige resultater for Fødevareministeriets departement i 2012 og udfordringerne i 2013.

Årsrapporten falder i to hoveddele: en beretning og en regnskabsmæssig afrapportering. Beretningen præsenterer departementet, årets faglige og økonomiske resultater, departementets opgaver og økonomi samt forventningerne til de kommende år. Den regnskabsmæssige del beskriver bl.a. den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balancen og bevillingsregnskabet.

Da departementet ikke har nogen resultatkontrakt, er der udeladt afsnit om målrapportering og deraf følgende tabeller, jf. Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport af 21. januar 2013.

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af departementet

Fødevareministeriets departement bistår ministeren med at formulere regeringens politik på fødevare-, landbrugs- og fiskeriområdet og forestår udførelsen af denne politik gennem fastsættelse af de overordnede rammer for ministeriets opgavevaretagelse. Departementet varetager internationale forhandlinger forbundet hermed. Departementet varetager tillige den overordnede styring og koordination på ministerområdet. Fra 14. december 2011 overtog Fødevareministeriet ressortansvaret vedrørende dyreværn, dyrevelfærd m.v. fra Justitsministeriet, jf. Kgl. resolution af 14. december 2011.

Årsrapporten for 2012 omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet er ansvarlig for og omfatter: § 24.11.01. Departementet (driftsbevilling), § 24.11.13. Bidrag til FAO (lovbunden), § 24.11.79. Reserver og budgetregulering.

Det er Fødevareministeriets *mission*, at skabe rammer for:

- et udviklings- og vækstorienteret fødevareerhverv
- en ansvarlig forvaltning af naturressourcer
- fødevarerikkerhed, forbrugernes valgmuligheder og sunde kostvaner

*Visionen* er, at fremsynede og idérige medarbejdere sætter præg på udviklingen på fødevareområdet til sikring af vækst, miljø og sundhed.

Departementets hovedopgaver omfatter, jf. tabel 2, politikformulering, koncernstyring, borgerservice, hjælpefunktioner og generel ledelse og administration.

## 2.2 Årets faglige resultater

Blandt mange aktiviteter i 2012 var der fokus på omorganiseringen af ministeriet, EU-formandskabet, nedsættelse af Natur- og Landbrugskommissionen, økologiske handlingsplan 2020, dyrevelfærdsområdet efter ressortændring, nyt veterinærforslag. Derudover har der som følge af nye statslige krav til økonomistyring samt vedtagelse af budgetloven været styrket fokus på forbedret økonomi- og koncernstyring.

### Ny organisation i departementet

Fra 1. februar 2012 trådte der en ny organisation af departementet i kraft. Fødevareministeriets fælles Kommunikationsenhed blev i den forbindelse overført til departementet fra NaturErhvervstyrelsen. Den nye organisation blev som følge af det danske EU-formandskab først endelig implementeret pr. 1. juli 2012. Samme skæringsdato gælder overlevering af fagspecifikke IT-opgaver fra departementet til NaturErhvervstyrelsen og Fødevarestyrelsen samt aftale om service level agreement mellem departementet og NaturErhvervstyrelsen. Statskonsulentstillingerne i Berlin, Rom og Geneve blev nedlagt i løbet af sommeren 2012 og fremadrettet har Fødevareministeriet alene attachéer ved EU-repræsentationen i Bruxelles.

I departementet blev der etableret tre centre (Fødevare- og Veterinærpolitik, Miljø- og Erhvervsudvikling og Koncernstyring). Samtidig hermed blev Revisionsenheden nedlagt. Organisationsændringen indgik i ministeriets handlingsplan vedrørende en effektiv administration i staten, og der er som følge heraf blevet gennemført en personaletilpasning af departementet.

Målene med den nye organisering er at skabe et mere slagkraftigt ministerium med innovativ politikudvikling, effektiv drift, bedre kundeservice, høj faglighed og tværgående løsninger. I lyset heraf har Fødevareministeriets Administrative Ledelse udpeget fire pejlemærker: 1) et erhverv i vækst og udvikling, 2) grøn omstilling af fødevarerhvervet, 3) tættere på omverdenen og 4) nytænkende og handlekraftig organisation. Pejlemærkerne er fokusområder, hvor der er et særligt behov for et løft af koncernens indsats i de kommende år, og hvor der vil blive igangsat konkrete indsatser, der skal understøtte disse fokusområder

### Effektiv administration og koncernstyring

Der var i 2012 en fortsat stram økonomistyring med fokus på effektiviseringer og omprioriteringer, da Fødevareministeriet står overfor faldende bevillinger bl.a. som følge af effektiv administration og skærpede økonomiske udfordringer i de kommende år. Dette med henblik på at sikre, at ministeriet også kan varetage sine kerneopgaver og opfylde ambitiøse politiske målsætninger i forhold til miljø, erhverv og fødevarer sikkerhed, og samtidig på de gebyrfinansierede områder have fokus på at lette erhvervets økonomiske byrder. Ministeriet havde i 2012 særligt fokus på implementering af Fødevareministeriets handlingsplan for effektiv administration i staten.

Endvidere er den stramme styring nødvendiggjort af, at ministeriet i de kommende år kan imødegå varetagelse af nye opgaver i forhold til implementeringen af EU's nye landbrugs- og fiskeripolitik mv.

Departementet havde i 2012 desuden et styrket fokus på varetagelsen af den overordnede styring og koordination på ministerområdet, så koncernens økonomiske og faglige ressourcer anvendes optimalt i overensstemmelse med ministeriets mission, vision og værdigrundlag. I tilknytning hertil koordinerede

departementet således lovarbejdet, ministeriets personale- og ledelsespolitik, kommunikationsvirksomhed og it-politik. Den tværgående koordination skal endvidere ses i lyset af, at den nye budgetlov fungerer fra 2013 (som prøveår).

#### EU-formandskabet

Fødevareministeriet har i 2012 anvendt betydelige ressourcer til at varetage det danske EU-formandskab i 1. halvår af 2012. På fiskeriområdet vedtog Rådet generel indstilling på grundforordningen og markedsordningen samt konklusioner om den eksterne dimension af fiskeripolitikken. Rådet vedtog generel indstilling på forslaget om særlig ernæring, og Rådet vedtog konklusioner om bedre forhold for dyr og om at arbejde for bekæmpelse af antibiotikaresistens. På landbrugsområdet lagde det danske formandskab fundamentet for det videre arbejde med at nå en endelig aftale om den fremtidige landbrugspolitik.

Fødevareministeren var desuden vært ved afholdelse af et uformelt EU-rådsmøde for landbrugs- og fiskeriministerne i Kolding/Horsens den 5. og 6. juni 2012, som samlede EU's landbrugsministre i en grøn tænketank, der debatterede grøn omstilling af landbruget i EU. Der blev desuden afholdt et direktørmøde vedr. fiskeri samt afholdt konferencer, herunder bl.a. en konference om antibiotika i samarbejde med Sundhedsministeriet og en konference om dyrevelfærd m.v.

#### Natur- og Landbrugskommission

Regeringen besluttede at nedsætte en uafhængig Natur- og Landbrugskommission, der skal udarbejde en samlet status over landbrugets økonomiske situation og tilstanden for den danske natur, vandmiljøet og klimaet. Herefter skal kommissionen udarbejde anbefalinger til, hvordan dansk landbrug og natur kan udvikles bæredygtigt både på kort og lang sigt. Anbefalingerne forventes præsenteret for regeringen i første halvdel af 2013, idet Kommissionen afrapporterede midtvejs i 2012 med en statusredegørelse. Kommissionen betjenes af et selvstændigt sekretariat nedsat af Fødevareministeriet og Miljøministeriet.

#### Økologisk Handlingsplan 2020

Fødevareministeren offentliggjorde i foråret 2012 en ny plan for udvikling af økologien med "Økologisk Handlingsplan 2020". Planen byggede ovenpå Økologivisionen fra februar 2011, "Fødevareministerens økologipolitiske udspil, november 2011" samt initiativer på finansloven for 2012. Handlingsplanen skal understøtte regeringens mål om en fordobling af det økologiske areal og skal indgå som bidrag til baggrunden for Natur- og Landbrugskommissionens arbejde.

#### Nyt veterinærforlig

I 2008 blev der for første gang indgået et veterinærforlig, der fastsatte de væsentligste fokusområder og indsatser på veterinærområdet frem mod 2012. Da forliget udløb med udgangen af 2012, blev der i 2012 indgået et nyt veterinærforlig.

Regeringen er sammen med Venstre, Dansk Folkeparti, Enhedslisten, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti enige om en fireårig aftale om veterinærområdet, som løber fra 1. januar 2013 til udgangen af 2016. Det nye forlig består af fire grundpiller:

- Ansvarlig anvendelse af antibiotika med fastholdelse af det lave niveau for antibiotikaresistens
- Styrket dyrevelfærd
- Kontrollens performance

- Effektivt veterinært beredskab til sikring af øget eksport af animalske produkter

Disse fire grundpiller skal være fundamentet i den veterinærpolitiske indsats i forhold til husdyrproduktionen i Danmark. Aftalen sætter rammen for en bæredygtig og konkurrencedygtig dansk husdyrproduktion og er en fortsættelse af de principper, som er fastsat i veterinærforlig I, og som sammen med erhvervsinitiativer har ført til betydelige forbedringer i dyrevelfærd og sundhed. Der vil i den kommende forligsperiode således være øget fokus på rådgivning og forebyggelse både når det gælder indsatsen mod antibiotikaresistens og en styrket dyrevelfærd. Forliget er blandt andet finansieret ved gebyrer og afgifter fra erhvervet, men indebærer samtidig administrative byrdelelter for erhvervet, der matcher disse byrder.

## 2.3 Årets økonomiske resultat

Departementets økonomiske resultat i 2012 viser et overskud på 8,4 mio. kr., jf. tabel 1. Mindreforbruget i 2012 vedr. lønbevillingen med 9,9 mio. kr., mens der var et merforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. brug af videreførsel (øvrige drift). På finansloven for 2012 havde departementet budgetteret med et underskud på 5,0 mio. kr., svarende til indbudgetteringen af videreførte midler. Forbedringen på 13,4 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningerne skyldes bl.a., at der gennem året har været fokus på en stram økonomistyring og en personaletilpasning med henblik på at sikre fleksibilitet til at foretage en tilpasning til faldende bevillingsmæssige rammer i de kommende år.

Som følge af årets overskud forøges departementets samlede egenkapital fra 56,0 mio. kr. primo 2012 til 64,3 mio. kr. inkl. startkapital ultimo 2012. Af dette beløb er 35,2 mio. kr. på FL13 allerede indbudgetteret som forbrug i de kommende fire år.

Departementets økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af nedennævnte tabel 1:

**Tabel 1: Departementets økonomiske hoved- og nøgletal**

Hoved- og nøgletal	2010	2011	2012
<b>Resultatopgørelse (mio. kr.)</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-157,5</b>	<b>-166,9</b>	<b>-161,6</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-158,4	-167,2	-161,6
- heraf eksterne indtægter	0	0	0
- heraf øvrige indtægter	0,9	0,4	0
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>139,7</b>	<b>132,5</b>	<b>145,0</b>
- heraf løn	92,1	91,7	95,4
- heraf afskrivninger	3,5	3,4	3,2
- heraf øvrige omkostninger	44,1	37,4	46,4
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-17,8</b>	<b>-34,4</b>	<b>-16,7</b>
Resultat før finansielle poster	-1,9	-18,5	-8,5
<b>Årets resultat</b>	<b>-1,6</b>	<b>-18,6</b>	<b>-8,4</b>
<b>Balance (mio. kr.)</b>			
Anlægsaktiver	12,1	9,4	6,3
Omsætningsaktiver	79,0	84,6	106,0
Egenkapital inkl. startkapital	37,4	56,0	64,3
Langfristet gæld	8,5	6,0	2,8
Kortfristet gæld	37,4	25,8	36,9

Lånerammen	18,0	16,1	16,1
Træk på lånerammen (FF4)	8,5	6,0	2,8
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	47 %	37 %	17 %
Negativ udsvingsrate	9,8	15,1	17,5
Overskudsgrad	0,01	0,11	0,05
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk <sup>1</sup>	154,3	151,1	135,7
Årsværkspris (kr.)	567.000	576.000	663.000
Lønomskningsandel i pct.	58	55	59
Lønsumsloft (mio. kr.)	93,8	99,2	104,7
Lønforbrug (mio. kr.)	92,1	91,7	95,4

Følgende bemærkes til tabellen: Som følge af en række organisatoriske ændringer samt opgaveflytninger (herunder bl.a. omorganiseringen af departementet/ministeriet, ressortændring vedrørende dyrevelfærd og det danske EU-formandskab) kan nøgletallene for 2012 ikke umiddelbart sammenlignes med 2010 og 2011.

For så vidt angår balanceposterne skal det bemærkes, at værdien af departementets anlægsaktiver og dermed også departementets langfristede gæld reduceres med ca. 6 mio. kr. fra 2010 til 2012, hvilket bl.a. skyldes, at afskrivningen af GLR/CHR er ved at være færdigafskrevet (er helt afskrevet i 2013).

For så vidt angår lånerammen bemærkes, at denne reduceres med 1,9 mio. kr. fra 2010 til 2011. Trækket på låneramme halveres samtidigt, hvorved udnyttelsesgraden tilsvarende er faldet. Der er udskudte investeringer på bl.a. IT-området, som bl.a. afventer implementering af departementets IT-drift i NaturErhvervstyrelsen. Der henvises også til tabel 9, hvor det fremgår, at der er reserveret midler til IT-området.

For så vidt angår personaleoplysningerne bemærkes, at lønsumsforbruget er steget med 3,7 mio. kr. fra 2011 til 2012. Dette skyldes en række midlertidige AC-stillinger som følge af det danske EU-formandskab i foråret 2012 samt ressortændringen vedrørende dyrevelfærdsområdet. I lønsumsforbruget ses en stigning i årsværksprisen fra 2011 til 2012 som bl.a. skyldes, at der i 2012 er udbetalt 3 måneders løn i godtgørelse ifm. en række aftaler om frivillige fratræden, samt at der er udbetalt betydeligt mere i over- og merarbejde i 2012 end i 2011. Dette over- og merarbejde kan relateres til ekstraordinære indsatser i forhold til bl.a. det danske EU-formandskab, arbejdet med randzonenloven og omorganiseringen af Fødevarerministeriet. Endelig er der i lønudgiften i 2012 indeholdt udgifter til honorarer af råd og nævn, som også er med til at gennemsnitsprisen pr. årsværk, idet dette ikke var tilfældet i 2011

Samlet set er årets resultat for 2012 et overskud på 8,4 mio. kr., hvorefter den samlede egenkapital udgør 60,8 mio. kr., ekskl. startkapital. Det overførte overskud forventes bl.a. anvendt i de kommende år til at finansiere en jævn tilpasning af personaleforbruget til de faldende bevillingsrammer inden for rammerne af det nye udgiftsloft. Det overførte overskud skal endvidere ses i tæt sammenhæng med, at Fødevarerministeriet i de kommende år skal kunne finansiere en række nye opgaver, jf. ovenfor.

Af det overførte overskud er 35,2 mio. kr. indbudgetteret på FL 2013 i 2013-2016.



### 2.3.1 Opgaver og ressourcer; skematisk oversigt

Departementet er opdelt på seks hovedopgaver: 1: Politikformulering, 2: Koncernstyring, 3: Borgerservice, 4: Statskonsulenterne, 5: Hjælpefunktioner og 6: Generel ledelse og administration.

Tabel 2 viser bevilling og omkostninger fordelt på de seks hovedopgaver i 2012. Opgørelsen er sket på baggrund af den regnskabsmæssige registrering og en fordeling af lønudgifterne på hovedformålene.

**Tabel 2: Specifikation af udgifter på opgaver, jf. FL 2012, mio. kr.**

Hovedformål	Indtægtsført <sup>2</sup> bevilling	Øvrige Indtægter	Omkostninger <sup>3</sup>	Resultat
Politikformulering			39,5	
Koncernstyring			24,4	
Borgerservice			14,6	
Hjælpefunktioner		0,4	44,5	
Statskonsulenterne			13,7	
Generel ledelse og administration			16,9	
<b>Resultat netto</b>	<b>161,6</b>	<b>0,4</b>	<b>153,6</b>	<b>8,4</b>

### 2.3.2 Redegørelse for reservationer

Departementets reservationer fremgår af tabel 3.

**Tabel 3: Reservationer på hovedkonto 24.11.01., 1.000 kr.**

Opgave	Reserveret år	Reservation, primo	Forbrug I året	Reservation, Ultimo	Forventet Afslutning
Versionsopgradering af Captia	2008	604	-	604	2013
Udviklingsopgaver vedr. GLR/CHR	2009	900	900	0	2012
Udskudte IT-investeringer m.v.	2009	800	-	800	2013
Kontrolforordning m.v.	2011	300	300	0	2012
<b>Reserveret i alt</b>		<b>2.604</b>	<b>1.200</b>	<b>1.404</b>	

Reservationen vedr. GLR/CHR er anvendt i 2012, da udbudsforretningen vedr. den fortsatte drift af systemet er blevet afsluttet. Reservationen vedr. kontrolforordning, herunder klagesagsbehandling er ligeledes anvendt i 2012.

Tilbage er to reservationer på IT-området på 1,4 mio. kr. - udskudte IT-investeringer - som forventes udmøntet i 2013 i forbindelse med NaturErhvervstyrelsens forankring af den fremadrettede varetagelse af departementets IT-drift, herunder videreudvikling af Captia. Der er ingen nye udskudte aktiviteter (reservationer).

## 2.4 Administrerede udgifter og indtægter

<sup>1</sup> Data fra ISOLA-databasen. Hertil kommer 8 ÅV under underkonto 20, som indgår i personaleoplysninger under § 06.11.01. Udenrigstjenesten. Årsværksprisen er tillige korrigeret for de 8 ÅV. Ved omorganiseringen i 2012 blev udenrigstjenesten i departementet reduceret til kun at omfatte 4 attachéer i Bruxelles.

<sup>2</sup> Den indtægtsførte bevilling ikke er bogført på hovedformål.

<sup>3</sup> De opgjorte udgifter på hovedformål er skønnet med udgangspunkt i den regnskabsmæssige registrering af driftsudgifterne. Lønudgifterne er fordelt forholdsmæssigt på baggrund af tidsregistreringen i mTID.

Under departementets område henhører endvidere udgifter og indtægter vedrørende lovbundet områder (bogføringskreds 36 005) – uden for selvstændig likviditet.

**Tabel 4: Administrerede udgifter og indtægter vedrørende tilskud og lovbundne ordninger i 2012.**

Mio. kr.		Regnskab 2012						Budget 2013			
Tilskudsordning	Kontonr.	Udgifter	Videreførsel primo	Bevilling netto	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
Bidrag til FAO (lovbunden)	24.11.13	Udgifter	0	20,8	20,8	21,6	-0,8	0	0	21,4	21,4
<b>Administrerede tilskud og lovbundne ordninger i alt</b>		<b>Udgifter</b>	<b>0</b>	<b>20,8</b>	<b>20,8</b>	<b>21,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,4</b>	<b>21,4</b>

Det regnskabsmæssige resultat – en overskridelse af rammen med 0,8 mio. kr. – skyldes den aktuelle kurs på US dollar på tidspunktet for overførslen af bidraget til FAO.

## 2.5 Forventninger til 2013

Fødevareministeriet og dermed også Fødevareministeriets departement står over for en række udfordringer og nye opgaver i 2013:

- Regeringen nedsatte i 2012 **Natur- og Landbrugskommissionen**, der vil komme med sine anbefalinger i foråret 2013. Det er forventningen, at Fødevareministeriet på baggrund heraf skal iværksætte en række initiativer i 2013, der sikrer opfølgning på anbefalingerne.
- De af regeringen nedsatte vækstteams vil i løbet af 2013 komme med deres anbefalinger til hvordan, de erhvervsområder hvor Danmark har international konkurrencekraft, kan være eksempler for andre. Det drejer sig bl.a. også om fødevarerområdet, hvor der på baggrund af anbefalinger fra **Vækstteam Fødevarer** vil skulle iværksættes opfølgende initiativer. Dette forventes at have sammenhæng til opfølgningen på Natur- og Landbrugskommissionen.
- EU-regeringerne blev i januar 2013 enige om de overordnede økonomiske rammer og principper for **EU's fælles landbrugspolitik frem mod 2020**. Den nærmere udmøntning heraf vil EU-landene skulle fastlægge nærmere i 2013. Fødevareministeriet vil på baggrund heraf i 2013 skulle forberede et nyt länddistriktsprogram i samarbejde med andre ministerier og påbegynde implementeringen af et nyt administrativt setup i NaturErhvervstyrelsen til administrationen af den nye landbrugspolitik, herunder særligt enkeltbetalingsordningen. Tilsvarende vil der skulle forhandles en fiskerireform på plads, hvor der efterfølgende skal implementeres nye kontroltiltag mv.
- I forhold til administrationen af EU's støtteordninger vil der endvidere i 2013 være stort fokus på en styrket indsats mod og håndtering af **underkendelsessager**, der potentielt set kan koste den danske stat store millionbeløb hvert år. Der vil i 2013 på baggrund af en analyserapport blive iværksat konkrete initiativer på ministerområdet i forhold her til.

- På **fødevarer- og veterinærområdet** vil der i 2013 særligt være fokus på **implementering af det netop indgåede** veterinærforlig, ligesom de første forberedelser til et nyt fødevarerforlig fra 2015 og frem kan forventes påbegyndt.
- Endelig vil et væsentligt fokusområde i 2013 være fortsat konsolidering af Fødevarerministeriets nye organisering, herunder **fokus på en styrket koncernstyring**. Faldende økonomiske rammer, nye opgaver på baggrund af EU-krav, samt den nye budgetlov med udgiftslofter stiller krav om øget koordinering og transparens på tværs af ministerområdet samt et skærpet fokus på effektiviserings- og omprioriteringspotentialer, der kan sikre håndtering af udfordringerne. Endvidere vil der i 2013 være koncernfokus på at udrulle og igangsætte konkrete indsatser, som understøtter de fire nye strategiske pejlemærker.

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter de regnskabsprincipper for omkostningsbaseret regnskab og bevillinger, der anvendes i staten, og tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

Datakilden for departementets regnskab er Navision. Resultatdisponering og egenkapitalforklaring er opstillet på baggrund af data herfra. Der er ikke konstateret differencer mellem Navision, Statens Budgetsystem (SB) og SKS om årets regnskabsmæssige resultater, hvorved der er overensstemmelse med bevillingsafregningen i statsregnskabet.

### 3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5 viser departementets resultatopgørelse.

**Tabel 5: Resultatopgørelse, 1.000 kr.**

	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2012
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-165.500	-160.400	-160.400
Reserveret af indeværende års bevillinger	400	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-1.756	-1.200	0
<b>Indtægtsførte bevilling i alt</b>	<b>-166.856</b>	<b>-161.600</b>	<b>-160.400</b>
Salg af vare og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Øvrige driftsindtægter	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-166.856</b>	<b>-161.600</b>	<b>-160.400</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	9.546	8.883	10.300
Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>9.546</b>	<b>8.883</b>	<b>10.300</b>
<sup>1</sup> Personaleomkostninger			
Lønninger	83.264	86.188	91.700
Pension	11.839	11.579	13.000
Lønrefusion	-2.950	-2.745	0
Andre personaleomkostninger	-487	340	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>91.667</b>	<b>95.361</b>	<b>104.700</b>
Andre ordinære driftsomkostninger	27.898	37.478	31.300
Af og nedskrivninger	3.368	3.214	4.000
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>132.478</b>	<b>144.936</b>	<b>150.300</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-34.378</b>	<b>-16.664</b>	<b>-10.100</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-85	-184	-100
Andre driftsomkostninger	15.920	8.335	15.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-18.543</b>	<b>-8.513</b>	<b>5.300</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-440	-189	-300

Finansielle omkostninger	400	257	0
<b>Resultat før ekstraordinær poster</b>	<b>-18.583</b>	<b>-8.445</b>	<b>5.000</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-18.583</b>	<b>-8.445</b>	<b>5.000</b>

Note: Tal hentet fra Navision/SKS.

Resultatopgørelsen viser et årsresultat for departementet med et overskud på 8,4 mio. kr., som overføres til 2013, jf. tabel 6. Departementet havde et nettomerforbrug vedr. udskudte opgaver, der er gennemført i 2012 på 1,2 mio. kr. (reserveret bevilling).

Årsresultatet indebærer en forbedring på ca. 13,4 mio. kr. ift. det forudsatte niveau/budget på FL 2012. Forbedringen kan overvejende henføres til en generel udgiftsmæssig tilbageholdenhed, samt det forhold at departementet - forud for den gennemførte personaletilpasning primo 2012 - står over for betydelige økonomiske udfordringer i 2013 og frem.

**Tabel 6: Resultatdisponering 2012, 1.000 kr.**

Disponering	Beløb
Omflytninger disponeringsmæssig	-
Bortfald af resultat	0
Resultat til videreførelse	-8.445

### 3.3 Balance

Departementets balance pr. 31.12.2012 fremgår af nedennævnte tabel 7:

**Tabel 7: Balance pr. 31. 12. 2012, mio. kr.**

Note	Aktiver	2011	2012
	<b>Anlægsaktiver</b>		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	4,54	2,02
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,29	0,12
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4,82</b>	<b>2,14</b>
2	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,23	0,19
	Transportmateriel	0,46	0,34
	Inventar og IT-udstyr	0,45	0,15
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,14</b>	<b>0,67</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		
	Statsforskrivning	3,47	3,47
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9,43</b>	<b>6,28</b>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	1,78	6,53
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	31,21	30,12
	FF7 Finansieringskonto	51,61	69,30
	Andre likvider	0	0
	Likvide beholdninger i alt	82,81	99,42
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>84,59</b>	<b>105,95</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>94,02</b>	<b>112,24</b>

Note	Passiver	2011	2012
	<b>Egenkapital</b>		
	Startkapital	-3,47	-3,47
	Overført overskud	-52,49	-60,84
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-55,97</b>	<b>-64,31</b>
3	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-6,30</b>	<b>-8,18</b>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	FF4 Langfristet gæld	-5,96	-2,81
	FF6 Bygge og IT-kredit	0	0
	Donationer	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-5,96</b>	<b>-2,81</b>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7,98	-19,98
	An. kortfristet gæld (herunder skyldigt overarbejde)	-0,52	-1,77
	Skyldige feriepenge	-14,20	-13,30
	Reserveret bevilling	-2,70	-1,40
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,26	-0,49
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-0,13	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-25,80</b>	<b>-36,94</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-31,76</b>	<b>-39,75</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-94,02</b>	<b>-112,24</b>

Note: Tal hentet fra Navision/SKS

Vedrørende balancen bemærkes det under omsætningsaktiver, at departementets tilgodehavender er steget fra 1,8 mio. kr. ultimo 2011 til 6,5 mio. kr. ultimo 2012. Ultimo 2012 havde departementet foretaget en række udlæg for ministeriets styrelser vedr. bl.a. Arbejdsskadestyrelsen, IT og GLR/CHR. Ultimo 2011 var de tilsvarende poster udlignet inden regnskabsåret blev afsluttet.

Desuden er de kortfristede gældsforpligtelser (leverandører af varer og tjenesteydelser) steget fra 8,0 mio. kr. i 2011 til 20,0 mio. kr. ultimo 2012. Forskellen mellem de to år skyldes bl.a. at Departementet i december 2012 og i supplementsperiode bogførte en række større fakturaer vedr. IT, GLR/CHR og Udenrigsministeriet, hvor betalingen først skal ske ultimo januar 2013.

Departementets langfristede gældsforpligtelser er faldet fra 6,0 mio. kr. (ultimo 2011) til 2,8 mio. kr. (ultimo 2012). Flere anlæg er ved at være færdigafskrevet. Da driften af IT-området, som allerede er omtalt, overgik til NaturErhvervstyrelsen pr. 1. juli 2012 er der ikke i departementet foretaget væsentlige nyinvesteringer på dette område.

Departementets feriepengeforpligtelse er ultimo 2011 til ultimo 2012 faldet fra 14,2 mio. kr. til 13,3 mio. kr. Faldet skyldes omorganiseringen i ministeriet, som bl.a. indebærer overflytning af en række medarbejdere til NaturErhvervstyrelsen. Der blev også flyttet medarbejdere til departementet fra NaturErhvervstyrelsen, men i mindre omfang. Feriepengeforpligtelsen er opgjort på personniveau ultimo 2012.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Det videreførte overskud ultimo 2012 udgør 60,8 mio. kr., jf. tabel 8. Heraf udgør lønsum 24,5 mio. kr., jf. afsnit 3.6., og øvrig drift 36,3 mio. kr.

Egenkapitalen forøges således med 8,4 mio. kr. fra 2011 til udgangen af 2012. Forøgelsen skyldes som nævnt, at der i 2012 er udvist en generel udgiftsmæssig tilbageholdenhed, jf. ovenfor.

**Tabel 8: Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.**

År	2011	2012
Startkapital primo	3.470,0	3.470,0
Ændring i startkapital	0	0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>3.470,0</b>	<b>3.470,0</b>
Overført overskud primo	33.908,3	52.491,2
Regulering af overført overskud	-	-100,0
Primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
Overført fra årets resultat	18.583,0	8.444,9
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>52.491,2</b>	<b>60.836,2</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>55.961,2</b>	<b>64.306,2</b>

Note: Tal hentet fra Statregnskab/SB

### 3.5. Opfølgning på lånerammen

Af tabel 9 fremgår departementets udnyttelse af lånerammen.

**Tabel 9: Udnyttelse af låneramme.**

	2012 mio. kr.
Sum af saldo på bogført værdi pr. 31. december 2012 af anlæg	2,8
Låneramme på FL11	16,1
Udnyttelsesgrad i pct.	17,0

Departementet har således holdt sig inden for lånerammen ultimo 2012 med en udnyttelsesgrad på 17,0 pct. ultimo 2012. Udnyttelsesgraden har sammenhæng til de udskudte opgaver på bl.a. IT-området, som følge af overflytningen af departementets IT-drift til NaturErhvervstyrelsen.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

I tabel 10 vises departementets opgørelse af udnyttelsen af lønsumsloftet. Lønforbruget i 2012 omfatter summen af regnskabstallene for underkonto 10. Alm. virksomhed, 20. Statskonsulenterne, 40. Revisionsenhed vedr. fødevarekontrollen og 50. Klageenhed for fødevare- og veterinærkontrol.

**Tabel 10: Lønsumsforbruget, 1.000 kr.**

Hovedkonto	§ 24.11.01.
Lønsumsloft FL 2012	102.200
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	104.700
Lønforbrug under lønsumsloft	-94.772
Difference (mindreforbrug)	9.928
Akkumuleret opsparring ultimo 2011	14.428
Akkumuleret opsparring ultimo 2012	24.356
Ny saldo primo 2013 for akkumuleret opsparring	24.356

Af tabellen fremgår det, at der i 2012 var et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. vedr. lønsum. Dette mindreforbrug videreføres således, at den akkumulerede lønsumsopsparing ultimo 2012 udgør 24,4 mio. kr.

### 3.7. Bevillingsregnskab

**Tabel 11: Bevillingsregnskab for §24. 11.01.**

Mio. kr.	Regnskab 2011	FL+TB 2012	Regnskab 2012	Difference	Budget 2013
Nettoudgiftsbevilling	165,5	160,4	160,4	0	135,6
Nettoforbrug af reservation	1,4	0	1,2	-1,2	0
Indtægter	0,5	0,4	0,4	0,0	0,4
Udgifter	148,8	165,8	153,5	12,3	144,8
<b>Resultat (Overskud =+, underskud = -)</b>	<b>18,6</b>	<b>-5,0</b>	<b>8,4</b>	<b>-13,4</b>	<b>-8,8</b>

Note: Statsregnskab/SB

Ændringen i forhold til årets resultat på FL 2012 er et mindreforbrug ift. bevillingen på 13,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der fortsat har været en stram udgiftspolitik for at skabe råderum til kommende års faldende bevillingsniveau. Der er således i januar gennemført en personaletilpasning med henblik på tilpasning til faldende bevillingsmæssige rammer i de kommende år, herunder på lønsummen. Mindreforbruget i 2012 vedr. lønbevillingen med 9,9 mio. kr. jf. under pkt. 3.6. ovenfor mens der var et merforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. brug af videreførsel (øvrige drift).

#### Overskud

Departementets positive resultat i 2012 på 8,4 mio. kr. videreføres til 2013.

Ved afslutningen af regnskabet for 2012 har departementet således et akkumuleret overført overskud på 60,8 mio. kr. (egenkapitalen ekskl. statsforskrivning), hvoraf 24,4 mio. kr. vedrører løn og 36,4 mio. kr. vedrører øvrige drift.

Af det overførte overskud er 35,2 mio. kr. indbudgetteret på FL 2013 på § 24.11.01. Departementet med 8,8 mio. kr. årligt i perioden 2013-2016.



## 4. Påtegning af det samlede regnskab

### **Årsrapporten omfatter:**

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fødevareministeriets Departement, CVR-nr. 22506919 er ansvarlig for: § 24.11.01 Departementet, § 24.11.13. Bidrag til FAO, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

### **Påtegning:**

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstilling og målrapportering<sup>4</sup> 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 rapporten.

København, den 15. april 2013

---

Peter Henneberg  
*Budgetchef*

---

Ib Byrge Sørensen  
*Departementschef*

---

<sup>4</sup> Departementet foretager ikke en målopstilling og målrapportering, jf. de gældende vejledninger.

## 5. Bilag til årsrapporten

Specifikation af balancen (tabel 7) note 1, 2 og 3 vedr. hhv. departementets immaterielle og materielle anlægsaktiver og hensættelser.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

#### *Aktiver*

Materielle anlægsaktiver optages til kostpris og afskrives efter følgende principper og levetiden:

Lineær afskrivning	Forventet levetid:
Egne udviklede IT systemer	8 år
Videreudviklede standardsystemer	5 år
IT-software	3 år
Licenser	3 år; licensens levetid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Installationer	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Transportmateriel	5 år
Obligatoriske bunker saldoafskrives med 50 pct.	

#### **Note 1: Immaterielle anlægsaktiver, 1.000 kr.**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	21.767,2	502,0	22.269,1
Opskrivning	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2012</b>	<b>21.767,2</b>	<b>502,0</b>	<b>22.269,1</b>
Akkumulerede afskrivninger	-19.747,0	-381,7	-20.128,6
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2011	-19.747,0	-381,7	-20.128,6
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012</b>	<b>2.020,2</b>	<b>120,3</b>	<b>2.140,5</b>
Årets afskrivninger	-2.514,8	-167,4	-2.682,1
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-2.514,8</b>	<b>-167,4</b>	<b>-2.682,1</b>
<b>Afskrivningsperiode/år</b>	<b>5 – 8 år</b>	<b>3 år</b>	

Departementets færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter det fælles husdyrregister (GLR/CHR) og Captia 4.2. version (regnskabsmæssig værdi: 2.020.171,91 kr.). De erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. omfatter CAP-licens, Licens Citrix zenapps og Oracle licens Captia (regnskabsmæssig værdi: 120.312,44 kr.).

Driften og udviklingen af det fælles husdyrregister GLR/CHR er pr. 1. januar 2013 overgået til Fødevarestyrelsen. De nævnte immaterielle anlægsaktiver vedr. GLR/CHR bliver færdigafskrevet i 3. kvartal 2013.

Departementet har ikke i 2012 haft immaterielle udviklingsprojekter under opførelse.

**Note 2: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.**

	Produkti- onsanlæg og maski- ner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	595,5	562,0	3.522,1	4.679,6
Opskrivning	0	0	0	0
Tilgang	66,0	0	0	66,0
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2012</b>	<b>661,5</b>	<b>562,0</b>	<b>3.522,1</b>	<b>4.745,6</b>
Akkumulerede afskrivninger	-476,0	-219,7	-3.375,9	-4.071,6
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	-476,0	-219,7	-3.375,9	-4.071,6
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012</b>	<b>185,5</b>	<b>342,3</b>	<b>146,2</b>	<b>674,0</b>
Årets afskrivninger	-114,0	-112,8	-305,0	-531,9
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-114,0</b>	<b>-112,8</b>	<b>-305,0</b>	<b>-531,9</b>
Afskrivningsperiode/år	5 – 10 år	5 år		

Departementets produktionsanlæg og maskiner omfatter 5 Xerox farveprintere (regnskabsmæssig værdi: 185.515,72 kr.), som alle findes i Slotholmsgade 12 (hver sin etage). Transportmateriellet udgør ministerbilen, Audi A8 (regnskabsmæssig værdi: 342.281,54 kr.). Inventar og IT-udstyr omfatter XenDesktop servere (regnskabsmæssig værdi: 146.171,06 kr.), som er placeret i Fødevarestyrelsen.

Departementet har i 2012 ikke haft materielle udviklingsprojekter under opførelse.

Hensættelser**Note 3: Hensættelser (kr.)**

<b>Hensættelser</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Hensættelse vedr. forpligtelser (drift)	3.100.000	5.700.000
Fratrædelsesgodtgørelse m.v. (løn)	3.200.000	2.477.000
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>6.300.000</b>	<b>8.177.000</b>

Hensættelser – løn:

Fra tidligere års hensættelser resterer der 1,2 mio.kr. på lønområdet til indgåede forpligtelser vedr. åremålsansættelser, fratræden af særlig rådgiver ved ministerskift og 3 måneders løn ifm. aftale om frivillig fratræden. Der er i 2012 hensat yderligere 1,277 mio. kr., jf. indgåede aftaler om fratrædelsesgodtgørelse og aftaler om frivillig fratræden i 2013.

Hensættelser – drift:

Fra tidligere års hensættelser resterer 0,4 mio. kr. til forpligtelse vedr. 3 års pensionsalderforhøjelse i forbindelse med frivillig fratræden. Der er i 2012 hensat yderligere 5,3 mio. kr. vedr. forpligtelser til udbetaling af rådighedsløn og indgåede aftaler om forskning og udvikling i alternativer til kirurgisk kastration af svin.