

Årsrapport 2007

APRIL 2008

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri
Direktoratet for FødevareErhverv

Årsrapport 2007

Direktoratet for FødevarerErhverv
Nyropsgade 30
1780 København V
Tlf.: 33 95 80 00
Fax: 33 95 80 80

E-mail: dffe@dffe.dk
Websted: www.dffe.dk

ISBN 978-87-7083-077-5 (Web)

ISBN 978-87-7083-078-2 (Trykt)

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. BERETNING	2
1.1 VIRKSOMHEDEN	2
1.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	2
1.3 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	3
1.4 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	8
2. MÅLRAPPORTERING	9
2.1 MÅLRAPPORTERING – SKEMATISK OVERSIGT	9
2.2 MÅLRAPPORTERING – UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER	10
2.3 RESERVATIONER	15
3. REGNSKAB	17
3.1 REGNSKABSPRAKSIS	17
3.2 RESULTATOPGØRELSEN	17
3.3 BALANCEN	19
3.3.1 EGENKAPITALFORKLARING	20
3.3.2 LIKVIDITETSORDNINGEN	20
3.4 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	21
3.5 BEVILLINGSREGNSKAB	21
4. PÅTEGNING	23
5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN:	24
BILAG 1: ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	24
BILAG 2: NOTER TIL REGNSKABET	28
BILAG 3: INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	30
BILAG 4: GEBYRREGNSKAB	31
BILAG 5: TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER	32
BILAG 6: ADMINISTREREDE TILSKUDSORDNINGER OG LOVBUNDNE ORDNINGER	33
BILAG 7: REGNSKAB FOR IGANGVÆRENDE INVESTERINGER OG ANLÆGSARBEJDER	40
BILAG 8: METODE TIL OMKOSTNINGSFORDELING	43
BILAG 9: OVERSIGT OVER NØGLETAL	44
BILAG 10: MÅLOPFYLDELSE I RESULTATKONTRAKT 2007	45
BILAG 11: RESERVATIONER ULTIMO 2007	50
BILAG 12: TILSKUDSREGNSKAB	53
BILAG 13: FINANSLOVSKONTI, SOM DIREKTORATET ER ANSVARLIG FOR	57

1. BERETNING

1.1 Virksomheden

Direktoratet for FødevarerErhverv (DFFE) er en del af Fødevarerministeriet. Direktoratet er beliggende i Nyropsgade 30 i København og har derudover et kontor i Tønder. For nærmere oplysninger henvises til www.fvm.dk.

DFFE's **hovedopgave** er at give tilskud til produktion og afsætning af fødevarer, til udvikling af landdistrikterne og af fiskerisektoren og til forskning, udvikling og innovation. DFFE ydede i 2007 tilskud for i alt 10,0 mia. kr. til landmænd, gartnere, fiskere, virksomheder i fødevarerindustrien, forskningsinstitutioner, mv., hvoraf hovedparten er finansieret af EU. DFFE administrerer desuden landbrugsloven, jordfordelingsloven (jordfordeling og jordkøb) og udfører visse kontrolopgaver. Derudover medvirker direktoratet inden for sit område til at formulere Fødevarerministeriets erhvervs- og forskningspolitik.

DFFE's **mission** er at støtte udvikling og bæredygtig produktion i hele fødevarersektoren og i landdistrikterne for at styrke fødevarerhvervets konkurrenceevne, tage hensyn til miljø og natur i produktionen af fødevarer, og fremme gode levevilkår for befolkningen i landdistrikterne.

DFFE's **vision** er at sætte kursen for fremtidens fødevarerhverv og landdistrikter. Direktoratet vil nå denne vision ved at fokusere på følgende fem **strategiske indsatsområder**: 1) fremsynet erhvervspolitik, 2) videnbaseret udvikling, 3) samspil med omverdenen, 4) kunden i centrum og 5) omstillingsparat og attraktiv arbejdsplads.

Mission, vision og strategi blev bl.a. udmøntet i direktoratets 6 mål, som der afrapporteres på i denne årsrapport:

1. Markedsordninger
2. Struktur og miljø
3. Innovation, forskning og udvikling
4. Landbrugslov, arealadministration og jordfordeling
5. Kontrol
6. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration

DFFE's Resultatkontrakt 2007-2010 baserer sig således på direktoratets Strategi 2010.

1.2 Årets faglige resultater

DFFE's resultatkontrakt indeholder for 2007 i alt 31 resultatkrav, fordelt på 6 mål. Heraf blev 24 opfyldt svarende til en målopfyldelse på 77 pct. Resultatkravene for 2007 har været ambitiøse, så DFFE vurderer, at en målopfyldelse på 77 pct. er tilfredsstillende, da det er de vigtigste mål for DFFEs virksomhed, som er blevet opfyldt. Dette skal ses i lyset af, at DFFE i 2007 haft en række store udfordringer, der har medført at DFFEs ledelse har måtte foretage væsentlige og fokuserede omprioriteringer, samt har igangsat en række store omstillinger i organisationen. Udfordringerne har bl.a. været tilrettelæggelse af sagsbehandlingen af ansøgninger under enkeltbetalingsordningen, der har været præget af et stort antal ansøgninger (sager) behæftet med fejl og mange ansøgninger om overdragelse af betalingsrettigheder. Derudover har direktoratet samtidig måtte gennemføre en revision af markbloksystemet for at bringe det op til den af EU påbudte standard i forbindelse med gennemførelse af kontrol. Det er endvidere en lang række af de samme medarbejdere, som også deltager i udvikling og test af DFFE's nye kommende IT-system, CAP¹-lang sigt. Det lykkedes alligevel direktoratet på baggrund af

¹ Under de regnskabsmæssige forklaringer til nogle af hovedkontiene indgår tillige en eller flere underkonti, som ikke administreres af direktoratet, men i stedet administreres af enten Fødevarerministeriets departement eller Økonomistyrelsen. Der henvises nærmere til vedlagte bilag B.

planlægning og omprioritering af ressourcer i direktoratet at sikre den planlagte udbetaling af 7 mia. kr. under enkeltbetalingsstøtten til tiden.

Endvidere har DFFE fået implementeret de nye landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammer. Landdistriktsprogrammet blev iværksat i henhold til Akt 101 12/4 2007 og godkendt af EU-Kommissionen primo 2008, og EFF-programmet blev godkendt i december 2007.

Under Landdistriktsprogrammet modtog DFFE omtrent dobbelt så mange ansøgninger om tilskud til økologiomlægning og miljøbetings tilskud som budgetteret på finansloven. Ved Akt 29 25/10 2007 tiltrådte Finansudvalget, at alle ansøgninger, der opfyldte betingelserne for tilskud, kunne imødekommes. Det har betydet en omfattende sagsbehandling af 1000 sager ekstra. På innovationsområdet er der blandt andet gennemført udbud af og meddelt tilsagn under de særlige tematiske indsatser i innovationsloven og gennemført aktiviteter i forbindelse med et nyt projekt om smag i fødevarer. Fødevareforskningsprogrammet 2007 er igangsat med fokus på fødevarsikkerhed og fødevarer kvalitet.

På IT-området har CAP-lang-sigt-systemet til IT-understøttelse af blandt andet enkelbetalingsordningen været under fortsat udvikling, jf. Akt 160 22/6 06 og Akt 142 31/5 07. Første fase er forsinket i 5 måneder som følge af, at projektet er mere komplekst end forudsat af leverandøren. Projektet er meget omfattende og ambitiøst, da det påvirker store dele af DFFEs virksomhed. Fra DFFEs side sættes der betydelige ressourcer ind på, at implementering nås til tiden. DFFE vurderer, at såfremt leverandøren leverer indenfor den nye fastsatte frist april 2008, vil 2. fase af projektet kunne udvikles i løbet af 2008, således at systemet kan tages i brug pr. 1. januar 2009, som oprindeligt planlagt. Såfremt leverandøren ikke når eller andre udefrakommende omstændigheder medfører forsinkelser, vil det eksisterende system fungere indtil nyt system implementeres.

I 2007 er der arbejdet med udvikling af effektmålinger. DFFE har fastlagt en række output- og resultatindikatorer, der skal bidrage til en systematisk overvågning af udviklingen i og dokumentation af effekten af henholdsvis Landdistrikts- og Fiskeriudviklingsprogrammerne. Derudover er der arbejdet videre med den af FØI udviklede model til effektmåling af Fødevareministeriets forskningsprogrammer.

Udover de 24 opfyldte resultatkrav var 4 resultatkrav delvist opfyldt og 3 resultatkrav var ikke opfyldt. Den lave mål opfyldelse for hovedområde 3 og 4 er isoleret set ikke tilfredsstillende. Det skal dog bemærkes, at der blandt de delvist opfyldte resultatkrav er to resultatkrav, hvor direktoratet ikke har haft direkte indflydelse på den manglende opfyldelse (Resultatkrav 4.2 og 4.3).

Tabel 1: Omkostninger og faglige resultater pr. hovedformål i 2007.

Hovedformål		Omkostninger	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
		Mio. kr.	Antal	Antal	Antal
0.	Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	242,4	8	1	0
1.	Markedsordninger	85,2	6	0	0
2.	Struktur og miljø	33,4	4	1	0
3.	Innovation, forskning og udvikling	12,3	3	0	2
4.	Landbrugslov, arealadm., jordfordeling	21,8	1	2	1
5.	Kontrol	7,2	2	0	0
Total		402,2	24	4	3

1.3 Årets økonomiske resultat

Direktoratet afsluttede 2007 med et tilfredsstillende regnskabsresultat vedrørende driftsregnskabet for § 24.21.01. Direktoratet for FødevareErhverv, set i sammenhæng med de faglige resultater og de man-

ge udfordringer, som direktoratet stod overfor i 2007, herunder bl.a. arbejdet med den fortsatte implementering af IT-CAP-projektet, som dog er forsinket, samt implementeringen af det nye landdistriktsprogram 2007-2013, der blev igangsat ved Akt 101, og det nye fiskeriudviklingsprogram (EFF).

I 2007 udgjorde direktoratets nettobevilling 368,8 mio. kr. bestående af en udgiftsbevilling på 386,5 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 17,7 mio. kr. Hertil kom de reserverede bevillinger videreført fra 2006 på 39,6 mio. kr., samt overført overskud på egenkapitalen på 1,3 mio.kr.

De samlede omkostninger blev i 2007 på 402,2 mio. kr., der med fradrag af de faktiske indtægter på 46,6 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 355,5 mio. kr.

Når årets nettoudgiftsbevilling på 368,8 mio. kr. sammenholdes med årets nettoforbrug på 355,5 mio. kr., fremkommer et nettomindreforbrug på 13,2 mio. kr. Heraf udgør 12,1 mio. kr. årets nettoopsparing af reserverede bevillinger, mens restbeløbet udgør årets resultat med et overskud på 1,1 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2: Resultatopgørelsens hovedtal, mio. kr.

	Regnskab 2006 ¹⁾	Budget 2007	Regnskab 2007
Nettoudgiftsbevilling		-368,8	-368,8
Reserveret bevilling		0,0	12,1
Indtægter (gebyrer mv.)		-17,7	-46,6
Ordinære driftsindtægter i alt		-386,5	-403,3
Personaleomkostninger		185,1	194,5
Øvrige omkostninger		155,6	164,6
Afskrivninger		45,8	43,0
Ordinære driftsomkostninger i alt		386,5	402,2
Ordinært resultat		0,0	-1,1

¹⁾ Regnskabet for 2006 er baseret på en udgiftsbaseret bevilling og indgår derfor ikke i tabellen.

De faktiske merindtægter på 28,9 mio. kr. med fradrag af det samlede øgede omkostningsniveau på 15,7 mio. kr., svarer til et nettomindreforbrug på 13,2 mio. kr., hvoraf 12,1 mio. kr. udgør årets nettoopsparing af reserverede bevillinger, mens 1,1 mio. kr. udgør årets resultat.

Af direktoratets reservationer primo 2007 på 39,6 mio. kr. tillagt primokorrektioner på i alt 0,5 mio. kr., dvs. 40,1 mio. kr., blev der i 2007 forbrugt 20,3 mio. kr., mens 19,8 mio. kr. omfatter projekter, som ikke er færdiggjort i løbet af 2007 og derfor fortsat er reserveret ultimo 2007. Herudover er der i løbet af 2007 foretaget diverse opsparinger fra bevillingen i 2007 omfattende reservation til projekter for samlet 32,4 mio. kr., hvor udgifterne forskyder sig fra 2007 til 2008. På denne baggrund er direktoratets reservationer i løbet af 2007 netto forøget med 12,1 mio. kr., således at de samlede reservationer ultimo 2007 udgør 52,3 mio. kr., jf. nærmere tabel 6.

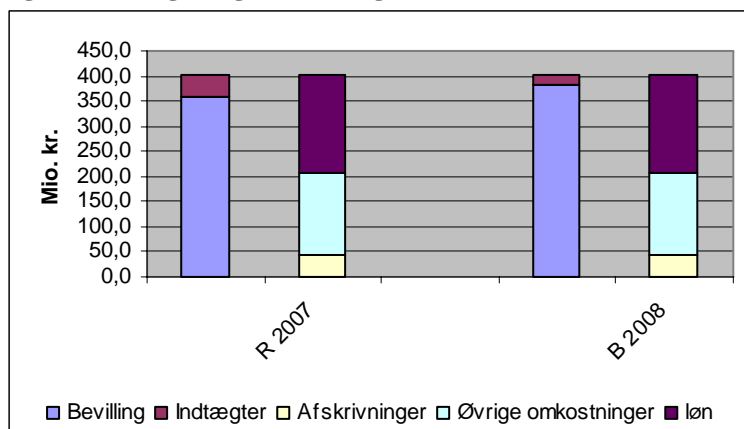
Disse reservationer ultimo 2007 er bl.a. afsat til gennemførelse af den langsigtede IT-CAP-løsning, udvikling og drift af den kortsigtede CAP-løsning, en række øvrige IT-projekter i henhold til direktoratets IT-handlingsplan, varetagelse af den faglige CAP-administration (enkeltbetalingsordningen m.m.) og jordfordelingsaktiviteter relateret til vådområdeindsatsen iht. Vandmiljøplan II/III. Der henvises nærmere til gennemgangen heraf i afsnit 2.3 og bilag 11 i noterne til tabel B.11.1, hvor de enkelte reservationer konkret er gennemgået med forklaringer på årsagerne til de tidsmæssige forskydninger m.m.

For CAP-projektet er lavet en business case², der ud over omkostningsforventningen også redegør for udbyttet af projektet. Et delmål til brug for beregning af potentielle effektiviseringer, var at få fastlagt en "baseline" for det forventede ressourceforbrug fra 2009 og fremover ved brug af det gamle system, som mulige effektiviseringer kunne ses i forhold til. Den afledte effekt heraf var, at direktoratet fik et midlertidigt bevillingsløft³, grundet de ændrede forudsætninger i CAP-reformen, herunder fordi der blev modtaget langt flere ansøgere under enkeltbetalingsordningen end oprindeligt forudsat. Den øgede bevilling på 8,0 mio. kr. blev fuldt ud forbrugt til formålet i 2007. Det har desuden været nødvendigt for direktoratet at omprioritere yderligere ressourcer til området dels på grund af et langt større antal sager om overdragelse af rettigheder end forudsat ved bevillingstilførslen, dels på grund af fejl i forbindelse med opfyldelse af kravet om revision af markkort, hvor leverandøren leverede opgaven mangelfuldt.

Med hensyn til direktoratets merindtægter i 2007 på samlet 28,9 mio. kr., kan disse bl.a. henføres til øgede medfinansieringsindtægter fra EU samt en række overførselsindtægter fra tilskudsordningerne, der anvendes til dækning af særlige formål, som er særskilt hjemlet i finansloven (ved anvendelse af st.kt. 33/43, interne statslige overførsler). Der henvises nærmere til gennemgangen af de konkrete merindtægter i afsnit 3.5.

I nedenstående figur 1 er regnskabstallene 2007 og bevillingerne i henhold til FL 2008, illustreret på en måde, der viser forholdet og sammenhængen mellem direktoratets 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. Den viste mindre difference i årene 2007-2008 mellem indtægts- og omkostningsøjlen svarer til årets resultat.

Figur 1: Indtægter og omkostninger.



R 2006 indgår ikke, da DFFE i 2006 havde en udgiftsbaseret bevilling. Fødevareministeriets driftsramme er i 2008 i henhold til FL 08 underlagt en obligatorisk opsparring på 1 pct. Kravet udmøntes på TB 08 på Fødevareministeriets institutioner og forskningsbaseret myndighedsberedskab. Opsparingskravet indgår således ikke i figurens oplysninger vedrørende 2008.

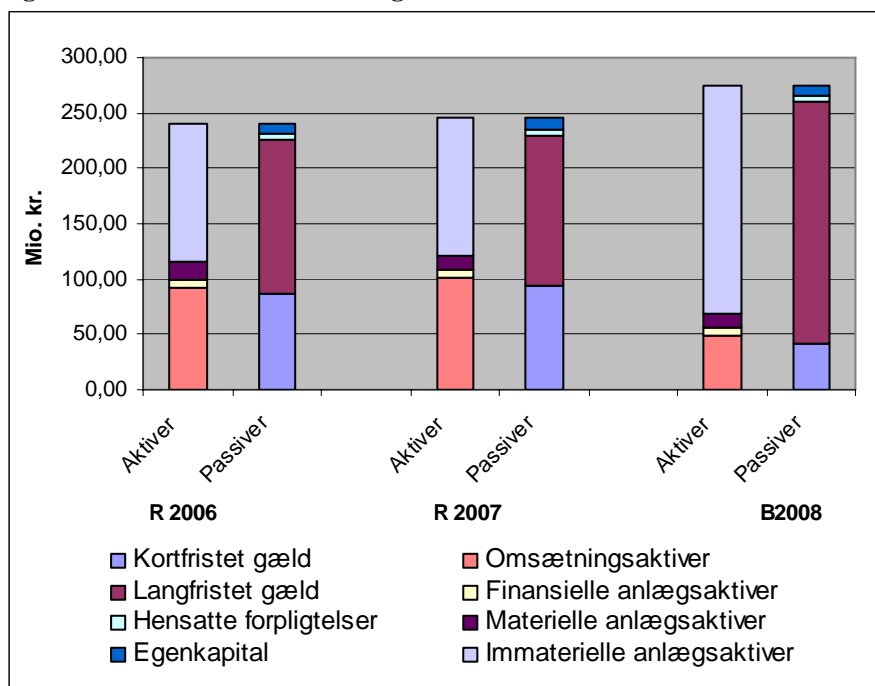
Som det fremgår af figur 1 er der henover de 2 år tale om et stort set uændret omkostningsniveau og en stort set uændret fordeling mellem løn, afskrivninger og øvrige omkostninger. Ved sammenligning af indtægtskolonnerne påvises, at der i regnskabsårene har været tale om større indtægter sammenholdt med det budgetterede indtægtsniveau i 2008, hvilket også svarer til det budgetterede indtægtsniveau i 2007. Generelt vil der således årligt forekomme merindtægter i forhold til det budgetterede, da der ikke på forhånd er budgetteret med bl.a. 33/43-overførsler fra tilskudsordningerne, hvor disse indtægter fuldt ud skal dække de faktiske udgifter til en række konkrete formål, der særskilt er hjemlet på finansloven.

² Devoteam, Fischer & Lorenz: 'Business Case for CAP-it-system' (18. april 2006)

³ Den ekstra bevilling blev bevilliget i to år, 2007 og 2008 på hhv. 8,0 mio. kr. og 6,0 mio. kr. til administration af enkeltbetalingsordningen.

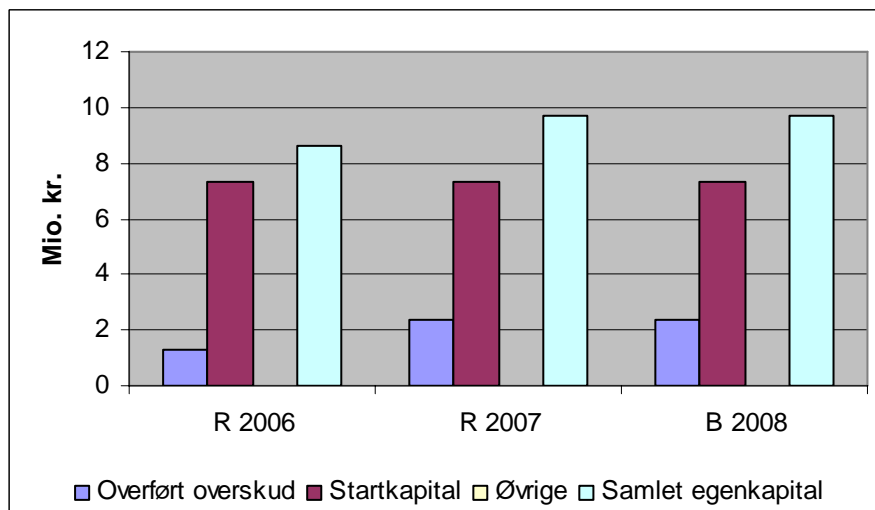
I nedenstående figur 2 vises sammensætningen af balancen ultimo året.

Figur 2: Balancens sammensætning



Balancens sammensætning er forklaret i afsnit 3.3 Balancen samt i noterne til balancen.

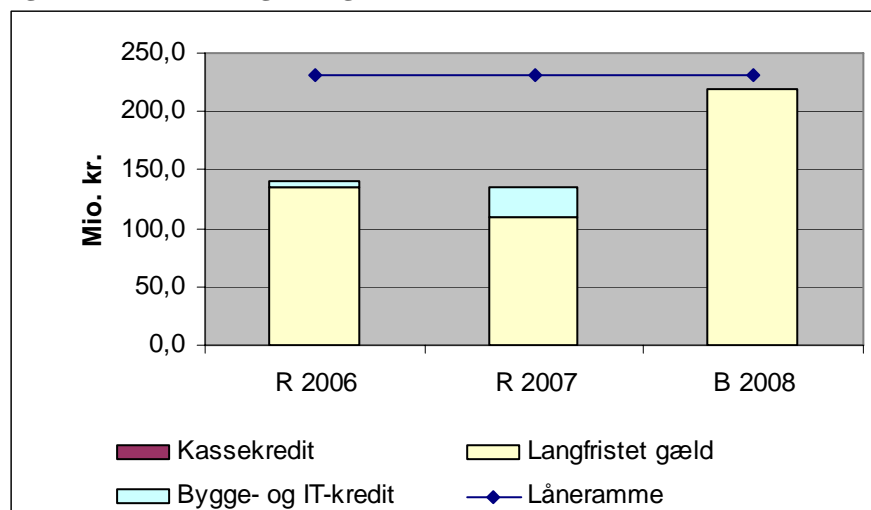
Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Egenkapitalens sammensætning ultimo er forklaret i afsnit 3.3.1 egenkapitalforklaring. Egenkapitalen udgøres af et akkumuleret overskud samt startkapital. Direktoratets forventning og dermed budgettering af egenkapitalens udvikling skønnes at være det samme ultimo 2008, som ultimo 2007.

I nedenstående figur 4 er direktoratets samlede gæld (SKB-gæld) sammenholdt med låneramme ultimo året:

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Lånerammen er på FL 07 fastsat til 231,1 mio.kr. Udnyttelsen af lånerammen ultimo 2007 udgør 135,4 mio. kr., hvilket er lig en udnyttelsesgrad på 59 pct. På FL 07 er udnyttelsen af lånerammen budgetteret til 161,5 mio.kr. ultimo 2007. Denne mindre udnyttelse af lånerammen på 26,1 mio. kr. skyldes tidsmæssige forskydninger af idriftsættelsen af en række tilretninger af eksisterende systemer og CAP-lang sigt-projektets fase 1.

Direktoratet administrerer en lang række tilskudsordninger. Disse ordninger fremgår af oversigten i bilag 6 og 12. Bilag A indeholder endvidere de regnskabsmæssige forklaringer til samtlige tilskudskonti, der administreres af direktoratet. Hertil kommer direktoratets anlægskonti, jf. gennemgangen i bilag 7.2, og endelig eksisterer der en særlig hovedkonto vedrørende renter.

Tabel 3: Direktoratets administrerede udgifter og indtægter (mio. kr.).

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud inden for overførselsramme I (dvs. ekskl. EUs markedsordninger)	Reservationsbev., lovbunden bev. , og anden bev.	Se note ⁴ og bilag 13.	Udgifter	1.776,7	1.445,3
			Indtægter	1.008,7	743,5
Administrerede tilskud under EUs markedsordninger inden for overførselsramme II	Lovbunden bev. ,	Se note ⁵ og bilag 13.	Udgifter	8.141,4	8.536,1
			Indtægter	8.148,5	8.493,0
Anlægsprogram	Anlægsbev.	§ 24.21.05.	Udgifter	70,2	99,3
			Indtægter	82,8	64,3
Renter (under indtægtsbudgettet)	Anden bev.	§ 24.21.06.	Udgifter	0,4	0,9
			Indtægter	0,4	0,7

⁴ Direktoratets administrerede tilskud under overførselsramme I omfatter følgende hovedkonti: §§ 24.21.02, 24.22.15, 24.23.03, 24.23.05, 24.23.15, 24.23.17, 24.23.50, 24.24.05, 24.24.51, 24.26.10, 24.26.30, 24.33.02, 24.37.40 og 24.37.50.

⁵ Direktoratets administrerede tilskud under overførselsramme II omfatter følgende hovedkonti inden for EUs markedsordninger: §§ 24.42.11, 24.42.12, 24.42.13, 24.42.14, 24.42.15 og 24.42.17.

1.4 Forventninger til det kommende år

DFFE vil fortsat have fokus på kundetilfredshed og sagsbehandlingstider. Endvidere vil DFFE fortsætte arbejdet med at leve op til Regeringens digitaliseringsstrategi. Derfor er en af DFFE's største udfordringer i de kommende år en fortsat udvikling og etablering af nye IT-systemer (CAP-lang sigt), herunder udvikling af en helt ny IT-arkitektur og web-brugerflade. Af andre væsentlige IT-projekter i 2008 kan nævnes udvikling og implementering af et økonomisystem til håndtering af tilskudsudbetalinger.

I forbindelse med Kommissionens sundhedstjek af den fælles landbrugspolitik (CAP) skal direktoratet bidrage med analyser og bidrag til formulering af dansk holdning i EU-processen. Derefter forventer direktoratet, at der bliver et stort arbejde med implementering af de ændringer, der senere vedtages i Rådet, og som også forventes at få betydelige konsekvenser på landdistriktsområdet.

DFFE vil fortsætte implementeringen af det nye landdistriktsprogram for 2007-2013 samt det nye fiskeriudviklingsprogram for samme periode. Implementeringen omfatter administrative opgaver som udarbejdelse af bekendtgørelser, vejledninger og ansøgningsmaterialer samt en forventet betydelig aktivitet og sekretariatsbetjening vedrørende de to overvågningsudvalg for programmerne. Desuden påbegyndes den betydelige afrapportering til Kommissionen af aktiviteten under programmerne, bl.a. ud fra fastlagte effektindikatorer og med inddragelse af Rigsrevisionens anbefalinger fra gennemgangen af FIUF-programmet. Herudover skal DFFE medvirke til at forberede den kommende politiske aftale om udmøntningen af landdistriktsprogrammet for 2009-2013, jf. også regeringsgrundlaget. Endelig skal der gennemføres slutevaluering af landdistriktsprogrammet 2000-2007.

Generelt fortsætter DFFE sit fokus på udvikling og gennemførelse af effektmålinger af direktoratets aktiviteter, ligesom den forventede ændring af innovationsloven skal implementeres.

På forskningsområdet skal DFFE opslå forskningsprogrammerne: 1) Regeringens Flerårsplan for en bæredygtig og miljørigtig husdyrproduktion og 2) Fødevarerforskningsprogrammet 2008.

Regeringens beslutning om etablering af administrative servicecentre på tværs i Staten på HR, IT, løn, økonomi samt rejseadministration forventes desuden at blive en stor udfordring for DFFE, idet alle arbejdsgangene skal analyseres før opgaverne skal overdrages til servicecentrene og der skal udvikles nye interne rutiner på de berørte områder.

Det er direktoratets vurdering, at det ud fra den givne ressourcesituation og gennem omprioriteringer vil være i stand til at håndtere både den almindelige virksomhed og den videre udvikling af IT-området, med den usikkerhed der naturligvis altid er forbundet med store IT-porteføljer og permanente ændringer i opgavevaretagelsen.

2. MÅLRAPPORTERING

2.1 Målrapportering – skematisk oversigt

Direktoratet afrapporterer i 2007 på 31 resultatkrav, fordelt på 6 mål. Af disse 31 resultatkrav blev de 24 opfyldt, mens 4 resultatkrav er delvist opfyldt og 3 resultatkrav er ikke opfyldt.

Table 4: Institutionens økonomiske resultat, fordelt på hovedformål i 2007, mio. kr.

Hovedformål	Årets bevilling (FL+TB)	Årets indtægter	Netto reservation	Omkostninger	Årets overskud pr. produkt	Andel opfyldte resultatkrav i pct.
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	229,7	24,0	11,3	242,4	0,0	89%
1. Markedsordninger	85,0	0,2	0,1	85,2	0,0	100%
2. Struktur og miljø	33,3	0,1	0,0	33,4	0,0	80%
3. Innovation, forskning og udvikling	11,8	1,3	0,7	12,3	0,0	60%
4. Landbrugslov, arealadm., jordfordeling	2,0	21,0	0,0	21,8	1,2	25%
5. Kontrol	7,2	0,0	0,0	7,2	0,0	100%
Total	368,8	46,6	12,1	402,2	1,2	77%

Table 5.1: Opgørelse af institutionens resultatkontrakt på hovedformål i 2007, mio. kr.

Hovedformål	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Resultatkrav i alt	Procent af omkostninger	Antal årsværk
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	8	1	0	9	60%	176
1. Markedsordninger	6	0	0	6	21%	160
2. Struktur og miljø	4	1	0	5	8%	75
3. Innovation, forskning og udvikling	3	0	2	5	3%	25
4. Landbrugslov, arealadm., jordfordeling	1	2	1	4	5%	33
5. Kontrol	2	0	0	2	2%	15
Total	24	4	3	31	100%	483

Målopfyldelsen for samtlige resultatkrav fremgår af bilag 10.

Afsnit 2.2 uddyber nærmere direktoratets resultater og manglende resultatopfyldelse.

2.2 Målrapportering – uddybende analyser og vurderinger

Nedenfor gennemgås udviklingen i løbet af 2007 med fokus på væsentligste opgaver, herunder de mest ressourcetunge resultatkrav⁶, samt på de resultatkrav, der ikke er opfyldt eller kun er delvist opfyldt. Gennemgangen er opdelt på direktoratets fem strategiske indsatsområder.

STRATEGISK INDSATSOMRÅDE 1: FREMSYNET ERHVERVSPOLITIK

Direktoratet bidrager til formulering og udmøntning af Fødevarerministeriets erhvervspolitik. I 2007 har DFFE især arbejdet med udvikling af markedsordningerne samt udvikling af effektmål for de nye landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammer.

Markedsordninger

DFFE har i 2007 bidraget til det vedtagne forslag om oprettelse af én fælles markedsordning i EU, som har haft det formål at sammenskrive 21 markedsordninger uden at ændre ved deres underliggende politikindhold. Forslaget forventes at bidrage til en justering og tilnærmelse af administrative procedurer og forvaltningsmekanismer med henblik på effektivisering og større omkostningseffektivitet. I forbindelse med den fælles markedsordning vil der blive oprettet én forvaltningskomite, der vil agere inden for de forskellige produktområder, så der fastholdes den ekspertise, der er nødvendig for at sikre en effektiv markedsforvaltning. Den fælles markedsordning vil træde i kraft i etaper i løbet af 2008 afhængig af produktområde.

I EU er der vedtaget en reform af markedsordningen for frugt og grønt, som direktoratet i 2007 er begyndt implementeringen af (Resultatkrav 1.1). Reformen får især betydning i relation til enkeltbetalingsordningen, da alle arealer med frugt, grønt og spisekartofler bliver støtteberettigede og får tildelt betalingsrettigheder i 2008. Reformen indebærer, at der skal udarbejdes en national strategi i 2008, der indeholder tilbunds gående analyse af frugt- og grøntsektorens nuværende situation, udviklingspotentiale og problemer. På baggrund heraf skal det fastlægges hvilke aktiviteter, der er berettiget til EU-støtte.

Som led i reformen af markedsordningen for sukker blev der etableret en midlertidig omstrukturingsordning, hvor virksomheder mod kompensation kan afgive kvote. Målet er en nettoreduktion af EU's samlede produktion med 5 mio. ton over en fireårig periode. Der er vedtaget et forslag, der sigter mod at gøre omstrukturingsordningen mere attraktiv. I overensstemmelse med forordningsændringerne har direktoratet gennemført en runde, hvor sukkerroeværkerne fik mulighed for at søge om individuelle kvoteafkald indenfor en samlet ramme svarende til 10 % af den nationale kvote. Imidlertid har Danisco efterfølgende søgt om et større kvoteafkald, hvorefter avleransøgningerne ifølge EU-forordningen bortfalder. Både Danisco og avlerne bliver kompenseret for kvoteafkaldet. I henhold til forordningen har direktoratet endvidere efter forhandling mellem avlere og maskinstationer fastsat kriterier for fordeling af en mindre del af kompensationen mellem disse grupper.

Som led i 2003-reformen af den fælles landbrugspolitik (CAP), blev det bestemt, at der i 2008 skal foretages en gennemgang af den fælles landbrugspolitik. Kommissionens forelagde den 20. november 2007 en meddelelse til Europa-Parlamentet og Rådet om "forberedelser til sundhedstjekket af reformen af den fælles landbrugspolitik". Kommissionens udspil drejer sig bl.a. om afvikling af mælkekvotesystemet, reduktion af de direkte støtteudbetalinger og overførsel af provenuet til andre områder, nedre og øvre grænser for udbetalinger, yderligere afkobling af direkte støtteordninger samt gennemgang af støtteinstrumenter, herunder eksportstøtte samt krydsoverensstemmelse. I efteråret 2007 indledtes arbejdet med sundhedstjekket. DFFE har udarbejdet en lang række notater og beregninger, som danner grundlag for drøftelserne i 2008 i rådsarbejdsgrupper, i CSA og på rådsmøder. Det slovenske formandskab (1 halvår 2008) vil søge at få vedtaget en rådserklæring om sundhedstjekket, som kan

⁶ Den fulde formulering af resultatkravene kan ses i bilag 10.

danne grundlag for, at Kommissionen i foråret 2008 kan fremsætte egentlige forslag om ændringer og forbedringer af den fælles landbrugspolitik.

Landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammerne samt regulering af det åbne land m.v.

DFFE har i 2007 fastlagt en række output- og resultatindikatorer (Resultatkrav 2.1 og 2.2), der skal bidrage til en systematisk overvågning af udviklingen i og dokumentation af effekten af henholdsvis Landdistrikts- og Fiskeriudviklingsprogrammerne. De fastlagte indikatorer omfatter alle tilskudsordninger i programmerne og er i overensstemmelse med EU's krav til afrapportering. Data opsamles i et sagsbehandlingssystem og bygger primært på oplysninger fra ansøger. Herudover har direktoratet i samarbejde med Fødevarerøkonomisk Institut (FØI) fastlagt metoder til estimering af værditilvækst på baggrund af investeringsprojekter under Landdistriktsprogrammet. Ligeledes har direktoratet i samarbejde med Danmarks Statistik udarbejdet en web-baseret statistikportal om udviklingen i den danske fiskerisektor.

Delvis og ikke opfyldte resultatkrav

Resultatkrav 4.2 og 4.3 om hhv. igangsætning af jordfordelinger i relation til VMP III og ejerskab i det åbne land er delvist opfyldt eftersom efterspørgslen af jordfordelinger er lav og salget af resterende 77 ha i henhold til 2007-planen først afsluttes i 2008, når aftale om salget er gennemført.

STRATEGISK INDSATSOMRÅDE 2: VIDENBASERET UDVIKLING

Fødevarerministeriets indsats inden for innovation og forskning er væsentlige virkemidler til at sikre fødevarersektorens fremtidige konkurrencekraft.

Fødevarerministeriet igangsatte i foråret 2007 projektet Smag Danmark. I løbet af 2007 har DFFE i den forbindelse gennemført en række aktiviteter, der i forskelligt omfang understøtter indsatsen for smag og mangfoldighed i fødevarerproduktionen. Eksempelvis er der udbudt et tema under innovationsloven, og der er gennemført en netværksordning.

I efteråret 2006 udmeldte fødevarerministeren de to første temaer under innovationsloven: "Modning af teknologier i fødevarersektoren" og "Opbygning af innovationskompetencer i fødevarersektoren" med henblik på at fokusere indsatsen under loven. Tilsagnsgivningen under de to temaer blev afsluttet i foråret 2007 med fuld udnyttelse af de afsatte økonomiske rammer på 2 gange 15 mio. kr.. I 2007 er der udmeldt to nye temaer, "Teknologier til fremme af en dynamisk og bæredygtig husdyrproduktion" med en ramme på op til 15 mio. kr. i juli 2007, og "Smagskvalitet og mangfoldighed – Smag Danmark" i november 2007 med en ramme på op til 10 mio. kr.

Derudover har DFFE implementeret en skolemadsordning med det formål at udbrede forældrebetalte skolemadsordninger og en evalueringsordning.

I henhold til Akt 20 9/11 06 administrerede DFFE i 2007 et landsdækkende pilotprojekt "Frugtkvarter" for udbredelse af forældrebetalte, klassebaserede frugtordninger i danske skoler med det formål at fremme forbruget af frugt blandt børn og unge.

Direktoratet har igangsat "Fødevarerforskningsprogrammet 2007" (Resultatkrav 3.5). Puljen til programmet var på i alt 90,5 mio. kr., der blev fordelt til forskningsområderne, fødevarer sikkerhed og det veterinære beredskab, med en ramme på 40,5 mio. kr. og kvalitetsorienteret fødevarerproduktion, med en ramme på 50,0 mio. kr. Forskningsprogrammet "Bæredygtig husdyrproduktion" er overført til 2008 med henblik på at opnå større synergi i forhold Det Strategiske Forskningsråds midler til miljøteknologi. Der er i 2007 arbejdet videre med den af FØI udviklede model til effektmåling af Fødevarerministeriets forskningsprogrammer, og modellen er blevet sat i anvendelse for to af de seneste afsluttede forskningsprogrammer. Direktoratet har endvidere understøttet en konference i september 2007 om

udfordringerne for fremtidens fiskeriforskning. På det internationale forskningsområde er kontakterne udbygget og fra dansk side er man bl.a. gået med i et nyt ERA-net⁷ om dyresundhed.

Delvis og ikke opfyldte resultatkrav

Resultatkrav 3.2 om effektmålinger på forskningsområdet er ikke opfyldt, da effektmålingerne på forskningsområdet sker gennem et samarbejde med FØI, hvorfor det først vil være muligt at afslutte disse målinger i 1. kvartal 2008.

STRATEGISK INDSATSOMRÅDE 3: SAMSPIL MED OMVERDENEN

I forbindelse med implementeringen af de nye landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammer er der blevet oprettet et netværkscenter med henblik på at understøtte gennemførelsen af de to EU-finansierede programmer gennem dialogbaseret forvaltning⁸. Der er i 2007 gennemført en række seminarer mv. for at igangsætte aktiviteter landet over for at udveksle informationer, yde rådgivning og skabe dialog mellem Fødevarerministeriet på den ene side og partnerskabet (interessenterne) på den anden side. Derudover har netværkscentret understøttet nedsættelsen af lokale aktionsgrupper (LAG) rundt i landet som led i gennemførelsen af landdistriktsprogrammets akse 3 og fiskeriudviklingsprogrammets akse 4. Centret har i den forbindelse deltaget i ca. 100 informationsmøder, opstartsmøder, strategimøder, konferencer, erfa-grupper mv. Status for landdistriktsprogrammet er, at der er etableret i alt 47 LAG's (dækkende 56 kommuner), hvoraf 10 LAG's er integrerede under landdistrikts- og fiskeriudviklingsprogrammet. Derudover er der for fiskeriudviklingsprogrammet etableret 5 selvstændige LAG's.

DFFE har gennemført en række erhvervskontaktmøder på miljø- og økologiområdet med henblik på at styrke dialogen med erhvervet omkring eksempelvis status på ansøgnings- og udbetalingsrunder samt evt. ændringer i regler og støtteordningers indhold. I løbet af 2007 er det kommende fællesskema blevet drøftet, ændringer i producentskifteregler samt udformning af høringsbreve til jordbrugerne. Perspektivet for disse møder er, at det gennem en løbende dialog med erhvervet bliver muligt at identificere evt. behov for ændringer i regler og ordninger samt direktoratets administration heraf. I forbindelse med det nye fællesskema er et evalueringsforløb under planlægning, hvor erhvervet og direktoratet kan dele erfaringer fra brug af fællesskemaet i praksis, med henblik på evt. forbedringer af skemaet – bl.a. for om muligt at reducere de administrative byrder.

Alle resultatkrav under strategisk indsatsområde 3, samspil med omverdenen, er opfyldt, hvilket vurderes som meget tilfredsstillende.

STRATEGISK INDSATSOMRÅDE 4: KUNDEN I CENTRUM

CAP-systemet

I 2007 har direktoratet, arbejdet videre med udvikling af CAP-systemet. Første fase af det nye IT-system, der skal håndtere reformen fra 2009 (CAP-langt sigt) er fortsat under udvikling. I 2007 har leverandøren været i gang med udviklingen af infrastrukturen af systemet. Første fase omfatter en ny serviceorienteret infrastruktur til håndtering af tilskudsordninger, en portal samt et elektronisk sags- og dokumenthåndteringssystem. Herefter udestår til fase 2 af CAP-langt sigt udarbejdelse af kravspecifikation til håndtering af enkeltbetalingsordningen, rettighedssystemet samt et system til håndtering af geodata. Det vurderes, at fase 2 i projektet forløber planmæssigt. Det er hensigten, at denne IT-løsning

⁷ ERA-NET-programmet, European Research Area NET, er en finansieringsform inden for EU's 7. rammeprogram for forskning, teknologisk udvikling og demonstration, der skal bidrage til at udvikle og forbedre samarbejdet mellem nationale forskningsfinansierende enheder i Europa.

⁸ Dialogbaseret forvaltning bygger på et styringsprincip, hvor beslutninger træffes på baggrund af dialog med de berørte parter.

skal være grundlaget for at modernisere direktoratets IT-infrastruktur samt effektivisere direktoratets administration og IT-udvikling ved brug af serviceorienteret IT-arkitektur. Det er visionen, at IT-systemet skal håndtere al sagsbehandling af de mange tilskudsordninger i ét system. Endvidere skal indførelse af den nye infrastruktur medvirke til at sætte kunden i centrum gennem engagementsover-sigter og en mere omfattende digitalisering af indberetninger med henblik på at nedbringe administrationsomkostningerne for erhvervet. Direktoratet vurderer, at udviklingen i CAP-projektet forløber tilfredsstillende for så vidt angår den indsats, som DFFE leverer, men leverandøren har været forsinket med aflevering af systemet til fase 1, hvilket betyder, at projektet er forsinket jf. nedenstående afsnit.

Sagsbehandlingstider og klagesager

Direktoratet har også i 2007 haft fokus på de kunderelaterede resultatkrav, der omfatter sagsbehandlingstider og klagesager. DFFE ydede tilskud for 10,0 mia. kr. i 2007. Heraf udgør en række markedsordninger (eksportstøtte, enkeltbetaling, dyrepræmier, produktionstilskud og intervention) 8,9 mia. kr. eller 89 pct. af DFFE's tilskudsadministration. Endvidere anvender DFFE mange ressourcer inden for tilskudsadministration: 159,9 mio. kr. og 308 årsværk inden for mål 1, 2, 3 og 4 svarende til hhv. 40 pct. af omkostningerne og 64 pct. af årsværkene.

I 2007 var enkeltbetalingsordningen omfattet af et stort antal sager med fejl⁹ og et stort antal sager om overdragelse af betalingsrettigheder. Dette har krævet en stor og målrettet indsats for sikre udbetalingerne rettidigt. Det lykkedes direktoratet, at anvise 95 pct. af sagerne til udbetaling inden 31. december 2007. Delkravet om enkeltbetalingsordningen i resultatkrav 1.5 er derfor opfyldt, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Delvist og ikke opfyldte resultatkrav

Resultatkrav 6.6 om afslutning af overtagelsesprøven er delvist opfyldt. Leverandøren meddelte i 2007, at man ikke kunne nå at levere systemet til den 1. november. DFFE har efterfølgende i samarbejde med leverandøren ændret kontrakten, således at afleveringsfristen er ændret til primo april 2008. Såfremt denne frist overholdes af leverandøren, er det DFFE's vurdering, at systemet kan tages i brug pr. 1. januar 2009, som oprindeligt planlagt. Implementeringen af systemet vil dog ske under et mere presset forløb i 2008 end oprindeligt planlagt. En yderligere forsinkelse vil formentlig betyde, at det midlertidige system skal anvendes længere tid end planlagt. Der arbejdes målrettet på at opretholde den oprindelige målsætning om ibrugtagning 1. januar 2009.

Vedrørende sagsbehandlingstider og klagesager havde direktoratet i 2007 fire resultatkrav med tilhørende delkrav, hvoraf tre resultatkrav er delvist eller ikke opfyldt, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Resultatkravet 2.5 er delvist opfyldt med 60 point ud af 100 mulige. Direktoratet var i gennemsnit 3,8 måneder om at sagsbehandle sager indenfor LDP og EFF, mod forventet 2 måneder. Den for lange sagsbehandlingstid skyldes et stort arbejdspress pga. mange sager og implementering af en række nye ordninger for bl.a. landdistriktsprogrammet og fiskeriudviklingsprogrammet. Direktoratet arbejder målrettet på at minimere sagsbehandlingstiden for disse sager bl.a. ved brug af lean-metoder. Derudover udgjorde klagesagerne 1,3 pct. af ansøgningsmængden for økologisager, hvor kravet var 1 pct. Endvidere blev 6,5 pct. af afgørelserne for så vidt angår klagesager omgjort, hvor kravet var 5 pct. Omgørelserne har ikke givet anledning til ændringer i direktoratets procedurer for sagsbehandling på området. Direktoratet finder den manglende resultatopfyldelse på økologiområdet acceptabelt.

Resultatkravet 3.4 er ikke opfyldt, da direktoratet kun opnåede 20 point ud af 100 mulige. Den lave målopfyldelse skyldes, at direktoratet ikke fik afsluttet tilfredshedsundersøgelsen for Innovationsudvalget rettidigt. Derudover blev kun ca. 44 pct. af tilsagnene under innovationsloven givet rettidigt bl.a. pga. et stort arbejdspress i forbindelse med et overraskende stort antal ansøgere for erhvervsfremmeordningerne under landdistriktsprogrammet. Yderligere er der modtaget fire klager over afgørelser

⁹ I 2007 blev der registreret ca. 198.000 fejlkoder.

på innovationsområdet, hvilket svarer til 1,6 pct. klager i forhold til modtagne sager, mod en målsætning om 1 pct. Ydermere blev 77,8 pct. af udbetalingsanmodningerne under innovationsloven behandlet til tiden, hvor kravet var 80 pct.

Resultatkravet 4.4 er ikke opfyldt. DFFE opnåede således ingen point, da det kun lykkedes at sagsbehandle 60,4 pct. af sagerne om Landbrugsloven inden for fristen. Den manglende opfyldelse skyldes, at direktoratet måtte anvende betydelige ressourcer på ændringen af landbrugsloven som følge af EF-domstolens afgørelse i den såkaldte "Festersen-sag", der berører reglerne om bopælspligt i landbrugsloven. Derudover blev det besluttet at stoppe tilsagnsgivning for etablering af vådområder i slutningen af 2007, fordi drøftelserne med Kommissionen om landdistriktsprogrammet på det tidspunkt skabte tvivl om EU-medfinansieringen. Til sidst blev sagsbehandlingskravet for jordfordelinger og forkøbsret delvist opfyldt, pga. at én enkelt sag overskred 4 måneders fristen.

Produktivitet

I forbindelse med direktoratets forretningsudvikling arbejder direktoratet målrettet på at forbedre produktiviteten i sagsbehandlingen for de enkelte ordninger. Direktoratet har hidtil fulgt udviklingen i enhedsomkostningerne på eksportstøtteområdet (Resultatkrav 1.6). Enhedsomkostningerne i 2007 var 232 kr. pr. sag, hvor målet er højest 247 kr. pr. sag. Resultatkravet er derved opfyldt, hvilket vurderes som tilfredsstillende. Derudover har DFFE fulgt udviklingen på produktiviteten på enkeltbetalingsordningen, hvor man har oplevet et fald på 4 pct. i forhold til 2006. Dette skyldes bl.a., at der har været et rekordhøjt antal fejl i de indkomne ansøgninger. Disse fejl opstod bl.a. som følge af, at direktoratet pr. 1. januar 2007 overtog ansvaret for miljøordningerne fra amterne og integrerede dem i enkeltbetalingsansøgningen i 2007 med en række komplikationer til følge. Særligt skulle der i sagsbehandlingen skabes overensstemmelse mellem de arealer, der søges støtte til under de forskellige ordninger.

Tabel 5.2: Produktivitet for færdigbehandlede ansøgninger og sager inden for enkeltbetalingsordningen og overdragelse af betalingsrettigheder.

	2005	2006	2007
Enkeltbetalingsordningen			
- antal ansøgninger om støtte om enkeltbetaling ¹⁰	60.813	57.518	56.015
- ressourceforbrug inkl. vikarer (årsværk ¹¹)	76,9	67,7	68,8
- produktivitet (sager pr. årsværk)	791	849	815
Overdragelse af betalingsrettigheder			
- antal sager om rettigheder	-	36.000	29.785
- ressourceforbrug inkl. vikarer (årsværk)	-	43,4	30,9
- produktivitet (sager pr. årsværk)	-	829	935

Direktoratet har også i 2007 haft en målrettet informationsstrategi for at få direktoratets kunder til at benytte sig af muligheden for elektronisk ansøgning om enkeltbetaling, samt haft fokus på at udarbejde mere pædagogiske vejledninger for derigennem at minimere omfanget af fejl i ansøgningerne. Derudover er brugervenligheden og funktionaliteten på enkeltbetaling online/EHA løbende forbedret. Produktiviteten for overdragelse af betalingsrettigheder har været 935 sager pr. årsværk i 2007, hvilket er en produktivitets fremgang på 13 pct. Denne fremgang skyldes, at der på baggrund af erfaringerne fra 2006 er sket en forbedring af skemaet til indrapportering af overdragelse samt en forbedring af sagsgangene i kontoret.

¹⁰ Opgørelsen er baseret på regnskabstal for 2007. Samlet set vil produktiviteten for ansøgningsrunden sandsynligvis være lavere, idet de 2.797 sager er blevet overflyttet til 2008, er estimeret til et årsværkforbrug på 3 ÅV, hvilket giver en samlet anslået produktivitet for samtlige 58.812 sager på 819 sager pr. årsværk.

¹¹ Ressourceforbruget er opgjort på baggrund af tidsregistrering og skøn, jf. internt notat af 18. februar 2008.

STRATEGISK INDSATSOMRÅDE 5: EN OMSTILLINGSPARAT OG ATTRAKTIV ARBEJDSPLADS

Direktoratet har også i 2007 haft fokus på at være en omstillingsparat og attraktiv arbejdsplads, hvilket er et af fokusområderne i direktoratets strategi 2010. Direktoratet har derfor gennemført en række initiativer med henblik på at forbedre personaleforholdene og reducere sygefraværet. Direktoratet har oplevet et fald i sygefraværet fra 8,1 dage pr. medarbejder i 2006 til 7,5 dage i 2007. Der er tale om et fald i sygefraværet på 7,5 pct. Der er således tale om en positiv udvikling, som DFFE ønsker skal fortsætte i 2008.

De ovennævnte initiativer omfatter eksempelvis aktiviteter som afholdelse af lederseminarer og fortsættelse af Projekt Arbejdsglæde. Sidstnævnte er et stort og længerevarende projekt, som har til formål at nedbringe sygefravær og forebygge stress med fokus på nærvær og arbejdsglæde. Projekt Arbejdsglæde tager løbende initiativ til aktiviteter, og har i 2007 bl.a. fokuseret på mødekultur og opfordret til motion via kampagner. DFFE har desuden indgået aftale med Dansk Firmaidrætsforbund om en Sundhedscertificering. Sundhedscertificeringen indebærer, at der skal være opstillet politikker, handlingsplaner og budget for områderne kost, rygning, alkohol, stress og motion. DFFE er langt fremme på alle områder, og certificeringen forventes hurtigst opnået.

DFFE vurderer, at direktoratet har udviklet sig meget som arbejdsplads de sidste år, hvilket i nogen grad understreges af, at DFFE kom med i top 5 i en konkurrence mellem danske virksomheder om at være en familievenlig arbejdsplads. Konkurrencen blev afholdt af Center for Balance mellem Arbejdsplads og Familieliv.

Direktoratet har i 2007 gennemført både en lederevaluering og en APV. Undersøgelserne følges op med konkrete initiativer på områderne: ledelse, arbejdsopgaver, kolleger og internt samarbejde samt uddannelse og udvikling med henblik på yderligere at udvikle DFFE som en attraktiv arbejdsplads. Direktoratet forventer, at de mange initiativer på området vil slå yderligere igennem på bl.a. sygefraværet i løbet af de næste år.

2.3 Reservationer

Direktoratets nettoforbrug af reservationerne primo 2007 samt de nye reservationer i 2007 fremgår af nedenstående tabel 6. Direktoratets samlede reservationer primo 2007 udgjorde 39,6 mio. kr., hvortil kommer primokorrekationer på i alt på 0,5 mio. kr. svarende til en samlet primosaldo på 40,1 mio. kr. Disse reservationer er i løbet af 2007 netto forøget med 12,1 mio. kr., således direktoratets samlede reservationer ultimo 2007 udgør 52,3 mio. kr. Heraf kan 19,8 mio. kr. henføres til projekter, der indgik i reservationerne primo 2007 og som ikke er færdiggjort i løbet af 2007 og derfor fortsat er reserveret ultimo 2007. Det øvrige beløb på 32,4 mio. kr. omfatter reservation til projekter, hvor opsparingen sker fra bevillingen i 2007, og hvor udgifterne forskyder sig fra 2007 til 2008. Fordelingen af de 19,8 mio. kr. på løn og øvrig drift er på hhv. 4,0 mio. kr. og 15,8 mio. kr., mens fordelingen af de 32,4 mio. kr. på løn og øvrig drift hhv. udgør 4,9 mio. kr. og 27,5 mio. kr.

De samlede reservationer ultimo 2007 på 52,3 mio. kr. kan overordnet set grupperes som 14,3 mio. kr. til en række IT-udviklingsopgaver på uk 10 og 23,6 mio. kr. til IT-opgaverne vedrørende Cap-reformen på uk 50. Hertil kommer 3,6 mio. kr. til varetagelse af den faglige CAP-administration (enkeltbetalingsordningen m.m.) på uk 10 og 5,8 mio. kr. til jordfordelingsaktiviteter relateret til vådområdeindsatsen iht. Vandmiljøplan II/III på uk 15. Det resterende beløb på 5,0 mio. kr. kan henføres til en lang række øvrige projekter og konkrete aktiviteter, jf. nærmere tabel 6 nedenfor.

I bilag 11 er de enkelte reservationer i henhold til tabel 6 nærmere gennemgået, herunder med oplysninger og forklaringer på de tidsmæssige forskydninger af de enkelte projekter og konkrete aktiviteter. Reservationsåret kan kun være 2007 eller 2008, men årsagen til reservationen kan være et aktstykke,

FL-aftale eller lignende fra tidligere år, hvorfor der i nedenstående tabel 6 er oplyst reservationsår, der ligger forud for 2007.

Tabel 6: Reservation på hovedkonto § 24.21.01, 1.000 kr.

Opgave	Reserveret år	Reservation primo 2007	Forbrug i 2007	Reservation ultimo 2007	Forventet afslutning
Offentlig informationskampagne om gode fødevarer (uk 10, drift)	2001	300	-198	102	2008
Admin. af frugtordn., jf. Akt 9 20/11 06 (uk 10, lønsum)	2006	100	-100	-	2007
Admin. af frugtordn., jf. Akt 9 20/11 06 (uk 10, drift)	2006	400	-400	-	2007
Skolemadsordn., jf. Akt 177 21/6-07 (uk 10, lønsum)	2007	-	256	256	2008
Skolemadsordn., jf. Akt 177 21/6-07 (uk 10, drift)	2007	-	1.182	1.182	2008
CAP faglig administration (uk 10, lønsum)	2006	889	-808	80	2008
CAP faglig administration (uk 10) (drift)	2006	3.076	483	3.559	2008
Primokorrektion - skyldig feriepenge vedr. amtslige opgaver (uk 10, drift)	2007	510	-	510	2008
Udvikling af tilskudsudbetalingssystem, TUS (uk 10, drift)	2006	3.463	-393	3.069	2008
IT-udvikling inden for en række konkrete IT-opgaver (uk 10, drift)	2006	10.032	1.165	11.197	2008
Fødevareministeriets Fælles Kommunikationsenhed (uk 10, drift)	2007	-	485	485	2008
Vådområdeindsats (VMP II og VMP III) (uk 15, lønsum)	1999	2.112	-	2.112	2009
Vådområdeindsats (VMP II og VMP III) (uk 15, drift)	1999	2.708	6	2.714	2009
Advokatudgifter (uk 31, drift)	Før 1997	237	-	237	2008
Advokatudgifter til Agrofermsagen (uk 31, drift)	2007	-	445	445	2008
IT-cap-reform, Cap kort sigt (uk 50, lønsum)	2005	701	-701	-	2007
IT-cap-reform, Cap kort sigt (uk 50, drift)	2005	6.613	-1.436	5.177	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt (uk 50, lønsum)	2005	4.629	1.863	6.493	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt (uk 50, drift)	2005	4.362	5.385	9.747	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt drift (uk 50, drift)	2007	-	4.900	4.900	2008
Reserveret i alt		40.131	12.134	52.265	

3. REGNSKAB

3.1 Regnskabspraksis

Direktoratet er pr. 1. januar 2005 overgået fra udgiftsbaseret regnskab til omkostningsbaseret regnskab baseret på udgiftsbaserede bevillinger. Pr. 1. januar 2007 overgik direktoratet til omkostningsbaserede bevillinger. Årsrapporten er udarbejdet efter de regnskabsprincipper, der anvendes i staten for så vidt angår omkostningsbaseret regnskab og bevillinger. Regnskabet er opstillet i overensstemmelse med finansministeriets retningslinier. Der henvises i øvrigt til bilag 1 og <http://www.oav.dk/> for disse retningslinier.

Omfanget af det omkostningsbaserede regnskab

Den omkostningsbaserede del af årsrapporten omfatter kun direktoratets drift, idet arealforvaltningen og tilskudsområdet ikke er omfattet af det omkostningsbaserede regnskab. Dette omfatter bogføringskreds 36219 (arealer - anlægsbevilling) og 36600 (tilskud).

3.2 Resultatopgørelsen

Direktoratets resultatopgørelse fremgår af tabel 7. Resultatopgørelsen er opstillet efter omkostningsprincippet, og viser et overskud på 1,1 mio. kr. i 2007. Årets resultat viser en overskudsgrad¹² på 0,3 pct.

Tabel 7: Resultatopgørelse for 2007, mio. kr. - (Tabellen løber over to sider).

Note	Regnskabsår 2006	Budget 2007	Regnskabsår 2007
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-	-368,8	-368,8
Reserveret af indeværende års bev.	-	0,0	32,4
Anvendt af tidligere års res.bev.	-	0,0	-20,3
Indtægtsført bevilling i alt	-	-368,8	-356,7
Salg af vare og tjenesteydelser	-	-14,4	-21,1
Tilskud til egen drift	-	-2,2	-11,7
Øvrige driftsindtægter	-	0,0	-0,1
Gebyrer	-	-0,7	-0,2
Ordinære driftsindtægter i alt	-	-386,1	-389,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	-	42,7	21,6
Andre forbrugsomkostninger	-	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	-	42,7	21,6
Personaleomkostninger			
1) Lønninger	-	170,1	177,4
Pension	-	22,7	24,2
Lønrefusion	-	-8,0	-7,3
Andre personaleomkostninger	-	0,3	0,1
Personaleomkostninger i alt	-	185,1	194,5
Andre ordinære driftsomkostninger	-	105,7	136,3
Af- og nedskrivninger	-	45,8	43,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	,	379,3	395,5
Resultat af ordinær drift	,	-6,8	5,7

¹² Overskudsgraden: Årets resultat / Ordinære driftsindtægter * 100

Tabel 7: Resultatopgørelse for 2007, mio. kr. - (Tabellen løber over to sider).

Note	Regnskabsår 2006	Budget 2007	Regnskabsår 2007
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,4	-12,9
Andre driftsomkostninger	-	0,0	1,4
Resultat før finansielle poster	-	-7,2	-5,8
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	0,0	-0,6
Finansielle omkostninger	-	7,2	5,3
Resultat før ekstraordinære poster	-	0,0	-1,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	-	0,0	0,0
Årets resultat	-	0,0	-1,1

Bemærkning: Regnskabet for 2006 er baseret på en udgiftsbaseret bevilling og indgår derfor ikke i tabellen. Mindreforbruget vedrørende husleje skyldes at der har været tale om teknisk fejlagtig overbudgettering i forbindelse med overgangen til den nye kontoplan.

ad note 1) I bilag 2, note 1 er opgjort direktoratets personaleforbrug.

Direktoratets disponering af årets resultat på 1,1 mio. kr. omfatter alene en forøgelse af det overførte overskud, jf. tabel 8. Det overførte overskud udgjorde primo 2007 1,3 mio. kr. Det herefter samlede overførte overskud på 2,4 mio. kr. videreføres til følgende finansår.

Tabel 8: Resultatdisponering 2007, 1.000 kr.

Disponering	Beløb
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte i statskassen	0
Disponeret til overført overskud	1.149

3.3 Balancen

Tabel 9: Balance (Mio.kr.)

Note	AKTIVER	Primo 2007 (*)	Ultimo 2007
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
1	Færdiggjorte udviklingsprojekter	117,8	95,7
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	2,4	1,0
2	Udviklingsprojekter under opførelse	4,1	26,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	124,2	123,1
	Materielle anlægsaktiver		
3	Grunde, arealer og bygninger	1,9	1,6
	Infrastruktur	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Transportmateriel	0,5	0,4
	IT-udstyr	13,5	11,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	15,9	13,0
	Statsforskrivning	7,3	7,3
	Finansielle anlægsaktiver	7,3	7,3
	Anlægsaktiver i alt	147,4	143,4
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0	0
	Tilgodehavender	27,6	15,9
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	61,2	43,8
	FF7 Finansieringskonto	1,3	39,4
	Andre likvider	2,7	2,4
	Likvide beholdninger i alt	65,2	85,7
	Omsætningsaktiver i alt	92,8	101,6
	Aktiver i alt	240,1	245,0

Note	PASSIVER	Primo 2007 (*)	Ultimo 2007
	Egenkapital		
	Startkapital	7,3	7,3
	Opskrivninger	0	0
	Reserveret egenkapital	0	0
	Overført overskud	1,3	2,4
	Egenkapital i alt	8,5	9,7
	Hensatte forpligtelser	5,4	5,4
	Hensatte forpligtelser i alt	5,4	5,4
	Langfristede gældsforpligtelser		
	FF4 Langfristet gæld	136,0	109,1
	FF6 Bygge- og IT-kredit	4,1	26,3
	Prioritetsgæld	0	0
	Anden langfristet gæld	0	0
	Langfristede gældsforpl. i alt	140,1	135,4
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25,9	18,4
	Anden kortfristet gæld	5,9	5,5
	Skyldige feriepenge	24,7	29,2
	Igangværende arbejde for fremmed regning	0	0
	Reserveret bevilling	39,7	52,3
	Periodeafgrænsningsposter forpligtelser	-10,1	-10,9
	Kortfristet gæld i alt	86,1	94,5
	Gæld i alt	226,2	229,9
	Passiver i alt	240,1	245,0

(*) Af hensyn til sammenligningen er direktoratets tilpassede balance opstillet primo 2007, da direktoratet modtog omkostningsbevillinger fra 2007.

Noterne til balancen udspecificerer de tre noter angivet i balancen under bilag 2, hhv. note 2.1, note 2.2 og note 3.1. Det skal bemærkes, at DFFE i 2007 har påbegyndt anlægsgørelsen på to store immaterielle udviklingsprojekter under opførelse; CAP lang sigt og tilskudsudbetalingssystemet TUS. Dette har samtidig været den primære årsag til, at gælden på FF6 bygge- og IT-kreditten er forøget fra 4,1 mio.kr. til 26,3 mio. kr. som vist i tabel 9.

Saldoen på FF7 finansieringskontoen var pr. 31/12-07 på 39,4 mio.kr., hvilket er markant højere end det endelige driftsresultat på 1,1 mio. kr. Ligeledes er saldoen på den uforrentede FF5-konto tilsvarende lavere. Differencen skyldes, at hovedparten af årets optagelse og forbrug af reserveret bevilling samt årets korrektioner af hensættelser, skyldige feriepenge og periodiseringer likviditetsmæssigt ikke var bogført på FF5-kontoen ved årets udgang, og dermed var de stadig placeret på FF7-kontoen d. 31/12 2007. Baggrunden for den manglende bogføring og likviditetsflytning var, at det ikke har været muligt for DFFE at opgøre og beregne de anførte beløb før udgangen af periode 13a. Likviditeten er derfor først flyttet i periode 13 mellem FF7- og FF5-kontoen. Saldoen på FF7 indeholder herefter kun overført overskud primo 2007 og årets resultat 2007. Korrigeret for denne flytning udgør overskuddet på FF7 1,1 mio. kr., svarende til årets resultat. Tilsvarende er saldoen på FF5-kontoen korrigeret til 52,3 mio. kr. i periode 13.

3.3.1 Egenkapitalforklaring

Nedenstående tabel viser sammensætningen af direktoratets egenkapital. Egenkapitalen er sammensat af startkapital primo (statsforskrivning) på 7.266 t.kr., overskud fra tidligere år på 1.273 t.kr. og årets resultat på 1.149 t.kr. Det skal bemærkes, at direktoratet i forbindelse med overtagelsen af opgaver fra amterne har fået opskrevet startkapitalen med 298 t. kr. som en primo korrektion.

Tabel 10: Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.

Egenkapital, primo 2007	-7.266
Startkapital primo	-7.266
+ Ændring i startkapital	0
Startkapital ultimo	-7.266
Opskrivninger primo	0
+ Ændring i opskrivning	0
Opskrivninger	0
Reserveret egenkapital primo	0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0
Reserveret egenkapital ultimo	0
Overført overskud primo	0
+ Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	0
+ Mellemgning med andre statsinstitutioner	0
+ Regulering af det overførte overskud	-1.273
+ Overført fra årets resultat	-1.149
- Bortfald af årets resultat	0
Overført overskud ultimo	-2.422
Egenkapital ultimo 2007	-9.688

3.3.2 Likviditetsordningen

For så vidt angår bygge- og IT kreditten (FF6) er aktivernes værdi identisk med gælden. For så vidt angår den langfristede gæld (FF4) er aktivernes værdi tilsammen 0,6 mio. kr. større end gælden. Dette skyldes, at der mangler afregning for en tilgang på FF4-kontoen fra FF7-kontoen. Afregningen foretages i 1. kvartal 2008. Direktoratet har i 2007 indenfor de fastlagte regler opnået departementets godkendelse til overførsel af likviditet mellem finansieringskonto (FF7) og den uforrentede konto (FF5),

som følge af et større investeringsniveau i 2007. De tilskrevne renteudgifter fra finansministeriet er fordelt forholdsmæssigt mellem underkontiene på baggrund af udnyttelsen af henholdsvis FF4 og FF6.

Direktoratet har ikke i indeværende finansår overskredet disponeringsreglerne på likviditetskontiene.

3.4 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Inddækning af merforbrug, mio. kr.

År	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft iht. FL 07 og TB 07	-	193,7
Opsparing primo 2007 efter tilbageført "anlægsløn"		11,4
Konvertering til lønsum, jf. note		8,5
Samlet lønsumsloft til rådighed i 2007 iht bevillingsreglerne:		213,6
Lønforbrug 2007 (uk 10-50)	-	204,7
Difference mellem lønforbrug og lønsumsloft iht. FL+TB		11,0
Lønopsparing ultimo	8,4	8,9

Note: Rammen for 2007 på 193,7 mio. kr. omfatter summen af bevillingerne på FL 07 på 191,1 mio. kr. og TB 07 på 2,6 mio. kr. Desuden eksisterer der en samlet reserveret lønsum ultimo 2006 på 8.430.789,93 kr. Endvidere konverteres på underkonto 50 et beløb på 2.945.106,50 kr. som fejlrettelse, svarende til den andel af anlægslønnen, der primo 2007 bortfaldt i forbindelse med, at beløbet skulle henføres til anskaffelser, der skulle aktiveres og indgå i balancen efter de omkostningsbaserede principper. Efter denne konvertering udgør den reserverede lønsum primo 2007 11.375.896,43 kr.

Herudover konverteres en række udgifter fra øvrig driftsrammen til lønsumsrammen på samlet 8.600.108,84 kr. Beløbet fordeler sig med 7.125.817,47 kr. på underkonto 10 og 1.474.291,37 kr. på underkonto 15. Konverteringerne til lønsum på underkonto 10 omfatter 1.433.586,67 til udviklingen af BTAS, 5.195.592,00 kr. til teknisk bistand vedrørende Landdistriktsprogrammet, 250.000,00 til en særlig informationsindsats vedrørende innovation og forskning, samt 90.493,02 kr. til afholdte lønudgifter vedrørende økologisk eksportfremme. Finansieringen af disse 4 forhold omfatter st.kt. 33/43-overførsler fra en række tilskudsordninger, der er hjemlet i de særlige bevillingsbestemmelser på FL 07 til respektive aktivitetsområder hhv. § 24.23., 24.24., 24.26. og 24.33., og hvor bestemmelserne giver adgang til lønkonvertering vedrørende afholdte lønudgifter. På underkonto 10 konverteres endvidere lønandelen af bidrag til fællesudgifterne vedrørende henholdsvis den indtægtsdækkede virksomhed på 443.909,11 kr. samt den tilskudsfinansieret virksomhed på 101.070,00 kr. Disse konverteringer modsvares samtidig af et mindreforbrug på 388.833,33 kr. vedrørende direktoratets pantenoteringer i 2007, hvorfor dette beløb konverteres fra lønsumsrammen til øvrig driftsrammen.

På underkonto 15 omfatter konverteringerne til løn henholdsvis 1.468.755,13 kr. vedrørende VMP II-aktiviteterne og 5.536,24 kr. vedrørende VMP III-aktiviteter, hvor overførslerne og adgangen til lønkonverteringen er hjemlet i de særlige bevillingsbestemmelser under § 24.23. på FL 07.

Disse samlede konverteringer på 8.600.108,84 kr. samt ovennævnte konvertering af anlægslønnen på 2.945.106,50 kr., i alt 11.545.215,34 kr. medgår til dækning af merforbruget vedrørende direktoratets lønsumsforbrug i 2007 på 11.034.811,31, og således at direktoratets samlede lønopsparing ultimo 2007 herefter udgør 8.941.193,96 kr., svarende til en lønopsparing i 2007 på 510.404,03 kr. Der henvises tillige tabel 6.

3.5 Bevillingsregnskab

Direktoratet opnåede i 2007 et tilfredsstillende regnskabsresultat vedrørende driftsregnskabet for § 24.21.01. Direktoratet for FødevarerErhverv, jf. tabel 12. De samlede udgifter var i 2007 på 402,2 mio. kr., hvoraf lønudgifterne udgjorde 207,1 mio. kr., mens de øvrige driftsudgifter beløb sig til 195,1 mio. kr. De samlede udgifter med fradrag af de faktiske indtægterne på 46,6 mio. kr., svarer til et nettoforbrug på 355,5 mio. kr. Når årets nettoudgiftsbevilling på 368,8 mio. kr. reduceres med årets nettoopsparing på 12,1 mio. kr., fremkommer en restbevilling på 356,7 mio. kr., der sammenholdt med årets nettoforbrug på 355,5 mio. kr. giver årets resultat med et overskud på 1,1 mio. kr. Dette resultat på 1,1 mio. kr. er sammensat af forskellen mellem et nettomindreforbrug på 13,2 mio. kr. og årets nettoopsparing på 12,1 mio. kr. Nettomindreforbruget omfatter merindtægter på 28,9 mio. kr. med fradrag af merudgifter på 15,7 mio. kr.

Tabel 12: Bevillingsregnskab for § 24.21.01, mio. kr.

	Regnskab 2006 ¹⁾	Budget 2007	Regnskab 2007	Difference 2007	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	-	-368,8	-368,8	0,0	-379,9
Nettoforbrug af reservation	-	-	12,1	-12,1	-3,2
Indtægter		-17,7	-46,6	28,9	-19,4
Udgifter		386,5	402,2	-15,7	402,5
Årets resultat		0,0	-1,1	1,1	0,0

1) Bevillingsregnskabet for 2006 er aflagt som et udgiftsbaseret regnskab og indgår derfor ikke i tabellen.

Merindtægterne på samlet 28,9 mio. kr. fremkommer bl.a. som følge af en række 33/43-overførsler fra tilskudsordningerne på samlet 9,0 mio. kr. til dækning af forskellige administrative merudgifter, herunder til teknisk bistand vedrørende det nye landdistriktsprogram på 5,5 mio. kr., til udvikling af tilskudssystemet, BTAS på 1,4 mio. kr., til særlig informationsindsats vedr. innovation og forskning på 0,4 mio. kr., til annoncering af Fødevarerforskningsprogrammet 2007 på 0,1 mio. kr., til afholdte lønudgifter vedrørende økologisk eksportfremme på 0,1 mio. kr., og til jordfordelingsaktiviteter relateret til vådområdeindsatsen iht. Vandmiljøplan II/III på 1,5 mio. kr. Hertil kommer 33/43-overførsler på samlet 0,9 mio. kr. vedrørende bidrag til fællesudgifter fra den indtægtsdækkede virksomhed og den tilskudsfinansierede virksomhed.

Desuden er der modtaget større merindtægter fra EU omfattende dels 5,5 mio. kr. vedrørende EU-medfinansieringen på 50 pct. af de samlede udgifter i 2007 på 11,0 mio. kr. til teknisk bistand vedrørende landdistriktsprogrammet, dels merindtægter på 2,9 mio. kr. vedrørende EU-kommissionens tilladelse til at medlemsstaterne kan beholde henholdsvis 20 pct. eller 25 pct. af tilbagebetalinger forårsaget af uregelmæssigheder hos støttemodtagerne. Endvidere er der fremkommet merindtægter på 3,3 mio. kr. vedrørende salg af varer som bl.a. kan henføres til modtagelsen af større forpagtningsindtægter end forudsat vedrørende de af direktoratet drevne ejendomme, herunder 1,3 mio. kr. i forbindelse med jordfordelingsaktiviteter iht. Vandmiljøplan II/III .

Under den indtægtsdækkede virksomhed udgjorde merindtægterne 2,4 mio. kr., mens merindtægterne under den tilskudsfinansierede virksomhed udgjorde 1,2 mio. kr., jf. nærmere bilag 3 og 5. Herudover forekommer en lang række øvrige merindtægter af både finansiell karakter samt øvrige driftsindtægter. Endelig skal det omtales, at der i forhold til de på FL 2007 budgetterede indtægter også fremkommer en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedrørende direktoratets gebyrordning med pantenotering i relation til enkeltbetalingsordningen, jf. nærmere bilag 4.

Merforbruget på 15,7 mio. kr. kan henføres til en række af de ovenfor omtalte merudgifter, der er afholdt på baggrund af merindtægter via 33/43-overførsler og EU-medfinansiering, heraf bl.a. de 11,0 mio. kr., der i 2007 blev afholdt som udgifter til teknisk bistand vedrørende landdistriktsprogrammet. Herudover fremkommer en længere række øvrige mer- og mindreforbrug, jf. nærmere afvigelsesforklaringerne under afsnit 2.3 og bilag 11 i noterne til tabel 6 og tabel B.11.1. Herudover fremkommer årets mindreforbrug under den indtægtsdækkede virksomhed på 1,1 mio. kr. svarende til årets resultat, der videreføres som overført overskud, jf. tabel 8.

4. PÅTEGNING

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen, jf. § 41 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 samt Akt 63 11/12 2002. Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af virksomhedens økonomi og faglige resultater. I det ordinære årsregnskab er kravene i regnskabsbekendtgørelsen § 39 opfyldt.

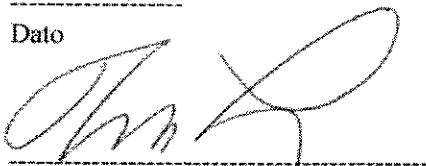
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Direktoratet for FødevarerErhverv (CVR-nr: 20814616) er ansvarlig for. Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for de i bilag 11 omtalte hovedkonti inden for drifts-, anlægs- og tilskudskonti, som skal tilgå rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostilling og målrapportering 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 direktoratet, der er omfattet af rapporten.

10/4-08

Dato



Arent B. Josefsen, *Direktør*

17/4-08

Dato



Ib Byrge Sørensen, *Departementschef*

5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN:

BILAG 1: Anvendt regnskabspraksis

Nedenfor er der givet yderligere oplysninger om direktoratets regnskabspraksis ud over det anførte i årsrapportens afsnit 3.1.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med det af Folketingets Finansudvalg tiltrådte Akt 97 af 26. marts 2003 samt de af Finansministeriets udsendte:

- bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv.
- bekendtgørelse om statslige virksomheders aflæggelse af årsrapport,
- vejledning om statslige virksomheders aflæggelse af en omkostningsbaseret årsrapport,
- retningslinier angivet i Procesvejledning 1 til 8, som gælder for forsøgsordningen med omkostningsprincipper.

Tabel B.1.1: Generel regnskabspraksis

Emne	Beskrivelse
Finanslov og hoved-konto	Direktoratet for FødevarerErhverv er en statsinstitution med driftsbevilling på finanslovens §24.21.01. Direktoratets udgifter og indtægter afholdes inden for almindelig virksomhed (underkonto 10). Direktoratet har herudover under §24.21.01 en række øvrige underkonti, (uk 15, 31 og 50), som har karakter af øremærkede driftsbevillinger.
Årsværk og lønudgifter	Registrering af tid foretages for, hver medarbejder på produktniveau, lønfordeling beregnes enten produktspecifikt eller på generelt medarbejderniveau.
Fælles omkostninger Moms	Direktoratet fordeler fælles omkostninger efter tidsregistreringen Direktoratet følger økonomistyrelsens regler om moms og har på 24.21.01 ikke områder hvor der løftes moms af i forhold til loven om merværdiafgift.

Under den indtægtsdækkede virksomhed er der, foruden de direkte udgifter, også bogført indirekte udgifter omfattende fællesudgifter, såsom generel ledelse og støttefunktioner, der forholdsmæssigt kan pålignes den indtægtsdækkende virksomhed. Som fordelingsnøgle er anvendt årsværksforbrug under den indtægtsdækkede virksomhed som andel af direktoratets samlede årsværksforbrug.

Direktoratet administrerer markedsordningerne i henhold til det horisontale regelsæt for EGFL (EGFL – Den Europæiske GarantiFond for Landbruget), herunder det særlige regelsæt for bogføring af indtægter og udgifter, som er fastlagt i en række forordninger. EGFL's regnskabsår løber fra 16. oktober til 15. oktober. Interventionsåret løber fra 1. oktober til 30. september. Udgifter, som den danske stat afholder i forbindelse med den fælles landbrugspolitik, refunderes af EGFL den 3. hverdag i den 2. måned efter, at udbetalingerne har fundet sted. Direktoratet anvender retserhvervesprincipper i bogføringen efter de almindelige regnskabsregler for statsregnskabet. Direktoratet anvender imidlertid kasseprincippet for at periodisere indtægter og udgifter for så vidt angår ordninger, der finansieres af EGFL, dog bortset fra § 24.42.15. Tab på solgte produkter og lagernedskrivning m.m. ved intervention og § 24.42.17. Lagerudgifter og – indtægter m.m. ved intervention, hvor direktoratet også anvender retserhvervesprincipper.

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end ét regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Kun immaterielle og materielle anlægsaktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres, bortset fra visse materielle anlægsaktiver som er omfattet af reglerne for bunkning.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved indregning og måling tages hensyn til alle forhold, der har indvirkning på aktiver og forpligtelser, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Direktoratets anlægsaktiver er vurderet enkeltvis med henblik på nedskrivningsbehovet. De materielle anlægsaktiver er vurderet enkeltvis og direktoratet har ikke fundet behov for nedskrivning af disse.

Direktoratet havde ikke pr. 31. december 2007 finansielle anlægsaktiver, væsentlige varebeholdninger, værdipapirer eller langfristede gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til det nominelle beløb. Der er foretaget en vurdering af alle tilgodehavender med henblik på at vurdere behovet for nedskrivninger til imødegåelse af tab. Direktoratet vurderer ikke, at der er behov for nedskrivning af driftsdebitorerne. Tilgodehavender overført til andre myndigheder med henblik på ekstern inddrivelse behandles, som om de er endeligt tabt og indgår ikke i tilgodehavender. Periodeafgrænsningsposter, indregnet under tilgodehavender, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt udførte opgaver (indtægter) på primobalancetidspunktet, som er udfaktureret i 2007.

Eventuelle tilgodehavender og mellemværender, der forfalder til betaling efter 1 år, indregnes som langfristede tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver. Direktoratet havde ikke i 2007 nogen gældsforpligtelser, der forfalder til betaling efter 1 år.

Anlægsaktiver

Direktoratets anlægsaktiver er vurderet enkeltvis med henblik på nedskrivningsbehovet. Nedskrivningen af immaterielle anlægsaktiver er foretaget i forbindelse med opgørelsen af værdien, eftersom kun omkostninger, som resulterer i værdiforbedringer er medtaget i opgørelsen.

Anlægsløn

DFFE aktiverer løn som anlægsaktiver i forbindelse med udvikling af DFFEs IT-systemer. Udgifter til aflønning af egne medarbejdere optages som et anlægsaktiv, når der er tale om produkter (opgaver), der vedrører udvikling eller videreudvikling af egne IT-systemer. Beregningen foretages kvartalsvist på baggrund af periodens timeregistreringer på relevante produkter. På denne baggrund foretages en beregning af lønsumsomsomkostningerne pr. produkt og det afgøres på denne baggrund, om omkostningerne skal bogføres som anlægsløn.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter aktiveres, når de er centrale for direktoratets opgavevaretagelse, samt har en væsentlig størrelse og en væsentlig levetid. Interne ressourcer i form af løn mv. anvendt på udvikling indregnes som en del af værdiansættelsen, når de udgør en væsentlig del af de samlede udviklingsomkostninger.

Kun omkostninger, der relaterer sig til udviklingsprocessen, og som resulterer i en reel værdiforøgelse, aktiveres. Forbedringer af direktoratets fagsystemer registreres på projektniveau enten kvartalsvist eller i forhold til idriftsættelsestidspunktet for projektet, dvs. der oprettes 1 underkort pr. projekt/aktiv. Omkostninger – både eksterne og interne – afholdt i opstarts- og driftsfasen, udgiftsføres.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles som hovedregel til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger

Der afskrives efter de principper som er fastsat for anlægstyperne, hhv. lineært eller saldoprincip, og fra det tidspunkt, aktiverne er klar til brug, der er som udgangspunkt anvendt følgende levetider:

Table B.1.2: Oversigt over levetider

Anlægsaktiver	Levetid
Immaterielle anlægsaktiver	
Fagsystemer færdigudviklede – standardsystem	5 år
Fagsystemer færdigudviklede – egenudviklet	8 år
Ny funktionalitet færdigudviklet – standardsystem	5 år
Ny funktionalitet færdigudviklet – egenudviklet	8 år
Licenser	3 år
Materielle anlægsaktiver	
Tjenestebiler	5 år
Inventar	5 år
AV-udstyr	3 år
Kopimaskiner	3 år
Kabling	10 år
<i>IT-udstyr</i>	
PC'er	3 år
Printere	3 år
Routere	3 år
Servere	3 år
Skærme	3 år
Switches	3 år
Netværk	3 år

Kilde: <http://www.oav.dk/sw8136.asp>

Bunkning

Direktoratet har foretaget obligatorisk bunkning af kontoradministrativt IT-udstyr i henhold til Økonomistyrelsens procesvejledninger. Bunker saldoafskrives med 50 % årligt.

Der er ikke foretaget frivillig bunkning af andre aktiver under 50.000 kr.

Forbedringer af IT-systemer

Forbedring omfatter bl.a. tilretninger, som medvirker til en ny eller væsentlig forbedret funktionalitet, udvikling af nye skærbilleder eller moduler etc i IT-systemer. Afholdte udgifter forbundet med fejlrettelser, vedligeholdelse af eksisterende funktionalitet, mindre tilretninger mv., aktiveres ikke, men driftsføres. Derudover skal det vurderes om levetiden er på mere end 1 år dvs. om videreudviklingen kan klassificeres som anlæg.

Forbedringer tillægges IT-systemets regnskabsmæssige værdi og afskrives over hovedaktivets restlevetid, medmindre forbedringen forlænger IT-systemets levetid. I sidstnævnte tilfælde afskrives forbedringen over den standardlevetid, som er normeret, dvs. 5 eller 8 år afhængig af, om forbedringen vedrører et standard IT-system eller et eget udviklet system.

Der benyttes i direktoratet en bagatelgrænse på forbedringer på 50.000 kr. Der kan dog afviges fra denne regel, hvis udgiften er væsentlig for den videre udnyttelse af aktivet. Dette sker bl.a. såfremt aktivets levetid forlænges ved forbedring.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger og kontantbeholdninger værdiansættes til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som følge af en retlig eller faktisk begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen skal indfries. Hensatte forpligtelser værdiansættes til nettorealiseringsværdi. Opgørelsen er foretaget på individuel basis.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealiseringsværdi.

I kortfristede gældsforpligtelser indgår direktoratets skyldige feriepengeforpligtelser samt skyldigt overarbejde og flekstid. Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, og skyldige omkostninger, som ikke er klassificeret under leverandører af varer og tjenesteydelser.

Kontraktlige forpligtelser

Under kontraktlige forpligtelser indregnes forpligtelser, som er indgået i form af huslejeaftaler samt lejeaftaler af rygestationer.

BILAG 2: Noter til regnskabet

Som det fremgår af note 1 havde direktoratet i 2007 et personaleforbrug på 483 årsværk. Pr. 31. december 2007 havde direktoratet 539 ansatte, heraf 39 pct. mænd og 61 pct. kvinder. Direktoratet ansatte i 2007 202 medarbejdere, mens 157 medarbejdere fratrådte (tallene er inkl. rokering af fuldmægtige samt ansatte og ophørte vikarer). Den store personaleomsætning i 2007 kan henføres til, at Direktoratet i forbindelse med enkeltbetalingsordningen havde ekstraordinært mange midlertidigt ansatte til bl.a. sagsbehandling, samt den gunstige beskæftigelsessituation på arbejdsmarkedet, som har øget personaleomsætningen i direktoratet.

Note 1: Personaleforbrug

	2004 Regnskab	2005 Regnskab	2006 Regnskab	2007 Regnskab	2008 Budget
Antal medarbejdere (årsværk)	398	414	466	483	456
Tilgang (antal medarbejdere)	48	87	114	202	-
Afgang (antal medarbejdere)	61	71	71	157	-

Nedenfor er noterne til balancen opstillet.

Note 2.1: Immaterielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver, i alt
Kostpris pr. 1. januar 2007	184.902	5.969	190.871
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0	0	0
Tilgang	11.875	0	11.875
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2007	196.777	5.969	202.746
Akkumulerede afskrivninger	-94.193	-4.937	-99.130
Akkumulerede nedskrivninger	-6.866	0	-6.866
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. 12. 2007	-101.058	-4.937	-105.995
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2007	95.719	1.032	96.751
Årets afskrivninger	-33.929	-1.345	-35.275
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-33.929	-1.345	-35.275

Nedenstående tal indeholder DFFE's igangværende investeringer, primært TUS, TAS- og CAP-projekterne.

Note 2.2: Udviklingsprojekter under opførelse, 1.000 kr.

	Beløb
Primosaldo pr. 1. januar 2007	4.084
Tilgang	26.456
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter ¹	-4.206
Kostpris pr. 31. december 2007	26.333

Note ¹) Posten overført til færdiggjorte udviklingsprojekter indeholder også 223.264,20 kr., der senere er overført til ikke anlæg pga. en fejlpostering på anlæg, hvorfor beløbet ikke kan genfindes i tilgangen til færdiggjorte udviklingsprojekter.

Note 3.1: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktion-sanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2007	2.449	0	0	1.059	31.940	35.448
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	131	4.865	4.997
Afgang ¹	0	0	0	-217	-96	-313
Kostpris pr. 31. december 2007	2.449	0	0	973	36.709	40.131
Akkumulerede afskrivninger	-821	0	0	-600	-25.743	-27.164
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	-1	-1
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. 12. 2007	-821	0	0	-600	-25.744	-27.165
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2007	1.628	0	0	373	10.965	12.967
Årets afskrivninger	-245	0	0	-2	-7.344	-7.591
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-245	0	0	-2	-7.344	-7.591

Note 1) Posten afgang dækker tallene hhv. over: -217 t.kr. vedrørende erstatning for en smadret bil ved Miljøkontoret i Tønder og -96 t.kr. vedrørende to frankeringsmaskiner omposteret til ikke anlæg

I note 4 vises direktoratets hensættelser, der dækker fratrædelsesgodtgørelser for tjenestemænd, samt hensættelser til fratrædelsesgodtgørelser for to nuværende chefer, der er ansat på åremål.

Desuden dækker noten direktoratets reetableringsforpligtelser på lejede ejendomme, opdelt i København og Tønder. Beløbet er et fast beløb afsat i 2005 til at kunne reetablere de lejede ejendomme ved fraflytning.

Note 4: Eventualforpligtelser, hensættelser, 1.000 kr.

	Beløb
Fratrædelsesgodtgørelser og åremålsansættelse	779
Reetableringsforpligtelse for lejemål i København	4.311
Reetableringsforpligtelse for lejemål i Tønder	293
Hensættelser pr. 31.12.2007	5.383

BILAG 3: Indtægtsdækket virksomhed

Direktoratets indtægtsdækkede virksomhed har i 2007 omfattet forundersøgelse, planlægning og behandling af jordfordelingssager i forbindelse med a) naturgenopretningsprojekter, b) genopretning af vådområder i forbindelse med vandmiljøplan II (kun forundersøgelser) og c) ekspropriationsforretninger ved strækningsanlæg (projektering og anlæg af veje, jernbaner m.v.). Dertil kommer direktoratets rådgivning vedrørende jordfordelinger i 2007 i Kosovo, Ungarn og Serbien.

Den indtægtsdækkede virksomhed har i 2007 haft et samlet omkostningsniveau på 3,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,3 mio. kr. ud over det på FL 2007 budgetterede udgifts- og indtægtsniveau på 2,0 mio. kr., mens indtægterne udgjorde 4,4 mio. kr. svarende til merindtægter på 2,4 mio. kr. Den større aktivitet under den indtægtsdækkede virksomhed i 2007 end forudsat vedrører især jordfordelingsforhandlinger for Vejdirektoratet i vejsager.

Nettooverskuddet i 2007 udgjorde således 1,1 mio. kr., hvilket svarer til direktoratets resultat for hele virksomheden. Beløbet disponeres som overført overskud, jf. afsnit 2.3 og tabel 8. I tabel B.3 er vist de seneste 4 års akkumulerede resultater for den indtægtsdækkede virksomhed.

Tabel B.3 Akkumuleret udgiftsbaseret resultat ultimo året for indtægtsdækket virksomhed, kr.

	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007 ¹⁾
Indtægtsdækket virksomhed i forbindelse med offentlige projekter	1.191.879	1.018.537	1.272.817	1.149.816

¹⁾ Regnskabet for 2007 er omkostningsbaseret, mens regnskaberne for 2004-2006 er aflagt som udgiftsbaserede regnskaber.

BILAG 4: Gebyrregnskab

Som led i Danmarks gennemførelse af reformen af EUs landbrugspolitik (CAP-reformen) fra og med 2005 er direktoratet forpligtet til efter anmodning at foretage notering af pant i de betalingsrettigheder, som jordbrugerne tildeles under den nye enkeltbetalingsordning. De administrative omkostninger ved Direktoratets notering af pant finansieres af et administrationsgebyr, jf. tekstanmærkning nr. 136. I henhold til B 118 05 er administrationsgebyret for pantenotering fastsat til 575 kr.

Der betales ét gebyr for hver pantsætning uanset antallet af rettigheder, som pantsættes. Der foretages stykvis taksering, og gebyret er beregnet som en gennemsnitlig omkostning. Gebyret opkræves som et fast beløb. Nedenstående tabel B.4.1 viser resultatopgørelsen for den gebyrfinansierede virksomhed.

Tabel B.4.1: Resultatopgørelse for notering af pant af betalingsrettigheder, 1.000 kr.

Disponering	Beløb
Provenu (indtægter)	167
Direkte omkostninger	-114
Indirekte omkostninger	-46
Årets resultat	7

I forhold til det på FL 07 budgetterede niveau for gebyrindtægterne på 0,7 mio. kr., fremkommer der en mindreindtægt på 0,5 mio. kr., der skyldes at ordningen ikke har været så omfangsrig som forudsat. Af tabel B.4.1 fremgår det, at notering af pant har givet et overskud på 7 t.kr. i 2007. Direktoratet har på baggrund af den reducerede arbejdsmængde tilpasset ressourceindsatsen i 2007, således at der er fremkommet et lille overskud. Fremadrettet forventer direktoratet, at aktiviteten vil være relativt stabil og at ordningen vil balancere.

Tabel B.4.2 Akkumuleret resultatopgørelse for Pant, 1.000 kr.

	Resultat ¹⁾				Akkumuleret
	Resultat 2004	Resultat 2005 ²⁾	Resultat 2006	Resultat 2007	2004-2007
Pant	0	0	-47	7	-40

¹⁾ Regnskabet for 2007 er omkostningsbaseret, mens regnskaberne for 2004-2006 er aflagt som udgiftsbaserede regnskaber.

²⁾ Som følge af, at de afholdte udgifter i 2005 udgjorde en intergreret del af øvrige væsentlige udgifter til Cap-kort-sigt, har direktoratet efterfølgende valgt at nulstille underskuddet, der ved udgangen af 2005 udgjorde 1.563 t.kr.

BILAG 5: Tilskudsfinansierede aktiviteter

Under direktoratets tilskudsfinansierede aktiviteter er der i 2008 afholdt udgifter og oppebåret tilsvarende indtægter på 1,2 mio. kr. Heraf kan samlet 1,1 mio. kr. henføres til direktoratets deltagelse i koordination af nationale forskningsindsatser (ERA-Net) vedrørende fiskeri og plantesundhed. Deltagelsen i koordinationen er støttet af EU-Kommissionen under EU's 7. rammeprogram for forskning og teknologisk udvikling. Aktiviteterne, der ikke er budgetteret på FL 2007, har især omfattet ERA-Nettet MARIFISH med udgiftsniveau på 0,7 mio. kr., mens ERA-Nettet vedrørende plantesundhed beløb sig til 0,4 mio. kr. Begge disse aktiviteter fortsættes i 2008.

Endvidere har direktoratet i 2007 afholdt de afsluttende udgifter i forbindelse med de i 2006 afsluttede PHARE-Twinning-projekter. Udgifterne i 2007 udgjorde henholdsvis 51 t.kr. vedrørende det tidligere projekt i Bulgarien og 8 t.kr. i relation til det tidligere projekt i Slovenien.

Table B.5 Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

	Overført overskud primo året	Årets tilskud	Årets Udgifter	Årets resultat	Overført overskud ultimo året
ERA-Net vedr. plantesundhed	0	362.453	362.453	0	0
ERA-Net vedr. fiskeri (MARI-FISH)	0	740.750	740.750	0	0
PHARE-Twinning-projekter	0	59.814	59.814	0	0
I alt	0	1.163.017	1.163.017	0	0

BILAG 6: Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger¹³

Direktoratets udgifter på tilskudsområdet i 2007 udgjorde i alt 10,0 mia. kr., mens de samlede indtægter udgjorde 9,2 mia. kr., jf. tabel B.6.1. Direktoratets udgifter og indtægter på hovedkontoniveau fremgår af tabel B.6.2., dog ekskl. EUs markedsordninger, der er opført særskilt i tabel B.6.4.¹⁴ I bilag 12, tabel B.12.1 er oplysningerne opsplittet på underkontoniveau fordelt på hver af direktoratets tilskudsordninger. For de tilsagnsstyrede tilskudsordninger omfatter udgifter og indtægter hhv. tilsagn og EU-andelen af tilsagn. Årets reguleringer i hensættelserne for de tilsagnsstyrede ordninger fremgår af tabel B.6.3. Tilskudsindtægterne omfatter især EUs medfinansiering, men for visse ordninger indgår også en række øvrige specifikke indtægter. Desuden omfatter bevillingen for en række ordninger også det på FL 2007 budgetterede forbrug af videreført opsparing.

Tabel B.6.1 Tilskudsregnskab 2007 – summeret oversigt, mio. kr.

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling	Dispo- nibel ramme i alt	Regn- skab	Resultat (Mer- / Mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, Ulti- mo	Hen- sæt- telser, ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling (se note)	Dispo- nibel ramme i alt
DFFE's tilskud i alt:	Tilskud:		9.918,1	10.296,4	9.981,4	-63,3		3.784,1		9.466,6	10.009,0
	Indtægt:		9.157,2	9.226,9	9.236,6	-79,4		1.491,7		8.902,7	9.071,8
	Netto:	308,6	760,9	1.069,5	744,8	16,1	373,3	2.292,3	373,3	563,9	937,2

Tabel B.6.2 Tilskudsregnskab 2007 – Direktoratets tilskudskonti, ekskl. EUs markedsordninger, mio. kr. (Tabellen løber over to sider).

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ^{3,4)}	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telser, ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,21,02 ⁶⁾	Tilskud:		36,9	50,1	37,8	-0,9		13,5		18,3	26,0
Forskellige tilskud	Indtægt:		25,5	25,5	20,8	4,7		0,0		19,2	19,3
	Netto:	13,2	11,4	24,6	17,0	-5,6	7,6	13,5	7,6	-0,9	6,7
§ 24,22,15	Tilskud:		34,0	41,5	21,6	12,4		-		22,0	41,9
Vikarordninger inden for jordbruget	Indtægt:		1,0	0,0	0,0	1,0		-		3,7	3,7
	Netto:	8,5	33,0	41,5	21,6	11,4	19,9	-	19,9	18,3	38,2

¹³ I bilag A er givet de regnskabsmæssige forklaringer til de af direktoratets administrerede tilskudskonti, bl.a. med afvigelsesforklaringer mellem budget og regnskab i 2007, bevillingsafregningen på underkontoniveau, forklaringer til reguleringerne i bevillingsafregningen, samt oplysninger om bevillinger for efterfølgende finansår. Bilag B omfatter en oversigt over samtlige bevillingskonti inden for tilskudsområdet, som direktoratet administrerer, mens der i bilag C er vist en oversigt over transaktioner i henhold til bevillingsafregningen for 2007.

¹⁴ I tabellerne B.6.1 - B.6.4 er kun medregnet de beløb, som har relation til bevillingskonti, der administreres af direktoratet. Under en række af de i tabellen nævnte hovedkonti indgår en eller flere underkonti, som ikke administreres af DFFE, men i stedet administreres af Økonomistyrelsen. Disse tilskudskonti er nærmere beskrevet i bilag B. Der henvises til særskilt vedlagte bilag A-C for detaljerede oplysninger om direktoratets tilskudsregnskab.

		2007						2008			
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ³⁾⁴⁾	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telser, ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,23,03 ⁷⁾	Tilskud:		635,5	791,7	360,2	275,3		2.263,0		491,0	912,3
Støtte til udvikling af landdistrikterne	Indtægt:		388,0	418,2	212,9	175,1		1194,9		280,6	475,6
	Netto:	126,0	247,5	373,5	147,3	100,2	226,3	1068,2	226,3	210,4	436,7
§ 24,23,05 ⁸⁾	Tilskud:		8,0	18,0	-8,4	16,4		102,3		0,0	7,6
Støtte til jordbrugets strukturudvikl. m.v.	Indtægt:		27,9	27,9	9,1	18,8		26,3		0,0	0,0
	Netto:	10,0	-19,9	-9,9	-17,5	-2,4	7,6	76,1	7,6	0,0	7,6
§ 24,23,15 ⁹⁾	Tilskud:		0,0	0,0	-2,0	2,0		29,9		0,0	0,0
Tilskud til LEADER og mål 5b	Indtægt:		0,0	0,0	-1,9	1,9		29,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,1	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
§ 24,23,17	Tilskud:		137,2	157,0	128,8	8,4		436,7		130,0	153,9
Innovation, forskn. og udvikl. i fødevarersekt.	Indtægt:		6,0	6,0	1,6	4,4		-		5,8	5,8
	Netto:	19,8	131,2	151,0	127,2	4,0	23,9	436,7	23,9	124,2	148,1
§ 24,23,50	Tilskud:		0,0	0,0	-1,1	1,1		2,9		0,0	0,0
Støtte til ophørsord- ninger i jordbruget	Indtægt:		0,0	0,0	-0,5	0,5		1,5		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,5	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
§ 24,24,05 ⁸⁾	Tilskud:		25,9	25,9	28,9	-3,0		-		18,2	18,2
Tilskud til yngre Jordbrugere	Indtægt:		9,0	9,0	12,1	-3,1		-		7,7	7,7
	Netto:	-	16,9	16,9	16,8	0,1	-	-	-	10,5	10,5
§ 24,24,51 ⁶⁾	Tilskud:		339,6	363,2	339,5	0,1		-		333,7	352,4
Produktions- og promilleafgiftsfonde	Indtægt:		346,6	346,6	341,6	5,0		-		307,5	307,5
	Netto:	23,6	-7,0	16,6	-2,1	-4,9	18,7	-	18,7	26,2	44,9
§ 24,26,10 ⁸⁾⁹⁾	Tilskud:		3,5	3,5	2,8	0,7		-		2,4	2,4
Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	0,0	3,5	3,5	2,8	0,7	0,0	-	0,0	2,4	2,4
§ 24,26,30 ⁹⁾	Tilskud:		242,3	355,3	213,3	29,0		358,6		172,4	192,9
Tilsk / fiskerisekto- ren med EU-medfin.	Indtægt:		189,4	230,0	134,5	54,9		240,1		117,2	91,2
	Netto:	72,4	52,9	125,3	78,8	-25,9	46,5	118,5	46,5	55,2	101,7
§ 24,33,02 ¹⁰⁾	Tilskud:		276,7	309,5	287,9	-11,2		577,0		99,9	119,5
Tilskud til fødevarer- forskning	Indtægt:		15,3	15,3	13,3	2,0		0,0		12,5	12,5
	Netto:	32,8	261,4	294,2	274,6	-13,2	19,6	577,0	19,6	87,4	107,0
§ 24,37,40 ¹¹⁾	Tilskud:		31,4	33,5	30,2	1,2		-		31,4	34,5
Fiskepleje, herunder udsætninger	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	2,1	31,4	33,5	30,2	1,2	3,1	-	3,1	31,4	34,5
§ 24,37,50	Tilskud:		5,7	5,9	5,7	0,0		-		5,9	6,2
Øvrige forskningstil- skud vedr. fiskerisekt.	Indtægt:		0,0	0,0	0,1	-0,1		-		0,0	0,0
	Netto:	0,2	5,7	5,9	5,6	0,1	0,3	-	0,3	5,9	6,2

Noter til tabel B.6.2. Tilskudsregnskabet:

- 1) Videreførselsaldoen er opgjort netto. For de EU-medfinansierede ordninger kan der alene videreføres den nationale andel af den uudnyttede bevilling, idet den EU-medfinansierede andel af bevillingen ikke kan videreføres.
- 2) Inklusiv det på FL 2007 indbudgetterede forbrug af videreført opsparing.
- 3) Eksklusiv det på FL 2007 indbudgetterede forbrug af videreført opsparing.
- 4) I den disponible ramme er der for de EU-medfinansierede ordninger foretaget en indregning af videreførselsaldoen under tilskud og indtægter ud fra et skøn over størrelse af det forventede bruttotilskud, svarende til summen af den nationale andel og den EU-medfinansiering andel af tilskuddet.
- 5) Negative udgifter og indtægter skyldes bogføring af annullerede tilsagn, tilbagebetalte tilskud, regnskabskorrektioner m.m.
- 6) I videreførselsaldoen ultimo 2007 er indregnet en række beløb på mindre end 0,1 mio. kr., der er overflyttet mellem underkonti på baggrund af den faktiske beregnede fordeling af de på finansloven budgetterede afrundede beløb i mio. kr. med én decimal. Under § 24.24.51 er foretaget omflytninger mellem underkontiene 10, 18 19, 50 og 65, mens der under § 24.26.10 er foretaget omflytning fra Økonomistyrelsens underkonto 20 til underkonto 50. Endvidere er en afrundingsdifference på 0,04 mio. kr. under § 24.21.02.70 modsvaret af et mindreforbrug under § 24.23.50.

- 7) Inden for hovedkontoen § 24.23.03 er til underkonto 20 omflyttet 0,1 mio. kr. fra underkonto 15, mens der til underkonto 45 er omflyttet et samlet beløb på 11,0 mio. kr. fra en række øvrige underkonti, hhv. 2,9 mio. kr. fra underkonto 10, 1,6 mio. kr. fra underkonto 15, 5,0 mio. kr. fra underkonto 25, 0,8 mio. kr. fra underkonto 40, 0,01 mio. kr. fra underkonto 41, 0,6 mio. kr. fra underkonto 50 og 0,01 mio. kr. fra underkonto 55. Omflytningerne kommer fra annullerede tilsagn vedrørende tidligere års meddelte tilsagn under det foregående landdistriktsprogram.
- 8) Hovedkonto, hvor der indgår en eller flere underkonti, som ikke administreres af Direktoratet for FødevarerErhverv, men i stedet af Økonomistyrelsen, jf. bilag B.
- 9) Som følge af, at en række ordninger enten er ophørt eller der ikke er etableret nogen videreførselsadgang, er de uudnyttede bevillinger bortfaldet ved bevillingsafregningen 2007. Det omfatter 0,1 mio. kr. under § 24.23.15, 0,7 mio. kr. under § 24.26.10.60 og 0,01 mio. kr. under § 24.26.30.60.
- 10) Men henblik på opretholdelse af det som led i Regeringens Flerårsplan for en bæredygtig og miljørigtig husdyrproduktion videreførte beløb på 15,0 mio. kr. er der under § 24.33.02. overført 0,7 mio. kr. fra underkonto 20 til underkonto 10.
- 11) I videreførselssaldoen ultimo 2007 under § 24.37.40 er indregnet et bortfald på 0,2 mio. kr., der skyldes reguleringer som konsekvens af tilsvarende mindreindtægter fra fritidsfiskertegn og lystfiskertegn under hovedkontoen § 24.37.45.

Herunder beskrives de væsentligste områder i DFFE's tilskudsvirksomhed:

§ 24.21.02. Forskellige tilskud

Under hovedkontoen blev der i 2007 iværksat en række nye ordninger.

I henhold til Akt 20 9/11 06 administrerede DFFE i 2007 et landsdækkende pilotprojekt "Frugtkvarter" for udbredelse af forældrebetalte, klassebaserede frugtordninger i danske skoler med det formål at fremme forbruget af frugt blandt børn og unge. Projektet blev gennemført i samarbejde med især "6 om dagen-sekretariatet". Inden for tilskudsrammen på 7,5 mio. kr. fik 234 skoler med ca. 90.000 elever mulighed for tilskud, svarende til ca. 15 % af alle danske skoleelever. Der blev udbetalt tilskud på ca. 7,1 mio. kr. De foreløbige tilbagemeldinger viser, at pilotprojektet har været en succes, idet en meget stor del af skolerne fortsætter med en skolefrugtordning uden tilskud.

I henhold til Akt 114 03/05 07 blev der ydet et driftstilskud på 0,5 mio. kr. til Den Økologiske Have i Odder. Tilskuddet blev ydet til havens almennyttige aktiviteter efter EUs de minimis regler, hvorefter der over en treårig periode kan ydes et tilskud på op til 200.000 EURO. Tilskuddet videreføres i 2008 og 2009 med et tilsvarende årligt driftstilskud på 0,5 mio. kr.

Endvidere blev der i henhold til Akt 177 21/06 07 meddelt tilsagn i 2007 på 8,4 mio. kr. til forældrebetalte skolemadsordninger og 5,2 mio. kr. til netværksaktiviteter mv. vedrørende lokale og regionale fødevarer.

§ 24.23.03. Støtte til udvikling af landdistrikterne

Støtemulighederne i henhold til landdistriktsprogrammet for perioden 1. januar 2007 til 31. december 2013 er fastlagt i Rådsforordningen RFO 1698/2005 om støtte til udvikling af landdistrikterne fra Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne (ELFUL), herefter benævnt landdistriktsforordningen. Den samlede ramme for EU's medfinansiering af programmet 2007-2013 udgør 444.661 mio. euro, svarende til 3.313 mio. kr.

Den overordnede målsætning i landdistriktsprogrammet for 2007-2013 er at fremme stærkere konkurrencekraft i jordbrugs-, fødevarer- og skovbrugssektoren, flere iværksættere og lokale arbejdspladser i landdistrikterne, varierede landskaber, rig natur og rent miljø, samt at fremme attraktive levevilkår i landdistrikterne, som bidrager til at styrke sammenhængen mellem land og by.

Nationalt er landdistriktsprogrammet på Fødevarerministeriets område reguleret ved L 316 af 31. marts 2007 om udvikling af landdistrikterne (landdistriktsloven). Programmet skal i medfør af landdistriktsforordningen godkendes af EU-Kommissionen, hvilket var forventet at ske i andet halvår af 2007. EU-Kommissionens godkendelse fandt sted primo 2008. De samlede offentlige udgifter er budgetteret til i alt 6,2 mia. kr.

Med Akt 101 12/04 07 gav Finansudvalgets tilslutning til, at støtteordninger m.v. på Fødevarerministeriets område under landdistriktsprogrammet 2007-2013 kunne igangsættes i 2007 uden at afvente EU-Kommissionens godkendelse af programmet og hermed EU-medfinansieringen af programmet. På den baggrund er i 2007 igangsat og givet tilsagn om tilskud til ansøgere under en række tilskudsordninger under landdistriktsprogrammet 2007-2013 omfattende 13 nye ordninger fordelt på 10 underkonti, budgetteret under § 24.23.03. Støtte til udvikling af landdistrikterne. Det bemærkes samtidig, at en række ordninger, hhv. underkontiene 10, 17, 37 og 40, ikke blev igangsat inden udgangen af 2007. Dette skyldes primært, at direktoratet frem til ultimo 2007 havde drøftelser med Kommissionen om udmøntningen af ordningerne inden for forordningsgrundlaget.

Der var i 2007 en stærkt stigende interesse for omlægning til økologisk produktion, og med Akt 29 25/10 07 blev bevillingen til underkonto 45. Økologitilskud og miljøbetinget tilskud forhøjet således at alle ansøgninger, der opfyldte betingelserne for tilskud kunne imødekommes. Den samlede tilsagnsgivning i 2007 var 259,4 mio. kr. Det samlede areal under ordningen udgjorde ultimo 2007 ca. 170.000 ha, dvs. en stigning på ca. 15.000 ha. i forhold til 2006. Ved udgangen af 2007 udestod tilsagnsgivning for 9 mio. kr. til ansøgninger modtaget i 2007.

De to erhvervsudviklingsordninger, henholdsvis underkonto 12. Innovation og udvikling i primært jordbrug og underkonto 15. Innovation og udvikling i forarbejdningssektoren blev iværksat i efteråret 2007, og der indkom efterfølgende ansøgninger for i alt 421,6 mio. kr. I 2007 blev der til disse ordninger givet tilsagn på i alt 41,3 mio. kr., heraf EU-medfinansiering 36,4 mio. kr. – primært til projekter, hvor der indgik anden offentlig finansiering (fondsfinansiering). De resterende ansøgninger prioriteres inden for de i 2008 til rådighed værende bevillingsrammer.

Tilsagnsgivning til vådområder på underkonto 36. Særlig VMP-III-indsats blev på grund af udestående afklaring med Kommissionen stoppet i 2007 og vil blive gennemført i 2008.

I 2007 er etableret et Netværkscenter i direktoratet, medfinansieret under landdistriktsprogrammet. Centret har bl.a. til formål at understøtte oprettelse af lokale aktionsgrupper (LAG). Der er i 2007 etableret i alt 47 LAGs i relation til underkonto 49. Arbejdspladser og attraktive levevilkår i landdistrikterne, og der er givet tilsagn om tilskud til drift af LAGs for i alt 30,5 mio. kr.

§ 24.23.17. Innovation, forskning og udvikling mv. i fødevarer-, jordbrugs- og fiskerisektoren

I henhold til L 421 2000 om tilskud til fremme af innovation, forskning og udvikling m.v. i fødevarer-, jordbrugs- og fiskerisektoren (innovationsloven), som senest ændret ved L 381 2006, meddeles der tilsagn om tilskud til at gennemføre projekter til innovation, forskning og udvikling af jordbrugs- og fiskeriprodukter, samt til aktiviteter, som er nødvendige forudsætninger for en erhvervmæssig udnyttelse af resultaterne af udviklingsarbejdet.

I 2007 blev tilsagnsgivningen til de i 2006 udmeldte temaer vedrørende henholdsvis ”Innovationskompetence” og ”Teknologimodning” afsluttet med fuld udnyttelse af de udmeldte rammer på hver 15 mio. kr. Herudover blev der udmeldt nye temaer vedrørende ”Teknologier til fremme af en dynamisk og bæredygtig husdyrproduktion med en samlet tilsagnsgivning på 9,0 mio. kr. samt temaet ”Smagskvalitet og mangfoldighed i fødevarerproduktionen” med forventet tilsagnsgivning i 2008. Endeligt blev der i overensstemmelse med Akt 177 21/6 07 udbudt en særlig indsats vedrørende ”Skolemadsordningers effekt og betydning” med tilsagnsgivning i 2008.

I 2007 udgjorde årets bruttotilsagnsgivning i alt 157,5 mio. kr. svarende til et merforbrug på 20,3 mio. kr. i forhold til bevillingen for 2007 på 137,2 mio. kr. Merforbruget skyldes anvendelse af 7,3 mio. kr. videreførte midler vedrørende økologisk kvalitets- og eksportfremme samt at en del af midlerne fra annullerede tilsagn i 2007 er genanvendt til øget tilsagnsgivning.

§ 24.26.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-finansiering

Det hidtidige FIUF-program 2000-2006 udløb ved udgangen af 2006, mens det nye fiskeriudviklingsprogram, EFF 2007-2013, først blev godkendt af EU-Kommissionen i december 2007. I overgangsperioden frem til iværksættelse af det nye program blev der udnyttet muligheden for at meddele tilsagn om tilskud i 2007 inden for de uudnyttede finansieringsrammer under FIUF-programmet. Udgiftsbetalingen for 2007 var på 231,8 mio. kr., mens årets nettotilsagnsforbrug udgjorde 213,3 mio. kr., hvoraf 134,5 mio. kr. dækkes af EU-indtægter.

Da det nye EFF-program først er vedtaget i december 2007, blev der ikke i 2007 meddelt tilsagn vedrørende dette program. Der er i 2007 godkendt 14 LAGs etableret under EFF-programmet, men der er endnu ikke i 2007 givet tilskud til driften heraf.

Ved Akt 193 4/9 07 er der etableret adgang til at anvende 10,5 mio. kr. til tilskud uden EU-medfinansiering til erhvervsfiskere afhængige af industrifisk, og ordningen igangsættes i starten 2008.

§ 24.33.02. Tilskud til fødevare- og jordbrugsforskning

Under kontoen ydes tilskud til forsknings- og udviklingsaktiviteter ved offentlige og private forskningsinstitutioner. Som sekretariat for RUFF¹⁵ har direktoratet i 2007 understøttet RUFF i udarbejdelsen af en årlig strategisk redegørelse om de forskningsmæssige udfordringer på det fødevarepolitiske område og i forbindelse hermed afholdt en konference vedrørende "Fremtidens Fiskeriforskning".

Der blev indkaldt ansøgninger og meddelt tilsagn til forskningsprogrammet "Fødevareforskningsprogrammet 2008" med indsatsområderne "Fødevaresikkerhed og det veterinære beredskab og Kvalitetsorienteret fødevareproduktion" med i alt 96,5 mio. kr. Herudover er der gjort et stort arbejde i forhold til EU's forskningssamarbejde, herunder ERA-nettene Core Organic, Mari-Fish samt Plantesundhed, ligesom der med hjemmel i Akt 141 31/5 07 er meddelt tilsagn om dansk deltagelse i det fælles nordiske program "Nordic Centre of Excellence Programme in Food, Nutrition and Health Research".

Det i 2007 forventede udbud af forskningsaktiviteter, jf. "Handlingsplanen for en bæredygtig og miljørigtig husdyrproduktion", Akt 197 10/8 06, blev udskudt med henblik på at sikre koordination og synergi i forhold til en komplementære indsats under Det Strategiske Forskningsråd, jf. Aftalen om udmøntningen af Globaliseringspuljen. Aktiviteterne forventes udbudt i 2008 samtidig med indsatsen under Det Strategiske Forskningsråd.

Under den særlige FØJO III indsats¹⁶, der er budgetteret særskilt på underkonto 30, blev der i 2007 meddelt tilsagn til udarbejdelsen af en vidensyntese om udviklingsmulighederne i den økologiske sektor.

Udestående tilsagn:

I nedenstående tabel B.6.3. er for alle direktoratets tilsagnsordninger på hovedkontoniveau vist summen af de udstående tilsagn primo og ultimo 2007, samt årets bevægelser, hvor tilgang omfatter årets nye tilsagnsgivning, mens afgang omfatter årets udbetalinger samt annullerede tilsagn.

¹⁵ Det Rådgivende Udvalg for Fødevareforskning.

¹⁶ Forskningsprogram for økologisk fødevareproduktion.

Tabel B.6.3: Udestående tilsagn, mio. kr.

Hovedkonto	Primo-beholdning	Tilgang i 2007	Afgang i 2007	Beholdning 31.12.2007
§ 24.21.02. Forskellige tilskud	0,0	16,1	-2,6	13,5
§ 24.23.03. Støtte til udvikling af landdistrikterne	2.164,6	530,4	-432,0	2.263,0
§ 24.23.05. Støtte til jordbrugets strukturudvikl. m.v.	176,6	0,0	-74,3	102,3
§ 24.23.15. Tilskud under fællesskabsinit. LEADER	60,5	0,0	-30,6	29,9
§ 24.23.17. Innov., forskn. og udvikl. i fødevarerekt.	468,2	157,5	-189,0	436,7
§ 24.23.50. Støtte til ophørsordninger i jordbruget	5,6	0,0	-2,7	2,9
§ 24.26.30. Tilsk. indenf. fiskerisekt. med EU-medfin.	372,8	267,3	-281,5	358,6
§ 24.33.02. Tilskud til fødevarerforskning	420,9	300,7	-144,5	577,0
I alt:	3.669,2	1.272,0	-1.157,1	3.784,1

§ 24.42. EUs markedsordninger

Tabel B.6.4: Tilskudsregnskab 2007, overførselsramme II, kun EUs markedsordninger, mio. kr. (- =merforbrug).

		2007							2008		
		Vi-Dereførsel, Primo	Bevil-ling	Dispo-nibel ramme i alt	Regn-skab	Resultat (Mer- / mindre-forbr.)	Vi-Dereførsel, ultimo	Hen-sæt-telser, ultimo	Vi-dereførsel, primo	Bevil-ling	Dispo-Nibel ramme i alt
§ 24,42,11 ¹²⁾	Tilskud:		587,6	587,6	594,8	-7,2	-		587,6	587,6	
Eksportstøtte	Indtægt:		591,6	591,6	549,6	42,0	-		591,6	591,6	
	Netto:	-	-4,0	-4,0	45,1	-49,1	-	-	-4,0	-4,0	
§ 24,42,12 ¹³⁾	Tilskud:		7.067,3	7.067,3	7.187,0	-119,7	-		7.067,3	7.067,3	
Enkeltbetalinger	Indtægt:		7.067,3	7.067,3	7.183,0	-115,7	-		7.067,3	7.067,3	
	Netto:	-	0,0	0,0	4,1	-4,1	-	-	0,0	0,0	
§ 24,42,13 ¹⁴⁾	Tilskud:		455,5	455,5	777,7	-322,2	-		455,5	455,5	
Produktionstilskud og afgifter	Indtægt:		455,6	455,6	783,1	-327,5	-		455,6	455,6	
	Netto:	-	-0,1	-0,1	-5,4	5,3	-	-	-0,1	-0,1	
§ 24,42,14 ¹⁵⁾	Tilskud:		15,4	15,4	29,2	-13,8	-		15,4	15,4	
Støtte til proteinafgrøder og energiafgrøder	Indtægt:		15,4	15,4	29,0	-13,6	-		15,4	15,4	
	Netto:	-	0,0	0,0	0,3	-0,3	-	-	0,0	0,0	
§ 24,42,15 ¹⁶⁾	Tilskud:		-12,9	-12,9	-57,2	44,3	-		-12,9	-12,9	
Lagernedskrivn. m.m. ved intervention	Indtægt:		-12,9	-12,9	-57,1	44,2	-		-12,9	-12,9	
	Netto:	-	0,0	0,0	-0,1	0,1	-	-	0,0	0,0	
§ 24,42,17 ¹⁶⁾	Tilskud:		28,5	28,5	4,5	24,0	-		28,5	28,5	
Lagerudg. Og -indt. ved intervention	Indtægt:		31,5	31,5	5,4	26,1	-		31,5	31,5	
	Netto:	-	-3,0	-3,0	-0,9	-2,1	-	-	-3,0	-3,0	
Overførselsramme II, EUs markedsordninger i alt:	Tilskud:		8.141,4	8.141,4	8.536,1	-394,7	-		8.141,4	8.141,4	
	Indtægt:		8.148,5	8.148,5	8.493,0	-344,5	-		8.148,5	8.148,5	
	Netto:	-	-7,1	-7,1	43,0	-50,1	-	-	-7,1	-7,1	

Noter til tabel B.6.4. Tilskudsregnskabet:

12) Mindreindtægten under eksportstøtteordningen på 42,0 mio. kr., jf. § 24.42.11, fremkommer hovedsageligt som følge af en finansiel korrektion (underkendelse) på 49,3 vedrørende Kommissionens refusion af den i Danmark for perioden 1. juni 2000 til 31. december 2002 ydede eksportstøtte. I henhold til Akt 7 af 28. september 2007 er der givet Finansudvalget en orientering om denne underkendelse, der skyldes en ukorrekt gennemførelse af ombytningskontroller ved udførslen af støtteberettigede eksportvarer.

13) Merforbruget i 2007 på 119,7 mio. kr. under enkeltbetalingsordningen, jf. § 24.42.12, skyldes, at der ved udgangen af finansåret 2006 var ca. 4.250 ansøgninger ud af en samlede ansøgningsmængde på 61.768, som ikke var færdigbehandlet, og derfor først er kommet til udbetaling i 2007. Dette modsvares dog delvist af, at der ved udgangen af 2007 forelå 2.797 nye uafsluttede sager vedrørende 58.812 ansøgninger. Årsagen til den manglende afslutning skyldes bl.a. fejlbehæftede sager, en række udestående kontrolsager m.v.

- 14) Merforbruget i 2007 på 322,2 mio. kr. vedrørende produktionstilskuddet, jf. § 24.42.13, skyldes hovedsageligt, at der i forbindelse med sukkerreformen fra 2006 opkræves en midlertidig omstrukturingsafgift fra sukkerindustrien i perioden 2007-2009, der beregnes ud fra de tildelte sukkerkvoter, jf. RFO 320/2006. Midlerne fra afgiften overføres til en midlertidig oprettet fond for omstrukturering af sukkerindustrien i EU i forbindelse med en reduktion af EUs samlede sukkerproduktion. Afgiften for 2007 udgjorde 396,5 mio. kr. Under samme hovedkonto er der i 2007 bogført et samlet tilbagebetalingskrav på -71,3 mio. kr. i en større sag vedrørende en enkelt virksomhed, der uretmæssigt har modtaget produktionsstøtte til sukker i den kemiske industri.
- 15) Merforbruget i 2007 på 13,8 mio. kr. under støtte til proteinafgrøder og energiafgrøder, jf. § 24.42.13, skyldes, at der i 2007 blev indgået et større antal kontrakter om energiafgrøder end forventet.
- 16) Under § 41.21.01.14. Aktiver vedrørende interventionslagre under EU's markedsordninger (+=formindskelse) er der på FL 2007 budgetteret med lagerændringer på 43,9 mio. kr. Sammenholdt med regnskabet for 2007 på 121,9 mio. kr., fremkommer en afvigelse på 78,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ikke som forudsat blev foretaget opkøb af korn i 2007, samtidig med, at der i 2007 har været et væsentlig større salg af korn fra interventionslagrene end forudsat. Der er herefter ved udgangen af 2007 ikke længere oplagret interventionsvarer på danske lagre. Afvigelsen under § 24.42.15 er tilsvarende afledt af, at der i løbet af 2007 er foretaget et større salg fra interventionslagrene end det var forudsat i henhold til FL 07, og af samme årsag fremkommer der et betydeligt mindreforbrug vedrørende de afholdte lagerholdsudgifter under § 24.42.17.

Enkeltbetalingsordningen, blev implementeret i 2005 som en del af EUs fælles landbrugspolitik (i forbindelse med gennemførelsen af CAP-reformen). Under ordningen udbetales der også såkaldt til-lægsstøtte, som er en delvis kompensation til den enkelte landmand for det fradrag på 5 pct. i enkeltbe-talingen, der som et led i reformen overføres til landdistriktsordningerne.

BILAG 7: Regnskab for igangværende investeringer og anlægsarbejder

B.7.1 Igangværende investeringer

Direktoratets igangværende investeringer, som er finansieret af bygge- og IT-kreditte og som har været forelagt Finansudvalget, er optaget under § 24.21.01, jf. tabel B.7.1.

Tabel B.7.1: Oversigt over igangværende investeringer, mio. kr.

	Hjemmel	Investe- ringsstart	Forventes afsluttet	Årets udgift	Forventet totaludgift	Statsudgift
CAP fase 1	Akt 160 22/6 06	2006	2008	17,4	77,6	77,6
CAP fase 2	Akt 142 31/5 07	2007	2008	0,0	26,7	26,7
Investeringsudgifter i alt				17,4	104,3	104,3

Note: Akt 160 22/6 06 indeholder i alt udgifter på CAP lang sigt for 131,5 mio. kr., heraf 99,9 mio. kr. på CAP fase 1 og 31,6 mio. kr. på CAP fase 2. Af de 131,5 mio. kr. udgør 27,2 mio. kr. ikke anlæg, mens 104,3 mio. kr. udgør anlæg. Dette inkluderer også lønudgifter.

B.7.2 Igangværende anlægsarbejder

Direktoratets anlægsbevillinger er optaget som rådighedsbevillinger under § 24.21.05. Anlægsprogram. Dette anlægsregnskab er ikke omlagt til et omkostningsbaseret regnskab men bibeholdt som et udgiftsbaseret regnskab, da det omfatter køb og salg af arealer og ejendomme til jordbrugsmæssige formål m.v. L 235 2005. I tabel B.7.2 gives en oversigt over de løbende anlægsprojekter i 2007.

Tabel B.7.2: Oversigt over de igangværende anlægsprojekter, mio. kr. - (Tabellen løber over to sider).

	Hjemmel	Bygge- start	Forventes afsluttet	2007		
				Budget	Regnskab	B - R
Anlægsudgifter:						
<i>Underkonto 30:</i>						
1a Løbende anlægsarbejder	L 535 2005	Løbende	Løbende		1,5	
1b Løbende opkøb af arealer og ejendomme	L 535 2005	Løbende	Løbende		7,9	
1, Anlæg og køb, uk 30 i alt				5,3	9,4	-4,1
<i>Underkonto 35:</i>						
2, Opkøb af arealer vedrørende vådområder	L 535 2005	Løbende	Løbende	53,0	75,6	-22,6
<i>Underkonto 40:</i>						
3, Budgetregulering vedr. salg af arealer	L 535 2005	Løbende	2008	0,0	0,0	0,0
<i>Underkonto 45:</i>						
4a Løbende anlægsarbejder	L 535 2005	Løbende	2009		14,2	
4b Løbende opkøb af arealer og ejendomme	L 535 2005	Løbende			0,0	
4, Anlæg og køb, uk 45 i alt				11,9	14,2	-2,3
Anlægsudgifter i alt	-			70,2	99,3	-29,1

Tabel B.7.2: Oversigt over de igangværende anlægsprojekter, mio. kr. - (Tabellen løber over to sider).

	Hjemmel	Bygge- start	Forventes afsluttet	2007		
				Budget	Regnskab	B - R
Anlægsindtægter:						
<i>Underkonto 30:</i>						
5, Løbende salg af arealer og ejendomme	L 535 2005	Løbende	Løbende	18,9	14,8	4,1
6, Forbr. af vid.ført opsparing (st.kt. 75)	-			2,2	0,0	2,2
<i>Underkonto 35:</i>						
7, Salg af arealer vedrørende vådområder	L 535 2005	Løbende	Løbende	28,4	46,1	-17,7
8, Forbr. af vid.ført opsparing (st.kt. 75)	-			30,0	0,0	30,0
<i>Underkonto 45:</i>						
9, Løbende salg af arealer og ejendomme	L 535 2005	Løbende	2009	3,3	3,3	0,0
Anlægsindtægter i alt				82,8	64,3	18,5

Anlægsudgifterne samt udgifterne til arealkøb på underkonto 30. Ejendomme under Direktoratet for Fødevarerhverv, jf. punkt 1 i tabel B.7.2, udgjorde i 2007 samlet 9,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til bevillingen på 5,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2007 har været tale om opkøb af flere arealer og ejendomme end forudsat, sammenholdt de stigende jordpriser. Merforbruget på 4,1 mio. kr. samt mindreindtægterne vedrørende salg af arealer og det budgetterede forbrug af reservede bevillinger på samlet på 6,3 mio. kr., jf. pkt. 5 og 6 i tabel B.7.2, giver et samlet nettomerforbrug i 2007 på 10,4 mio. kr. Da dette nettomerforbrug kun delvist kan dækkes af den videreførte saldo primo 2007 på 6,8 mio. kr., fremkommer der herved et overforbrug på 3,6 mio. kr. Dette overforbrug skyldes, at et af de på TB 07 budgetterede ekstraordinære arealsalg alligevel ikke som forudsat blev solgt i 2007. Den herefter på underkonto 30 opståede negative videreførselsaldo ultimo 2007 på 3,6 mio. kr. vil i 2008 blive udlignet med en modsatrettet regulering af TB 08 i sammenhæng med de øvrige reguleringer på TB af de forventede ekstraordinære arealsalg i 2008.

Merforbruget vedrørende erhvervelse af arealer i forbindelse med genopretning af vådområder (på underkonto 35) udgør 22,6 mio. kr., jf. punkt 2 i tabel B.7.2. Merforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger med gennemførelsen af de planlagte jordfordelingsaktiviteter til opfyldelse af de tidligere VMP II mål for vådområder, der siden delvist er implementeret i VMP III. I takt med afslutningen af VMP II-aktiviteterne er det forudsat, at en andel af salgsprovenuet anvendes til fortsat opkøb af arealer, der skal indgå som puljejord i jordfordelinger med henblik på genopretning af vådområder under VMP III-indsatsen. Hovedparten af de i 2007 opkøbte arealer forventes derfor afhændet som erstatningsjord i de kommende års jordfordelinger. Merforbruget på 22,6 mio. kr. samt summen af indtægtsafvigelse vedrørende salg af arealer og det budgetterede forbrug af reservede bevillinger på i alt 12,3 mio. kr., jf. pkt. 7 og 8 i tabel B.7.2, giver et samlet nettomerforbrug i 2007 på 34,9 mio. kr. Dette nettomerforbrug dækkes inden for den videreførte reservation til formålet primo 2007 på 52,2 mio. kr., og således at det samlede opsparede beløb til formålet herefter udgør 17,3 mio. kr. ultimo 2007.

Underkonto 40 omfatter en budgetreguleringskonto med budgettering af en række ekstraordinære salg af arealer i perioden 2005-2008 med henblik på at tilpasse den statslige arealportefølge. Da underkontoen årligt reguleres på TB i sammenhæng med en modsatrettet TB-regulering på underkonto 30, udgør de endelige bevillinger og regnskabet for underkontoen hvert år 0 kr., jf. punkt 3 i tabel B.7.2. Af de samlede arealer på 1.234 ha, som er forudsat solgt ekstraordinært i perioden 2005-2008, er solgt henholdsvis 160 ha i 2005, 365 ha i 2006 og 225 ha i 2007, og således at de resterende arealer, som skal

sælges ekstraordinært i 2008, udgør 486 ha ved udgangen af 2007. Der foregår for tiden forhandling om salg af et areal til en markedspris på 4,1 mio. kr.

Merforbruget vedrørende etableringen af havekolonier i 2007 (på underkonto 45) udgør 2,3 mio. kr., jf. punkt 4 i tabel B.7.2. Merforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger grundet nogle mindre forsinkelser i 2006 vedrørende anlægsarbejderne med etablering af havekolonier i Ishøj og Århus, hovedsageligt som følge af vejrligsforhold i efteråret 2006. I 2007 er gennemført en afslutning af 1. etape vedrørende etableringen af kolonihaven ved Ishøj, mens havekolonien ved Århus blev færdigetableret i løbet af 2007. Merforbruget på 2,3 mio. kr. dækkes inden for den videreførte reservation til formålet primo 2007 på 4,8 mio. kr. og således at det herefter samlede opsparede beløb udgør 2,5 mio. kr. ultimo 2007. Beløbet videreføres til 2008 med henblik på at færdiggøre størstedelen af 2. etape vedrørende etableringen af kolonihaven ved Ishøj.

Merindtægten vedrørende salg af arealer i forbindelse med genopretning af vådområder udgør 17,7 mio. kr., jf. punkt 7 i tabel B.7.2. Merindtægten skyldes, at der i jordfordelingssager vedrørende vådområder er gennemført salg af arealer i et større omfang end forudsat på FL-2007, herunder som følge af, at der inden for de seneste år er opkøbt flere arealer til formålet end forudsat.

Direktoratets arealbeholdning ultimo 2007 udgør 5.291 ha, hvoraf 1.315 ha omfatter opkøbte arealer i forbindelse med genopretning af vådområder. Af de øvrige arealer er 1.188 ha beliggende i Store Vildmose i Nordjylland. Hovedparten af direktoratets arealer er bortforpagtede til landbrugsbedrifter. Endvidere er 425 ha udlejet til Kolonihaveforbundet i Danmark. Herudover ejes forlandsarealer på ca. 2.000 ha ud for digerene langs Vadehavskysten. Disse arealer bortforpagtes til afgræsning.

BILAG 8: Metode til omkostningsfordeling

Direktoratet har på baggrund af økonomistyrelsens budgetvejledning og Økonomistyrelsens generelle vejledninger om omkostningsfordeling opstillet beregningsmodeller for beregning af fællesomkostninger/overheadomkostninger i direktoratet. Overheadomkostninger defineres som en fordeling af direktoratets fællesomkostninger på de direkte fagopgaver/projekter. Overheadomkostninger opdeles i overhead til løn og øvrig drift.

Et eksempel på en fællesomkostning er husleje, el, varme etc. Dette er indirekte/faste omkostninger og skal som udgangspunkt betales uafhængigt af, hvor mange sager der indløber i fagkontorerne. Ikke-fællesomkostninger er udgifter forbundet med direkte sagsbehandling på f.eks. enkeltbetalingsordningen, bl.a. udgifter til vikarer, trykkeri, konsulenter etc. Fordelingen af fællesomkostninger sker ud fra antal årsværk med udgangspunkt i direktoratets tidsregistreringssystem.

BILAG 9: Oversigt over nøgletal

Direktoratet overgik i 2007 til omkostningsbaserede bevillinger, og der er derfor ikke opgjort nøgletal for 2005 og 2006. I nedenstående tabel er nøgletallene vist for 2007, og der er samtidig angivet, hvilke afsnit i årsrapporten nogle nøgletal oprinder fra.

Table B.9: Oversigt over nøgletal for DFFE 2007

	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Kommentar
Negativ udsvingsrate			0,2	
Akkumuleret overskudsgrad			18,5 %	
Udnyttelsesgrad af låneramme			58,6 %	Afsnit 1.3
Overskudsgrad			0,3 %	Afsnit 3.2
Ekstraordinære poster			0,0 %	
Tab på debitorer			0,2 %	
Kapitalandel			12,4 %	
Nedskrivningsratio			-6,3 %	
Afskrivningsrate			54,8 %	
Opretholdelsesgrad			192,6 %	
Årsværkspris			402.691 kr. ¹⁷	Afsnit 3.2 + Bilag 2
Soliditetsgrad			4,0 %	
Reservationsflow			62,0 %	Afsnit 2.3
Reservationsandel			8,4 %	Afsnit 2.3
Akkumuleret reservationsandel			13,5 %	Afsnit 2.3

¹⁷ Årsværkspris: personaleudgifter i alt/årsværk. Personaleudgifter er hentet fra resultatopgørelsen og er summen af st. kt. 18 + 19, årsværk er hentet fra note 1 til resultatopgørelsen

BILAG 10: Målopfyldelse i Resultatkontrakt 2007

Tabel B.10.1. viser opfyldelsen af samtlige mål og resultatkrav i 2007. Ressourceforbruget er opgjørt som indtægter samt omkostninger til løn og øvrig drift (ekskl. indtægter) og i årsværk (inkl. overarbejde).

Ressourcefordelingen er baseret på en bro mellem DFFE's styringsmodel og resultatkontrakten og er delvist baseret på skøn, eftersom der ikke er en entydig sammenhæng mellem kontraktens mål og DFFE's omkostningsfordeling via hovedformål på finansloven og produkter/aktiviteter (styringsmodellen).

Tabel B10.1: Målopfyldelse i resultatkontrakt 2007.

Resultatkrav		Mål- og resultatopfyldelse			Ressourceforbrug		
		Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Indtægt i mio. kr.	Omk. i mio. kr.	ÅV
Mål 1: Markedsordninger		6	0	0	0,2	85,2	160
1.1	<u>EU - Reforme</u> : Direktoratet skal i det omfang den relevante EU-lovgivning foreligger rettidigt i 2007, implementere reformerne for frugt og grønsager samt vin. (2 point)	X					
1.2	<u>Krydsoverensstemmelse – analyse og effekt</u> : Der gennemføres en stikprøveanalyse af kvaliteten af kommunernes kontrolrapporter for 2005 og 2006. Inden 1. oktober 2007 skal direktoratet udarbejde en plan for opfølgning med henblik på at øge kvaliteten af kontrolrapporterne og for at kunne opstille egentlige effektmål for området, som vil indgå i resultatkontrakt 2008. (2 point)	X					
1.3	<u>Elektronisk ansøgning om enkeltbetaling</u> . Andelen af anvendelse af EHA (elektronisk ansøgning om enkeltbetaling) udvikler sig følgende: 2006: 45%, 2007: 50%, 2008: 55% og 2009: 60%. (4 point)	58%					
1.4	<u>Analyse af klagesager</u> . Direktoratet gennemfører en analyse med inddragelse af departementet om, hvorvidt og i givet fald hvorledes antallet af klagesager på EB og krydsoverensstemmelse kan nedbringes. (2 point)	X					
1.5	Der opnås 75 point eller mere i resultatopfyldelsen af resultatkravene nævnt under opgave 1 i tabel 3.4. (12 point)	100 point opnået					
1.6	<u>Eksportstøtte - enhedsomkostninger</u> . Enhedsomkostningerne for eksportstøttesagerne udgør max. 252 kr. pr. sag i 2006. For de øvrige år er enhedsomkostningerne 247 kr. i 2007. 242 kr. pr. sag i 2008 og 237 kr. pr. sag i 2009. (3 point)	232 kr.					
Mål 2: Struktur og miljø		4	1	0	0,1	33,4	75
2.1	<u>Effektmål</u> : Med vedtagelsen af det nye Landdistriktsprogram (LDP-program), fastlægges de nye krav til effektmål på området. I 2007 etableres evalueringssystemet. På den baggrund udarbejder direktoratet en årlig afrapportering om effektmålene, som inden 30. juni fremsendes til Kommissionen, første gang i 2008. (3 point)	X					
2.2	<u>Effektmål</u> : Med vedtagelsen af det nye fiskeriprogram (EFF-program), fastlægges de nye krav til effektmål på området. I 2007 etableres evalueringssystemet. På den baggrund udarbejder direktoratet en årlig afrapportering om effektmålene, som inden 30. juni fremsendes til Kommissionen, første gang i 2008. (2 point)	X					
2.3	<u>Implementering af Landdistriktsprogram</u> : Direktoratet implementerer det nye landdistriktsprogram i 2007, dvs. udarbejder administrative procedurer og regler, vejlednings- og ansøgningsmateriale, herunder blanketter på virk.dk, IT-systemer, m.m. til administration af programmet, således at programmet kan sættes i gang senest, når Kommissionens godkendelse foreligger. (5 point)	X					

Resultatkrav		Mål- og resultatopfyldelse			Ressourceforbrug		
		Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Indtægt i mio. kr.	Omk. i mio. kr.	ÅV
2.4	Implementering af fiskeriprogram: Direktoratet implementerer det nye fiskeriprogram (EFF) i 2007, dvs. udarbejder administrative procedurer og regler, vejlednings- og ansøgningsmateriale, herunder blanketter på virk.dk, IT-systemer, m.m. til administration af programmet, således at programmet kan sættes i gang senest, når Kommissionens godkendelse foreligger. (4 point)	X					
2.5	Der opnås 75 point eller mere i resultatopfyldelsen af resultatkravene nævnt under opgave 2 i tabel 3.6. (6 point)		60 point opnået				
Mål 3: Innovation, forskning og udvikling		3	0	2	1,3	12,3	25
3.1	Innovationstemaer - oplæg: Der udarbejdes et endeligt oplæg til Fødevareministerens beslutning om et tema til realisering af et bæredygtigt og dynamisk husdyrproduktion i første halvår 2007 og oplæg til temaer for 2008 i andet halvår 2007. (1 point)	x					
3.2	Effekt af forskningsprogrammer: Der udarbejdes senest 1. oktober 2007 en effektanalyse og faglig afrapportering af 2 af de forskningsprogrammer, der er afsluttet i 2006. (1 point)			x			
3.3	Effekten på innovationsområdet: Der udarbejdes en analyse af mulighederne af effektmålinger på innovationsområdet til Departementet senest den 1. september 2007. (1 point)	x					
3.4	Der opnås 75 point eller mere i resultatopfyldelsen af resultatkravene nævnt i opgave 3 i tabel 3.7. (3 point)			20 point opnået			
3.5	Forskningsprogrammer - opslag og ansøgninger. Opslag for nye programmer finansieret af den ordinære FL-bevilling offentliggøres senest 1. juni 2007 med henblik på at bevillingen afregnes hurtigst muligt i 2007. I 2007 vedrører dette Fødevareforskningsprogrammet 2007 samt Programmet i forbindelse med regeringens Flerårsplan for bæredygtig og miljørigtig husdyrproduktion. Henholdsvis opslag til nye forskningsprogrammer og ansøgninger sendes til det Strategiske Forskningsråd senest 14 dage efter henholdsvis godkendelse og ansøgningsfrist. (2 point)	x					
Mål 4: Landbrugslov, arealadministration samt jordfordeling		1	2	1	21,0	21,8	33
4.1	Effektmål: Inden udgangen af 2007 gennemføres jordfordeling i 3 vådområdeprojekter med en forventet kvælstoffjernelse på 70 tons N pr. år i relation til VMP II. (2 point)	Gennemført 3 projekter					
4.2	Effektmål: Inden udgangen af 2007 igangsættes jordfordelinger i 1-2 vådområdeprojekter svarende til ca.1000 ha med en forventet kvælstoffjernelse på 100 tons N pr. år i relation til VMP III. (2 point)		x				
4.3	Ejerskab i det åbne land: Gennemføre ekstraordinært salg af mindst 300 ha i henhold til Finansministeriets analyse af statsligt ejerskab i det åbne land. (1 point)		Solgt 225 ha				
4.4	Der opnås 75 point eller mere i resultatopfyldelse af resultatkravene nævnt under opgave 4 i tabel 3.9. (2 point)			0 point opnået			
Mål 5: Kontrol		2	0	0	0	7,2	15
5.1	En velfungerende Intern Revision. Intern Revisions arbejde og Intern Revisions samarbejde med Rigsrevisionen skal i Rigsrevisionens årlige vurdering i 2007 karakteriseres som tilfredsstillende. (2 point)	x					
5.2	Påtegning af FEOGA-regnskab. Det attesterede organ giver DFFE's FEOGA-regnskab en "blank påtegning" i 2007. (2 point)	x					
Mål 6: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration		8	1	0	24,0	242,4	176

Resultatkrav		Mål- og resultatopfyldelse			Ressourceforbrug		
		Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Indtægt i mio. kr.	Omk. i mio. kr.	ÅV
6.1	<u>AMVAB</u> : Ifølge Fødevarerministeriets handlingsplan skal Direktoratet for FødevarerErhverv i perioden 2007-2010 bidrage til realiserede administrative lettelser på 118 mio. kr. I 2007 skal Direktoratet for FødevarerErhverv komme med indstillinger til Departementet om at realisere lettelser af administrative byrder for 42 mio. kr. Lettelsen kan realiseres ved de initiativer eller andre indsatser, som nævnes i handlingsplanen, og som anses for at kunne medvirke til en samlet lettelse af de administrative byrder for borgere og virksomheder. (4 point)	x					
6.2	<u>Digitalisering</u> : Som led i globaliseringsstrategien vil regeringen i februar 2007 offentliggøre en strategi, der skal sikre, at al relevant skriftlig kommunikation mellem virksomheder, borgere og den offentlige sektor skal kunne foregå digitalt senest i 2012. På baggrund af digitaliseringsstrategien vil Direktoratet for FødevarerErhverv senest 1. december 2007 udarbejde en redegørelse om, hvordan regeringsinitiativet kan opfyldes inden 2012. I redegørelsen belyses bl.a. eventuelle praktiske og juridiske hindringer ved gennemførelsen. (4 point)	x					
6.3	<u>Fødevarerministeriets fælles kommunikationsenhed</u> : Direktoratet udarbejder en handlingsplan for enheden inden udgangen af januar 2007 med henblik på at opstille forslag til relevante mål for enheden, som skal godkendes af styregruppen. (5 point)	x					
6.4	<u>Udvikling af TUS</u> : Direktoratet skal overholde projektplanen for udvikling af til-skudsudbetalingssystemet (TUS). (4 point)	x					
6.5	<u>Omkostningsbaserede bevillinger</u> : Direktoratet implementerer bevillingsreformen jf. Økonomistyrelsens tidsfrister. (2 point)	x					
6.6	<u>CAP-lang sigt (1. fase)</u> : Overtagelsesprøven for CAP systemet skal være afsluttet i 4. kvartal 2007. (6 point)		x				
6.7	<u>CAP-lang sigt (2. fase)</u> : Kravspecifikationen for fase 2 skal gennemføres i 2. kvartal 2007. (7 point)	x					
6.8	<u>IT-masterplan</u> : Direktoratet opdaterer IT - masterplanen inden udgangen af 2007. (2 point)	x					
6.9	<u>Sygefravær</u> : Direktoratet reducerer sygefraværet (eksklusivt langtidssygdom) med 3 procent i forhold til niveauet i 2006, der var på 8,1 sygedage pr. medarbejder ekskl. langtidssygdom. (2 point)	Reduktion på 7,8%					
I alt		24	4	3	46,6	402,2	483

Tabel B10.2: Målopfyldelse for resultatkrav 1.5

Resultatkrav 1.5	Mål- og resultatopfyldelse		
	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1: Markedsordninger	6	0	0
<u>Eksportstøtte – frigive garantier.</u> Direktoratet vil frigive mindst 95 pct. af garanti-erne senest 7 uger + 4 kalenderdage efter modtagelsen af den nødvendige, fejlfri dokumentation, beregnet som et gennemsnit pr. år. (10 point)	98,3% indenfor fristen		
<u>Eksportstøtte – anviser sager uden forskud.</u> Direktoratet vil anviser mindst 95 pct. af ansøgninger om eksportstøtte (dvs. sager uden forskud) senest 7 uger + 4 kalenderdage efter modtagelsen af den nødvendige, fejlfrie dokumentation, beregnet som et gennemsnit pr. år. (10 point)	99,5% indenfor fristen		
<u>Eksportstøtte – anviser forskud eller forudbetalinger.</u> Direktoratet vil anviser forskud eller forudbetalinger for mindst 95 pct. af fejlfrie og fuldstændige ansøgninger om eksportstøtte til betaling senest 20 kalenderdage efter, at udførselsangivelsen er modtaget af direktoratet, beregnet som et gennemsnit pr. år. (10 point)	99,0% indenfor fristen		
<u>Eksportstøtte – klagesager.</u> Det samlede antal klager må ikke overstige 1 pct. af antal modtagne ansøgninger. Af klagesagerne må højst 5 pct. omgøres af departementet. Er det faktiske antal klager mindre end 20, må der maksimalt være én omgørelse. (10 point)	0,03 % klagesager heraf 0 % omgjort		
<u>Krydsoverensstemmelse - sagsbehandlingstid.</u> Fra sager er fuldt oplyste til der gives besked om sanktionsprocent til landmanden, går der i 95% af sagerne højst 1 måned. (25 point)	98,6% indenfor fristen		
<u>Enkeltbetalingsordningen – anvisning 31. december.</u> 87 pct. af sagerne er anvist til udbetaling den 4. december 2007, og 95 pct. af sagerne er anvist til udbetaling den 31. december 2007. (35 point)	87,2% indenfor 4. dec fristen, 95,2% indenfor 31. dec fristen		
Total antal point	100		

Tabel B10.3: Målopfyldelse for resultatkrav 2.5.

Resultatkrav 2.5	Mål- og resultatopfyldelse		
	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Mål 2: Struktur og miljø	3	1	1
<u>Kvalitetsmål:</u> MVJ – klagesager. Det samlede antal klager må ikke overstige 3 pct. af antal modtagne ansøgninger. Af klagesagerne må højst 5 pct. omgøres af departementet. Er det faktiske antal klager mindre end 20, må der maksimalt være én omgørelse. (15 point)	0,35 % klagesager heraf 0 % omgjort		
<u>Servicemål:</u> 80 % af alle fuldt oplyste anmodninger om udbetaling under Landdistriktsprogrammet (undtagen Ø-støtte og arealbaserede ordninger), som direktoratet kan godkende, vil blive udbetalt senest 14 arbejdsdage efter modtagelsen. (25 point)	90,6% indenfor fristen		
<u>Servicemål:</u> 80 % af alle fuldt oplyste anmodninger om udbetaling under Fiskerifonden, som direktoratet kan godkende, vil blive udbetalt senest 14 arbejdsdage efter modtagelsen. (20 point)	90,8% indenfor fristen		
<u>Servicemål:</u> For alle ansøgninger om støtte under Landdistriktsprogrammet og Fiskerifonden (undtagen Ø-støtte og arealbaserede ordninger) skal sagerne som gennemsnit være afgjort og besvaret inden 2 måneder efter modtagelsen eller ansøgningsfrist. (25 point)			Gennemsnitlig svar-tid: 3,8 måneder
<u>Kvalitetsmål:</u> MB og økologisk omlægningstilskud – klagesager. Det samlede antal klager må ikke overstige 3 pct. af antal modtagne ansøgninger. Af klagesagerne må højst 5 pct. omgøres af departementet. Er det faktiske antal klager mindre end 20, må der maksimalt være én omgørelse. (15 point)		1,3 % klagesager heraf 6,5 % omgjort	
Total antal point	60		

Tabel B10.4: Målopfyldelse for resultatkrav 3.4.

Resultatkrav 3.4	Mål- og resultatopfyldelse		
	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Mål 3: Innovation, forskning og udvikling	1	0	4
<u>Sekretariatsbetjening af udvalg:</u> Materiale til Det Rådgivende udvalg for Fødevarerforskning, Innovationsudvalget, Det Rådgivende Udvalg samt Det Økologiske Fødevareråd udsendes senest 10 dage før mødet. Indstillinger fra Det Rådgivende Udvalg for Fødevarerforskning, Innovationsudvalget og Det Økologiske Fødevareråd skal forelægges departementet inden 21 dage efter det møde, hvor udvalgene har afgivet sine indstillinger. Der gennemføres en årlig tilfredshedsundersøgelse blandt udvalgenes medlemmer inden udgangen af 2. kvartal samt opfølgning i 4. kvartal. (15 point)			x
<u>Servicemål:</u> Direktoratet har senest 31. december udbetalt tilskud til skolefrugt-ordningen og udarbejder i samarbejde med 6 om dagen en statusrapport for initiativet 15. januar 2008 og en evaluering af ordningen 1. maj 2008. (20 point)	x		
<u>Servicemål: Innovationsloven – godkendelse af anmodning.</u> 80 % af anmodninger om udbetaling vil blive besvaret inden for 14 dage efter modtagelsen. Hvis direktoratet kan godkende ansøgningen, udbetales tilskuddet samtidigt. (25 point)			77,8% indenfor fristen
<u>Kvalitetsmål: Innovationsloven – klagesager.</u> Det samlede antal klager må ikke overstige 1 pct. af antal modtagne ansøgninger. Af klagesagerne må højst 5 pct. omgøres af departementet. Er det faktiske antal klager mindre end 20, må der maksimalt være én omgørelse. (15 point)			1,6 % klagesager heraf 0 % omgjort
<u>Servicemål: Innovationslov færdigbehandling.</u> Mindst 75 pct. af alle ansøgninger under Innovationslovens færdigbehandles inden 10 uger fra ansøgningsfristens udløb. (25 point)			43,9% indenfor fristen
Total antal point	20		

Tabel B10.5: Målopfyldelse for resultatkrav 4.4.

Resultatkrav 4.4	Mål- og resultatopfyldelse		
	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Mål 4: Landbrugslov, arealadministration samt jordfordeling	0	1	2
<u>Landbrugslov:</u> 75 pct. af sagerne afgøres inden fire måneder efter modtagelse af den nødvendige dokumentation. (50 point)			60,4%
<u>Servicemål:</u> Behandle ansøgninger om tilskud til etablering af vådområder i 3 fastlagte ansøgningsrunder med svar til ansøger senest 3 mdr. efter ansøgningsfristens udløb. (25 point)			x
<u>Servicemål:</u> 60 pct. Af sagerne vedrørende jordfordeling - forkøbsret behandles inden for 3 uger. 100 pct. Af sagerne behandles inden for 4 uger. (25 point)		98,9% indenfor 3-ugers fristen. 98,9% indenfor 4-ugers fristen	
Total antal point	0		

BILAG 11: Reservationer ultimo 2007

I tabel B.11.1 er de enkelte reservationer i henhold til tabel 6 i afsnit 2.3 nærmere gennemgået, herunder med oplysninger og forklaringer på de tidsmæssige forskydninger af de enkelte projekter og konkrete aktiviteter.

Tabel B.11.1: Reservation på hovedkonto § 24.21.01, 1.000 kr. - (Noterne fremgår af næste side).

Opgave	Reserveret år	Reservation primo 2007 ¹⁾	Forbrug i 2007	Reservation ultimo 2007	Forventet afslutning
Offentlig informationskampagne om gode fødevarer (uk 10, drift) ²⁾	2001	300	-198	102	2008
Admin. af frugtordn., jf. Akt 9 20/11 06 (uk 10, lønsum) ³⁾	2006	100	-100	-	2007
Admin. af frugtordn., jf. Akt 9 20/11 06 (uk 10, drift) ³⁾	2006	400	-400	-	2007
Skolemadsordn., jf. Akt 177 21/6-07 (uk 10, lønsum) ⁴⁾	2007	-	256	256	2008
Skolemadsordn., jf. Akt 177 21/6-07 (uk 10, drift) ⁴⁾	2007	-	1.182	1.182	2008
CAP faglig administration (uk 10, lønsum) ⁵⁾	2006	889	-808	80	2008
CAP faglig administration (uk 10) (drift) ⁵⁾	2006	3.076	483	3.559	2008
Primokorrektion - skyldig feriepenge vedr. amtslige opgaver (uk 10, drift) ⁶⁾	2007	510	-	510	2008
Udvikling af tilskudsudbetalingssystem, TUS (uk 10, drift) ⁷⁾	2006	3.463	-393	3.069	2008
IT-udvikling inden for en række konkrete IT-opgaver (uk 10, drift) ⁸⁾	2006	10.032	1.165	11.197	2008
Fødevarerministeriets Fælles Kommunikationsenhed (uk 10, drift) ⁹⁾	2007	-	485	485	2008
Vådomsrådeindsats (VMP II og VMP III) (uk 15, lønsum) ¹⁰⁾	1999	2.112	-	2.112	2009
Vådomsrådeindsats (VMP II og VMP III) (uk 15, drift) ¹⁰⁾	1999	2.708	6	2.714	2009
Advokatudgifter (uk 31, drift) ¹¹⁾	Før 1997	237	-	237	2008
Advokatudgifter til Agrofermsagen (uk 31, drift) ¹²⁾	2007	-	445	445	2008
IT-cap-reform, Cap kort sigt (uk 50, lønsum) ¹³⁾	2005	701	-701	-	2007
IT-cap-reform, Cap kort sigt (uk 50, drift) ¹³⁾	2005	6.613	-1.436	5.177	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt (uk 50, lønsum) ¹⁴⁾	2005	4.629	1.863	6.493	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt (uk 50, drift) ¹⁴⁾	2005	4.362	5.385	9.747	2008
IT-cap-reform, Cap lang sigt drift (uk 50, drift) ¹⁵⁾	2007	-	4.900	4.900	2008
Reserveret i alt		40.131	12.134	52.265	

- 1) Direktoratets videreførsel ultimo 2006 udgør samlet 75,4 mio. kr., heraf 11,4 mio. kr. som lønsum og 64,0 mio. kr. som øvrige driftsudgifter. Herefter er fraregnet primokorrekktionerne i 2007 på dels 0,7 mio. kr. vedrørende den tidligere underkonto 40. Driftsprogrammet vedrørende bygningsvedligeholdelsesarbejder, der overføres til § 19.11.07., dels et samlet bortfald på 33,7 mio. kr. (heraf 4,3 mio. kr. på underkonto 10 og 29,4 mio. kr. på underkonto 50) omfattende anskaffelser, der aktiveres og indgår i balancen efter de omkostningsbaserede principper. På denne baggrund fremkommer herefter en reduceret videreførselssaldo på samlet 40,9 mio. kr. Heraf henstod primo 2007 1,3 mio. kr. som overført overskud under den indtægtsdækkede virksomhed, mens resten af beløbet henstod som reserveret bevilling, svarende til 39,6 mio. kr. Hertil kommer primokorrekktioner på i alt på 0,5 mio. kr. omfattende dels skyldige feriepenge på 510 t.kr. vedrørende overførte opgaver og medarbejdere fra amterne i forbindelse med kommunalreformen, dels bortfald vedrørende hensættelser på -47 t.kr. Samlet henstod herefter primo 2007 reserverede beløb på 40,1 mio. kr., jf. skemaet ovenfor.
- 2) Af det reserverede beløb til "offentlig informationskampagne om gode fødevarer" på 0,3 mio. kr. primo 2007 er anvendt 0,2 mio. kr. i 2007 til informationsaktiviteter vedrørende kvalitetsfødevarer som led i Fødevarerministeriets projekt "Smag Danmark", mens det udnyttede beløb af reservationen ultimo 2007 på 0,1 mio. kr. vil blive anvendt i 2008 til en tilsvarende indsats i 2008.
- 3) Reservation på samlet 0,5 mio. kr. til administrationen af skolefrugtordningen, heraf lønsum på 0,1 mio. kr., blev fuldt ud anvendt i 2007 til formålet i henhold til Akt 9 20/11 06.
- 4) I henhold til Akt 177 21/6 07 blev det tiltrådt, at der kan ydes tilskud til et landsdækkende skolemadsforsøg og til netværksaktiviteter for at sætte fokus på og sikre erfaringsopsamling om kvalitetsfødevarer. I den forbindelse blev der afsat samlet 1,7 mio. kr. til dækning af udgifter til løn, projektforberedelse, informations- og vejledningsmateriale, samt til administration og evaluering. Heraf blev i 2007 anvendt 0,3 mio. kr., mens det resterende beløb på 1,4 mio. kr. reserveres til formålet i 2008, hvor administrationen af skolemadsordningen fortsætter med af bl.a. udbetaling af tilskud på baggrund af tilsagn givet i 2007. Desuden vil en del af beløbet blive anvendt til den efterfølgende evaluering af ordningen, som forudsat i henhold til Akt 177 21/6 07.
- 5) Lønreservationen primo 2007 på 0,9 mio. kr., der stammer fra 2006-bevillingerne til den faglige administration af CAP-reformen, blev fuldt ud anvendt i de første måneder af 2007 til et oprydningsarbejde på enkeltbetalingsordningen, samt overdragelse af rettigheder, som følge af, at der ved udgangen af 2006 var en række uafsluttede sager. Dette omfattede 710 udestående sager om fysisk kontrol, hvor der til afviklingen af disse sager har været anvendt midlertidige arbejdskraft ansat i 2006, men som blev forlænget til og med udgangen af 1. kvartal 2007 med henblik på at løse opgaven. Tilsvarende blev driftsreservationen på 3,1 mio. kr. til den faglige administration af CAP-reformen forbrugt i foråret 2007 bl.a. til udgifter til trykning og forsendelse af vejledninger til enkeltbetalingsordningen og krydsoverensstemmelse. Desuden har der været tale om udgifter til vikarbistand i forbindelse med oprydning af sager på enkeltbetalingsordningen og krydsoverensstemmelse, samt udgifter til ombygning af kontorarealer i 2007 bl.a. med henblik på at sikre tilstrækkelige ekstra arbejdsstationer i forbindelse med arbejdet med CAP reformen. Af bevillingen til formålet i henhold til FL 07 fremkommer der ved udgangen af 2007 et samlet udnyttet beløb til den faglige administration af CAP-reformen på 3,6 mio. kr., heraf lønsum på 0,1 mio. kr. Videreførelsen skyldes et nyt sags-efterløb opstået i de sidste måneder af 2007 på især enkeltbetalingsordningen og rettigheder, fordi der har været en væsentlig større aktivitet med et langt større antal sager om året end forudsat. Denne aktivitetsstigning har igen medvirket til, at en række af disse sager forskydes ind i de efterfølgende år. Reservationen skal primært dække ekstraudgifter i de første måneder af 2008 til vikarer.
- 6) I forbindelse med at direktoratet pr. 1/1-2007 overtog medarbejdere fra amterne som et led i kommunalreformen, fik direktoratet ved en primokorrekktion tilført de skyldige feriepenge fra amterne. Beløbet reserveres derfor til de kommende feriepengeudbetalinger til de pågældende medarbejdere i 2008.
- 7) Direktoratets udvikling af et nyt tilskudsudbetalingssystem (TUS), som skal håndtere udbetalinger, bogføring, garanti-håndtering m.v. af de EU-finansierede tilskudsordninger, fortsætter i 2008. Den endelige kontrakt blev underskrevet primo 2007 og systembeskrivelsen blev underskrevet medio 2007, hvorefter den tidsmæssige finansiering stod klar, herunder med forskydning af en større del af udgiftsforbruget til 2008. Som det fremgår af FL 2007 (bemærkninger til tabel 9) er de totale udgifter hertil budgetteret til 43,9 mio. kr. i perioden 2006-2009 efter de afholdte udgifter til foranalyse i 2005 m.m. er fraregnet. Af reservationen primo 2007 på 3,5 mio. kr. blev anvendt 2,2 mio. kr. i 2007, idet en del af de planlagte investeringer i 2006 først forfalder i 2007 og 2008, som konsekvens af at kontrakten først blev underskrevet i 2007. Reservationen ultimo 2007 på samlet 3,1 mio. kr., heraf en opsparing fra bevillingen 2007 på 1,8 mio. kr., videreføres til projektets færdiggørelse i 2008 og 2009.
- 8) Af reservationen primo 2007 på 10,0 mio. kr. til en række konkrete IT-opgaver, er 3,3 mio. kr. forbrugt i 2007, således at der ultimo året resterer en reservation herfra på 6,7 mio. kr. Samtidig opspares fra bevillingen i 2007 yderligere 4,5 mio. kr. til en række IT-projekter, hvorefter der til de mange IT-formål samlet henstår en videreførselssaldo ultimo 2007 på 11,2 mio. kr. Den samlede reservation ønskes således opretholdt og videreført til 2008 på grund af stadige forskydninger af flere af direktoratets igangværende IT-projekter. Generelt skyldes videreførslen især forsinkelsen af CAP fase I, der i øjeblikket fungerer som en flaskehals for videreudviklingen af en lang række øvrige strategiske IT-projekter i direktoratet. Færdiggørelsen af CAP-projektets fase I vil betyde, at en række af de tilknyttede projekter kan påbegyndes. De reserverede midler dækker en række IT-projekter, som alle indgik i IT-analysen 2005 og bl.a. omfatter E-portal (virk.dk), Virksomhedsregister (nyt kunderegister og CVR konvertering), ESDH, kontrolmodulerne X-tabelsmodul og TAS Roadmap, samt en række andre mindre projekter. En række af projekternes forskydning skyldes desuden, at godkendelsen af det nye Landdistriktsprogram blev udskudt fra 2007 til starten af 2008, samt at det nye fiskeriudviklingsprogram først blev godkendt i slutningen af 2007. Det forventes, at alle projekterne vil blive gennemført i 2008.
- 9) Fødevarerministeriets Fælles Kommunikationsenhed (FFK) blev etableret den 1/1 2007. Enhedens to primære opgaver i 2007 var etableringen af en fælles hjemmeside og et fælles intranet for koncernen. Den første opgave blev færdiggjort i 2007. Projektet vedrører et fælles intranet for hele koncernen skulle til gengæld bygge på erfaringer med implementerin-

gen af et nyt intranet i direktoratet. Da direktoratets intranet-projekt imidlertid er en del af CAP-projektet, som er forsinket, har dette tilsvarende medført en forskydning vedrørende etableringen af det fælles intranet for koncernen. På denne baggrund reserveres 0,5 mio. kr. til formålet i 2008. Samtidig vil en del af opsparingen blive anvendt til en opgradering af den fælles hjemmeside som konsekvens af ressortændringen, hvor Fødevarestyrelsen efter valget i november 2007 atter er lagt ind under Fødevarerministeriet.

- 10) Reservationen på samlet 4,8 mio. kr., heraf løn 2,1 mio. kr., henstår til indsatsen med gennemførelse af jordfordelinger i forbindelse med etablering af vådområder iht. VMP II og VMP III, jf. Akt 194 22/6 05. Beløbet blev ikke anvendt i 2007 og reserveres til udførelse af de allerede på FL 2008 budgetterede opgaver i 2008 og 2009, hvor beløbet er indbudgetteret på st.kt. 75. Reserveret bevilling med hhv. 1,3 mio. kr. i 2008 og 0,8 mio. kr. i 2009. Lønforbruget i 2007 blev dækket af overførselsadgangen under § 24.23., hvor der konkret blev overført 1,5 mio. kr. til formålet i 2007. Reservationen henstår herefter til dækning af de kommende års udgifter til 10 igangværende, navngivne projekter.
- 11) Det videreførte beløb primo 2007 på 0,2 mio. kr. er ikke forbrugt i 2007 og reserveres fortsat til omkostninger til rådgivning fra Kammeradvokaten i sager, hvor der er rejst tvivl om retsgrundlaget. Bevillingerne anvendes derfor ikke medmindre der opstår problematiske sager. Til gengæld kan der med mellemrum opstå store uforudsete, og derved udgiftskrævende sager, der er kritiske for direktoratets udførelse af sine opgaver omkring EU-støtteordninger, herunder i tilfælde, hvor EU-Kommissionen varsler regnskabsmæssige underkendelser, og hvor bevillingen derfor anvendes til om muligt at afværge underkendelser, der kan have store økonomiske konsekvenser for statskassen. Som omtalt i note 12) er mindreforbruget i 2007 konkret reserveret til delvis finansiering af udgifter i AgroFerm sagen og eventuelle øgede udgifter ved denne sag, vil tilsvarende kunne dækkes inden for reservationen på 0,2 mio. kr.
- 12) Det uudnyttede beløb af bevillingen til advokatudgifter i 2007 på 0,4 mio. kr. reserveres konkret til delvis finansiering af udgifterne i AgroFerm sagen. I denne sag blev der i 2006 rejst et meget stort krav mod virksomheden, hvor kravet nødvendigvis skal sikres for at imødegå underkendelse. Det vil således formentlig i 2008 blive behov for at sagsøge virksomheden med krav om erstatning. En sådan sag vil indebære omfattende bevisførelse ved domstolene. Det kan desuden ikke på forhånd udelukkes, at der kan blive behov for præjudiciel forelæggelse for EF-Domstolen med hensyn til sagens EU-retlige aspekter.
- 13) Reservationen primo 2007 på samlet 7,3 mio. kr., heraf løn 0,7 mio. kr., er omfattet af den bevilling som siden FL 2005 har været afsat til udvikling, drift og vedligehold af den kortsigtede CAP-løsning, som understøtter administrationen af CAP-reformen indtil den langsigtede IT-løsning sættes i drift. Grundet forsinkelsen med implementeringen af fase I vedrørende CAP lang sigt har det været nødvendigt at reservere ressourcer vedrørende driften og vedligeholdelsen af CAP kort sigt til en længere periode end tidligere forudsat, da det ikke er muligt at lukke systemet, så længe CAP lang sigt ikke er igangsat. Efter et forbrug af reservationen i 2007 på 3,0 mio. kr., heraf lønsum på 0,7 mio. kr., reterer der 4,3 mio. kr. som sammen med en opsparing på 0,9 mio. kr. fra de i 2007 uudnyttede bevillinger på FL 07 til CAP kort sigt, videreføres til brug i 2008. Det reserverede beløb indeholder 1,2 mio. kr. til afskrivninger, der har sammenhæng med direktoratets muligheder for at indkøbe anlæg og udvikle sine IT-projekter. Afskrivningerne og de deraf afledte investeringer er tidsmæssigt forskudte af samme grunde som ikke anlægsmidlerne. Den nu planlagte senere udfasning af CAP kort sigt skyldes i sammenhæng med forsinkelsen på CAP lang sigt, også at systemet skal køre fem år efter funktionel udfasning grundet revisionsmæssige hensyn.
- 14) I henhold til Akt 160 22/6 06 har direktoratet igangsat 1. fase vedrørende etableringen af den langsigtede IT-løsning og desuden er der i henhold til Akt 142 31/5 07 givet tilslutning til igangsættelsen af 2. fase af udviklingsopgaverne. Af den samlede reservation primo 2007 på 9,0 mio. kr., heraf løn 4,6 mio. kr., blev 7,1 mio. kr. anvendt til udviklingsopgaverne i 2007, mens et uudnyttet lønbeløb på 1,9 mio. kr. skyldes en tidsmæssig forskydning af visse dele af CAP fase I til foråret 2008, hvorved bl.a. opgaver med test, teknisk implementering m.m. først vil blive gennemført i 2008. Af 2007-bevillingen opspares samtidig 14,4 mio. kr., heraf løn 4,6 mio. kr., der skyldes, at leveringen af fase I fra leverandøren er udskudt fra november/december (finansår 2007) til april 2008 (finansår 2008). Derudover har mange delleverancer været forsinkede fra leverandøren, hvilket påvirker betalingsprofilen. Videreførelsen dækker primært udgifter til konsulenter og uddannelse. Af det samlede reservationsbeløb på 16,2 mio. kr. udgør renterne 2,0 mio. kr.
- 15) Den nye reservation på 4,9 mio. kr. vedrører den på finansloven 2007 afsatte bevilling til drift af CAP lang sigt drift, især til drifts-opstartopgaverne, da det var forudsat, at fase 1 af CAP lang sigt ville blive sat i drift i 2007. Imidlertid har forsinkelsen med implementeringen af fase I til 2008 betydet, at der ikke har været de forudsatte driftsomkostninger i 2007. Reservationen videreføres derfor til 2008 til dækning af især udgifterne til disse drifts-opstartopgaver af CAP lang sigt.

BILAG 12: Tilskudsregnskab

I tabel B.12.1 er direktoratets udgifter og indtægter på tilskudsområdet i 2007 opsplittet på underkontoniveau fordelt på hver af direktoratets tilskudsordninger, mens tilskudsregnskabet i tabel B.6.2. alene er opgjort på hovedkontoniveau. For de tilsagnsstyrede tilskudsordninger omfatter udgifter og indtægter hhv. tilsagn og EU-andelen af tilsagn. Tilskudsindtægterne omfatter især EUs medfinansiering, men for visse ordninger indgår også en række øvrige specifikke indtægter. Desuden omfatter bevillingen for en række ordninger også det på FL 2007 budgetterede forbrug af videreført opsparing.

Tabel B.12.1 Tilskudsregnskab 2007 – Direktoratets tilskudskonti, ekskl. EUs markedsordninger, mio. kr. (Tabellen løber over flere sider)

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ³⁾⁴⁾	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telse, Ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,21,02,10	Tilskud:		2,4	2,4	2,6	-0,2		-		2,5	2,5
Landlegatet	Indtægt:		2,4	2,4	2,6	-0,2		-		2,5	2,5
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
§ 24,21,02,20	Tilskud:		2,6	2,6	2,4	0,2		0,0		7,8	8,0
Projektstøtte til udvikling af biavl	Indtægt:		1,3	1,3	1,2	0,1		0,0		3,9	4,0
	Netto:	0,0	1,3	1,3	1,2	0,1	0,1	0,0	0,1	3,9	4,0
§ 24,21,02,25	Tilskud:		0,2	0,3	0,2	0,0	-			0,3	0,4
Tilskud til det danske kokkelandshold	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0	-			0,0	0,0
	Netto:	0,1	0,2	0,3	0,2	0,0	0,1	-	0,1	0,3	0,4
§ 24,21,02,26	Tilskud:		0,5	0,5	0,5	0,0	-			0,5	0,5
Tilskud til den økolo- giske Have	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0	-			0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	-	0,0	0,5	0,5
§ 24,21,02,45	Tilskud:		4,1	4,1	4,0	0,1	-			3,8	3,9
Indsats til begrænsning af pesticidanvendelse	Indtægt:		13,8	13,8	13,8	0,0	-			12,8	12,8
	Netto:	0,0	-9,7	-9,7	-9,8	0,1	0,1	-	0,1	-9,0	-8,9
§ 24,21,02,47	Tilskud:		3,1	3,1	3,1	0,0	-			0,0	0,0
Reserve til miljø- fremmende formål	Indtægt:		3,1	3,1	3,1	0,0	-			0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
§ 24,21,02,55	Tilskud:		3,7	4,4	4,1	-0,4		-		3,4	3,7
Reduktion af pesti- Cidanvendelse	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	0,7	3,7	4,4	4,1	-0,4	0,3	-	0,3	3,4	3,7
§ 24,21,02,70 ⁶⁾	Tilskud:		0,0	4,9	0,0	0,0		-		0,0	0,0
Støtteforanstaltn. i Fjerkræsektoren	Indtægt:		4,9	4,9	0,0	4,9		-		0,0	0,0
	Netto:	4,9	-4,9	0,0	0,0	-4,9	0,0	-	0,0	0,0	0,0
§ 24,21,02,80	Tilskud:		0,0	7,5	7,1	-7,1		-		0,0	0,4
Tilskud til skolefrugt	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	7,5	0,0	7,5	7,1	-7,1	0,4	-	0,4	0,0	0,4
§ 24,21,02,81	Tilskud:		15,0	15,0	8,4	6,6		8,4		0,0	6,6
Tilskud til skolemads- Ordninger	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	15,0	15,0	8,4	6,6	6,6	8,4	6,6	0,0	6,6
§ 24,21,02,82	Tilskud:		5,3	5,3	5,2	0,1		5,0		0,0	0,1
Tilskud til netværks- aktiviteter mv.	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	5,3	5,3	5,2	0,1	0,1	5,0	0,1	0,0	0,1
§ 24,22,15	Tilskud:		34,0	41,5	21,6	12,4		-		22,0	41,9
Vikarordninger in- den for jordbruget	Indtægt:		1,0	0,0	0,0	1,0		-		3,7	3,7
	Netto:	8,5	33,0	41,5	21,6	11,4	19,9	-	19,9	18,3	38,2

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ³⁾⁴⁾	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telser, Ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,23,03,10 ⁷⁾	Tilskud:		3,0	3,0	-5,9	8,9		0,4		3,0	5,9
Kompetenceudvikling I landdistrikterne	Indtægt:		1,5	1,5	-2,9	4,4		0,2		1,5	3,0
	Netto:	0,0	1,5	1,5	-2,9	4,4	1,5	0,2	1,5	1,5	3,0
§ 24,23,03,12	Tilskud:		55,0	60,0	41,4	13,6		40,8		50,0	99,6
Innovation og udvikl. i primært jordbrug	Indtægt:		25,0	30,0	36,2	-11,2		36,2		25,0	49,8
	Netto:	0,0	30,0	30,0	5,2	24,8	24,8	4,7	24,8	25,0	49,8
§ 24,23,03,15 ⁷⁾	Tilskud:		60,0	60,0	-2,2	62,2		88,7		60,0	118,2
Forbedr. af forarbejdn. og afsætn. af jbr.prod.	Indtægt:		30,0	30,0	-1,4	31,4		44,4		30,0	59,1
	Netto:	0,0	30,0	30,0	-0,8	30,8	29,1	44,4	29,1	30,0	59,1
§ 24,23,03,17	Tilskud:		28,0	28,0	0,3	27,7		0,0		28,0	55,4
Kvalitetsforbedring af fødevarer	Indtægt:		14,0	14,0	0,0	14,0		0,0		14,0	27,7
	Netto:	0,0	14,0	14,0	0,3	13,7	13,7	0,0	13,7	14,0	27,7
§ 24,23,03,20 ⁷⁾	Tilskud:		10,0	10,0	10,1	-0,1		0,0		12,8	12,9
Tilskud til jordbr. i u- gunstigt stillede omr.	Indtægt:		5,5	5,5	5,5	0,0		0,0		7,0	7,1
	Netto:	0,0	4,5	4,5	4,6	-0,1	0,0	0,0	0,0	5,8	5,8
§ 24,23,03,25 ⁷⁾	Tilskud:		0,0	0,0	-15,7	15,7		74,7		0,0	0,0
Fremme af tilpasn. udvikl. af landdistr.	Indtægt:		0,0	0,0	-10,7	10,7		61,3		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	-5,0	5,0	0,0	13,4	0,0	0,0	0,0
§ 24,23,03,30	Tilskud:		90,0	161,1	78,0	12,0		1.245,7		90,0	176,7
Miljøvenlige jord- brugsforanstaltn.	Indtægt:		49,5	88,6	44,6	4,9		627,7		49,5	97,2
	Netto:	32,0	40,5	72,5	33,5	7,0	39,0	618,1	39,0	40,5	79,5
§ 24,23,03,35	Tilskud:		0,0	7,1	1,5	-1,5		13,5		0,0	5,6
Vådområder (miljø- venl. jbr.foranstaltn.)	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		6,8		0,0	0,0
	Netto:	7,1	0,0	7,1	1,5	-1,5	5,6	6,7	5,6	0,0	5,6
§ 24,23,03,36	Tilskud:		45,0	117,9	9,9	35,1		47,7		45,0	100,3
Særlig VMP III- Indsats	Indtægt:		38,9	64,8	5,2	33,7		25,8		48,2	55,2
	Netto:	47,0	6,1	53,1	4,7	1,4	48,4	21,9	48,4	-3,2	45,2
§ 24,23,03,37	Tilskud:		11,0	11,0	0,1	10,9		0,0		11,0	22,0
Miljø- og natur- Projekter	Indtægt:		6,0	6,0	0,0	6,0		0,0		6,0	12,1
	Netto:	0,0	5,0	5,0	0,1	4,9	4,9	0,0	4,9	5,0	9,9
§ 24,23,03,40 ⁷⁾	Tilskud:		2,0	2,0	-1,6	3,6		16,9		2,0	4,0
Plantegenitiske Ressourcer	Indtægt:		1,1	1,1	-0,8	1,9		8,4		1,1	2,2
	Netto:	0,0	0,9	0,9	-0,8	1,7	0,9	8,4	0,9	0,9	1,8
§ 24,23,03,41 ⁷⁾	Tilskud:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
Udvikl.- og demonstr. proj. i jordbr.bedrifter	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 24,23,03,45 ⁷⁾	Tilskud:		206,1	206,2	183,8	22,3		637,2		63,8	119,3
Økologitilskud, herun- der miljøbetings tilsk.	Indtægt:		153,3	113,4	105,0	48,3		334,4		35,1	65,6
	Netto:	40,0	52,8	92,8	78,8	-26,0	25,0	302,7	25,0	28,7	53,7
§ 24,23,03,47	Tilskud:		5,0	5,0	5,0	0,0		4,8		5,0	7,0
Kulturaktiviteter i Landdistrikterne	Indtægt:		2,5	2,5	3,5	-1,0		3,5		2,5	3,5
	Netto:	0,0	2,5	2,5	1,5	1,0	1,0	1,4	1,0	2,5	3,5
§ 24,23,03,48	Tilskud:		10,0	10,0	9,8	0,2		9,8		10,0	10,2
Aktiviteter for børn og unge	Indtægt:		5,0	5,0	4,9	0,1		4,9		5,0	5,1
	Netto:	0,0	5,0	5,0	4,9	0,1	0,1	4,9	0,1	5,0	5,1
§ 24,23,03,49	Tilskud:		95,0	95,0	31,5	63,5		30,3		95,0	159,4
Arb.pl. og attraktive levevilkår i landdistr.	Indtægt:		47,5	47,5	16,2	31,3		16,2		47,5	79,7
	Netto:	0,0	47,5	47,5	15,3	32,2	32,2	14,2	32,2	47,5	79,7

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ³⁾⁴⁾	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telse, Ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,23,03,50 ⁷⁾	Tilskud:		15,4	15,4	14,1	1,3		32,9		15,4	15,8
Lægivende og bio- Topforbedr. plantn.	Indtægt:		8,2	8,2	7,7	0,5		17,1		8,2	8,4
	Netto:	0,0	7,2	7,2	6,4	0,8	0,2	15,8	0,2	7,2	7,4
§ 24,23,03,55 ⁷⁾	Tilskud:		0,0	0,0	0,0	0,0		19,4		0,0	0,0
Tilskud til jordfor- Delinger	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		8,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,4	0,0	0,0	0,0
§ 24,23,05 ⁸⁾	Tilskud:		8,0	18,0	-8,4	16,4		102,3		0,0	7,6
Støtte til jordbrugets strukturudvkl. m.v.	Indtægt:		27,9	27,9	9,1	18,8		26,3		0,0	0,0
	Netto:	10,0	-19,9	-9,9	-17,5	-2,4	7,6	76,1	7,6	0,0	7,6
§ 24,23,15 ⁹⁾	Tilskud:		0,0	0,0	-2,0	2,0		29,9		0,0	0,0
Tilskud til LEADER og mål 5b	Indtægt:		0,0	0,0	-1,9	1,9		29,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,1	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
§ 24,23,17,10	Tilskud:		137,2	157,0	128,8	8,4		436,7		130,0	153,9
Innovation, forsk- ning og udvikling	Indtægt:		6,0	6,0	1,6	4,4		-		5,8	5,8
	Netto:	19,8	131,2	151,0	127,2	4,0	23,9	436,7	23,9	124,2	148,1
§ 24,23,50	Tilskud:		0,0	0,0	-1,1	1,1		2,9		0,0	0,0
Støtte til ophørsord- ninger i jordbruget	Indtægt:		0,0	0,0	-0,5	0,5		1,5		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,5	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
§ 24,24,05,10 ⁸⁾	Tilskud:		25,9	25,9	28,9	-3,0		-		18,2	18,2
Tilskud til yngre Jordbrugere	Indtægt:		9,0	9,0	12,1	-3,1		-		7,7	7,7
	Netto:	-	16,9	16,9	16,8	0,1	-	-	-	10,5	10,5
§ 24,24,51 ⁶⁾	Tilskud:		339,6	363,2	339,5	0,1		-		333,7	352,4
Produktions- og promilleafgiftsfonde	Indtægt:		346,6	346,6	341,6	5,0		-		307,5	307,5
	Netto:	23,6	-7,0	16,6	-2,1	-4,9	18,7	-	18,7	26,2	44,9
§ 24,26,10,50 ⁶⁾⁸⁾	Tilskud:		0,1	0,1	0,1	0,0		-		0,1	0,1
Støtte til ophalings- spil for fiskeriet	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	-	0,0	0,1	0,1
§ 24,26,10,60 ⁸⁾⁹⁾	Tilskud:		3,4	3,4	2,7	0,7		-		2,3	2,3
Konsulentvirkeh. i Dambrugserh. m.v.	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		-		0,0	0,0
	Netto:	0,0	3,4	3,4	2,7	0,7	0,0	-	0,0	2,3	2,3
§ 24,26,30,11	Tilskud:		231,8	344,8	213,3	18,5		354,1		172,4	182,4
Strukturforanstalt- inden for fiskerisekt.	Indtægt:		189,4	230,0	134,5	54,9		237,9		117,2	91,2
	Netto:	72,4	42,4	114,8	78,8	-36,4	36,0	116,2	36,0	55,2	91,2
§ 24,26,30,17	Tilskud:		10,5	10,5	0,0	10,5		0,0		0,0	10,5
Tilskud til industrifiskeriet	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	10,5	10,5	0,0	10,5	10,5	0,0	10,5	0,0	10,5
§ 24,26,30,20	Tilskud:		0,0	0,0	0,0	0,0		4,5		0,0	0,0
Ophørsordning	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		2,3		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	0,0	0,0	0,0
§ 24,26,30,60 ⁹⁾	Tilskud:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
Suppl. ophørsstøtte for erhvervsfiskere	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 24,33,02,10 ¹⁰⁾	Tilskud:		90,5	118,5	104,2	-13,7		298,3		92,5	107,5
Forskningsaktiv. i fødev.- og jbr.sektor	Indtægt:		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0
	Netto:	28,0	90,5	118,5	104,2	-13,7	15,0	298,3	15,0	92,5	107,5
§ 24,33,02,20 ¹⁰⁾	Tilskud:		11,9	16,0	10,1	1,8		-		7,4	10,6
Forsk. nat. og inter- nat. forskningsaktiv.	Indtægt:		2,0	2,0	0,0	2,0		-		0,0	0,0
	Netto:	4,1	9,9	14,0	10,1	-0,2	3,2	-	3,2	7,4	10,6

		2007							2008		
		Vi- dere førsel, primo ¹⁾	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt ³⁾⁴⁾	Regn- skab ⁵⁾	Resultat (Mer- / mindre- forbr.)	Vi- dere førsel, ultimo	Hen- sæt- telser, Ultimo	Vi- dere førsel, primo	Bevil- ling ²⁾	Dispo- nibel ramme i alt
§ 24,33,02,25 NordForsk	Tilskud: Indtægt: Netto:		2,0 0,0 2,0	2,0 0,0 2,0	2,0 0,0 2,0	0,0 0,0 0,0		1,6 0,0 1,6	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0
§ 24,33,02,30 FØJO III	Tilskud: Indtægt: Netto:		122,3 13,3 0,1	122,4 13,3 109,1	121,9 13,3 108,6	0,4 0,0 0,4		186,7 0,0 186,7	0,5 0,0 0,5	0,0 12,5 -12,5	0,5 12,5 -12,0
§ 24,33,02,40 VMP III, Forsknings- Program	Tilskud: Indtægt: Netto:		50,0 0,0 0,5	50,5 0,0 50,5	49,7 0,0 49,7	0,3 0,0 0,3		90,4 0,0 90,4	0,9 0,0 0,9	0,0 0,0 0,0	0,9 0,0 0,9
§ 24,37,40 ¹¹⁾ Fiskepleje, herunder Udsætninger	Tilskud: Indtægt: Netto:		31,4 0,0 2,1	33,5 0,0 33,5	30,2 0,0 30,2	1,2 0,0 1,2		- - 3,1	- - -	31,4 0,0 31,4	34,5 0,0 34,5
§ 24,37,50,10 Det Internat. Havund- søg.råd og EUROFISH	Tilskud: Indtægt: Netto:		5,4 0,0 0,0	5,4 0,0 5,4	5,5 0,1 5,4	-0,1 -0,1 0,0		- - 0,0	- - 0,0	5,6 0,0 5,6	5,6 0,0 5,6
§ 24,37,50,20 Forskning og udv. inden for fiskerisekt.	Tilskud: Indtægt: Netto:		0,3 0,0 0,2	0,5 0,0 0,3	0,2 0,0 0,2	0,1 0,0 0,1		- - 0,3	- - -	0,3 0,0 0,3	0,6 0,0 0,6

Noter til tabel B.12.1 Tilskudsregnskabet:

- 1) Videreførselssaldoen er opgjort netto. For de EU-medfinansierede ordninger kan der alene videreføres den nationale andel af den uudnyttede bevilling, idet den EU-medfinansierede andel af bevillingen ikke kan videreføres.
- 2) Inklusiv det på FL 2007 indbudgetterede forbrug af videreført opsparing.
- 3) Eksklusiv det på FL 2007 indbudgetterede forbrug af videreført opsparing.
- 4) I den disponible ramme er der for de EU-medfinansierede ordninger foretaget en indregning af videreførselssaldoen under tilskud og indtægter ud fra et skøn over størrelse af det forventede bruttilskud, svarende til summen af den nationale andel og den EU-medfinansiering andel af tilskuddet.
- 5) Negative udgifter og indtægter skyldes bogføring af annullerede tilsagn, tilbagebetalte tilskud, regnskabskorrektioner m.m.
- 6) I videreførselssaldoen ultimo 2007 er indregnet en række beløb på mindre end 0,1 mio. kr., der er overflyttet mellem underkonti på baggrund af den faktiske beregnede fordeling af de på finansloven budgetterede afrundede beløb i mio. kr. med én decimal. Under § 24.24.51 er foretaget omflytninger mellem underkontiene 10, 18 19, 50 og 65, mens der under § 24.26.10 er foretaget omflytning fra Økonomistyrelsens underkonto 20 til underkonto 50. Endvidere er en afrundingsdif-ference på 0,04 mio. kr. under § 24.21.02.70 modsvaret af et mindreforbrug under § 24.23.50.
- 7) Inden for hovedkontoen § 24.23.03 er til underkonto 20 omflyttet 0,1 mio. kr. fra underkonto 15, mens der til underkonto 45 er omflyttet et samlet beløb på 11,0 mio. kr. fra en række øvrige underkonti, hhv. 2,9 mio. kr. fra underkonto 10, 1,6 mio. kr. fra underkonto 15, 5,0 mio. kr. fra underkonto 25, 0,8 mio. kr. fra underkonto 40, 0,01 mio. kr. fra underkonto 41, 0,6 mio. kr. fra underkonto 50 og 0,01 mio. kr. fra underkonto 55. Omflytningerne kommer fra annullerede tilsagn vedrørende tidligere års meddelte tilsagn under det foregående landdistriktsprogram.
- 8) Hovedkonto, hvor der indgår en eller flere underkonti, som ikke administreres af Direktoratet for FødevarerErhverv, men i stedet af Økonomistyrelsen, jf. bilag B.
- 9) Som følge af, at en række ordninger enten er ophørt eller der ikke er etableret nogen videreførselsadgang, er de uudnyttede bevillinger bortfaldet ved bevillingsafregningen 2007. Det omfatter 0,1 mio. kr. under § 24.23.15, 0,7 mio. kr. under § 24.26.10.60 og 0,01 mio. kr. under § 24.26.30.60.
- 10) Men henblik på opretholdelse af det som led i Regeringens Flerårsplan for en bæredygtig og miljørigtig husdyrprodukti-on videreførte beløb på 15,0 mio. kr. er der under § 24.33.02. overført 0,7 mio. kr. fra underkonto 20 til underkonto 10.
- 11) I videreførselssaldoen ultimo 2007 under § 24.37.40 er indregnet et bortfald på 0,2 mio. kr., der skyldes reguleringer som konsekvens af tilsvarende mindreindtægter fra fritidsfiskertegn og lystfiskertegn under hovedkontoen § 24.37.45.

BILAG 13: Finanslovskonti, som direktoratet er ansvarlig for

I nedenstående tabel B.13.1 vises en oversigt over samtlige de af direktoratets administrerede finanslovskonti på hovedkontoniveau:

Tabel B.13.1 Oversigt over de finanslovskonti, som DFFE er ansvarlig for

Hovedkonto	Kontonavn
24.21.01.	Direktoratet for FødevarerErhverv
24.21.02.	Forskellige tilskud
24.21.05.	Anlægsprogram
24.21.06.	Renter
24.22.15.	Tilskud til vikarordninger inden for jordbruget
24.23.03.	Støtte til udvikling af landdistrikterne
24.23.05.	Støtte til jordbrugets strukturudvikling m.v.
24.23.15.	Tilskud under Fællesskabsinitiativet LEADER
24.23.17.	Innovation, forskning og udvikling m.v. i fødevarer-, jordbrugs- og fiskerisektoren
24.23.50.	Støtte til ophørsordninger i jordbruget
24.24.05.	Yngre jordbruger-ordningen
24.24.51.	Produktions- og promilleafgiftsfonde m.v. inden for fødevarersectoren
24.26.10.	Nationale tilskud inden for fiskerisektoren
24.26.30.	Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering
24.33.02.	Tilskud til fødevarerforskning
24.37.40.	Fiskepleje, herunder udsætninger
24.37.50.	Øvrige tilskud vedrørende fiskerisektoren
24.42.11.	Eksportstøtte
24.42.12.	Enkeltbetaling
24.42.13.	Produktionstilskud og –afgifter
24.42.14.	Støtte til proteinafgrøder og energiafgrøder
24.42.15.	Tab på solgte produkter og lagernedskrivning m.m. ved intervention
24.42.17.	Lagerudgifter og –indtægter m.m. ved intervention