



Miljø- og
Fødevareministeriet
Departementet

Årsrapport 2016

Miljø- og Fødevareministeriet
Departementet

Marts 2017

Redaktion: Miljø- og Fødevareministeriet

Tekst: Koncern Økonomi

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	4
2.	Beretning	5
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.2	Ledelsesberetning	5
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4	Målrapportering	7
2.5	Forventninger til det kommende år	7
3.	Regnskab	9
3.1	Anvendt regnskabspraksis	9
3.2	Resultatopgørelse mv.	9
3.3	Balancen	11
3.4	Egenkapitalforklaring	12
3.5	Likviditet og låneramme	12
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	12
3.7	Bevillingsregnskabet	13
4.	Bilag	14
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	14

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljø- og Fødevareministeriets departement, CVR-nr. 12854358 er ansvarlig for: § 24.11.01 Departementet, § 24.11.13 Bidrag til FAO, § 24.11.79 Reserver og budgetregulering, § 24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond, § 24.81.02 Den Danske Naturfond og § 24.91.01 Miljøundersøgelser, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstilling og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafregningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af rapporten.

København, den 13-2017

København, den 13-2017

Kasper Rise
Kontorchef

Henrik Studsgaard
Departementschef

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Miljø- og Fødevareministeriet er oprettet den 28. juni 2015 og har hjemsted på adressen Slots-
holmsgade 12, 1216 København K.

Departementet udgør det politiske niveau i organisationen. Departementets hovedopgaver er at fungere som ministerens politiske og administrative sekretariat og varetage den overordnede ledelse og styring af ministeriet.

Departementet bistår ministeren med at formulere regeringens politik på miljø-, natur- fødevare-, landbrugs- og fiskeriområdet samt vedr. kystbeskyttelse og forestår udførelsen af denne politik gennem fastsættelse af overordnede rammer for ministeriets opgavevaretagelse. Endvidere kan departementet tage initiativ i politisk betonedede sager og følge op på politiske tiltag på ministeriets område.

Departementet varetager internationale forhandlinger af væsentlig landbrugs- og fiskeripolitisk samt miljø-, natur- og fødevarepolitisk betydning, herunder koordination i forhold til EU og en række internationale organisationer i relation til ministerområdet.

Departementet varetager endvidere den overordnede styring og koordination på ministerområdet, så koncernens økonomiske og faglige ressourcer anvendes optimalt. I tilknytning hertil koordinerer departementet således lovarbejdet, ministeriets personale- og ledelsespolitik, kommunikationsvirksomhed og it-politik.

2.2 Ledelsesberetning

Miljø- og Fødevareministeriets departement har opnået følgende større faglige resultater:

- Politisk aftale om Naturpakken – den daværende regering (Venstre) indgik i maj en politisk aftale med Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og de Konservative om en naturpakke, der skal styrke biodiversiteten, bl.a. ved at der udlægges i alt 13.300 nye ha skov til biodiversitetsformål.
- Implementering af den politiske aftale om Fødevare- og Landbrugspakken. Arbejdet med at sikre fremtidens fødevareproduktion, herunder en ny målrettet miljøregulering for landbruget er fortsat, idet der har været fokus på implementeringen af den politiske aftale om Fødevare- og landbrugspakken fra 2015.
- Miljø- og Fødevareministeriet har med det formål at fremme dansk eksport været repræsenteret på større delegationsrejser bl.a. til USA, Colombia og Indonesien.

Departementet har herudover arbejdet med udflytningen af over 650 statslige arbejdspladser til provinsen (inkl. ca. 100 medarbejdere som nu er en del af Nævnenes Hus i Viborg) og med fusionen af de to departementer, herunder organisering og fælles økonomi, synergieffekter og harmonisering af arbejdsgange og retningslinier.

Tabel 1 – Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2015	2016	2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-213,8	-173,2	-195,8
Ordinære driftsomkostninger	216	187,1	189,8
Resultat af ordinære drift	2,2	14,0	-6,0
Resultat før finansielle poster	9,2	19,4	0,0
Årets resultat	9,3	19,6	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	2,3	1,4	0,4
Omsætningsaktiver	10	5,9	
Egenkapital	98,8	77,4	77,4
Langfristet gæld	2,7	1,5	0,4
Kortfristet gæld	44,7	36,8	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	25,3	14,9	5
Bevillingsandel (%)	100	99,8	99,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	237	209	200
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Årets resultat for hovedkonto § 24.11.01 blev i 2016 et underskud på 19,6 mio.kr. Underskuddet kan henføres til overførsel af bevillinger til Fødevarestyrelsen og Kystdirektoratet til sikring af opgavevaretagelsen og delvis finansiering af tilsynsteknikersagen. Underskuddet dækkes af departementets opsparing.

Årsrapporten for 2016 for Miljø- og Fødevarerministeriets departement omfatter følgende hovedkonti på finansloven:

- § 24.11.01. Departementet (Driftsbevilling)
- § 24.11.13 Bidrag til FAO (Lovbunden)
- § 24.11.79. Reserver og budgetregulering
- § 24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)
- § 24.81.02 Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)
- § 24.91.01 Miljøundersøgelser (Reservationsbev.)

Tabel 2 – Virksomhedens hovedkonti (mio.kr.)**Drift**

	(mio.kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab
24.11.01 Departementet	Udgifter	173,2	193,2
	Indtægter	-0,4	-0,9

Administrerede ordninger

	(mio.kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab
24.11.13 Bidrag til FAO	Udgifter	22,6	22,7
	Indtægter	0	0
24.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond	Udgifter	15	15
	Indtægter	0	0
24.81.02 Den Danske Naturfond	Udgifter	125	125
	Indtægter	0	0
24.91.01 Miljøundersøgelser	Udgifter	121,2	121,2
	Indtægter	0	0

2.3 Kerneopgaver og ressourcer**Tabel 3 – Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver**

	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	103,1	0,5	115,6	-12,0
Politikformulering	62,7	0,4	70,3	-7,2
Klagesagsbehandling	7,0	0,0	7,3	-0,3
I alt	172,8	0,9	193,2	-19,6

Der henvises til afsnit 2.2. for beskrivelse af resultatet.

2.4 Målrapportering

Ikke relevant.

2.5 Forventninger til det kommende år

Nedenfor fremgår forventningerne til Miljø- og Fødevareministeriets departements økonomi for 2016.

Tabel 5 – Forventninger til det kommende år (mio.kr.)

	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige Indtægter	- 173,7	- 195,3
Udgifter	193,2	195,3
Resultat	19,6	0,0

Departementet har i 2017 en løn- og driftsramme på 195,3 mio.kr.

I 2017 skal de indgåede politiske forlig udmøntes og den konkrete udflytning af de statslige arbejdspladser videreføres. Herudover skal der bl.a forhandles pesticidstrategi og nyt veterinærforlig.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for 2016 er aflagt efter principperne i bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen. Regnskabspraksis følger Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV), herunder Moderniseringsstyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser. Der er anvendt data fra SKS og SB. I alt tal kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger. Departementets hovedkonto § 24.11.01 indeholder underkonto 10. Almindelig virksomhed og underkonto 50. Klagecenter for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 – Resultatopgørelse (mio. kr.)

	2015	2016	B 2017
Note			
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-0,1	-172,8	-195,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	-0,4	-0,5
Gebyrer	-213,9	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,0	-173,2	-195,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	15,8	0,0	0,0
Husleje	15,8	13,7	12,4
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	13,7	12,4
Personaleomkostninger	131,4	0,0	0,0
Lønninger	19,3	116,0	105,7
Pension	-4,4	17,3	16,0
Lønrefusion	0,0	-4,1	-2,0
Andre personaleomkostninger	146,3	2,0	2,0
Personaleomkostninger i alt	1,1	131,2	121,7
Af- og nedskrivninger	52,7	0,5	0,1
Andre ordinære driftsomkostninger	216,0	41,7	55,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	0,0	187,1	189,8
Resultat af ordinær drift	0,0	13,9	-6,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	7,2	-0,5	0,0
Andre driftsomkostninger	9,2	6,0	6,0
Resultat før finansielle poster	0,0	19,4	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,1	0,0	0,0

Finansielle omkostninger	9,3	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære	0,0	19,6	
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	9,3	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	19,6	0,0

Kilde: SKS samt grundbudget 2016.

Tabel 7 – Resultatdisponering (mio.kr)

Disponeret til bortfald	-0,1
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-19,6

3.3 Balancen

Tabel 8 – Balancen (mio. kr.)

Note	Aktiver	2015	2016	Note	Passiver	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,2	-5,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,2	0,9		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,1	0,1		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,1	0,0		Bortfald	0,0	-0,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,4	1,0		Udbytte til staten		
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-93,5	-72,1
	Grunde, arealer og bygninger				Egenkapital i alt	-98,7	-77,4
	Infrastruktur			3	Hensatte forpligtelser	-6,1	-4,8
	Transportmateriel	0,9	0,4				
	Produktionsanlæg og maskiner				Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr				FF4 Langfristet gæld	-2,7	-1,5
	Igangværende arbejder for egen regning						
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,4		Donationer		
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld		
	Statsforskrivning	5,2	5,2		Anden langfristet gæld		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver						
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,2	5,2		Langfristet gæld i alt	-2,7	-1,5
	Anlægsaktiver i alt	7,5	6,6				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-19,2	-14,3
	Tilgodehavender	10,0	5,9		Anden kortfristet gæld	-6,4	-4,0
	Periodeafgrænsningsposter			4	Skyldige feriepenge	-18,2	-17,3
	Værdipapirer						
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,9	-1,0
	FF5 Uforrentet konto	32,9	100,5		Periodeafgrænsningsposter		-0,1
	FF7 Finansieringskonto	101,8	7,4				
	Andre likvider				Kortfristet gæld i alt	-44,7	-36,7
	Likvide beholdninger i alt	134,7	107,9		Gæld i alt	-47,4	-38,2
	Omsætningsaktiver i alt	144,7	113,8				
	Aktiver i alt	152,3	120,4		Passiver i alt	152,3	120,4

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 – Egenkapitalforklaring (mio.kr.)

Egenkapital primo R-året	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	5,2	5,2
Reguleret egenkapital ultimo	5,2	5,2
Overført overskud primo	102,8	93,5
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	-1,8
Overført fra årets resultat	-9,3	-19,6
Overført overskud ultimo	93,5	72,1
Egenkapital ultimo 2016	98,7	77,4

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10 – Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,4
Låneramme	9,5
Udnyttelsesgrad i pct.	14,9

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 – Opfølgning på lønsumsloft

(mio. kr.)	2016
Lønsumsloft FL	134,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	135,8
Lønforbrug under lønsumsloft	129,5
Difference (mindreforbrug)	6,3
Akk. Opsparing ult. forrige år	65,8
Akk. Opsparing ult. indeværende år	72,1

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12 – Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovekonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
24.11.01	Departementet	Drift	Udgifter	173,2	193,2	-20,0	72,1
			Indtægter	-0,4	-0,9	0,5	0,0
24.11.13	Bidrag til FAO	Lovbunden	Udgifter	22,6	22,7	-0,1	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
24.81.01	Sekretariat for Den Danske Naturfond	Reservationsbevilling	Udgifter	15,0	15,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
24.81.02	Den Danske Naturfond	Reservationsbevilling	Udgifter	125,0	125,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
24.91.01	Miljøundersøgelser	Reservationsbevilling	Udgifter	121,2	121,2	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0

Departementet havde i 2016 et underskud på 19,6 mio. kr. Underskuddet skyldes overførsel af bevillinger til Fødevarestyrelsen og Kystdirektoratet til sikring af opgavevaretagelsen og delvis finansiering af tilsynsteknikersagen. Herudover havde departementet bortfald af 0,1 mio. kr. Beløbet vedrører kompetencemidler tilbage til 2009, som departementet ikke havde anvendt/ikke kunne dokumentere var anvendt som forudsat, hvorfor beløbet skulle tilbagebetales som bortfald på bevillingsafregningen. Underskuddet dækkes af departementets opsparing.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13 – Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	51,1	6,7	57,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang			
Afgang	-49,6	-6,6	-56,2
Kostpris pr. 31.12.2016	1,5	0,1	1,6
Akkumulerede afskrivninger	-0,6	0,0	-0,7
Akkumulerede nedskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-0,6	0,0	-0,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,9	0,1	1,0
Årets afskrivninger	48,8	6,2	55,1
Årets nedskrivninger	0,4	0,3	0,7
Årets af- og nedskrivninger	49,3	6,5	55,8
	Udviklingsprojekter under udførelse		
Primo saldo pr. 1, januar 2016	0,1		
Tilgang	-0,1		
Nedskrivninger			
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter			
Kostpris pr 31.12.2016	0,0		

Tabel 14 – Note 2. Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris		1,2	3,5	4,1		8,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse						
Tilgang						
Afgang		-0,6	-3,5	-4,1		-8,2
Kostpris pr. 31.12.2016		0,6	0,0	0,0		0,6
Akkumulerede afskrivninger		-0,2				-0,2
Akkumulerede nedskrivninger						
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016		-0,2				-0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016		0,4				0,4
Årets afskrivninger		0,1	3,5	4,1		7,7
Årets nedskrivninger						
Årets af- og nedskrivninger		0,1	3,5	4,1		7,7
Igangværende arbejder for egen regning						
Primo saldo pr. 1, januar 2016						
Tilgang						
Nedskrivninger						
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter						
Kostpris pr 31.12.2016						

Note 3. De hensatte forpligtelser på 4,8 mio.kr. er rådighedsløn, fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremål og personale-reduktion samt reetablering af lokaler ifm. Klagecenter for Fødevarer, Landbrug og Fiskeris udflytning til Nævnenes hus i Viborg.

Note 4. Feriepengeforpligtelser er beregnet på samme måde som tidligere år.

Note 5. Departementet har ingen eventualaktiver og forpligtelser.



Miljø- Og Fødevareministeriet
Slotsholmsgade 12
1216 København K

www.mfvm.dk