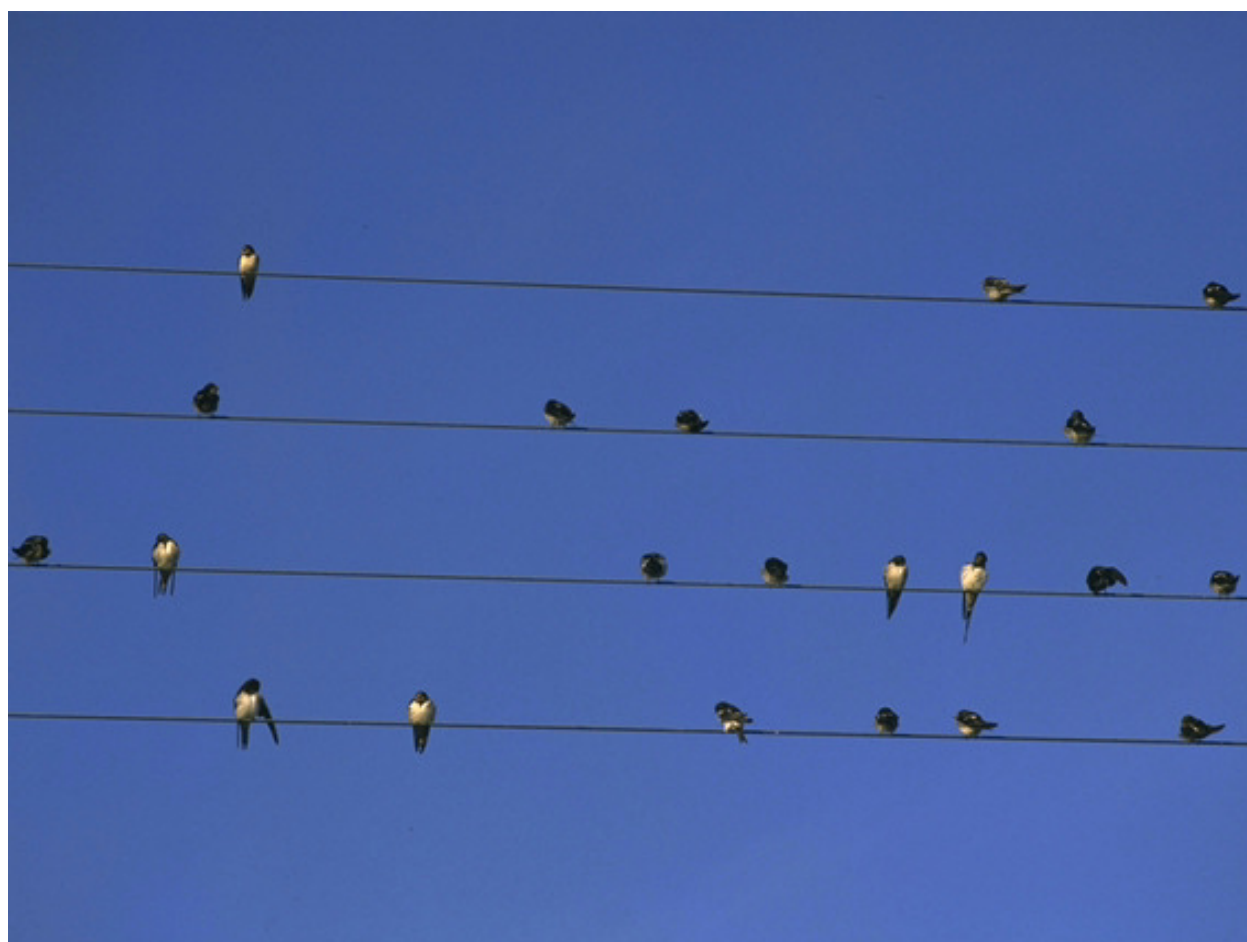




# Årsrapport 2007

April 2008



## Årsrapport 2007

Udgivet af:

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri  
Departementet

Foto: Scandinavian high-lights Aps

Fødevareministeriet

Slotsholmsgade 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. BERETNING .....</b>	<b>1</b>
1.1 PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN.....	1
1.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER .....	1
1.3 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT.....	2
1.4 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR .....	5
<b>2. REGNSKAB.....</b>	<b>8</b>
2.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	8
2.2 RESULTATOPGØRELSE .....	8
2.3 BALANCE.....	9
2.4 EGENKAPITALFORKLARING .....	10
2.5 LIKVIDITETSORDNINGEN .....	10
2.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT.....	11
2.7 RESERVATIONER.....	11
2.8 BEVILLINGSREGNSKAB .....	12
<b>3. PÅTEGNING .....</b>	<b>14</b>
<b>BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN .....</b>	<b>14</b>
BILAG 1: ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	15
BILAG 2: NOTER TIL REGNSKABET .....	15
BILAG 4: ADMINISTREREDE TILSKUDSORDNINGER OG LOVBUNDNE ORDNINGER .....	16
BILAG 5: ÅRETS RESULTATER OPDELT PÅ HOVEDFORMÅL .....	19
BILAG 6: OVERSIGT OVER 16 NØGLETAL.....	20

# 1. Beretning

## 1.1 Præsentation af institutionen

Departementet udgør Fødevareministeriets politiske niveau. Departementet bistår ministeren med at formulere regeringens politik på fødevarer-, landbrugs- og fiskeriområdet, og forestår udførelsen af denne politik gennem fastsættelse af de overordnede rammer for ministeriets opgavevaretagelse.

Fødevareministeriets mission<sup>1</sup> er at skabe rammer for bæredygtig og sikker fødevarerproduktion samt et udviklingsorienteret fødevarerhverv.

Ministeriet varetager opgaver indenfor:

- Policy, administration og ledelse
- Forvaltning af tilskud og EU-støtteordninger
- Forskning og udvikling
- Kontrol og tilsyn
- Information og rådgivning

Departementets opgaver består således i faglig bistand til ministeren, strategisk udvikling samt tilsyn og overordnet styring af ministerområdet. I tilknytning hertil varetager departementet internationale forhandlinger af væsentlig landbrugs-, fiskeri- og fødevarerpolitisk betydning, herunder forhandlinger med EU-kommissionen.

Ved Kongelig resolution af 23. november 2007 er dele af Familie- og Forbrugerministeriets departement m.m. overført til Fødevareministeriet i forbindelse med ressortændring og nedlæggelse af Familie- og Forbrugerministeriet. Årsrapporten for 2007 omfatter dog kun Fødevareministeriets departement og de relevante konti under § 24, som omfatter: § 24.11.13. Bidrag til FAO, § 24.21.04. Forskellige tilskud, § 24.24.41. Gældsaneringsordninger for jordbruget, § 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget, § 24.33.03. Opgaver vedr. jordbrugsforhold og § 24.33.17. Opgaver vedr. fiskeriforhold. Der udarbejdes en særskilt årsrapport for Familie- og Forbrugerministeriets departement, § 27.

## 1.2 Årets faglige resultater

Ministeriet gennemførte den 1. januar 2007 den politiske aftale om Ny Regulering på fiskeriområdet fra november 2005. Gennemførelsen indebærer, at danske fiskefartøjer blev tildelt individuelle rettigheder i form af fartøjskvoteandele. Disse rettigheder kan udnyttes i pulje eller omsættes. Ordningen vil medføre en væsentlig strukturtilpasning i fiskeriflåden og en forbedret indtjening, som følger af en mere effektiv økonomisk udnyttelse af fangstmulighederne.

I marts 2007 vedtog et enigt Folketing en ny gødningslov. Med den nye lov kan Fødevareministeriet forbyde salg eller anvendelse af et gødningsprodukt, hvis der er begrundet mistanke om, at det udgør en fare for menneskers, dyrs eller planters sundhed, en risiko for miljøet eller kan misbruges til terror.

I første kvartal af 2007 blev det danske udkast til program for udvikling af landdistrikterne 2007-2013 fremsendt til Kommissionen. Kommissionen godkendte det danske programudkast i januar 2008. I marts 2007 blev den nye landdistriktstøttelov vedtaget og efterfølgende opnåedes finansudvalgets accept af, at støtteordninger m.v. på ministeriets område under programmet kunne igangsættes uden at

---

<sup>1</sup> Der er udarbejdet en ny mission for Fødevareministeriet med virkning fra 1. januar 2008.

afvente Kommissionens godkendelse af programmet, således at aktiviteterne i landdistrikterne kunne iværksættes, jf. AKT 101 af 11. april 2007. Programmet er løbende blevet implementeret gennem bekendtgørelser i løbet af 2007, sideløbende med at departementet har gennemført forhandlinger med Kommissionen om selve programgodkendelsen. Samtidig er forberedelsen af udmøntningen af ny politisk aftale om landdistriktsprogrammets 2007-II påbegyndt.

Fødevareministeren fremsatte i oktober 2007 forslag til en ny økologilov, som opfølgning på et større forarbejde i Det Økologiske Fødevareråd. Som følge af valget til Folketinget i november 2007 bortfaldt lovforslaget inden vedtagelsen. Lovforslaget er genfremsat i februar 2008.

Det operationelle program for gennemførelsen af EU's Fiskerifondsprogram, EFF, for perioden 2007-13 blev godkendt af Kommissionen december 2007. Det hidtidige program, FIUF, blev som en overgangsordning anvendt i 2007, hvorunder der blev afgivet tilsagn om støtte for ca. 250 mio. kr.

Borgerbetjening og klagesagsbehandling er omfattet af departementets "Klare mål". Årets resultater for denne del af departementets virksomhed fremlægges på ministeriets hjemmeside [www.fvm.dk](http://www.fvm.dk).

I 2007 er de politiske drøftelser omkring sundhedschek'et af den fælles landbrugspolitik blevet indledt på baggrund af Kommissionens meddelelse herom i efteråret 2007. Sundhedschek'et er en gennemgang og foreløbig evaluering af instrumenterne i den fælles landbrugspolitik, hvor Kommissionen i sit oplæg har fokuseret på forenklinger, øget markedsorientering og nye fremadrettede udfordringer for fødevarerhvervet. I 2007 er der endvidere på dansk initiativ gennemført en analyse af krydsoverensstemmelsessystemet på EU-plan med henblik på at drøfte forenklinger af dette system. Endelig er der vedtaget en reform af markedsordningen for frugt og grønt, som skal implementeres i 2008.

### 1.3 Årets økonomiske resultat

Departementets hovedkonto omfattede i 2007 uk. 10 Almindelig virksomhed, 15. Takstbetaling til Økonomistyrelsen (administration af tilskud m.v.), 20. Statskonsulenterne og 30. GLR/CHR. Overskuddet behandles her samlet, da overskuddet kan disponeres, uanset hvilken underkonto det vedrører.

Nettoudgiftsbevillingen på FL+TB udgjorde i 2007 126,5 mio. kr. Der er anvendt 910.000 kr. af reserveret bevilling til udskudte opgaver, som er gennemført i 2007. Af bevillingen i 2007 er 4.510.000 kr. udskudt til 2008 (reserveret bevilling), jf. afsnit 2.5. Reservationer. I forhold til dette budget kan de økonomiske hovedtal opstilles således:

**Tabel 1: Resultatopgørelsens hovedtal, mio. kr.**

	Regnskab 2006	FL og TB 2007	Regnskab 2007
Nettoudgiftsbevilling	-131,10	-126,5	-126,50
Reserveret bevilling (nettoforbrug)	1,04	0	3,60
Indtægter (gebyrer mv.)	-1,44	-0,2	-0,01
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-131,50</b>	<b>-126,7</b>	<b>-122,91</b>
Personaleomkostninger	65,30	63,9	65,81
Øvrige omkostninger	63,12	48,8	36,94
Afskrivninger	4,14	5,9	4,40
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>132,56</b>	<b>118,6</b>	<b>107,16</b>

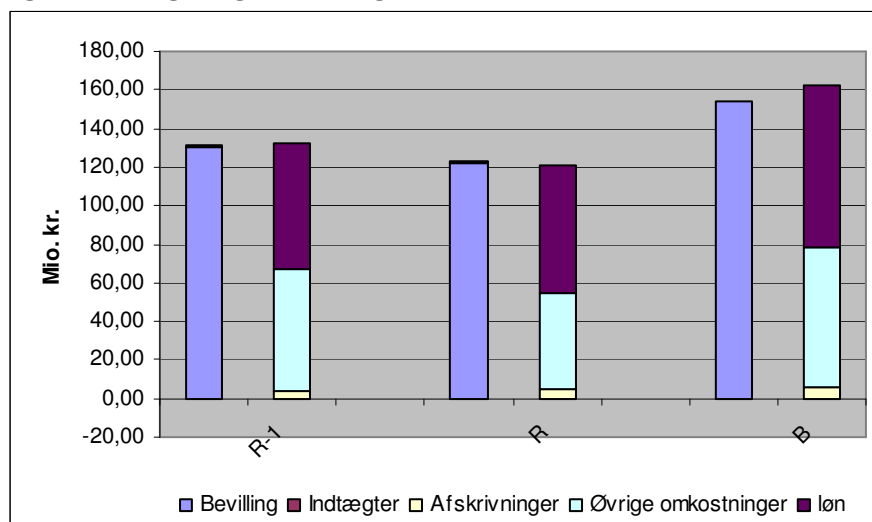
Andre driftsposter	0,11	14,9	13,44 <sup>2</sup>
Finansielle poster	0,02	0	-0,02
Ekstraordinære poster	0,00	0	0,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>132,69</b>	<b>133,5</b>	<b>120,42</b>
<b>Resultat (Overskud = -, underskud = +)</b>	<b>1,19</b>	<b>6,8</b>	<b>-2,49</b>

Departementets resultat blev i 2007 et overskud på 2,49 mio. kr. i forhold til en samlet omkostningsbevilling på 126,5 mio. kr. Der var imidlertid indbudgetteret et forbrug af det videreførte overskud på i alt 6,8 mio. kr. Heri var indregnet udskudte opgaver, bl.a. en samlet IT-løsning på koncernniveau, som blev udskudt, bl.a. som følge af valget og den efterfølgende ressortomlægning. Der er således tale om et mindreforbrug i forhold til det budgetterede forbrug på 9,29 mio. kr.

Departementets viderefører overskuddet på 2,49 mio. kr., hvorved departementets egenkapital er steget til 29,2 mio. kr. Departementet har herudover i 2007 reserveret bevillinger for 4,6 mio. kr. til anvendelse i 2008.

I de nedenstående figur 1 er regnskabstallene for årene 2006 (R-1) og 2007 (R), samt bevillingerne i henhold til FL 2008, illustreret på en måde, der viser forholdet og sammenhængen mellem departementets indtægter og omkostninger. Indtægterne er underopdelt på den indtægtsførte bevilling og de øvrige indtægter, mens omkostningerne er fordelt på henholdsvis løn, afskrivninger samt øvrige omkostninger.

**Figur 1: Indtægter og omkostninger**



Den viste mindre difference i 2007 mellem indtægts- og omkostningssøjlen svarer til årets resultat.

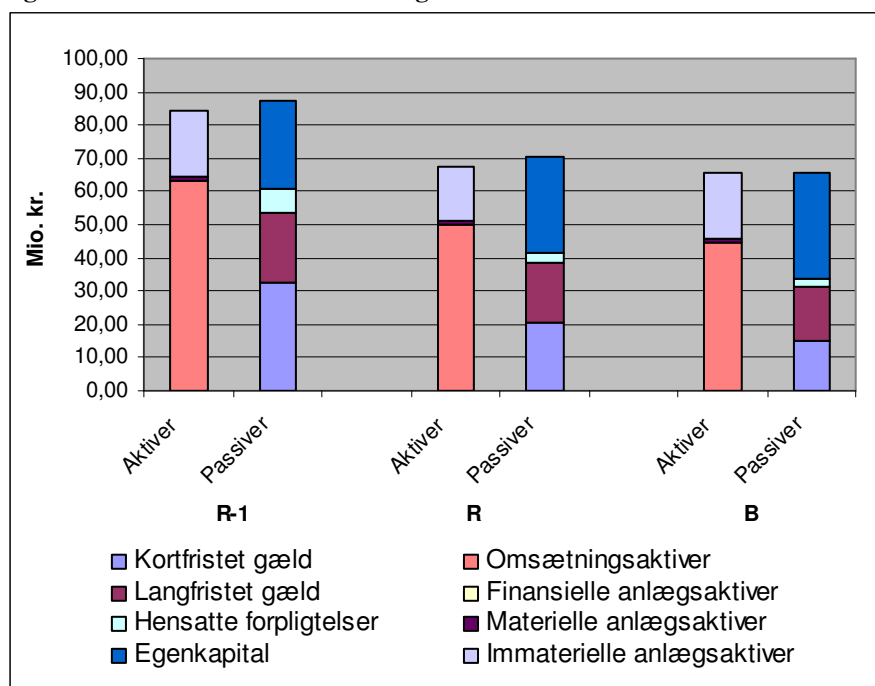
Som følge af overførslen af opgaver på FFL 2008 fra det nedlagte Familie- og Forbrugerministerium er søjlerne mellem budgetåret 2008 (B) og søjlerne for henholdsvis 2006 og 2007 ikke direkte sammenlignelige. På FFL 2008 er de budgetterede udgifter udover bevillingen forudsat finansieret ved anvendelse af videreført overskud.

I figurene 2, 3 og 4 er R-1, regnskabstallet for 2006, R, regnskabstallet for 2007 og B budgetåret 2008.

<sup>2</sup> Dette beløb vedr. interne statslige overførsler. Beløbet blev i 2006 henregnet under øvrige omkostninger.

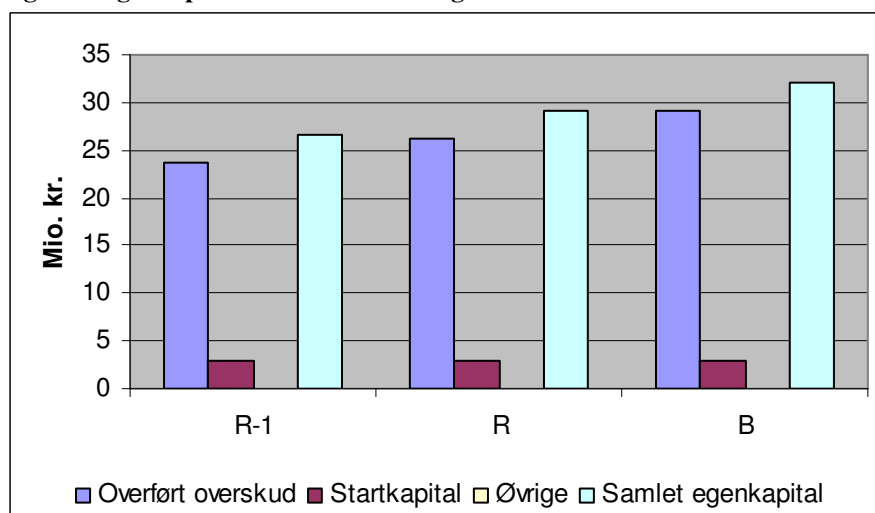
I figur 2 vises sammensætningen af balancen ultimo året.

**Figur 2: Balancernes sammensætning**



Balancens sammensætning er forklaret i afsnit 2.3. Balancen samt i noterne til balancen.

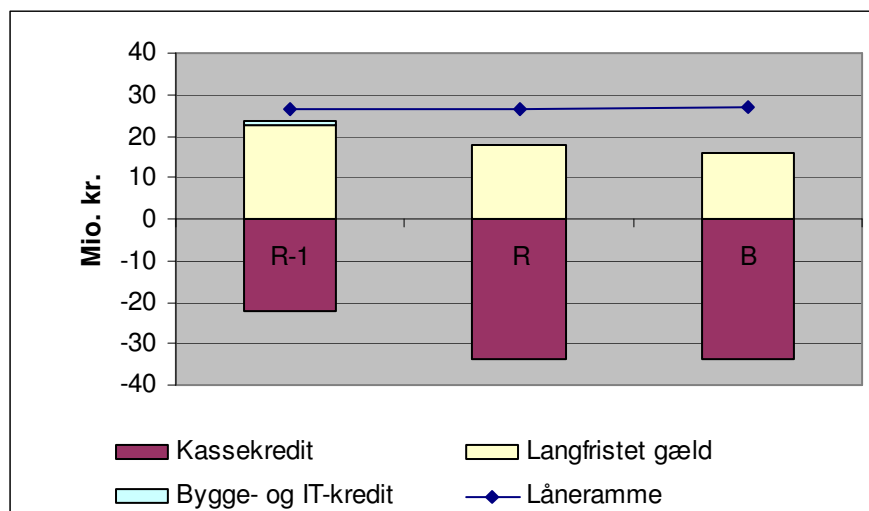
**Figur 3: Egenkapitalens sammensætning**



Egenkapitalens sammensætning ultimo 2007 er forklaret i afsnit 2.4. Egenkapitalforklaring. Egenkapitalen udgøres af et akkumuleret overskud samt startkapital. Departementets forventning og dermed budgettering af egenkapitalens udvikling skønnes at være den samme ultimo 2008, som ultimo 2007. Dette skyldes dispositionsbegrænsningerne vedrørende den tvungne opsparing i 2008, hvor saldoen for det overførte overskud ultimo 2008 mindst skal svare til saldoen primo 2008.

Figur 4 viser departementets samlede gæld sammenholdt med låneramme ultimo året.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Lånerammen er på FL 2007 (R) fastsat til 26,51 mio. kr. Udnyttelsen af lånerammen ultimo 2007 udgør 16,2 mio. kr., hvilket er lig med en udnyttelsesgrad på 61 %. Som følge af tilførslen af nye opgaver i forbindelse med nedlæggelsen af Familie- og Forbrugerministeriet er lånerammen på FL 2008 opskrevet til 27,0 mio. kr.

Departementet har i 2007 som tidligere anført ikke brugt af det overførte overskud fra 2006. Det ventes, at der i de kommende år vil være øgede omkostninger til investeringer inden for ministerområdet for at indhente det investeringsefterslæb (hjemmearbejdspladser, Captia m.v.), der har været i de senere år. Derved forventes en højere udnyttelsesgrad af lånerammen.

Under Departementets område henhører endvidere udgifter og indtægter vedrørende tilskud og lovbundne områder jf. specifikation i bilag 4, tabel B.1. Hovedparten af ordningerne er efter aftale lagt over til Økonomistyrelsens administration i henhold til samarbejdsaftale.

**Tabel 2: Departementets administrerede udgifter og indtægter i 2007.**

Mio. kr.	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger i alt	24.11.13, 24.21.04,	udgifter	488,3	489,7
	24.24.41, 24.24.44,			
	24.33.03, 24.33.17.	indtægter	-80,0	-65,2

#### 1.4 Forventninger til det kommende år

Departementet nettobevillinger i 2007 udgør på FFL 2008 (februar) 154,3 mio. kr. Der er budgetteret med omkostninger på i alt 164,0 mio. kr. og indtægter på 0,8 mio.kr. og dermed et forbrug af videreført overskud fra 2007 på 8,9 mio.kr. Stigningen i bevilling i 2008 i forhold til 2007 skyldes overførslen af opgaver fra Familie- og forbrugerministeriet.

Fødevareministeriet er i 2008 pålagt en obligatorisk opsparing på 1 pct. af driftsrammen. Lønsumsrammen er ikke omfattet af opsparingen. For departementet udgør besparelsen 1,6 mio.kr.



Der forventes i 2008 gennemført et stop for anvendelse af videreført overskud til drift, bortset fra løn. Ministeriets aktiviteter i 2008 skal ses i lyset heraf.

Fødevareministeriet står i 2008 overfor en række udfordringer. I forhold til EU specielt det danske forslag om afviklingen af EU's landbrugsstøtte. På nationalt plan forestår implementeringen af det danske landdistriktsprogram og af det danske fiskerifondsprogram for perioden frem til 2013. Hertil kommer evalueringer og opfølgning herpå af Pesticidhandlingsplan III og Vandmiljøplan III.

Regeringen vedtog den 31. maj 2007 sammen med folketingets partier et forlig om styrkelse af fødevarer kontrollen. Implementeringen af forliget blev igangsat i 2. halvår 2007 med henblik på, at forligets elementer fra 1. januar har kunnet indføres, herunder bl.a. et nyt risiko- og behovsorienteret tilsynskoncept af fødevarer kontrollen og overflytning af Fødevarestyrelsens klagesagsbehandling på fødevarer- og veterinærområdet til en enhed under departementet.

I samarbejde med hovedparten af folketingets partier igangsatte regeringen i 2007 en undersøgelse af det veterinære område, herunder dyrevelfærdsområdet. Undersøgelsen blev afsluttet primo 2008 og indeholder en række anbefalinger vedrørende det veterinære område. Der pågår aktuelt et opfølgende analysearbejde, som forventes at kunne danne baggrund for en politisk aftale i løbet af foråret 2008, og som herefter skal implementeres.

Nedenfor uddybes udfordringer og perspektiver for 2008.

Fødevareministeriet har igangsat udmøntningen af folketingsbeslutning B75 af 31. maj 2007, om udvikling af en fornyet dansk strategi for afvikling af EU's landbrugsstøtte. Folketingets Europaudvalg har i den forbindelse modtaget faktuelle baggrundsnotater om EU's landbrugsbudget og Grundholdninger i EU-landene til reformer af landbrugspolitikken.

Fødevareministeriet har i foråret 2008 fremsendt et baggrundsnotat, som beskriver forskellige scenarier for afvikling af landbrugsstøtten til Folketingets Europaudvalg. Ministeriet vil ligeledes afholde en konference om emnet den 24. april 2008, med deltagelse af europæiske meningsdannere på området. Fødevareministeriet vil på den baggrund fremlægge en fornyet dansk strategi for afvikling af landbrugsstøtten.

Den politiske af tale om det danske landdistriktsprogram 2007-2013 udløber ved udgangen af 2008. Der skal derfor iværksættes en proces for udmøntningen af landdistriktsprogrammets næste fase hvilket indebærer, at der skal optages politiske forhandlinger om en fornyet aftale, der som udgangspunkt dækker resten af programperioden. Arbejdet med forberedelsen af den politiske aftale foregår i en tværministeriel arbejdsgruppe, og der stiles mod indgåelse af en ny aftale inden udgangen af 2008 på baggrund af pejlemærkerne i regeringsgrundlaget (III).

I 2008 vil de politiske drøftelser af elementerne i sundhedschecket af den fælles landbrugspolitik udmøntes i forslag til juridiske tekster, som gøres til genstand for forhandlinger og vedtagelse i løbet af 2008. Der vil fortløbende blive arbejdet med på at forberede og synliggøre danske holdninger og positioner i denne proces.

I forlængelse af regeringsgrundlaget (III) (Mulighedernes samfund, Regeringsgrundlag, VK regeringen III, november 2007) indledes arbejdet med at udarbejde en udredning af landbrugets vækstvilkår

og udfordringer i de kommende 15 år, herunder i lyset af omlægninger af EU's landbrugspolitik. Arbejdet forventes afsluttet i 2009.

Regeringen vedtog sammen med Dansk Folkeparti og Kristendemokraterne Pesticidhandlingsplan III for perioden 2004-09. Målet i handlingsplanen er at nedbringe pesticidforbruget, målt som såkaldt behandlingshyppighed, fra ca. 2,0 i 2004 til 1,7 i 2009. Planen administreres i fællesskab mellem Miljøministeriet og Fødevareministeriet. På trods af planen er den faktiske udvikling i behandlingshyppigheden gået den modsatte vej og er i 2005 og 2006 steget til ca. 2,3. I den forbindelse er det besluttet at fremrykke slutevalueringen af pesticidhandlingsplanen til 2008 og i den forbindelse analysere om forudsætningerne for målet på 1,7 har ændret sig, samt hvilke virkemidler der fremover bedst egner sig til at nedbringe pesticidforbruget.

Midtvejsevalueringen af Vandmiljøplan III i efteråret 2008 forventes at danne grundlag for drøftelser med forligspartierne om justeringer og tilpasninger i indsatsen, og disse ændringer kan sammen med blandt andet vandplanerne udmønte sig i den i regeringsgrundlaget nævnte Vandmiljøplan IV.

Fødevareministeriet har i 2008 offentliggjort rapporten "Jorden – en knap ressource" om samspillet mellem fødevarer, foder og bioenergi - dansk potentiale i et internationalt perspektiv.

Ministeriet vil i 2008 foretage en foreløbig evaluering af ordningen Ny Regulering inden for fiskeriet med henblik på eventuelle tilpasninger, der kan effektivisere ordningen yderligere. Der fremsættes forslag til ændring af lov om fiskeri og fiskeopdræt, hvormed Habitatdirektivet søges implementeret fuldt på fiskeriområdet. Lovforslaget indeholder videre en række bestemmelser møntet på fiskepleje samt udviklingen i fiskeriet, herunder forskning og kontrolmuligheder mv.

Fiskerifondsprogrammet vil blive implementeret i primo 2008, hvorunder der bl.a. etableres 15 lokale aktionsgrupper for at fremme udviklingen i fiskeriområderne. Der vil kunne ydes støtte til en lang række initiativer og projekter inden for fiskeri- og akvakultursektoren.

Fødevareministeriet har nedsat en intern arbejdsgruppe, der skal kortlægge ministeriets eksisterende ernæringsindsats samt udvikle en strategi for fremtidige indsatser på området. Strategiarbejdet tager udgangspunkt i regeringens Fødevarepolitiske Redegørelse fra 2006 og regeringsgrundlaget fra 2007. Arbejdet forventes afsluttet i foråret 2008.

Regeringen har nedsat en Forebyggelseskommission, der skal analysere og fremsætte forslag til en styrket forebyggende indsats. Fødevareministeriet deltager i kommissionens sekretariat. Som opfølgning på Forebyggelseskommissionens arbejde vil regeringen i 2009 formulere en handlingsplan, der vil opdatere og justere regeringens målsætninger og prioriterede indsatsområder, herunder på ernæringsområdet.

Myndighedsrådgivning fra sektorforskningen, som understøtter Fødevareministeriets forvaltning, vil indgå i relevant omfang i aktiviteterne for 2008, jf. indgåede aftaler om forskningsbaseret myndighedsrådgivning med Danmarks Tekniske Universitet og Århus Universitet. Se i øvrigt omtalen herom i bilag 4: Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger.

## 2. Regnskab

### 2.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementet er pr. 1. januar 2005 overgået fra udgiftsbaseret regnskab til omkostningsbaseret regnskab og pr. 1. januar 2006 til omkostningsbaseret bevillinger. Årsrapporten er udarbejdet efter de regnskabsprincipper, der anvendes i staten for omkostningsbaseret regnskab og bevillinger. Regnskabspraksis fremgår af bilag 1.

### 2.2 Resultatopgørelse

Departementets resultat blev i 2007 et overskud på 2,49 mio. kr. i forhold til en samlet omkostningsbevilling på 126,5 mio. kr. Der var imidlertid indbudgetteret et forbrug af det videreførte overskud på i alt 6,8 mio. kr. Der er således tale om et mindreforbrug i forhold til det budgetterede forbrug på 9,29 mio. kr.

I henhold til reglerne om omkostningsbaserede bevillinger indtægtsføres finanslovsbevillingen løbende.

**Tabel 3: Resultatopgørelse for 2007, 1.000 kr.**

	Regnskab 2006	Budget 2007	Regnskab 2007
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-131.100	-126.500	-126.500
Reserveret af indeværende års bevillinger	1.040	0	4.510
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	-910
<b>Indtægtsførte bevilling i alt</b>	<b>-130.060</b>	<b>-126.500</b>	<b>-122.900</b>
Salg af vare og tjenesteydelser	-1.395	-200	-12
Tilskud til egen drift	0	0	0
Øvrige driftsindtægter	-45	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-131.500</b>	<b>-126.700</b>	<b>-122.912</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	13.009	9.000	7.974
Andre forbrugsomkostninger	24.202	0	0 <sup>3</sup>
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>37.211</b>	<b>9.000</b>	<b>7.974</b>
<sup>1</sup> Personalemkostninger			
Lønninger	61.222	60.000	59.475
Pension	6.941	7.000	7.492
Lønrefusion	-3.523	-3.500	-3.671
Andre personaleomkostninger	664	400	2.516
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>65.303</b>	<b>63.900</b>	<b>65.812</b>
Andre ordinære driftsomkostninger	25.906	39.800	28.526
Af og nedskrivninger	4.137	5.900	4.844
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>132.557</b>	<b>118.600</b>	<b>107.155</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.057</b>	<b>-8.100</b>	<b>-15.757</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0	0	-772
Andre driftsomkostninger	113	14.900	14.207 <sup>4</sup>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.170</b>	<b>6.800</b>	<b>-2.322</b>

<sup>3</sup> Se note 4)

<sup>4</sup> Dette beløb vedr. interne statslige overførsler. Blev i 2006 henregnet under kategorien "Andre forbrugsomkostninger".

<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-825	0	-892
Finansielle omkostninger	846	0	723
<b>Resultat før ekstraordinær poster</b>	<b>1.191</b>	<b>6.800</b>	<b>-2.491</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.191</b>	<b>6.800</b>	<b>-2.491</b>

**Tabel 4: Resultatdisponering 2007, 1.000 kr.**

Disponering	Beløb
Omflytninger disponeringsmæssig	-
Bortfald af resultat	0
Resultat til videreførelse	-2.491

## 2.3 Balance

Departementet overgik i 2006 til omkostningsbaserede bevillinger. Det er således muligt at sammenligne tallene mellem 2006 og 2007. Departementets likvide beholdninger er faldet fra 2006 til 2007, som skyldes at der i henhold til gældende regler skal der ske en endelig afbalancering af likviditet mellem de respektive likviditets- og gældskonti, jf. afsnit 2.4.1.

**Tabel 5: Balance pr. 31. 12. 2007, mio. kr.**

Note	Aktiver	2006	2007
	<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	18,68	15,64
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	1,10	0,52
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,00	0,00
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19,78</b>	<b>16,16</b>
3	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,36	0,27
	Transportmateriel	0,45	0,35
	Inventar og IT-udstyr	0,92	0,79
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,73</b>	<b>1,41</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		
	Statsforskrivning	2,96	2,96
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>24,47</b>	<b>20,53</b>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	10,63	4,97
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	14,42	10,92
	FF7 Finansieringskonto	37,73	33,96
	Andre likvider	0,18	0,13
	Likvide beholdninger i alt	52,33	45,01
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>62,97</b>	<b>49,99</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>87,44</b>	<b>70,52</b>
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Startkapital	-2,96	-2,96
	Overført overskud	-23,73	-26,22
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-26,69</b>	<b>-29,18</b>
4	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-7,08</b>	<b>-3,07</b>

Langfristede gældsforpligtelser		
FF4 Langfristet gæld	-19,31	-17,55
FF6 Bygge og IT-kredit	-1,74	0,00
Donationer	0,00	-0,18
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-21,04</b>	<b>-17,72</b>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-19,78	-5,35
An. kortfr. gæld (herunder skyldig overarbejde)	-1,42	-2,50
Skyldige feriepenge	-9,25	-8,04 <sup>5</sup>
Reserveret bevilling	-1,04	-4,64
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-1,13	-2,80
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-32,62</b>	<b>-20,54</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-53,66</b>	<b>-38,26</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-87,44</b>	<b>-70,52</b>

Donationer vedrører rabat opnået hos Gatetrade, som af regnskabstekniske årsager er bogført her.

Ændringen i passiverne fra 87,44 mio. kr. i 2006 til 70,52 mio. kr. i 2007 skyldes hovedsagelig faldet i de kortfristede gældsforpligtelser fra 19,78 mio. kr. i 2006 til 5,35 mio. kr. i 2007. I 2006 var der bl.a. udestående kortfristede gældsforpligtelser til Udenrigsministeriet på 8,5 mio. kr., som vedrørte afregningen for statskonsulenterne og Slots- og Ejendomsstyrelsen på 3,3 mio. kr. i forbindelse med flytningen til Slotholmsgade. I 2007 afregnede Fødevarerministeriet Udenrigsministeriet for statskonsulenterne ultimo 2007.

På aktivsiden er de likvide midler faldet tilsvarende fra 2006 til 2007.

## 2.4 Egenkapitalforklaring

Det videreførte overskud er nu på 29,2 mio. kr. Heraf udgør lønsum 5,2 mio.kr. og øvrig drift 24,0 mio.kr., jf. tabel 6:

**Tabel 6: Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.**

Startkapital primo	-2.964,0
Ændring i startkapital	0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>-2.964,0</b>
Overført overskud primo	-23.727,7
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-
Regulering af overført overskud	-
Overført fra årets resultat	-2.490,6
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-26.218,3</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-29.182,3</b>

## 2.5 Likviditetsordningen

Departementet har ikke på noget tidspunkt i løbet af 2007 overskredet disponeringsreglerne, herunder overholdelse af lånerammen, vedr. de fire forskellige SKB-konti i likviditets- og finansieringsordningen:

- SKB finansieringskonto (FF7)
- SKB uforrentet konto (FF5)

<sup>5</sup> Der er fortaget korrektioner af skyldige feriepenge, som følge af, at departementet i august 2007 skiftede fra automatisk metode til manuel metode. Fra 1.1.2008 er departementet gået tilbage til den automatiske metode.

- SKB langfristet gæld (FF4)
- SKB bygge- og IT-kredit (FF6).

## 2.6 Opfølgning på lønsumsloft

I tabel 7 vises departementets opgørelse af udnyttelsen af lønsumsloftet. Lønforbruget i 2007 omfatter summen af regnskabstallene for underkonto 10. Alm. virksomhed og 20. Statskonsulenterne.

**Tabel 7: Inddækning af merforbrug på løn, 1.000 kr.**

År	2006	2007
Lønsumsloft	-	63.900
Lønforbrug	-	65.812
<b>Difference</b>	<b>7.100</b>	<b>-1.912</b>

Af tabellen fremgår det, at der er et merforbruget af lønninger på 1,9 mio. kr., som fuldt ud dækkes ind af den akkumulerede opsparing ultimo 2006 på 7,1 mio. kr. I lønforbruget for 2007 indgår en hensættelse i henhold til gældende regler på 2,5 mio.kr. til forpligtelser, der forventes i de kommende år. I forbindelse med den regnskabsmæssige afslutning af Familie- og Forbrugerministeriets departement forventes tilført 0,4 mio. kr., jf. Akt 32 15/11 06, Børnenes restaurant.

## 2.7 Reservationer

Departementet fik gennemført alle planlagte aktiviteter vedr. reservationer i 2007 på nær opgradering af Scanjour, som forventes udført i 2008. Der er desuden foretaget reservering af bevilling til gennemførelse af aktiviteter i 2008 jf. nedenstående oversigt.

**Tabel 8: Reservationer på hovedkonto 24.11.01., 1.000 kr.**

Opgave	Reserveret år	Reservation, primo	Forbrug i året	Reservation, Ultimo	Forventet afslutning
Opgradering Citrix	2006	80	80	0	-
Opgradering Scanjour	2006	130	0	130	2008
Kopimaskine	2006	150	150	0	-
DK Digitale Ortofoto 2006 udgave	2006	680	680	0	-
Børnenes restaurant, jf. Akt 32 15/11 06	2007	-	-	900	2008
Projekt Biomasse	2007	-	-	1.010	2008
GLR/CHR	2007	-	-	1.100	2008
Budgetanalyse Plantedirektoratet	2007	-	-	1.500	2008
<b>Reserveret i alt</b>		<b>1.040</b>	<b>910</b>	<b>4.640</b>	

Projekt biomasse er udskudt til 2008. Projektet vedrører udarbejdelse af en videnssynthese om anvendelse og produktion af biomasse i bred forstand – potentiale og konsekvenser. Projektet komplementerer regeringens øvrige aktiviteter på klima- og energiområdet m.v.

Baggrunden for ønsket om en reservation under GLR/CHR er, at der - som en udløber af overdragelsen af GLR/CHR-driften til WM-data i primo december 2007 - blev indgået aftale med WM-data om at omlægge printopgaverne til Oracle-plattformen. Dette projekt forventes afsluttet medio 2008. Den samlede projektpriis er ca. 2,4 mio. kr., der fordeles mellem departementet, Fødevarerstyrelsen, Direktoratet for Fødevarerhverv og Plantedirektoratet, således at departementet skal betale ca. 1,1 mio. kr.

Budgetanalysen af Plantedirektoratet er påbegyndt i 2007 og forventes afsluttet i maj 2008. Der er indgået en aftale om konsulentbistand i februar 2008 svarende til reservationen.

## 2.8 Bevillingsregnskab

**Tabel 9: Bevillingsregnskab for §24. 11.01. - mio. kr.**

	Regnskab 2006	FL+TB 2007	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008 <sup>6</sup>
Nettoudgiftsbevilling	-131,10	-126,50	-126,50	0,00	-154,3
Reserveret bevilling (nettoforbrug)	1,04	0,00	3,60	-3,60	0
Indtægter (gebyrer mv.)	-1,44	-0,20	-0,01	0,21	0,8
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-131,50</b>	<b>-126,8</b>	<b>-122,91</b>	<b>-3,39</b>	<b>-153,5</b>
Personaleomkostninger	65,30	63,9	65,81	-1,91	83,7
Øvrige omkostninger	63,12	48,8	36,94	11,86	56,9
Afskrivninger	4,14	5,9	4,40	1,5	5,5
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>132,56</b>	<b>118,6</b>	<b>107,16</b>	<b>11,45</b>	<b>146,1</b>
Andre driftsposter	0,11	14,9	13,44	1,46	16,3
Finansielle poster	0,02	0,00	-0,17	-0,17	0,00
Ekstraordinære poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>132,69</b>	<b>133,5</b>	<b>120,42</b>	<b>13,08</b>	<b>162,4</b>
<b>Resultat (Overskud = -, underskud = +)</b>	<b>1,19</b>	<b>6,80</b>	<b>-2,49</b>	<b>9,29</b>	<b>8,9</b>

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

### 10. Almindelig virksomhed

Udgiftsbevillingen på FL+TB 2007 var 93,4 mio., regnskabstallet blev 85,5 mio. kr. Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. skyldes bl.a. tilbageførsel af 4,3 mio.kr. af reservationen til departementets flytning til Slotsholmsgade 12. Flytningen var budgetteret efter retningslinjer fra SES. Desuden var der indsat en reserve til uforudsete udgifter. Mindreforbruget skyldes bl.a. færre udgifter til istandsættelse af det fraflyttede lejemål.

Det øvrige mindreforbrug skyldes hovedsagelig, at en række projekter blev udskudt, bl.a. som følge af valget og den efterfølgende ressortomlægning. Det gælder bl.a. investeringer i en samlet IT-løsning på koncernniveau. Der er reserveret bevillinger på 3,4 mio.kr. til ”Børnernes Restaurant”, projekt om biomasse og budgetanalyse af Plantedirektoratet.

Indtægtsbevillingen på FL +TB 2007 var på 0,2 mio.kr., regnskabstallet blev 0,9 mio.kr. Merindtægten på 0,7 mio. kr. vedrører indtægter fra Københavns auktioner 0,3 mio. kr.(salg af løsøre i forbindelse med flytning fra Holbergsgade) og indtægt fra Integrationsministeriet 0,4 mio. kr.(udlæg til udlejer ifm. fraflytning fra Holbergsgade januar 2007).

### 15. Takstbetaling til Økonomistyrelsen

Bevillingen på FL 2007 var 7,4 mio. kr., regnskabstallet blev 8,0 mio. kr. Merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes underbudgettering på FL 2007.

### 20. Statskonsulenterne

<sup>6</sup> Budgettet for 2008 er korrigeret for ressortændringen, jf. kgl. resolution af 23. november 2008.

Bevillingen på FL 2007 var 15,3 mio. kr., regnskabstallet blev 13,8 mio. Mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes en lavere takst fra Udenrigsministeriet end forventet samt ½ årsvirkningen af stillingen i ledig attachéstilling i Paris.

### 30. Generelt LandbrugsRegister / Centralt husdyrbrugsRegister

Bevillingen på FL 2007 var 17,4 mio. kr., regnskabstallet blev på 14,8 mio., dvs. et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Budgetteringsgrundlaget for 2007 var meget usikkert, da der i 2007 blev gennemført udbud af drift og vedligeholdelse af systemet. 1,9 mio.kr. af mindreforbruget skyldes, at udgiften til videnerverdragelse til den nye leverandør blev fordelt mellem ministeriets institutioner.

Ved afslutningen af regnskabet for 2006 videreførte departementet et overskud på 24,8 mio. kr. Efter afslutningen af regnskabet for 2007 vil departementets overførte overskud ved udgangen af 2007 være 29,2 mio.kr., hvoraf 2,7 mio.kr. vedrører løn og 26,5 mio.kr. øvrig drift.

På FFL for 2008 er der før ressortomlægningen samlet set indbudgetteret et forbrug på 8,9 mio. kr. af det videreførte beløb i 2008, 6 mio. kr. vedr. øvrig drift og 2,9 mio. kr. vedr. løn, således at 1,5 mio.kr. anvendes i departementet og 1,4 mio.kr. anvendes i FD. Indbudgetteringen er en del af aftalen med FM om FFL 2008.

Departementets positive resultat på ca. 2,5 mio. kr. videreføres til 2008.



### 3. Påtegning

Regnskabet er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006.

#### Årsrapporten omfatter:

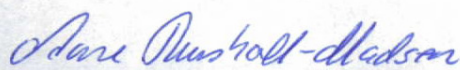
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fødevarerministeriets Departement, CVR-nr. 22506919 er ansvarlig for: § 24.11.0.1 Departementet, § 24.11.13. Bidrag til FAO, § 24.21.04. Forskellige tilskud, § 24.24.41. Gældsaneringsordninger for jordbruget, § 24.24.44. Refinansieringsordningen for landbruget, § 24.33.03. Opgaver vedr. jordbrugsforhold og § 24.33.17. Opgaver vedr. fiskeriforhold, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

#### Påtegning:

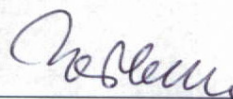
Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstilling og målrapportering<sup>7</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 2008



Aase Thusholt-Madsen  
Budgetchef



Ib Byrge Sørensen  
Departementschef

<sup>7</sup> Departementet foretager ikke en målopstilling og målrapportering, jf. de gældende vejledninger.

# Bilag til årsrapporten

## Bilag 1: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen, samt tilhørende vejledninger. Departementet fraviger ikke de generelle regler.

### 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.	

## Bilag 2: Noter til regnskabet

### Note 1: Personaleomsætning

	Regnskab 2004 1)	Regnskab 2005	Regnskab 2006 2)	Regnskab 2007 3)	Budget 2008 4)
Antal årsværk	149	128	125,3	123,7	152
Tilgang af medarbejdere (personer)	21	21	31	41	-
Afgang af medarbejdere (personer)	23	15	41	38	-

1) I 2004 blev 29 medarbejdere overflyttet til Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggender.

2) I december 2006 blev 3 medarbejdere overflyttet til en ny fælles kommunikationsenhed for Fødevareministeriet, der organisatorisk er placeret i Direktoratet for FødevareErhverv. Departementet har endvidere haft et antal midlertidigt ansatte til behandling af klagesager efter fiskeriloven.

3) Det anførte årsværkstal og tilgang og afgang af medarbejdere er excl. ressortændringen som beskrevet i 4).

4) Ved regeringsdannelsen i november 2007 blev 31 medarbejdere overflyttet fra Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggende til Fødevareministeriet, jf. kgl. resolution af 23. november 2007, herunder medarbejdere til revisions- og klageenheden. Af de 31 medarbejdere er 4 efterfølgende overført til Direktoratet for FødevareErhverv, kommunikationsenheden, og 3 har fået bevilliget orlov. Der er således budgetteret med 152 årsværk i 2008, hvor lønninger delvist afholdes af uudnyttet lønsumsloft fra 2007 og tidligere. Hertil kommer 9 årsværk under underkonto 20. Statskonsulenterne, som indgår i personaleoplysninger under § 06.11.01. Udenrigstjenesten.

### Note 2: Immaterielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	48.703,6	4.276,4	52.980,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	25,8	25,8
Afgang	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2007</b>	48.703,6	4.302,2	53.005,8
Akkumulerede afskrivninger	-32.624,5	-3.782,1	-36.406,6
Akkumulerede nedskrivninger	-440,7	0,0	-440,7
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	-33.065,3	-3.782,1	-36.847,4

<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007</b>	<b>15.638,3</b>	<b>520,1</b>	<b>16.158,4</b>
Årets afskrivninger	-3.043,9	-602,2	-3.646,1
Årets nedskrivninger	-440,7	0,0	-440,7
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-3.484,6</b>	<b>-602,2</b>	<b>-4.086,8</b>
<b>Afskrivningsperiode/år</b>	<b>5 - 8 år</b>	<b>3 år</b>	

Departementet har ikke i 2007 haft udviklingsprojekter under opførelse.

**Note 3: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.**

	Produktions anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	3.150,0	499,3	2.434,1	6.083,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	17,5	0,0	465,0	482,5
Afgang	46,0	0,0	0,0	46,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2007</b>	<b>3.121,5</b>	<b>499,3</b>	<b>2.899,1</b>	<b>6.519,9</b>
Akkumulerede afskrivninger	-2.854,0	-149,8	-2.107,6	-5.111,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	-2.854,0	-149,8	-2.107,6	-5.111,3
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007</b>	<b>267,5</b>	<b>349,5</b>	<b>791,5</b>	<b>1.408,5</b>
Årets afskrivninger	-63,1	-99,9	-593,8	-756,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-63,1</b>	<b>-99,9</b>	<b>-593,8</b>	<b>-756,8</b>
Afskrivningsperiode/år	5 - 10 år	5 år		

Departementet har ikke i 2007 haft igangværende arbejder for egen regning.

**Note 4: Hensættelser (kr.)**

<b>Hensættelser</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Fratrædelsesgodtgørelse m.v.	73.646	2.500.000
Slotsholmen	5.887.350	-
Hensættelse diverse IT-projekter	570.000	-
Renovering af Slotsholmen	550.000	-
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>7.080.996</b>	<b>2.500.000</b>

Der er foretaget en hensættelse af lønbevillingen på 2,5 mio.kr. til forventede forpligtelser vedr. åremålsansatte, chefløn m.v.

**Bilag 4: Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger**

**Tabel B.1: Oversigt over tilskudsregnskab, mio. kr.**

Mio. kr.	Regnskab 2007					Budget 2008					
Tilskudsordning	Kontonr.	Videreførsel primo	Bevilling netto	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme	
Bidrag til FAO (lovbunden)	24.11.13	0	17,7	17,7	17,2	0,5	0	0	18,2	18,2	
Forskellige tilskud	24.21.04	udgifter	0	3,1	3,1	21,0	17,9	0	0	3,1	3,1
		indtægter	0	-3,1	-3,1	-21,0	-17,9	0	0	-3,1	-3,1
Gældsaneringsordninger for jordbruget	24.24.41	udgifter	0	1,1	1,1	0,6	0,5	0	0	0,6	0,6
		indtægter	0	-0,3	-0,3	-0,3	0	0	0	-0,2	-0,2

Refinansieringsordningen for landbruget	24.24.44	udgifter	0	97,4	97,4	81,9	15,5	0	0	82,0	82,0
		indtægter	0	-58,9	-58,9	-42,3	-16,2	0	0	-42,1	-42,1
Opgaver vedr. jordbrugsforhold (reservationsbevilling)	24.33.03	udgifter	0	281,5	281,5	281,5	0	0	0	273,7	273,7
		indtægter	0	-1,6	-1,6	-1,6	0	0	0		
Opgaver vedr. fiskeriforhold (reservationsbevilling)	24.33.17		0	87,5	87,5	87,5	0	0	0	87,7	87,7
Administrerede tilskud og lov- bundne ordninger i alt		udgifter	0	119,3	119,3	489,7	0	0	0	103,9	103,9
		indtægter	0	-80,0	-80,0	-65,2	0	0	0	-45,4	-45,4

Note: I 2007 ophørte ordningerne vedr. statslig afdragsbidrag til jordbrugslån (24.24.45) og landbrugslån (24.24.53.)

#### 24.21.04 Forskellige tilskud

##### 40. Nedskrivning af statshusmandslån.

Der er bevilget en udgift på 100.000 kr. og en tilsvarende indtægt på finansloven for 2007. Regnskabet viser, at der har været udgifter på 164.843 kr., hvilket svarer til en difference på 64.843 kr. Differencen skyldes, at et større antal ordinært indfrie sager end forventet har opfyldt pantebrevets betingelser for nedskrivning af den rente- og afdragsfri del af lånet.

##### 45. Kapitalregulering af jordrenteforpligtelser.

Der er bevilget en udgift på 3.000.000 kr. og en tilsvarende indtægt på finansloven for 2007. Regnskabet viser en samlet bevægelse på 20.822.070 kr. i 2007. Den store afvigelse på 17.822.070 kr. mellem bevilling og regnskab skyldes, at stigningen i den offentlige grundværdi på de jordrentebrug, hvorpå jordrenteforpligtelsen hviler, i 2007 har været større end forventet.

#### 24.24.41 Gældsaneringsordninger for jordbruget

Indløsning af statsgaranti vedr. gældssaneringslån, L131, 1980.

Der er bevilget en udgift på 100.000 kr. på finansloven for 2007. Regnskabet viser, at der ikke har været udgifter i 2007. Lånene/garantierne er ved at løbe ud, hvilket medfører en relativt lille risiko for indfrielse uanset konjunkturerne. Der resterer ultimo 2007 4 garantier med en samlet garantisum på ca. 1,3 mio. kr.

Indløsning af statsgaranti vedr. gældssaneringslån, L268, 1993.

Der er bevilget en udgift på 1.000.000 kr. på finansloven for 2007. Regnskabet viser en samlet udgift på 600.038 kr. som følge af 2 indløste garantier. Mindreforbruget kan tilskrives de fortsat gode konjunkturer i 2007.

Der er bevilget en indtægt på 300.000 kr. i statsafgifter. Regnskabet viser en indtægt på 349.063 kr.

#### 24.24.44 Refinansieringsordning for landbruget

§ 24.24.44 Refinansieringsordningen for landbruget - i 1.000 kr.			
	Bevilling	Regnskab	Afvigelse
Udgifter	97.400	81.929	-15.471
Indtægter	58.900	42.279	-16.621
<b>12. Opskrivning af indeksreguleret overtagen gæld</b>	<b>6.600</b>	<b>7.546</b>	<b>-946</b>
Indtægt			
84. Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, tilgang	6.600	7.546	-946

<b>20. Terminsrenter, afdrag og udtrækning vedr. overtagne obligationer og forpligtelser</b>			
<b>Udgift</b>	<b>27.200</b>	<b>27.954</b>	<b>-754</b>
26. Finansielle omkostninger	11.000	11.411	-411
85. Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, afgang	16.200	16.544	-344
<b>Indtægt</b>	<b>6.000</b>	<b>9.573</b>	<b>-3.573</b>
25. Finansielle indtægter	4.000	5.453	-1.453
59. Værdipapirer, afgang	2.000	4.120	-2.120
<b>23. Kursgevinst vedrørende udtrukne obligationer</b>	<b>100</b>	<b>138</b>	<b>-38</b>
<b>Indtægt</b>			
59. Værdipapirer, afgang	100	138	-38
<b>24. Opskrivning af indeksreguleret overtagen gæld</b>	<b>6.600</b>	<b>7.546</b>	<b>-946</b>
<b>Udgift</b>			
26. Finansielle omkostninger	6.600	7.546	-946
<b>30. Salg af overtagne obligationer fra landmænd</b>	<b>29.100</b>	<b>8.179</b>	<b>20.921</b>
<b>Indtægt</b>			
59. Værdipapirer, afgang	29.100	8.179	20.921
<b>33. Kursgevinst ved salg eller overdragelse af obligationer</b>	<b>900</b>	<b>299</b>	<b>601</b>
<b>Indtægt</b>			
59. Værdipapirer, afgang	900	299	601
<b>72 Mellemregning med Finansministeriet</b>			
<b>Udgift</b>	<b>63.600</b>	<b>46.428</b>	<b>17.172</b>
26. Finansielle omkostninger	2.400	4.226	-1.826
85. Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, afgang	61.200	42.202	18.998
<b>Indtægt</b>	<b>16.200</b>	<b>16.544</b>	<b>-344</b>
84. Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, tilgang	16.200	16.544	-344

Ad 12. Opskrivning af indeksreguleret overtagen gæld, Økonomistyrelsen.

Den faktiske årlige indeksering har i 2007 været større end budgetteret, hvilket resulterer i en forøgelse af den finansielle gæld med 1,431 mio.kr. Indekseringen har i 2007 udgjort ca. 1,9 % mod budgetteret 1,7 %.

Ad 20. Terminsrenter, afdrag og udtrækning vedr. overtagne obligationer og forpligtelser, Økonomistyrelsen.

På konto 26. "Finansielle omkostninger" er der en merudgift på 0,411 mio.kr., og på konto 85. "Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, afgang" er der en merudgift på 0,344 mio.kr. Disse merudgifter skyldes bl.a. en højere indeksering på overtagen indekseret gæld, jf. bemærkningerne ovenfor ad § 24.24.44.12.

Ad 25. "Finansielle indtægter" er der en merindtægt på 1,453 mio.kr. og på konto 59. "Værdipapirer, afgang" er der en merindtægt på 2,120 mio. kr. Merindtægterne beror i det væsentligste på et mærkbart mindre salg af grønne obligationer end forudsat ved budgetteringen, jf. nedenfor ad underkonto 30.

Ad 23. Kursgevinst vedrørende udtrukne obligationer

Merindtægt på 0,038 mio. kr. Dette skyldes en større beholdning af grønne obligationer end påregnet ved budgetteringen.

Ad 24. Opskrivning af indeksreguleret overtagen gæld, Økonomistyrelsen.

Jf. ovenfor ad underkonto 12.

Ad 30. Salg af overtagne obligationer fra landmænd, Økonomistyrelsen.

Salget af grønne obligationer blev med 8,179 mio. kr. væsentligt mindre end det budgetterede niveau på 29,1 mio. kr. Siden 2005, hvor salgene beløb sig til 93,3 mio. kr., har der således været meget betydelig fald i landmændenes indfrielse af lån baseret på grønne obligationer.

Ad 33. Kursgevinst vedr. salg eller overdragelse af obligationer, Økonomistyrelsen.

Mindreindtægten på 0,601 mio.kr. skyldes, at der er solgt færre grønne obligationer end forudsat, jf. ovenfor ad underkonto 30.

Ad 72. Mellemregning med Finansministeriet, Økonomistyrelsen.

På konto 26. "Finansielle omkostninger" er der en merudgift på 1,826 mio. kr., og på konto 85. "Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, afgang" er der en mindreudgift på 18,998 mio.kr. Disse afvigelser skyldes fortrinsvist, at mellemregningssaldoen er nedbragt i et mindre omfang end forudsat i budgetteringen som følge af det mindre salg af grønne obligationer. På konto 84. "Prioritetsgæld og anden langfristet gæld, tilgang" er der en merindtægt på 0,344 mio. kr., jf. bemærkningerne til underkonto 20 ovenfor.

#### 24.33.03. Opgaver vedr. jordbrugsforhold og 24.33.17. Opgaver vedr. fiskeriforhold

Fra 1. januar 2007 blev Danmarks Jordbrugsforskning (DJF) som bekendt overført til Aarhus Universitet og Danmarks Fiskeriundersøgelser (DFU) til Danmarks Tekniske Universitet (DTU), medens bevillingerne til de to institutioner er forblevet under Fødevarerministeriet. Bevillingerne er placeret på § 24.33.03. Opgaver vedr. Jordbrugsforhold (Reservationsbevilling) og § 24.33.17. Opgaver vedr. Fiskeriforhold (Reservationsbevilling). Indtægten på 1,6 mio. kr. vedrører pesticidafgiftsmidler, som er modtaget og efterfølgende overført til Danmarks Jordbrugsforskning.

Da de nævnte bevillinger under FVM er reservationsbevillinger, er de ikke omfattet af ordningen om selvstændig likviditet. Der er indgået en aftale om indholdet af den forskningsbaserede myndighedsbetjening mellem departementet og de to universiteter. Der afholdes kvartalsmøder om status for udførelsen af myndighedsopgaverne. Bevillingen er overført i takt med løsningen af de opgaver om forskningsbaseret myndighedsbetjening m.v., og er overført som 12. dels rater ved udgangen af hver måned.

I henhold til gældende regler for universiteterne som selvejende institutioner udarbejder DTU og Aarhus Universitet en årsrapport. Årsrapporten suppleres med en faglig årsberetning, hvori ledelsen erklærer at have anvendt Fødevarerministeriets tilskud i henhold til denne aftale.

## Bilag 5: Årets resultater opdelt på hovedformål

**Tabel B.2: Årets resultater fordelt på hovedformål, jf. FL 2007, mio. kr.**

Hovedformål	Indtægter	Udgifter	Resultat
Politikformulering	-	18,86	18,86
Koncernstyring	-	18,83	18,83
Borgerservice	-	3,18	3,18
Statskonsulenterne	-	13,76	13,76
Hjælpefunktioner	0,90	53,41	52,51
Generel ledelse og administration	-	12,38	12,38
Total	0,90	120,42	119,52
Bevilling (nettotal) 1)			121,99

<b>Resultat netto</b>	<b>0,90</b>	<b>120,42</b>	<b>-2,49</b>
-----------------------	-------------	---------------	--------------

1) Nettoudgiftsbevillingen er opgjort således: Nettoudgiftsbevillingen 2007 er 126,5 mio. kr. minus reserveret bevilling 4,51 mio. kr.

De opgjorte udgifter på hovedformål er baseret på tidsregistreringen i M-tid.

## Bilag 6: Oversigt over 16 nøgletal

**Tabel B.3: Oversigt over nøgletal for departementet 2007, mio. kr.**

	<b>Regnskab 2006</b>	<b>Regnskab 2007</b>
1. Negativ udsvingsrate	8,0	8,85
2. Akkumuleret overskudsgrad	16,70	19,6
3. Udnyttelsesgrad af låneramme (i %)	79,37	61,26
4. Overskudsgrad	0,90	2,00
5. Bevillingsandel	98,90	100,00
6. Ekstraordinære poster	0,00	0,00
7. Tab på debitorer	0,00	0,00
8. Kapitalandel	3,16	4,17
9. Nedskrivningsrate	0,76	-0,8
10. Afskrivningsrate	63,64	70,5
11. Opretholdelsesgrad (i %)	0,76	0,12
12. Gennemsnitlig årsværkspris	0,52	0,53
13. Soliditetsgrad	30,52	41,4
14. Reservationsflow	100	97,2
15. Reservationsandel	0,73	3,4
16. Akkumuleret reservationsandel	0,73	3,5