

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri
Departementet



Årsrapport 2013

Marts 2014

Årsrapport 2013

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
Hjemmeside: www.fvm.dk

Indholdsfortegnelse

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	1
2. BERETNING	2
2.1 INDLEDNING	2
2.2 PRÆSENTATION AF DEPARTEMENTET	2
2.3 DEPARTEMENTETS OMFANG	3
2.4 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	3
2.5 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	4
2.5.1 Opgaver og ressourcer; skematisk oversigt	6
2.5.2 Redegørelse for reservationer	6
2.6 FORVENTNINGER TIL 2014.....	7
3. REGNSKAB.....	9
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	9
3.2 RESULTATOPGØRELSE	9
3.3 BALANCE.....	10
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	12
3.5 OPFØLGNING PÅ LÅNERAMMEN	12
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	13
3.7 BEVILLINGSREGNSKAB	13
4. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN.....	15

1. 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, § 24.11.79 Reserver og budgetregulering, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstilling og målrapportering¹ 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 20. marts 2014



Peter Henneberg
Budgetchef



Ib Byrge Sørensen
Departementschef

¹ Departementet foretager ikke en målopstilling og målrapportering, jf. de gældende vejledninger.

2. Beretning

2.1 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 2013 og udfordringerne i 2014.

Årsrapporten falder i to hoveddele: en beretning og en regnskabsmæssig rapportering. 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 2014.

2.2 Præsentation af departementet

Departementets hovedopgaver omfatter politikformulering, koncernstyring, borgerservice, hjælpefunktioner og generel ledelse og administration. Departementet bistår ministeren med at formulere regeringens politik på fødevarer-, landbrugs- og fiskeriområdet. Under departementet henhører desuden Fødevareministeriets Klagecenter.

Departementet varetager internationale forhandlinger af væsentlig landbrugs- og fiskeripolitisk betydning samt fødevarerpolitisk betydning, herunder forhandlinger med EU Kommissionen. Ved disse forhandlinger bistås ministeriet af de fire udsendte attachéer ved EU-repræsentation i Bruxelles.

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

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

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

Departementet varetager desuden den overordnede styring og koordinering af ministerområdet, så koncernens økonomi og faglige ressourcer anvendes optimalt i overensstemmelse med ministeriets mission, vision og de strategiske pejlemærker.

Årsrapporten for 2013 omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet er ansvarlig for: § 24.11.01. Departementet (driftsbevilling), § 24.11.13. Bidrag til FAO (lovbunden) og § 24.11.79. Reserver og budgetregulering.

2.3 Departementets omfang

Tabel 1: Virksomhedens aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	121,7	120,3
	Indtægter	0,4	0,4
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	21,4	20,8
	Indtægter	0,0	0,0

Departementets drift vedrører udgifter til løn og øvrig drift, jf. departementets driftsbevilling på Finansloven for 2013.

Departementets administrerede ordninger vedrører bidrag til FAO, som er FN-systemets fødevarer- og landbrugsorganisation, som også har ansvar for fiskeri og skovbrug.

2.4 Årets faglige resultater

Blandt mange aktiviteter i 2013 var der fokus på ministeriets handlingsplan vedrørende effektiv administration i staten, opfølgningen på Natur- og Landbrugskommissionens anbefalinger, dyrevelfærd, eksportfremstød etc. Fødevarerministeriet og dermed også Fødevarerministeriets departement har i 2013 bl.a. haft følgende resultater:

- 2013 var det første fulde år efter omorganiseringen af ministeriet, der indgik i ministeriets handlingsplan vedrørende **effektiv administration i staten**. Der var i 2013 en fortsat stram økonomistyring med fokus på effektiviseringer og omprioriteringer, da Fødevarerministeriet står overfor faldende bevillinger bl.a. som følge af effektiv administration og skærpede økonomiske udfordringer i de kommende år.
- **Natur- og Landbrugskommissionen** offentliggjorde i april 2013 sine anbefalinger til en fremtidig natur- og landbrugspolitik. Regeringen har med finanslovsaftalen for 2014 fulgt op på dele af kommissionens anbefalinger.
- Vækstteam for fødevarer offentliggjorde i april 2013 sine anbefalinger til øget vækst og beskæftigelse i fødevarersektoren. Regeringen har med **Vækstplan for fødevarer** fra december 2013 fulgt op på vækstteamets anbefalinger. Vækstplan for fødevarer indeholder 34 anbefalinger indenfor bæredygtig og ressourceeffektiv fødevarerproduktion, løsningsorienteret regulering og kontrol, talent, dynamik og eksport i fødevarerhvervet, vækstorienteret fødevarerforskning og – udvikling samt styrket adgang til finansiering og fokuseret, strategisk eksportindsats. Der arbejdes videre med en politisk aftale.
- I forhold til **administrationen af EU's støtteordninger** afsluttede man i 2013 en tværgående risikoanalyse af den danske administration. På baggrund af analysen blev det besluttet at allokere 165 mio. kr. til en styrkelse af området i NaturErhvervstyrelsen i perioden 2013-2015, og styrelsen igangsatte implementeringen af de aftalte forbedringsinitiativer. Desuden blev der på Finanslovsforslag 2014 fastsat en model for Fødevarerministeriets medfinansiering af fremtidige underkendelser.

- EU-regeringerne og Europa-Parlamentet nåede i december 2013 frem til en vedtagelse af reformen af **EU's fælles landbrugspolitik frem mod 2020**. Den fælles landbrugspolitik er bygget op omkring to centrale områder – ofte benævnt søjle I og II. Reformen indebærer ændringer af den direkte landbrugsstøtte og den fælles markedsordning, som begge ligger i søjle I. Ligesom reformen omfatter landdistriktspolitikken i søjle II. Fødevareministeriet har på baggrund heraf i 2013 forberedt et nyt landdistriktsprogram, og regeringen har indgået en politisk aftale for 2014-15 med Venstre og Det Konservative Folkeparti. Endvidere iværksættes implementering af ændring af den direkte landbrugsstøtte.
- Der blev i november 2013 gennemført et **eksportfremstød i Kina og Japan**, der bl.a. resulterede i seks samarbejdsaftaler om fødevarer i Kina. Samarbejdsaftalerne vedrører to aftaler indenfor fødevarer sikkerhed, økologisamarbejde og kontrol, samarbejde vedr. dyresundhed, veterinært samarbejde og en aftale om konkret opfølgning på samarbejdsaftale med det kinesiske Landbrugsministerium.
- Der blev i december 2013 fremsat forslag til revision af **Hundeloven**. Lovforslaget har bl.a. til formål at præcisere reglerne om aflivning af hunde, der har skambidt mennesker eller andre hunde. Formålet med præciseringerne er at tydeliggøre grundlaget for administrationen af bestemmelsen og indføre mulighed for at få foretaget en undersøgelse af en hundesagkyndig i sager om skambid. Forslaget forventes vedtaget i løbet af foråret 2014.
- Ændring af lov om **indendørs hold af drægtige søer og gylte** (forbud mod fiksering i løbe- og kontrolafdelingen m.v.) fremsat Nov. II – stadfæstet (lov r. 83 af 28. januar 2014). Formålet med lovforslaget er at sikre en bedre velfærd for søer og gylte i løbe- og kontrolafdelingen. Lovforslaget betyder, at søer og gylte skal være løsgående i løbe- og kontrolafdelingen. Dyrene skal således være i større eller mindre grupper i løsdriftssystemer. Lovændringen træder i kraft den 1. januar 2015 for nybyggeri og større ombygninger og med en overgangsordning frem til den 1. januar 2035 for eksisterende bygninger.
- I september 2013 blev en ny kampagne ”**Mad Med Mindre Kemi**” lanceret. Kampagnen blev lanceret som et resultat af en ny undersøgelse gennemført af Aarhus Universitet på foranledningen af Fødevareministeriet, der viste, at der var behov for mere viden om kemiske stoffer i fødevarerne. Kampagnen skal skabe overblik og vejlede forbrugerne i, hvordan de kan undgå kemi i maden.

2.5 Årets økonomiske resultat

Departementets økonomiske resultat i 2013 viser et overskud på 1,7 mio. kr., jf. tabel 2. Resultatet fordeler sig med et mindreforbrug i 2013 vedr. lønbevillingen med 5,3 mio. kr., mens der var et merforbrug på 3,6 mio. kr. vedr. øvrig drift. På finansloven for 2013 havde departementet budgetteret med et underskud på 8,8 mio. kr., svarende til indbudgetteringen af videreførte midler. Forbedringen på 10,5 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningerne skyldes bl.a., at der gennem året har været fokus på en stram økonomistyring, og at en række projekter ikke har været mulige at gennemføre fuldt ud inden udgangen af 2013.

Som følge af årets overskud forøges departementets samlede egenkapital fra 64,3 mio. kr. primo 2013 til 66,1 mio. kr. inkl. startkapital ultimo 2013. Af dette beløb er 8,8 mio. kr. allerede indbudgetteret som forbrug i 2014 på FL 2014.

Departementets økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af nedennævnte tabel 2:

Tabel 2: Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal			
	2011	2012	2013
Resultatopgørelse (mio. kr.)			
Ordinære driftsindtægter	-166,9	-161,6	-121,7
- heraf indtægtsført bevilling	-167,2	-161,6	-121,7
- heraf eksterne indtægter	0	0	0
- heraf øvrige indtægter	0,4	0	0
Ordinære driftsomkostninger	132,5	145,0	115,4
- heraf løn	91,7	95,4	82,2
- heraf afskrivninger	3,4	3,2	2,4
- heraf øvrige omkostninger	37,4	46,4	30,7
Resultat af ordinær drift	-34,4	-16,7	-6,3
Resultat før finansielle poster	-18,5	-8,5	-1,9
Årets resultat	-18,6	-8,4	-1,7
Balance (mio. kr.)			
Anlægsaktiver	9,4	6,3	5,1
Omsætningsaktiver	84,6	106,0	99,2
Egenkapital inkl. startkapital	56,0	64,3	66,1
Langfristet gæld	6,0	2,8	1,6
Kortfristet gæld	25,8	36,9	30,2
Lånerammen	16,1	16,1	16,1
Træk på lånerammen (FF4)	6,0	2,8	1,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	37 %	17 %	10%
Negativ udsvingsrate	15,1	17,5	17,9
Overskudsgrad	0,11	0,05	0,01
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ²	151,1	135,7	127,3
Årsværkspris (kr.)	576.000	663.000	594.000
Lønomkostningsandel i pct.	55	59	68
Lønsumsloft (mio. kr.)	99,2	104,7	89,5
Lønforbrug (mio. kr.)	91,7	95,4	82,2

Følgende bemærkes til tabellen: Som følge af bl.a. det danske EU-formandskab i 2012 og at organisationsændringen endeligt er afsluttet medio 2012, og deraf følgende højere forbrug, kan nøgletallene for 2011, 2012 og 2013 ikke umiddelbart sammenlignes.

Bevillingen på finansloven falder med ca. 40 mio. kr. fra 2012 til 2013, som primært kan relateres til overflytningen af opgaver til styrelserne i forbindelse med organisationsændringen i 2012, engangsbe-

² Data fra ISOLA-databasen. Hertil kommer 4 ÅV under underkonto 20, som indgår i personaleoplysninger under § 06.11.01. Udenrigstjenesten. Årsværksprisen er tillige korrigeret for de 4 ÅV.

villing ifm. det danske EU-formandskab og den udmeldte 5 %'s besparelse på løn- og driftsrammerne samme år.

For så vidt angår balanceposterne skal det bemærkes, at værdien af departementets anlægsaktiver og dermed også departementets langfristede gæld reduceres med ca. 1,2 mio. kr. fra 2012 til 2013, hvilket kan henføres direkte til de ordinære afskrivninger henover året.

Trækket på lånerammen er ligeledes faldet med 1,2 mio. kr., 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 4, hvor det fremgår, at der er reserveret midler til IT-området.

For så vidt angår personaleoplysningerne bemærkes, at lønsumsforbruget er faldet med 13,2 mio. kr. fra 2012 til 2013. Dette skyldes en række midlertidige AC-stillinger som følge af det danske EU-formandskab i 2012 og omorganiseringen inden for ministeriet samme år, hvor en række opgaver med ressourcer blev overført til styrelserne. Der ses også et fald i årsværksprisen fra 2012 til 2013 som bl.a. skyldes, at der i 2013 har været en del udskiftninger pga. bl.a. pensioneringer, hvilket har ændret på medarbejdersammensætningen i departementet.

2.5.1 Opgaver og ressourcer; skematisk oversigt

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

Tabel 3 viser bevilling og omkostninger fordelt på de seks hovedopgaver i 2013. Opgørelsen er sket på baggrund af den regnskabsmæssige registrering og en fordeling af lønudgifterne på hovedformålene.

Tabel 3: Specifikation af udgifter på opgaver, jf. FL 2013, mio. kr.

Hovedformål	Indtægtsført ³ bevilling	Øvrige Indtægter	Omkostninger ⁴	Resultat
Politikformulering og ministerbetjening	34,0		33,0	1,0
Koncernstyring	20,0		20,0	0
Borgerservice	11,0		11,0	0
Hjælpefunktioner	37,1	0,4	36,8	0,7
Statskonsulenterne	6,6		6,6	0
Generel ledelse og administration	13,0		13,0	0
Resultat netto	121,7	0,4	120,4	1,7

2.5.2 Redegørelse for reservationer

Tabel 4 viser departementets reserverede bevilling ultimo 2013. Der er ikke i 2013-regnskabet foretaget nye reservationer, og der har heller ikke været forbrug af reservationer.

³ Den indtægtsførte bevilling er skønsmæssigt fordelt på hovedformål.

⁴ De opgjorte udgifter på hovedformål er skønnet med udgangspunkt i den regnskabsmæssige registrering.

Table 4. Reservations on the main account § 24.11.01., 1,000 kr.

Opgave	Reserveret år	Reservation, primo	Forbrug I året	Reservation, Ultimo	Forventet Afslutning
Versionsopgradering af Captia	2008	604	-	604	2014
Udskudte IT-investeringer mv.	2009	800	-	800	2014
Reserveret i alt		1.404	0	1.404	

Kilde: Data fra Navision Stat 28.01.14

Tilbage står to reservationer på IT-området på 1,4 mio. kr., som udmøntes det kommende år ifm. NaturErhvervstyrelsens varettagelse af departementets IT-drift.

2.6 Forventninger til 2014

Fødevareministeriet og dermed også Fødevareministeriets departement står over for en række udfordringer og nye opgaver i 2014:

- Et væsentligt fokusområde i 2014 vil fortsat være **fokus på en styrket koncernstyring**. Faldende økonomiske rammer, nye opgaver på baggrund af EU-krav og den nye budgetlov 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.
- I forhold til administrationen af **EU's støtteordninger** vil der i 2014 fortsat være et betydeligt fokus på implementeringen af de aftalte forbedringsinitiativer, og departementet vil have et særligt fokus på NaturErhvervstyrelsens arbejde med at forbedre kvaliteten af sagsbehandlingen på projektstøtteområdet.
- Fødevareministeriet arbejder i 2014 videre med opfølgningen og implementering af en række af **Natur- og Landbrugskommissionens** anbefalinger.
- Vækstteam for fødevarer offentliggjorde i april 2013 sine anbefalinger til øget vækst og beskæftigelse i fødevarersektoren. Regeringen har med **Vækstplan for fødevarer** fra december 2013 fulgt op på vækstteamets anbefalinger. Fødevareministeriet arbejder i 2014 videre med en politisk aftale.
- Fødevareministeriet har påbegyndt **implementeringen af et nyt administrativt setup** i NaturErhvervstyrelsen vedrørende reformen af den direkte landbrugsstøtte – herunder særligt det nye grønne element. I 2014 arbejdes videre med implementeringen af landbrugsreformen, herunder IT-understøttelse af administrationen.
- **Den nye fiskeripolitik**, der blev besluttet i EU i 2013, indebærer et paradigmeskifte i regulering af fiskeriet især med hensyn til forbuddet mod udsmid af fisk (discard), regionaliserings-tankegangen og målsætning om maksimalt bæredygtigt udbytte (MSY-niveau) for alle væsentlige arter. Fødevareministeriet vil i de kommende år arbejde med at udrulle reformen, herunder de nye krav til dataindsamling og kontrol. I første halvår af 2014 vedtages Fiskerifonden, der er fiskeripolitikens finansielle instrument. Fiskerifonden vil give mulighed for at støtte fiskerirelaterede miljøindsatser samt vækst- og beskæftigelsesinitiativer i fiskeri- og akvakultursektoren. Det nationale program for den kommende syvårsperiode, som udmønter fondens midler i Danmark, skal udarbejdes i 2014.

- Det nuværende **fødevareforlig** udløber ved udgangen af 2014. Forliget sætter rammen for Fødevarestyrelsens kontrolaktiviteter på fødevareområdet og for sikre fødevarer. Der er derfor behov for at forberede grundlaget for en ny flerårig aftale, der adresserer de fødevarepolitiske udfordringer frem mod 2018.

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).

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.

Departementets regnskab består af to bogføringskredse: 36001 (selvstændig likviditet, driftsregnskab) og 36005 (uden for selvstændig likviditet, bidraget til FAO, lovbunden ordning).

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5 viser departementets resultatopgørelse.

Tabel 5: Resultatopgørelse, 1.000 kr.

	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-160.400	-121.700	-121.500
Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-1.200	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-161.600	-121.700	-121.500
Salg af vare og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Øvrige driftsindtægter	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-161.600	-121.700	-121.500
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	8.883	7.404	9.100
Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
Forbrugsomkostninger i alt	8.883	7.404	9.100
¹ Personaleomkostninger			
Lønninger	86.188	74.304	75.600
Pension	11.579	10.759	10.000
Lønrefusion	-2.745	-2.988	0
Andre personaleomkostninger	340	152	0
Personaleomkostninger i alt	95.361	82.228	85.600
Andre ordinære driftsomkostninger	37.478	23.305	29.100
Af og nedskrivninger	3.214	2.426	1.000
Ordinære driftsomkostninger i alt	144.936	115.362	124.800
Resultat af ordinær drift	-16.664	-6.338	3.300
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-184	-377	0

Andre driftsomkostninger	8.335	4.857	5.500
Resultat før finansielle poster	-8.513	-1.857	8.800
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-189	0	0
Finansielle omkostninger	257	112	0
Resultat før ekstraordinær poster	-8.445	-1.745	8.800
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-8.445	-1.745	8.800

Note: Tal hentet fra Navision/SKS.

Resultatopgørelsen viser et årsresultat for departementet med et overskud på 1,7 mio. kr., som overføres til egenkapitalen, jf. tabel 6.

Årsresultatet indebærer en forbedring på ca. 10,5 mio. kr. ift. det forudsatte niveau/budget på FL 2013. Forbedringen kan overvejende henføres til, at der gennem året har været fokus på en stram økonomistyring i lyset af budgetloven, og at en række projekter ikke har været mulige at gennemføre fuldt ud inden udgangen af 2013. Der henvises i øvrigt til beretningens side 3-4.

Tabel 6: Resultatdisponering 2013, 1.000 kr.

Disponering	Beløb
Omflytninger disponeringsmæssig	-
Bortfald af resultat	0
Resultat til videreførelse	-1.745

Der er i 2013 tilbageført tidligere lønhensættelser på 2,5 mio. kr., anvendt som oprindelig planlagt. Der er i 2013 foretaget nye hensættelser for 0,4 mio. kr. til dækning af fremtidig forpligtelser vedr. åremålsansættelse og lønudgifter, som vedrører 2013, men som først opkræves i 2014.

Der er ligeledes i 2013 tilbageført tidligere hensættelser vedr. øvrig drift på 1,9 mio. kr., anvendt som oprindelig planlagt. Af nye hensættelser vedr. øvrig drift er der i 2013 foretaget nye hensættelser for i alt 2,2 mio. kr., som dækker fremtidige forpligtelser vedr. rådighedsløn og regninger, som vedrører 2013, men som først opkræves i 2014. Der henvises i øvrigt til note 3 i kapitel 4. Bilag til årsrapporten.

3.3 Balance

Departementets balance pr. 31.12.2013 fremgår af nedennævnte tabel 7:

Tabel 7: Balance pr. 31. 12. 2013, mio. kr.

Note	Aktiver	2012	2013
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,02	0,09
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,12	0,00
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	1,23
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,14	1,32
2	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,19	0,07
	Transportmateriel	0,34	0,23
	Inventar og IT-udstyr	0,15	0,00
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,67	0,30

Finansielle anlægsaktiver i alt		
Statsforskrivning	3,47	3,47
Anlægsaktiver i alt	6,28	5,09
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender	6,53	8,80
Likvide beholdninger		
FF5 Uforrentet konto	30,12	38,58
FF7 Finansieringskonto	69,30	51,78
Andre likvider	0	0
Likvide beholdninger i alt	99,42	90,37
Omsætningsaktiver i alt	105,95	99,17
Aktiver i alt	112,24	104,26

Note	Passiver	2012	2013
	Egenkapital		
	Startkapital	-3,47	-3,47
	Overført overskud	-60,84	-62,58
	Egenkapital i alt	-64,31	-66,05
3	Hensatte forpligtelser i alt	-8,18	-6,41
	Langfristede gældsforpligtelser		
	FF4 Langfristet gæld	-2,81	-1,56
	FF6 Bygge og IT-kredit	0	0
	Donationer	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-2,81	-1,56
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-19,98	-11,26
	An. kortfristet gæld (herunder skyldigt overarbejde)	-1,77	-4,59
	Skyldige feriepenge	-13,30	-12,51
	Reserveret bevilling	-1,40	-1,40
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,49	-0,49
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-36,94	-30,24
	Gældsforpligtelser i alt	-39,75	-31,80
	Passiver i alt	-112,24	-104,26

Note: Tal hentet fra Navision/SKS

Den langfristede gæld, FF4, skal modsvare værdien af materielle- og immaterielle anlægsaktiver, som udgør 1,62 mio. kr. Den anførte langfristede gæld er anført til 1,56 mio. Differencen på 61.044,23 kr. skyldes, at likviditetsflytningen i banken først er sket den 27. januar 2014.

Vedrørende balancen bemærkes det under omsætningsaktiver, at departementets tilgodehavender er steget fra 6,5 mio. kr. ultimo 2012 til 8,8 mio. kr. ultimo 2013. Ultimo 2013 havde departementet foretaget en række udlæg for ministeriets styrelser vedr. bl.a. Arbejdsskadestyrelsen og hjemmesiden naturerhverv.dk.

Til gengæld er de kortfristede gældsforpligtelser (leverandører af varer og tjenesteydelser) faldet fra 20,0 mio. kr. i 2012 til 11,2 mio. kr. ultimo 2013. Forskellen mellem de to år skyldes bl.a., at Departementet i december 2012 havde en række større regninger en række større fakturaer vedr. IT, GLR/CHR og Udenrigsministeriet. Dette var ikke på samme måde tilfældet i 2013, da opkrævningerne er kommet løbende.

Balancens post vedr. ”igangværende arbejder for fremmed regning” omfatter a conto beløb for det kommende år fra Udenrigsministeriet vedr. refusionsberettigede EU-rejser.

Departementets langfristede gældsforpligtelser er faldet fra 2,8 mio. kr. (ultimo 2012) til 1,6 mio. kr. (ultimo 2013). 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 fortaget væsentlige nyinvesteringer på dette område.

Departementets feriepengeforpligtelse er ultimo 2012 til ultimo 2013 faldet fra 13,3 mio. kr. til 12,5 mio. kr. Faldet skyldes, at antallet af restferiedage fra ferieåret optjent i 2012 gennemsnitlig var faldet fra 10 til 8 restferiedage. I forbindelse med opgørelse af departementets feriepengeforpligtelse ultimo 2013 blev der følgelig flyttet 0,8 mio. kr. fra balancen (finanskonto 9411) til driften (finanskonto 1816).

3.4 Egenkapitalforklaring

Det videreførte overskud ultimo 2013 udgør 62,6 mio. kr. ekskl. startkapitalen, jf. tabel 8. Heraf udgør lønsum 29,8 mio. kr., jf. afsnit 3.6., og øvrig drift 32,8 mio. kr.

Egenkapitalen forøges således med 1,7 mio. kr. fra 2012 til udgangen af 2013.

Tabel 8: Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.

År	2012	2013
Startkapital primo	3.470,0	3.470,0
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	3.470,0	3.470,0
Overført overskud primo	52.491,2	60.836,2
Regulering af overført overskud	-100,0	-
Primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
Overført fra årets resultat	8.444,9	1.745,3
Overført overskud ultimo	60.836,2	62.581,4
Egenkapital i alt	64.306,2	66.051,4

Note: Tal hentet fra Statregnskab/SB, 29.1.2014.

3.5 Opfølgning på lånerammen

Af tabel 9 fremgår departementets udnyttelse af lånerammen.

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme.

	2013 mio. kr.
Sum af saldo på bogført værdi pr. 31. december 2013 af anlæg	1,6
Låneramme på FL13	16,1
Udnyttelsesgrad i pct.	10,1

Departementet har således holdt sig inden for lånerammen ultimo 2013 med en udnyttelsesgrad på 10,1 pct. ultimo 2013. 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 2013 omfatter summen af regnskabstallene for underkonto 10. Alm. virksomhed, 20. Attacheer og 50. Klageenhed for fødevarer- og veterinærkontrol.

Tabel 10: Lønsumsforbruget, 1.000 kr.

Hovedkonto	§ 24.11.01.
Lønsumsloft FL 2013	89,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	86,1
Lønforbrug under lønsumsloft	80,7
Difference (mindreforbrug)	5,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2012	24,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	29,8
Ny saldo primo 2014 for akkumuleret opsparing	29,8

Af tabellen fremgår det, at der i 2013 var et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. vedr. lønsum. Dette mindreforbrug videreføres således, at den akkumulerede lønsumsopsparing ultimo 2013 udgør 29,8 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11: Bevillingsregnskab for §24. 11.01.

Mio. kr.	Regnskab 2012	FL+TB 2013	Regnskab 2013	Difference	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	160,4	121,7	121,7	0,0	121,5
Nettoforbrug af reservation	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0
Udgifter	153,5	130,9	120,3	-10,6	130,3
Resultat (Overskud =+, underskud = -)	8,4	-8,8	1,7	-10,5	-8,8

Note: Statsregnskab/SB er kilden. Forskellen i differencen på 0,1 under resultat og udgifter skyldes afrunding.

Årets resultat på FL 2013 er et mindreforbrug ift. bevillingen på 1,7 mio. kr. (bogføringskreds 36001). Årsresultatet indebærer en forbedring på ca. 10,5 mio. kr. ift. det forudsatte niveau/budget på FL 2013. Forbedringen kan overvejende henføres til, at der gennem året har været fokus på en stram økonomistyring, og at en række projekter ikke har været mulige at gennemføre fuldt ud inden udgangen af 2013. Der var et mindreforbrug vedr. lønbevillingen på 5,4 mio. kr. i 2013, jf. afsnit 3.6. ovenfor.

Overskud

Departementets positive resultat i 2013 på 1,7 mio. kr. overføres til departementets egenkapital.

Ved afslutningen af regnskabet for 2013 har departementet således et akkumuleret overført overskud på 62,6 mio. kr. (egenkapitalen ekskl. statsforskrivning), hvoraf 29,8 mio. kr. vedrører løn og 32,8 mio. kr. vedrører øvrig drift.

Af det overførte overskud er der på FL 2014 på § 24.11.01. Departementet indbudgetteret et forbrug på 8,8 mio. kr. i 2014.

Tilskud og lovbundne ordninger

Under departementets område henhører endvidere udgifter og indtægter vedrørende lovbundet områder (bogføringskreds 36 005).

Tabel 12: Administrerede udgifter og indtægter vedrørende tilskud og lovbundne ordninger i 2013.

Mio. kr.		Regnskab 2013					Budget 2014				
Tilskudsordning	Kontonr.		Videreførsel primo	Bevilling netto	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
Bidrag til FAO (lovbunden)	24.11.13	Udgifter	0	21,4	21,4	20,8	0,6	0	0	21,7	21,7
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger i alt		Udgifter	0	21,4	21,4	20,8	0,6	0	0	21,7	21,7

Det regnskabsmæssige resultat, et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., skyldes den aktuelle kurs på US dollar på tidspunktet for overførslen af bidraget til FAO.

4. 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	1.233,4	0	1.233,4
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	23.000,5	502,0	23.502,5
Akkumulerede afskrivninger	-21.767,1	-412,6	22.179,7
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2013	-21.767,1	-412,6	22.179,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	1.233,4	89,4	1.322,8
Årets afskrivninger	-1.930,8	-120,3	-2.051,1
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.930,8	-120,3	-2.051,1
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

Departementets færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter Captia 4.2. version (regnskabsmæssig værdi: 89.389,15 kr.).

Driften og udviklingen af det fælles husdyrregister GLR/CHR blev pr. 1. januar 2013 overflyttet til Fødevarestyrelsen. De sidste udgifter vedr. afskrivning afholdt departementet i 3. kvartal 2013, således at den regnskabsmæssige værdi er 0 kr.

Departementet har i 2013 haft et immaterielt udviklingsprojekt om CMS-2013 platform under opførelse (regnskabsmæssig værdi 1.233.350,00 kr.).

Note 2: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	661,5	562,0	3.522,1	4.745,6
Opskrivning	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	661,5	562,0	3.522,1	4.745,6
Akkumulerede afskrivninger	-591,4	-332,6	-3.522,1	-4.446,1
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2013	-591,4	-332,6	-3.522,1	-4.446,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	70,1	229,4	0	299,6
Årets afskrivninger	-115,4	-112,8	-146,2	-374,4
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-115,4	-112,8	-146,2	-374,4
Afskrivningsperiode/år	5-10 år	5 år		

Departementets produktionsanlæg og maskiner omfatter 5 Xerox farveprintere (regnskabsmæssig værdi: 70.114,08 kr.), som alle findes i Slotholmsgade 12 (hver sin etage). Transportmateriellet udgør ministerbilen, Audi A8 (regnskabsmæssig værdi: 229.441,46 kr.).

Departementet har i 2013 ikke haft materielle udviklingsprojekter under opførelse.

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

Hensættelser	2012	2013
Hensættelse vedr. forpligtelser (drift)	5.700.000	6.041.137
Fratrædelsesgodtgørelse m.v. (løn)	2.477.000	365.213
Hensættelser i alt	8.177.000	6.406.350

Hensættelser – løn:

Der er to lønhensættelser, den ene vedrører rådighedsløn og den anden vedr. lønudgift 2013, hvor afregningen først sker i 2014.

Hensættelser – drift:

Hensættelserne vedr. driften i 2013 omfatter rådighedsløn frem til 2015 tre tjenestemænd, hvoraf den ene er en ny hensættelse i 2013. Herudover er der en hensættelse vedr. alternativer til kirurgisk kastration af svin sker, en kontrakt om herom er fortsat ikke udmøntet. Det forventes at ske en fuld udmøntning af disse i løbet af 2014. Der er desuden foretaget 2 mindre hensættelser, som vedrører regninger i 2013, men som først modtages i 2014.