

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri
Departementet



Årsrapport 2011

April 2012

Årsrapport 2011

Udgivet af:

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri
Departementet

Fødevareministeriet

Slotsholmsgade 12

1216 København K

Tlf. 33 92 33 01

E-post: fvm@fvm.dk

Hjemmeside: www.fvm.dk

Indholdsfortegnelse

1. INDLEDNING	1
2. BERETNING	1
2.1 PRÆSENTATION AF DEPARTEMENTET	1
2.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER.....	1
2.3 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	2
2.3.1 Opgaver og ressourcer; skematisk oversigt.....	4
2.3.2 Redegørelse for reservationer.....	4
2.4 ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER	5
2.5 FORVENTNINGER TIL 2012	5
3. REGNSKAB	8
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	8
3.2 RESULTATOPGØRELSE.....	8
3.3 BALANCE	9
3.4 EGENKAPITALFORKLARING.....	10
3.5 OPFØLGNING PÅ LIKVIDITETSORDNINGEN	11
3.5.1 Opfølgning på lånerammen	11
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	11
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	11
3.7 BEVILLINGSREGNSKAB.....	12
4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB	15
5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN	16

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 2011.

Da departementet ikke har nogen resultatkontrakt, er der udeladt afsnit om målrapportering og deraf følgende tabeller, jf. Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport af 3. november 2010.

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.

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.

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

- et udviklings- og vækstorienteret fødevareerhverv
- en ansvarlig forvaltning af naturressourcer
- fødevarerikthed, 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.

Årsrapporten for 2011 omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet er ansvarlig for. Det omfatter: § 24.11.01. Departementet, § 24.11.13. Bidrag til FAO, § 24.11.79. Reserver og budgetregulering, § 24.21.04. Forskellige tilskud, § 24.24.41. Gældsaneringsordninger for jordbruget, § 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget.

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

2.2 Årets faglige resultater

Fødevareministeriet har i 2011 haft en række fokusområder. De væsentligste gennemgås nedenfor.

Fødevarerministeriet har i 2011 påbegyndt forberedelserne til det danske EU-formandskab i foråret 2012. Det drejer sig bl.a. om forhandlingerne om reformen af EU's fiskeripolitik, som blev påbegyndt i 2011. Blandt de danske prioriteter kan fremhæves bæredygtig udvikling af fiskeressourcerne, fangstkvoter i stedet for landingskvoter således at udsmid undgås, fremme af mere selektive fiskemetoder og regelforenklning. Hertil kommer forberedelserne af forhandlingerne om den fælles landbrugspolitik efter 2013. Forhandlingerne blev påbegyndt ultimo 2011 på baggrund af juridiske forslag fra Kommissionen. En dansk prioritet er, at den fælles landbrugspolitik skal have et stærkere fokus på fremme af grøn vækst, håndtering af nye udfordringer som klima, miljø og vandforvaltning og levering af offentlige goder.

Der har i 2011 været fokus på forberedende tiltag vedrørende en grøn omstilling af dansk landbrug, herunder nedsættelse af en Natur- og Landbrugskommissions samt lancering af fødevarerministerens økologipolitiske udspil.

Fødevarerministeriet har i 2011 igangsat et projekt om madspild i de forskellige led af fødevarerforsyningskæden. Projektet skal sætte fokus på de store muligheder for ressourcebesparelser, der i dag ligger uudnyttet. Der forventes afholdt en konference foråret 2012 om emnet.

Det blev i maj 2011 besluttet at foretage en omorganisering af ministerområdet således, at der pr. 1. oktober 2011 skete en sammenlægning af FødevarerErhverv, Fiskeridirektoratet og Plantedirektoratet til NaturErhvervstyrelsen og en samling af foder- og laboratorieområderne i Fødevarerstyrelsen. Det blev samtidigt besluttet at ændre snitfladerne mellem departementet og institutionerne. Formålet med omorganiseringen var at effektivisere administrationen, styrke den faglige opgavevaretagelse og styrke betjeningen af ministeriets kunder.

Der har i 2011 været fokus på en stram økonomistyring, herunder på de gebyrfinansierede områder i lyset af de stramme økonomiske rammer. I 2011 blev der gennemført bl.a. en række tværgående budgetanalyse af Fødevarerministeriet institutioner, herunder departement vedrørende administrations- og IT-udgifter, den regionale struktur samt strukturen på laboratorieområdet. Endvidere har ministeriet udarbejdet en handlingsplan for udmøntningen af regeringens initiativ vedr. effektiv administration i staten.

I april 2011 etableredes Fødevarerministeriets Klagecenter, hvorved 2. instans-klagesagsbehandling på tværs af ministeriets fagområder er samlet i samme center. Dette er sket med henblik på at styrke den faglige kvalitet af ministeriets afgørelser samt sikre en markant effektivisering af sagsbehandlingen med ca. 30 pct. frem mod 2016.

Herudover blev området vedrørende lokale aktionsgrupper (LAG'er) flyttet til Ministeriet for By-, Bolig og Landdistrikter i forbindelse med regeringsskiftet, jf. kongelig resolution af 3. oktober 2011. Endelig blev dyrevelfærdsområdet flyttet fra Justitsministeriet til Fødevarerministeriet, jf. Kgl. resolution af 14. december 2011.

2.3 Årets økonomiske resultat

Departementets økonomiske resultat i 2011 viser et overskud på 18,6 mio. kr., jf. tabel 1. På finansloven havde departementet budgetteret med et underskud på 6,3 mio. kr. Forbedringen i forhold til budgetforudsætningerne skyldes bl.a. mindreudgifter til administrationsaftalen med Moderniseringsstyrelsen vedr. garantiordninger. Samtidig har der gennem året været fokus på en stram økonomistyring,

bl.a. med henblik på tilpasning til faldende bevillingsmæssige rammer i de kommende år, herunder den udmeldte 5 % 's besparelse på løn- og driftsrammen.

Som følge af årets overskud forøges departementets egenkapital fra 37,4 mio. kr. primo 2011 til 56,0 mio. kr. ultimo 2011.

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

Tabel 1: Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal	2009	2010	2011
Resultatopgørelse (mio. kr.)			
Ordinære driftsindtægter	-153,8	-157,5	-166,9
- heraf indtægtsført bevilling	-153,8	-158,4	-167,2
- heraf eksterne indtægter	0	0	0
- heraf øvrige indtægter	0	0,9	0,4
Ordinære driftsomkostninger	137,5	139,7	132,5
- heraf løn	87,9	92,1	91,7
- heraf afskrivninger	3,9	3,5	3,4
- heraf øvrige omkostninger	45,8	44,1	37,4
Resultat af ordinær drift	-16,3	-17,8	-34,4
Resultat før finansielle poster	-3,1	-1,9	-18,5
Årets resultat	-2,9	-1,6	-18,6
Balance (mio. kr.)			
Anlægsaktiver	14,7	12,1	9,4
Omsætningsaktiver	64,6	79,0	84,6
Egenkapital	35,7	37,4	56,0
Langfristet gæld	12,1	8,5	6,0
Kortfristet gæld	29,5	37,4	25,8
Lånerammen	19,7	18,0	16,1
Træk på lånerammen (FF4)	12,0	8,5	6,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	61 %	47 %	37 %
Negativ udsvingsrate	9,3	9,8	15,1
Overskudsgrad	0,02	0,01	0,11
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ¹	154,7	154,3	151,1
Årsværkspris (kr.)	540.000	567.000	576.000
Lønomkostningsandel i pct.	57	58	55
Lønsumsloft (mio. kr.)	87,5	93,8	99,2
Lønforbrug (mio. kr.)	87,9	92,1	91,7

Følgende bemærkes til tabellen: 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 2009 til 2011, hvilket bl.a. skyldes at afskrivningen af GLR/CHR er ved at være færdigafskrevet (er helt afskrevet i 2013). Hertil kommer stadig billigere IT-indkøb, som følge af statslige indkøbsaftaler.

¹ 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.

For så vidt angår lånerammen bemærkes, at denne reduceres med 3,6 mio. kr. fra 2009 til 2011. Trækket på låneramme halveres samtidigt, hvorved udnyttelsesgraden tilsvarende er faldet. Der er udskudte opgaver på bl.a. IT-området, men generelt er IT-indkøb blevet billigere. 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 lidt mindre i 2011 end i 2010. Dette skyldes en stor tilbageholdenhed vedr. stillingsbesættelser og skal ses i lyset af de udmeldte 5 % 's besparelser på lønsumsrammen.

Samlet set er årets resultat for 2011 et overskud på 18,6 mio. kr., hvorefter den samlede egenkapital udgør 56,0 mio. kr. Det overførte overskud forventes bl.a. anvendt i de kommende år til at finansiere en jævn tilpasning af personaleforbruget til de faldende bevillingsrammer, rådighedsløn i forbindelse med den gennemførte personaletilpasning i departementet primo 2012, samt generelt at sikre at ministeriet i de kommende år kan finansiere en række forventede nye opgaver i en stram statsfinansiell situation.

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 2011. Forskellen mellem fordelingen af bevilling og omkostninger skyldes overvejende visse registreringsmæssige problemer i relation til hovedformålene. Det skal dog bemærkes, at mindreforbruget vedr. statskonsulenterne skyldes en aktivitetsnedgang mv.

Tabel 2: Specifikation af udgifter på opgaver, jf. FL 2011, mio. kr.

Hovedformål	Indtægtsført ² bevilling	Øvrige Indtægter	Omkostninger ³	Resultat
Politikformulering			36,1	
Koncernstyring			21,5	
Borgerservice			9,4	
Hjælpefunktioner		0,5	47,6	
Statskonsulenterne			14,9	
Generel ledelse og administration			18,0	
Resultat netto	165,5	0,5	147,5	18,5

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
--------	------------------	-----------------------	-------------------	------------------------	-------------------------

² Den indtægtsførte bevilling ikke er bogført på hovedformål.

³ De opgjorte udgifter på hovedformål er skønnet med udgangspunkt i den regnskabsmæssige registrering af driftsudgifterne. Lønudgifterne er fordelt forholdsmæssig på baggrund af tidsregistreringen i mTID.

Projekt Biomasse	2007	56	56	0	2011
Versionsopgradering af Captia	2008	604	-	604	2012
Ombygning af departementets lejemål	2009	800	800	0	2011
Udviklingsopgaver vedr. GLR/CHR	2009	900	-	900	2012
Udskudte IT-investeringer mv.	2009	800	-	800	2012
Klagesagsbehandling (grøn vækst)	2010	900	900	0	2011
Kontrolforordning mv.	2011	-	-	300	2012
LAG-klagesager (ressortændring)	2011	-	-	100	2012
Reserveret i alt		4.160	1.756	2.704	

Reservationerne forventes anvendt og afsluttet som anført i tabellen.

Der er i 2011 reserveret 0,3 mio. kr. (lønsom) vedr. kontrolforordning m.v. idet iværksættelse af EU-reglerne er udskudt. Der er desuden reserveret 0,1 mio. kr. til ikke færdigbehandlede LAG-klagesager ifm. ressortændring (se senere).

2.4 Administrerede udgifter og indtægter

Under departementets område henhører endvidere udgifter og indtægter vedrørende tilskud (reservationsbevillinger) og lovbundne områder (bogføringskreds 36 005) – uden for selvstændig likviditet. Fra 2012 er opgaven overført til NaturErhvervstyrelsen.

Tablet 4: Administrerede udgifter og indtægter vedrørende tilskud og lovbundne ordninger i 2011.

Mio. kr.			Regnskab 2011				Budget 2012				
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	20,1	20,1	20,5	-0,4	0	0	20,8	20,8
Forskellige tilskud	24.21.04	Udgifter	0	6,1	6,1	17,2	-11,1	0	0	7,1	7,1
		Indtægter	0	6,1	6,1	17,2	-11,1	0	0	7,1	7,1
Gældsaneringsordninger for jordbruget	24.24.41	Udgifter	0	0,1	0,1	0	0,1	0	0	0	0
		Indtægter	0	0,1	0,1	0	0,1	0	0	0	0
Refinansieringsordningen for landbruget	24.24.44	Udgifter	0	70,5	70,5	71,9	-1,4	0	0	67,3	67,3
		Indtægter	0	33,2	33,2	34,8	-1,6	0	0	29,8	29,8
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger i alt		Udgifter	0	96,8	96,8	109,6	-12,8	0	0	95,2	95,2
		Indtægter	0	39,4	39,4	52,0	-12,6	0	0	36,9	36,9

Følgende ordninger administreres af Statens Administration (SAM) i henhold til samarbejdsaftale: 24.21.04. Forskellige tilskud, 24.24.41. Gældsaneringsordning for jordbruget og 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget.

2.5 Forventninger til 2012

Blandt mange aktiviteter i 2012 er fokus i det følgende på den nye organisation i ministeriet, EU-formandskabet, nedsættelse af Natur- og Landbrugskommissionen, økologiske handlingsplan 2020, nye veterinærforlig samt fortsat stram økonomistyring.

Ny organisation i departementet

Fra 1. februar 2012 trådte der en ny organisation af departementet i kraft. Omdrejningspunktet for departementet bliver tre centre (Fødevarer- og Veterinærpolitik, Miljø- og Erhvervsudvikling og Koncernstyring) med ansvar for politikudvikling, ministerbetjening og koncernstyring. Ændringen indebærer samtidig at der lægges en række opgaver ud til institutionerne. Målene med den nye organisering er at skabe et mere slagkraftigt ministerium med innovativ politikudvikling, effektiv drift, bedre kundeservice, høj faglighed og tværgående løsninger. Dertil kommer, at ministeriet står overfor faldende bevillinger og skærpede økonomiske udfordringer i de kommende år. Organisationsændringen indgår i ministeriets handlingsplan vedrørende en effektiv administration i staten, og der er som følge heraf blevet gennemført en tilpasning af departementet.

EU-formandskabet

Danmark overtager EU-formandskabet i foråret 2012. Fødevarerministeriet vil i 2012 anvende betydelige ressourcer på at forberede og håndtere de mange reformforhandlinger indenfor landbrugs-, fiskeri- og fødevarerpolitikens områder, dvs. mad, sundhed, miljø, natur og dyrevelfærd, som ventes at skulle fremmes i rådet (landbrug og fiskeri) under dansk formandskab. Som en del af dette arbejde er ministeriet vært ved afholdelse af et uformelt EU-rådsmøde for landbrugs- og fiskeriministre. Der afholdes desuden et direktørmøde samt en række konferencer om antibiotika i samarbejde med Sundhedsministeriet og om en om dyrevelfærd.

Natur- og Landbrugskommission

Regeringen har besluttet at der nedsættes 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 arbejde med egentlige anbefalinger, 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 afrapporterer midtvejs i 2012 med en statusredegørelse. Kommissionen betjenes af et selvstændigt sekretariat nedsat af Fødevarerministeriet og Miljøministeriet.

Økologisk Handlingsplan 2020

Ministeren offentliggør i foråret 2012 en ny plan for udvikling af økologien med: "Økologisk Handlingsplan 2020". Planen skal bygge ovenpå Økologivisionen fra februar 2011, "Fødevarerministerens 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 udløber ved udgangen af 2012 skal der i indeværende år forhandles et nyt forlig for de kommende år. De væsentligste temaer forventes at blive dyrevelfærd i forbindelse med husdyrproduktion og – transporter, indsats mod et højt antibiotikaforbrug, der medfører øget risiko for resistente bakterier, samt forebyggelse og behandling af husdyrsygdomme, der kan have stor betydning for både landbrugets økonomiske situation og den generelle folkesundhed.

Stram økonomistyring

Der vil fortsat i 2012 være behov for en stram økonomistyring med fokus på effektiviseringer og omprioriteringer. Dette med henblik på at sikre at ministeriet kan varetage sine opgaver og opfylde ambi-

tiøse politiske målsætninger i forhold til miljø, erhverv og fødevarer sikkerhed, og samtidig på de gebyrfinansierede områder have fokus på at lette erhvervets økonomiske byrder. Endvidere er den stramme styring nødvendiggjort af at ministeriet i de kommende år kan imødesee nye økonomiske udfordringer i forhold til implementeringen af EU's nye landbrugs- og fiskeripolitik mv. Ministeriet vil i 2012 særligt have fokus på implementering af Fødevareministeriets handlingsplan for effektiv administration i staten.

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.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5 viser departementets resultatopgørelse.

Tabel 5: Resultatopgørelse, 1.000 kr.

	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Budget 2011
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-158.400	-165.500	-171.800
Reserveret af indeværende års bevillinger	900	400	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	-1.756	-3.200
Indtægtsførte bevilling i alt	-157.500	-166.856	-175.000
Salg af vare og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Øvrige driftsindtægter	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-157.500	-166.856	-175.000
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	10.302	9.546	11.000
Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
Forbrugsomkostninger i alt	10.302	9.546	11.000
¹ Personaleomkostninger			
Lønninger	81.684	83.264	90.000
Pension	11.589	11.839	14.000
Lønrefusion	-3.423	-2.950	-3.500
Andre personaleomkostninger	2.242	-487	0
Personaleomkostninger i alt	92.092	91.667	100.500
Andre ordinære driftsomkostninger	33.840	27.898	80.800
Af og nedskrivninger	3.474	3.368	4.500
Ordinære driftsomkostninger i alt	139.707	132.478	196.800
Resultat af ordinær drift	-17.793	-34.378	21.800
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-205	-85	-100
Andre driftsomkostninger	16.112	15.920	15.000
Resultat før finansielle poster	-1.885	-18.543	6.700
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-259	-440	-400
Finansielle omkostninger	508	400	0

Resultat før ekstraordinær poster	-1.637	-18.583	6.300
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-1.637	-18.583	6.300

Note: Tal hentet fra Navision/SKS.

Resultatopgørelsen viser et årsresultat for departementet med et overskud på 18,6 mio. kr., som overføres til 2012, jf. tabel 6. Årsresultatet indebærer en forbedring på ca. 24,9 mio. kr. ift. det forudsatte budget på FL 2011. Forbedringen kan overvejende henføres til en generel udgiftsmæssig tilbageholdenhed, jf. udmelding om 5 % 's besparelsen fra 2012 og fremefter på såvel drifts- som lønsumsramme, samt det forhold at departementet - forud for den gennemførte personaletilpasning primo 2012 - stod over for betydelige økonomiske balanceproblemer i 2013 og frem.

Tabel 6: Resultatdisponering 2010, 1.000 kr.

Disponering	Beløb
Omflytninger disponeringsmæssig	-
Bortfald af resultat	0
Resultat til videreførelse	-18.583

3.3 Balance

Departementets balance pr. 31.12.2011 fremgår af nedennævnte tabel 7:

Tabel 7: Balance pr. 31. 12. 2011, mio. kr.

Note	Aktiver	2010	2011
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7,21	4,54
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,35	0,29
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7,56	4,82
2	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,06	0,23
	Transportmateriel	0,21	0,46
	Inventar og IT-udstyr	0,76	0,45
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,03	1,14
	Finansielle anlægsaktiver i alt		
	Statsforskrivning	3,47	3,47
	Anlægsaktiver i alt	12,06	9,43
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	13,94	1,78
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	26,03	31,21
	FF7 Finansieringskonto	39,02	51,61
	Andre likvider		
	Likvide beholdninger i alt	65,05	82,81
	Omsætningsaktiver i alt	78,99	84,59
	Aktiver i alt	91,05	94,02

Note	Passiver	2010	2011
	Egenkapital		
	Startkapital	3,47	3,47
	Overført overskud	33,91	52,49

Egenkapital i alt	37,38	55,97
3 Hensatte forpligtelser i alt	7,70	6,30
Langfristede gældsforpligtelser		
FF4 Langfristet gæld	8,52	5,96
FF6 Bygge og IT-kredit	0	0
Donationer	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8,52	5,96
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17,33	7,98
An. kortfr. gæld (herunder skyldigt overarbejde)	1,23	0,52
Skyldige feriepenge	14,29	14,20
Reserveret bevilling	4,06	2,70
Igangværende arbejder for fremmed regning	0,33	0,26
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,19	0,13
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37,44	25,80
Gældsforpligtelser i alt	45,97	31,76
Passiver i alt	91,05	94,02

Note: Tal hentet fra Navision/SKS

Vedrørende balancen bemærkes det under omsætningsaktiver, at departementets tilgodehavender er faldet fra 13,9 mio. kr. ultimo 2010 til 1,8 mio. kr. ultimo 2011. Ultimo 2010 havde departementet foretaget udlæg for Fødevarestyrelsen, Fiskeridirektoratet og FødevarerErhverv vedrørende regning fra ØSC 4. kvartal 2011 samt samleregning fra Arbejdsskadestyrelsen. De skyldige beløb blev først indbetalt i 2011. Ultimo 2011 var de tilsvarende poster udlignet inden regnskabsåret blev afsluttet.

Desuden er de langfristede gældsforpligtelser (leverandører af varer og tjenesteydelser) faldet fra 17,3 mio. kr. ultimo 2010 til 8,0 mio. kr. ultimo 2011. Forskellen mellem de to år skyldes bl.a. at Departementet i 2010 bl.a. endnu ikke havde afregnet ØSC og Arbejdsskadestyrelsen, hvilket ikke var tilfældet i 2011.

ØSC, nu under Statens Administration, opkræver bogføringen mv. af Fødevarerministeriet som én faktura til departementet, som så viderefakturerer til institutionerne. Det samme gælder årets arbejdsskader fra Arbejdsskadestyrelsen.

3.4 Egenkapitalforklaring

Det videreførte overskud ultimo 2011 udgør 52,5 mio. kr., jf. tabel 8. Heraf udgør lønsum 14,6 mio. kr., jf. afsnit 3.6., og øvrig drift 37,9 mio. kr.

Egenkapitalen forøges således med 18,6 mio. kr. fra 2010 til udgangen af 2011. Forøgelsen skyldes som nævnt, at der i 2011 er udvist en generel udgiftsmæssig tilbageholdenhed, jf. ovenfor.

Tabel 8: Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.

År	2010	2011
Startkapital primo	-3.470,0	-3.470,0
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	-3.470,0	-3.470,0
Overført overskud primo	-32.271,4	-33.908,3
Regulering af overført overskud	-	-
Primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-

Overført fra årets resultat	-1.636,9	-18.583,0
Overført overskud ultimo	-33.908,3	-52.491,2
Egenkapital i alt	-37.378,3	-55.961,2

Note: Tal hentet fra Statregnskab/SB

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Af tabel 9 fremgår departementets udnyttelse af lånerammen.

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme.

	2011 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2011	6,0
Låneramme på FL11	16,1
Udnyttelsesgrad i pct.	37,3 %

Departementet har ikke overskredet lånerammen ultimo 2011. Udnyttelsesgraden har sammenhæng til de udskudte opgaver på bl.a. IT-området.

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

FF4-kontoen (langfristet gæld) vs. anlægsaktiver:

Som det fremgår af balancen pr. 31.12.2011 udgør den bogførte værdi af de ibrugtagne anlægsaktiver i 2011 5.962.421,55 kr. Dette modsvares af den bogførte langfristede FF4-gæld på samme beløb.

FF5- og FF7-kontoen:

Saldoen på FF5 kontoen udgør pr. 31. december 2011 31.205.293,47 kr., mens den med udgangspunkt i den endelige balance burde udgøre 30.320.010,38 kr., bl.a. som følge af bogføringer efter sidste likviditetsflytning. Differencen på -885.283,09 kr. vil blive udlignet via FF7-kontoen i første kvartal 2012 i henhold til Moderniseringsstyrelsens regelsæt.

Efter flytningen stemmer indeståendet på FF7-kontoen til departementets egenkapital ekskl. startkapital på 52.491.245,59 kr. ultimo 2011. Afstemningen heraf fremkommer således:

FF7-saldo 31. december 2011:	51.605.962,50 kr.
Egenkapitalen 31. december 2011:	52.491.245,59 kr.
Forskel:	-885.283,09 kr.
Flytning fra FF5 (1. kvartal 2012):	885.283,09 kr.
Forskel:	0 kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

I tabel 10 vises departementets opgørelse af udnyttelsen af lønsumsloftet. Lønforbruget i 2011 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 2011	98.200
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	1.000
Lønforbrug under lønsumsloft	91.667
Difference (mindreforbrug)	7.533
Akkumuleret opsparing ultimo 2010	7.095
Akkumuleret opsparing ultimo 2011	14.628
- heraf reserveret til LAG-klagesager ⁴	100
- heraf overført overskud, jf. ressortaftale med Ministeriet for By- Bolig og Landdistrikter	100
- heraf reserveret til kontrolforordning mv.	300
Ny saldo primo 2012 for akkumuleret opsparing	14.428

Af tabellen fremgår det, at der i 2011 var et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. lønsum. Dette mindreforbrug videreføres.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 11: Bevillingsregnskab for §24. 11.01.

Mio. kr.	Regnskab 2010	FL+TB 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	158,4	165,5	165,5	0	163,4
Nettoforbrug af reservation	-0,9	3,2	1,4	1,8	0
Indtægter	0,5	0,4	0,5	-0,1	0,4
Udgifter	-156,3	-175,4	-148,8	-26,6	168,8
Resultat (Overskud = +, underskud = -)	1,6	-6,3	18,6	-24,9	-5,0

Note: Tal hentet fra Statsregnskab/SB

Da aktiviteterne er knyttet til forskellige underkonti afgives de regnskabsmæssige forklaringer på dette niveau.

Ændringen i forhold til årets resultat på FL 2011 på -24,9 mio. kr. skyldes bl.a., at der fortsat har været en stram udgiftspolitik for at skabe råderum til kommende års faldende bevillingsniveau.

10. Almindelig virksomhed

Bevillingen på FL 2011 var 129,1 mio. kr. og regnskabstallet var på 107,9 mio. kr. Mindreforbruget er 21,2 mio. kr., heraf 13,6 mio. kr. vedrører løn. Der var været ført en stram udgiftspolitik, bl.a. i forhold til genbesættelse af vakante stillinger - for at skabe råderum til det kommende års faldende bevillingsniveau, herunder den udmeldte 5 % 's besparelse på løn og drift, samt det forhold at departementet - forud for den gennemførte personaletilpasning primo 2012 - stod over for betydelige økonomiske balanceproblemer i 2013 og frem. En betydelig del af mindreforbruget - 4,3 mio. kr. - kan endvidere henføres til det forhold at Fødevareministeriet i foråret 2012 etablerede Fødevareministeriets Klagecenter, hvilket har medført at aflønningen af en række medarbejdere er blevet flyttet fra underkonto 10 til underkonto 50. Fødevareministeriets klagecenter.

⁴ Der skal overføres 0,1 mio. kr. lønsum ifm. ressortændring af 3. oktober 2011 om overførsel af LAG-klagesager fra 2011 til Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter, jf. notits af 12. januar 2012 om supplement af ressortaftalen.

En del af mindreforbruget vedr. driften anvendes til inddækning af bl.a. underkonto 20. statskonsulenterne. En del af mindreforbruget vedr. løn anvendes til inddækning af merforbrug på underkonto 40. Revisionsenheden.

11. Forbrug af videreført overskud m.v.

Bevillingen på FL 2011 var 8,2 mio. kr., som er indbudgetteret som forventet forbrug af opsparingen. Aktiviteten er udskudt som følge af stram økonomistyring, samt udskydelsen af en række aktiviteter, herunder opgradering af IT-understøttelsen, ministeriets nye organisation mv.

15. Takstbetaling til Økonomistyrelsen

Bevillingen på FL 2011 var 7,1 mio. kr. og regnskabstallet var på 5,3 mio. kr. Mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes at administrationsbyrden er faldende, idet der overvejende er tale om administration af en række lukkede ordninger, hvor garantidelen fortsat er gældende.

20. Statskonsulenterne

Bevillingen på FL 2011 var 11,9 mio. kr., regnskabstallet blev 14,9 mio. Merforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes en fejlbudgettering på finansloven, da sagsbehandlertaksten på 7,7 mio. kr. er på niveau med året før.

30. Generelt LandbrugsRegister / Centralt husdyrsbrugsRegister

Bevillingen på FL 2011 var 10,2 mio. kr., regnskabstallet blev på 9,3 mio., dvs. et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som videreføres til det overførte overskud. Der er kun tale om en mindre afvigelse fra budgetteringen på FL 2011.

40. Revisionsenhed for fødevarer kontrollen

Bevillingen på FL 2010 var på 3,5 mio. kr. Regnskabsresultatet var på 3,1 mio. kr., dvs. et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som videreføres til det overførte overskud. Mindreforbruget skyldes færre udgifter end forventet ifm. flytning af enheden fra Mørkhøj til departementet i Slotsholmsgade.

50. Klageenhed for fødevarer- og veterinærkontrol

Bevillingen på FL 2010 var på 4,1 mio. kr. Regnskabsresultatet var på 8,4 mio. kr., dvs. et merforbrug på 4,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en flytning af en del ressourcer til klagecentret i løbet af 2011 med henblik på at afvikle en opstået sagspukkel, som følgelig gav anledning til et merforbrug på løn på 5,4 mio. kr., som inddækkes af underkonto 10. Almindelig virksomhed. Mindreforbruget på driften på 1,0 mio. kr. videreføres til det overførte overskud.

Overskud

Departementets positive resultat i 2011 på 18,6 mio. kr. videreføres til 2012.

Ved afslutningen af regnskabet for 2011 har departementet således et akkumuleret overført overskud på 52,5 mio. kr. (egenkapitalen ekskl. statsforskrivning), hvoraf 14,1 mio. kr. vedrører løn og 38,4 mio. kr. vedrører øvrig drift. Det overførte overskud forventes bl.a. anvendt i de kommende år at finansiere en jævn tilpasning af personaleforbruget til de faldende bevillingsrammer, rådighedsløse i forbindelse med den gennemførte personaletilpasning i departementet primo 2012, samt generelt at sikre ministeriet i de kommende år kan finansiere en række forventede nye opgaver i en stram statsfinansiell situation.

På FL for 2012 er der indbudgetteret 5,0 mio. kr. årligt, dog 4,7 mio. kr. i 2015 til uforudsete aktiviteter på § 24 af det akkumulerede overførte overskud.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fødevareministeriets Departement, CVR-nr. 22506919 er ansvarlig for: § 24.11.0.1 Departementet, § 24.11.13. Bidrag til FAO, § 24.21.04. Forskellige tilskud, § 24.24.41. Gældsaneringsordninger for jordbruget, § 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:


1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstilling og målrapportering⁵ 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 2012



Sarah Børner
Budgetchef

16/4. 12



Ib Byrge Sørensen
Departementschef

⁵ Departementet foretager ikke en måloppstilling 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	
Egne udviklede IT systemer	Forventet levetid; 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	49.591,2	4.507,0	54.098,3
Opskrivning	0	0	0
Tilgang	0	103,5	103,5
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2011	49.591,2	4.610,5	54.201,7
Akkumulerede afskrivninger	-44.615,5	-4.322,9	-48.938,4
Akkumulerede nedskrivninger	-440,7	0	-440,7
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	-45.056,3	-4.322,9	-49.379,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	4.535,0	287,6	4.822,6
Årets afskrivninger	-2.672,1	-167,3	-2.839,4
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-2.672,1	-167,3	-2.839,4
Afskrivningsperiode/år	5 – 8 år	3 år	

Departementet har ikke i 2010 haft udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	3.104,0	528,5	3.977,3	7.609,7
Opskrivning	0	0	0	0
Tilgang	280,2	562,0	0	842,2
Afgang	0	-528,5	0	-528,5
Kostpris pr. 31.12.2011	3.384,1	562,0	3.977,3	7.923,4
Akkumulerede afskrivninger	-3.150,7	-106,9	-3.526,1	-6.783,6
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	-3.150,7	-106,9	-3.526,1	-6.783,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	233,5	455,1	451,2	1.139,8

Årets afskrivninger	-107,5	-120,1	-305,0	-202,3
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-107,5	-120,1	-305,0	-532,6
Afskrivningsperiode/år	5 – 10 år	5 år		

Departementet solgte i februar 2011 ministerbilen på auktion og opnåede en pris efter salær på 189.593 kr. Forskellen mellem den opnåede pris og den bogførte regnskabsmæssige værdi er udlignet. Der blev samtidig anskaffet ny ministerbil.

Departementet har i 2011 ikke haft udviklingsprojekter under opførelse.

Hensættelser

Note 3: Hensættelser (kr.)

Hensættelser	2010	2011
Hensættelse vedr. forpligtelser (drift)	4.000.000	3.100.000
Fratrædelsesgodtgørelse m.v. (løn)	3.700.000	3.200.000
Hensættelser i alt	7.700.000	6.300.000

Hensættelser – løn:

Fra tidligere års hensættelse resterer der 1,5 mio.kr. på lønområdet til forventede forpligtelser vedr. åremålsansatte og fratræden af særlig rådgiver ved ministerskift. Der er i 2010 hensat 1,5 mio. kr. vedr. EU-formandskabet, som anvendes i forbindelse med opnormeringen af repræsentationen i Bruxelles ifm. med det danske formandskab. Der er i 2011 hensat yderligere 0,2 mio. kr. til udbetaling af 3 måneders løn ifm. aftale om frivillig fratræden. Beløbet forventes udbetalt primo 2013.

Hensættelser – drift:

Fra tidligere års hensættelse resterer der 1,9 mio. kr. vedr. det uformelle EU-rådsmøde, som afholdes foråret 2012 samt 0,5 mio. kr. vedr. flytning af serverrum. Der er i 2011 hensat 0,4 mio. kr. til forpligtelse vedr. 3 års pensionsalderforhøjelse i forbindelse med frivillig fratræden. Beløbet forventes udbetalt primo 2013. Endelig er der hensat 0,1 mio. kr. erhvervsygeforsikring for 4. kvartal 2011 og betaling af 0,2 mio. kr. til Koncern IT for 4. kvartal 2011. Disse beløb var ikke opkrævet ved regnskabsafslutningen for 2011.