

Fødevarerstyrelsens årsrapport 2015



Fødevarestyrelsens årsrapport 2015

Denne årsrapport er udarbejdet af Fødevarestyrelsen i 2016

Bidragyder(e): Fødevarestyrelsen

Foto forside: Billede fra Fødevarestyrelsens beredskabsøvelse i januar 2015

© Miljø- og Fødevareministeriet

Tlf: 72 27 69 00

Websted: www.foedevarestyrelsen.dk

ISBN: 978-87-93147-16-4

Publikationsnummer: 2016090

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af Fødevarestyrelsen	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	10
2.3.1 Produktivitetsudvikling i styrelsen.....	10
2.4 Målrapportering	12
2.4.1 Målrapportering del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	12
2.4.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser og vurderinger	12
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3. Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse m.v.	18
3.2.1 Resultatopgørelse	18
3.2.2 Resultatdisponering.....	18
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	19
3.3 Balance	20
3.4 Egenkapitalforklaring	21
3.5 Likviditet og låneramme	21
3.7 Bevillingsregnskab	22
4. Bilag	23
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	23
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	24
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	25
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	26
4.6 Supplerende bilag	27
4.6.1 Opgørelse af resultatkontrakten	27

Oversigt over tabeller

Tabel 1. Økonomisk hoved- og nøgletal	8
Tabel 2. Fødevarestyrelsens samlede aktivitet.....	9
Tabel 3. Økonomisk resultat fordelt på opgaver	10
Tabel 3 a. Enhedspriser for svin, kreaturer og fjerkræ 2012-2015.	11
Tabel 3 b. Personaleomkostninger pr. fødevarekontrol 2012-2015.	11
Tabel 3 c. Sygefravær i antal dage pr. fuldtidsstilling 2013-2015	11
Tabel 4. Årets resultatopfyldelse.....	12
Tabel 5. Forventninger til det kommende år	15
Tabel 6. Resultatopgørelse.	18
Tabel 7. Resultatdisponering	18
Tabel 8. Balance	20
Tabel 9. Egenkapitalforklaring.....	21
Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen.....	21
Tabel 12. Bevillingsregnskab for § 24.32.01	22
Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver	23
Tabel 14. Materielle anlægsaktiver	23
Tabel 15. Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed	24
Tabel 16. Oversigt over gebyrordninger	25
Tabel 16 a Opgørelse af ubalancer på gebyrområdet.....	26
Tabel 18. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter.....	27

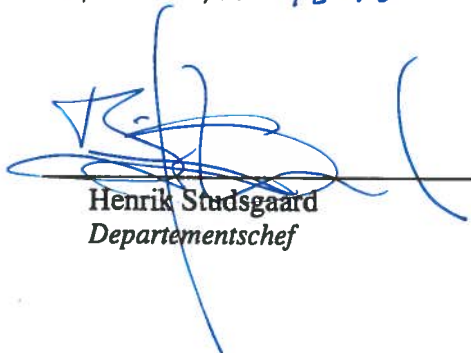
1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fødevarestyrelsen (CVR 62 53 45 16) er ansvarlig for; § 24.32.01. Fødevarestyrelsen (Statsvirksomhed), § 24.32.09. Forskellige tilskud (Reservationsbevilling), § 24.32.14. Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm. (Lovbunden) samt § 24.32.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Det tilkendegives hermed:

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

København, den 3/3.16



Henrik Studsgaard
Departementschef

Glostrup, den 4/3-2016



Esben Egede Rasmussen
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af Fødevarestyrelsen

Fødevarestyrelsen er en statsvirksomhed, som hører under Miljø- og Fødevareministeriet. Denne årsrapport vedrører finanslovens hovedkonti § 24.32.01. Fødevarestyrelsen (Statsvirksomhed), § 24.32.09. Forskellige tilskud (Reservationsbevilling), § 24.32.14. Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger m.m. (Lovbunden), samt § 24.32.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling).

Fødevarestyrelsen er beliggende med hovedsæde i Glostrup og har en række kontrolenheder og to laboratorier rundt omkring i landet. Desuden er styrelsen fast tilstede dagligt på ca. 25 slagterier rundt om i landet. Styrelsen beskæftiger ca. 1.550 årsværk. Fødevarestyrelsen har en bred kontaktflade bestående af fødevarer virksomheder, landmænd, borgere, brancheorganisationer og andre myndigheder.

Fødevarestyrelsen har følgende hovedopgaver på finansloven: Fødevarer opgaver, kødkontrol, veterinær opgaver, ernæringsopgaver og hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Fødevarestyrelsen tager sig af regler på veterinær- og fødevarerområdet og sikrer, at reglerne bliver overholdt via vejledning og via kontrol med fødevarer, foder, landets slagterier og veterinære forhold. Herudover varetager styrelsen en oplysningsindsats i forhold til fremme af sunde madvaner og forbrugerforhold samt fremme af virksomhedernes eksport til tredjelande.

Understøttelse af bæredygtig og innovativ fødevarerproduktion og eksport, naturbevaring, miljøhensyn, forbrugerbeskyttelse og -oplysning er centrale opgaver i Miljø- og Fødevareministeriet.

Det er Miljø- og Fødevareministeriet, der arbejder med rammerne for landbrugets, fiskeriets og de øvrige fødevarerhvervs produktion og udvikling. Ministeriet fremmer bæredygtige og ressourceeffektive løsninger og bidrager med at udvikle et erhverv, der skal skabe mere vækst og flere arbejdspladser i Danmark

Fødevarestyrelsens mission, vision og strategiske pejlemærker skal medvirke til at understøtte og fremme ovenstående.

Fødevarestyrelsens mission og vision er:

Mission:	Fødevarestyrelsens mission er at fremme sikkerhed, sundhed og vækst fra jord til bord.
Vision:	Fødevarestyrelsen skal med engagerede medarbejdere og dialog med omverdenen arbejde for: <ul style="list-style-type: none">• Sundere spisevaner, samt at færre mennesker bliver syge af maden• Sundere dyr på marker og i stalde og større dyrevelfærd• Udvidede muligheder for at fremstille, forhandle og forbruge fødevarer

Fødevarestyrelsens strategiske pejlemærker er:

- En markedsudviklende indsats
- Udsyn og åbenhed
- Stolte medarbejdere og synlige ledere

På Fødevarestyrelsens hjemmeside www.foedevarestyrelsen.dk er der en mere uddybende beskrivelse af styrelsens arbejde, organisation og aktiviteter.

2.2 Ledelsesberetning

Fødevarestyrelsens regnskab på § 24.32.01 for 2015 viser et underskud på 31,6 mio. kr. Underskuddet består af et underskud på det gebyrfinansierede område på 17,5 mio. kr. og et underskud på det bevillingsfinansierede område på 14,1 mio. kr.

Fødevarestyrelsens direktion vurderer, at det samlede økonomiske resultat er stort set tilfredsstillende. Underskuddet på bevillingsområdet er tilfredsstillende, idet det svarer til det budgetterede underskud. Der er i 2015 således anvendt opsparing til blandt fremrykning af planlagte it-udgifter, som medfører færre udgifter i 2016.

Merforbruget på gebyrområdet skyldes bl.a. at en midlertidigt reduceret takst på en gebyrordning ikke blev hævet i 2015, men også at der er sket en afvikling af akkumuleret overskud fra tidligere år.

På gebyrområdet er resultatet samlet set ikke helt tilfredsstillende, idet resultaterne på en række ordninger har medført, at ubalancerne på disse ordninger er blevet forøget i forhold til ultimo 2014.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal i mio. kr. i årets priser

	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-1.095,8	-1.086,2	-1.034,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-538,2	-528,0	-497,3
- Heraf eksterne indtægter	-557,6	-558,2	-537,2
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	1.095,3	1.068,4	1.086,3
- Heraf løn (Personaleomkostninger)	780,5	784,8	779,0
- Heraf afskrivninger	29,8	31,8	30,0
- Heraf øvrige omkostninger	285,0	251,8	277,3
Resultat af ordinære drift	0,5	-17,8	51,8
Resultat før finansielle poster	12,2	-34,4	26,5
Årets resultat	-6,0	-28,7	31,6
Balance			
Anlægsaktiver	116,7	110,2	100,2
Omsætningsaktiver	210,2	149,3	121,7
Egenkapital	-59,1	-87,8	-56,1
Langfristet gæld	-114,2	-110,9	-95,0
Kortfristet gæld	-221,8	-206,1	-250,6
Lånerammen	180,0	180,0	180,0
Træk på Lånerammen (FF4)	116,7	110,2	100,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsegrad af lånerammen	64,8%	61,2%	55,7%
Bevillingsandel	49,1%	48,6%	48,1%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	1.600,3	1.572,1	1.544,1
Årsværkspris, mio. kr.	0,5	0,5	0,5
Lønomsætningsandel	71,3%	72,0%	75,2%
Lønforbrug, mio. kr.	781,0	782,1	777,6
Kilde: Navision Stat, SKS og HR LØN			
Note: Andre driftsposter, Finansielle poster og Ekstraordnære poster fremgår ikke af tabellen og derfor er der en afvigelse ift hhv tabel 2, tabel 3, tabel 7 og tabel 8 hvad angår indtægter og udgifter			
Note: Der er en afvigelse mellem løn under resultatopgørelse og løn under personaleoplysninger. Afvigelsen skyldes at løn under resultatopgørelsen skal stemme med tabel 8 og dermed indeholder den alle personaleomkostninger, herunder fradrag for anlægsløn. Lønforbruget under personaleoplysninger indeholder ikke alle personaleomkostningerne			

Tabel 2: Fødevarestyrelsen samlede aktivitet i 2015 i mio. kr.

Drift	Mio. kr.	Bevilling inkl. tillægsbevillinger	Regnskab	Overført overskud
Drift i alt	Udgifter	1.091,6	1.113,4	3,4
	Indtægter	-594,3	-584,5	
§ 24.32.01 Fødevarestyrelsen	Udgifter	1.091,6	1.113,4	3,4
	Indtægter	-594,3	-584,5	
Administrative ordninger	Mio. kr.	Bevilling inkl. tillægsbevillinger	Regnskab	Videreførsel ultimo
Administrative ordninger i alt	Udgifter	5,8	6,1	0
	Indtægter	-5,2	-1,7	
§ 24.32.09 Forskellige Tilskud (reservationsbevilling)	Udgifter	4,3	0,0	0
	Indtægter	-4,3	0,0	
§ 24.32.14 Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm. (lovbunden bevilling)	Udgifter	1,5	6,1	0
	Indtægter	-0,9	-1,7	
§ 24.32.79 Reserver og budgetregulering (reservationsbevilling)	Udgifter	0,0	0,0	0
	Indtægter	0,0	0,0	
Kilde: Navision Stat/Statens budgetsystem				

Fødevarestyrelsens direktion er tilfreds med, at det er lykkedes at balancere udviklings- og driftsopgaverne således, at styrelsen har nået hovedparten af de fastsatte mål. For så vidt angår de fastsatte mål i resultatkontrakten gennemgås disse særskilt i afsnit 2.4.

Af bagvedliggende indsatser vil Fødevarestyrelsens direktion især fremhæve følgende:

Veterinær beredskabsøvelse

Fødevarestyrelsen gennemførte fra september 2014 til marts 2015 øvelser i forbindelse med håndtering af et fiktivt sygdomsudbrud af mund- og klovesyge. Øvelsen var vellykket og identificerede forbedringspotentiale vedrørende informationshåndtering, som der vil blive arbejdet videre med.

Fødevarerforlig 3

Fødevarestyrelsen har arbejdet med at implementere Fødevarerforlig 3. Med Fødevarerforlig 3 styrkes fødevarerkontrollen med en mere risikobaseret tilgang til kontrolindsatsen, og der indføres yderligere vejledningsindsatser med henblik på at skabe større tryghed for virksomhederne i deres investeringer. Samtidig er indsatsen mod svindel styrket, ligesom forliget også indeholder initiativer vedrørende kemisk og mikrobiologisk forurening i fødevarer.

Ensartethedsstrategi

Fødevarestyrelsen har udarbejdet en ensartethedsstrategi, der sætter retning for arbejdet med ensartethed i afgørelser, kontrolindsats, åbningstider mv. frem til 2017. Det er Fødevarestyrelsens mål, at kunderne oplever at få en ensartet betjening uden risiko for forskelsbehandling.

Kvalitet i Kødkontrollen

Med fokus på sikring af god slagtehygiejne blev der afholdt workshop med slagterbranchen med drøftelser om forbrugerbeskyttelse, forbrugertillid og markedsadgange med henblik på at fremme initiativer, der sikrer en høj kvalitet af dansk kød bl.a. til eksport på udenlandske markeder. Herudover har Fødevarestyrelsen i 2015 udviklet et fælles koncept for tilsyn og audit i Kødkontrollen.

Eksportfremmeindsatsen – øget markedsadgang

Fødevarestyrelsen har i samarbejde med erhvervet afviklet 12 inspektionsbesøg i 2015. Besøgene er et meget konkret udtryk for at stadig flere danske virksomheder ønsker at komme ud til tredjelande med et stigende produktsortiment. Inspektionerne har enten haft til formål at åbne nye markeder eller genåbne eller bevare markedsadgange..

Vækstrådgiverindsatsen

Fødevarestyrelsen har ansvaret for at iværksætte projekter for 4 vækstrådgivere. Der er iværksat arbejde i Columbia, Kina, Kenya og Vietnam. Formålet er at indgå samarbejde, hvor dansk ekspertise kan medvirke til udviklingen i modtagerlandets fødevarer- og landbrugssektorer og samtidig medvirke til at åbne markeder for dansk eksport fra fødevarer- og landbrugssektorer.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser regnskabet for de enkelte opgaver på finansloven for 2015

Tabel 3: Økonomisk resultat fordelt på opgaver i mio. kr.

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-159,2	-24,5	318,2	134,4
1. Fødevarer	-216,4	-198,7	360,5	-54,6
2. Kødkontrol	0,0	-223,2	211,7	-11,5
3. Veterinær	-102,9	-133,3	199,0	-37,2
4. Ernæring	-18,8	-4,6	24,0	0,6
I alt	-497,3	-584,5	1.113,4	31,6

Kilde: Navision Stat

Note: Den indtægtsførte bevilling er fordelt manuelt på opgaver. Omkostningerne forbundet med opgave 1-4 er eksklusiv nettoomkostninger til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.

2.3.1 Produktivitetsudviklingen i styrelsen

Fødevarestyrelsen arbejder løbende med at optimere og effektivisere den interne drift for derigennem at sikre, at skatteborgernes og virksomhedernes midler anvendes ressourceeffektivt. Fødevarestyrelsen har således løbende haft fokus på at fastholde tid til kerneopgaverne, mens omkostninger er blevet nedbragt bl.a. gennem fokus på effektiv laboratoriedrift og reduktion af huslejudgifter.

Da det ikke pt. er muligt at opgøre et samlet tal for styrelsens produktivitetsudvikling, følger nedenfor forskellige indikatorer for, hvorledes produktiviteten har udviklet sig.

- Huslejudgiften pr. medarbejder er i perioden 2012-2015 reduceret med ca. 10 pct. og antallet af laboratorier er siden 2012 reduceret fra 5 til 2.

- I perioden 2012-2015 har Fødearestyrelsen nedbragt enhedsomkostningerne i kødkontrollen for både svin, kvæg og fjerkræ med henholdsvis 17 pct. 11 pct. og 15 pct. jf. tabel 3a.

Tabel 3a: Enhedspriser for svin, kreatur og fjerkræ 2012-2015 i 2015-priser, i kr.

	2012	2013	2014	2015	Procentvis ændring 2012-2015
Svineslagterier	12,3	11,4	10,9	10,2	-17%
Kreaturslagterier	14,3	13,9	13,4	12,7	-11%
Fjerkræslagterier	1,8	1,4	1,4	1,5	-15%

- På fødevareområdet er personaleomkostningerne pr. kontrol reduceret fra 1.692 kr. i 2012 til 1.573 kr. i 2015 i 2015-priser, jf. tabel 3b.

Tabel 3b: Udgifter pr. fødevarekontrol 2012-2015 i 2015-priser

År	Antal timer pr. kontrol				Personaleomk. pr. time i kr.				Personaleomk. pr. kontrol i kr.			
	2012	2013	2014	2015	2012	2013	2014	2015	2012	2013	2014	2015
I alt	5,4	5,3	5,2	5,1	312	314	314	311	1.692	1.660	1.627	1.573

Note: En tilsvarende tabel indgår i årsrapporten for 2014, hvor tallene for årene 2012 til 2014 ikke ækvivalerer med tallene ovenfor, fordi de tidligere tal omfattede andre aktiviteter end fødevarekontrol.

- I de ministerbetjeningsrettede funktioner har Fødearestyrelsen øget produktionen samtidig med at der er blevet effektiviseret. Antallet af bestilte ministerbetjenings-sager fra 2012 til 2013 steg med 15 pct. og yderligere 30 pct. fra 2013 til 2014. Fra 2014 til 2015 faldt antallet af sager dog med 24 pct. til i alt 1.030, hvilket svarer til niveauet for 2013.
- I perioden 2012-2015 er antallet af telefoniske henvendelser til styrelsen nedbragt med 35 pct., samtidig med at den gennemsnitlige ventetid er blevet reduceret fra 3,9 min. i 2012 til 2,0 min. i 2014 og 2015.
- Fødearestyrelsens sygefravær fordelt på korttidssygefravær (til og med 30 dage) og langtidssygefravær (over 30 dage) fremgår af tabel 3c. Fødearestyrelsen har fokus på sygefravær og vil i 2016 arbejde for at komme ned på statens gennemsnit for 2015 som pt. forventes være på ca. 8,6 dage pr. fuldtidsstilling.

Tabel 3c: Sygefravær i antal dage pr. fuldtidsstilling

	2013	2014	2015
Korttidssygefravær	5,6	5,5	5,9
Langtidssygefravær	2,9	3,8	3,7
Total	8,5	9,3	9,6

Note: Metoden til opgørelsen af sygefravær blev i 2015 ændret og tallene i tabellen er korrigeret herfor bagudrettet således at tallene er fuldt sammenlignelige mellem årene.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Fødevestyrelsen har i 2015 opnået en fuld opfyldelse på fem ud af 7 resultatmål svarende til 70 %. Dertil er yderligere to mål delvist opfyldt. Samlet sikrer Fødevestyrelsen en vægtet målopfyldelse på 92 % i resultatkontrakten for 2015. Fødevestyrelsens direktion vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Opgave	Vægt i kontrakt (pct.)	Resultat (pct.)	Grad af målopfyldelse
Sundere dyr på marker og i stalde, og større dyrevelfærd			
1. Begrænsning af resistens	20	20	Fuldt opfyldt
2. Bedre dyrevelfærd	10	10	Fuldt opfyldt
Sundere spisevaner, samt at færre mennesker bliver syge af maden			
3. Færre bliver syge af maden	20	17	Delvist opfyldt
4. Sundere og bedre mad	10	10	Fuldt opfyldt
5. Effektiv fødevarerkontrol	20	20	Fuldt opfyldt
Udvidede muligheder for at fremstille, forhandle og forbruge fødevarer			
6. Et effektivt veterinærberedskab	10	10	Fuldt opfyldt
7. Lettelse af erhvervets omkostninger i Kødkontrollen	10	5	Delvist opfyldt
Målopfyldelse i alt	100	92	

På Fødevestyrelsens hjemmeside, www.foedevarestyrelsen.dk, er styrelsens resultatkontrakt for 2015 elektronisk tilgængelig.

Der er i løbet af året foretaget én ændring ift. den oprindelige resultatkontrakt for 2015. Det gælder mål 7 vedrørende Kødkontrollens enhedsomkostninger, hvor årets budget ikke kunne fastlægges på tidspunktet for kontraktens indgåelse.

Ændringen er dokumenteret i udarbejdet allonge, som er tilgængelig på Fødevestyrelsens hjemmeside.

I bilag 4.5.1 er der redegjort for Fødevestyrelsens målopfyldelse på de enkelte resultatmål.

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit gennemgås udvalgte eksempler på hhv. fuldt og delvist opfyldte mål i resultatkontrakten.

Mål 1: Begrænsning af resistens

Målet om reduktion af antibiotikaforbrug til produktionsdyr er nået gennem en fortsat målrettet indsats for at reducere forbruget i svinesektoren. I april 2014 indgik den tidligere regering en bred politisk aftale om en handlingsplan, der skal bekæmpe husdyr-MRSA.

Handlingsplanen fastsætter et nyt ambitiøst reduktionsmål for antibiotikaforbruget i svinesektoren på 15 pct. frem mod 2018. Dette mål har bidraget væsentligt til et vedvarende fokus på at reducere anvendelsen af antibiotika i svinesektoren.

Handlingsplanen opstiller endvidere en vision om udfasning af tetracyklinforbruget, og erhvervet meldte et frivilligt mål ud om at reducere forbruget af tetracyklin med 50 pct. i 2015.

Det vurderes, at disse tiltag er de væsentligste i forhold til den opnåede reduktion på 5,2 pct. i forbruget til svin og dermed faldet i totalforbrug til produktionsdyr. Det igangsatte arbejde med at udvikle et nyt differentieret gult kort har også i processen skabt fokus i erhvervet og hos dyrlægerne om fortsat fokus på reduktion af antibiotikaforbruget til svin.

Mål 4: Sundere og bedre mad

På Ernæringsområdet har Fødevarestyrelsen i 2015 gennemført et antal initiativer med henblik på at øge forbrugernes muligheder for at træffe det rigtige valg i forhold til sundere og bedre mad.

Vedr. Nøglehulsmærket er der åbnet en ny mulighed for at anvende mærket på færdigpakkeprodukter, og der er gennemført en landsdækkende saltkampagne med det formål at fremme kendskabet til indholdet af Nøglehulsmærket, samt understrege, at mærket er et godt redskab for forbrugerne, når de ønsker at reducere deres saltindtag.

Det Økologiske Spisemærke blev introduceret i 2009 og har vist sig at være en attraktiv mærkningsordning, der opfylder køkkenernes ønsker og behov for at anprise økologien, og er et motiverende værktøj til både fastholdelse og videreudvikling af økologien i køkkenerne.

I 2015 har Fødevarestyrelsen samarbejdet med erhverv og brancheorganisationer omkring drift af hjemmeside og promovering af Det Økologiske Spisemærke på fødevarer og grossistmesser og via markedsføringsmateriale. Der er i efteråret ligeledes gennemført en kendskabskampagne for Det Økologiske Spisemærke, hvor det fremgår at befolkningens kendskab til mærket er øget fra 23 pct. til 47 pct. gennem 2015.

Antallet af registrerede økologiske spisemærker er stærk stigende til over 1.500 ved udgangen af 2015 – en stigning på mere end 50 pct. ift. 2014. Samtidig er salget af økologi til landets storkøkkener vokset med 33 pct. i 2014, og omsætningen var på 1,3 mia. kr.

Mål 5: Effektiv fødevarerkontrol

Fødevarestyrelsen har i løbet af 2015 udarbejdet diverse værktøjer og retningslinjer i forhold til en mere fokuseret kontrol over for de virksomheder, som gentagne gange har modtaget anmærkninger på kontrolbesøg.

I de nye retningslinjer har de enkelte Fødevarerenheder mulighed for at overdrage særlige virksomheder, hvor der har været mistanke om svindel, til Fødevarerådets rejsehold. Denne mulighed er blevet udnyttet, og Fødevarerådets rejsehold fører kontrol med omkring 25 virksomheder af denne type.

Fødevarerådets rejsehold har i 2015 gennemført godt 1.000 kontroller, hvoraf der blev givet en eller anden form for sanktion i ca. halvdelen af kontrollerne. Bl.a. er der gennemført 210 kontroller i slikvirksomheder, hvor der i 66 pct. af tilfældene blev givet en eller flere sanktioner. Der er endvidere udført 31 kontroller i sodavandsvirksomheder, hvor der blev givet en eller flere sanktioner i ca. 94 pct. af kontrollerne.

En stor del af disse kontroller blev gennemført sammen med Skat.

Mål 7: Lettelse af erhvervets omkostninger i Kødkontrollen

Budgetopfølgningen efter 1. halvår viste, at der er budgetteret med for lave takster i 2015 idet grundlaget for takstberegningen ikke blev baseret på et fuldstændigt datagrundlag i forbindelse med ibrugtagning af en ny budget- og faktureringsmodel. Helårseffekten af de for lavt budgetterede takster beløber sig til 5,5 mio.kr. og medfører således flg. reviderede budgetterede enhedsomkostninger for 2015:

- Svineslagterier..... 10,63 kr.
- Kreaturslagterier 12,63 kr.
- Fjerkræslagterier 1,55 kr.

Der er redegjort for ovenstående i forbindelse med den foretagne budgetrevision samt i forbindelse med opfølgninger på resultatkontrakten.

Med henvisning til den tekniske budgetrevision og den reviderede enhedsomkostning for svineslagterier, indebærer de realiserede enhedsomkostninger i 2015, at målet er nået efter det nye budget. For alle svineslagterier under ét indebærer den realiserede enhedsomkostning ved udgangen af 2015, at 2 % effektivisering i forhold til regnskabet 2014 opfyldes.

Kødkontrollens ressourceforbrug påvirkes især af virksomhedernes evne til at styre den daglige produktion og overholde de forudsætninger, som budgettet er baseret på (slagtetal og kapacitetsudnyttelse).

For kreaturslagterierne under ét har det realiserede slagtetal udgjort knap 92 % af det budgetterede. Der har i 2015 været et samlet mindreforbrug på kreaturslagterierne på ca. 1 mio. kr. i forhold til budgettet.

For alle kreaturslagterier under ét er opnået en reduktion i enhedsomkostningen ved udgangen af 2015 på 4,8 % i forhold til 2013. Kravet om 2 % effektivisering på kreaturslagterierne under ét er således opfyldt over en 2-årig periode.

2.5 Forventninger til det kommende år

Forventninger i forhold til økonomien

Jf. tabel 5 forventer Fødevarestyrelsen i 2016 i forhold til 2015 opgjort i årets priser lidt lavere udgifter og lidt højere indtægter. Når der ses på udviklingen i faste priser, er der tale om, at indtægterne i 2016 er lidt lavere end i 2015, og udgifter er i 2016 er lavere end i 2015. De lavere udgifter i 2016 skyldes bl.a. effektiviseringer i lyset af det statslige effektiviseringskrav på 2 pct. samt færre engangsudgifter.

De lidt lavere indtægter dækker over et fald i nettobevillingen og højere gebyrindtægter som følge af at bl.a. at taksterne på visse gebyrordninger er hævet med virkning fra 1. januar 2016.

Der er i styrelsens grundbudget budgetteret med et merforbrug på 11,8 mio. kr. i 2016. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på det bevillingsfinansierede område på 8 mio. kr. og et merforbrug på gebyrområdet på 3,8 mio. kr. Merforbruget på bevillingsområdet skyldes bl.a. afholdelse af engangsudgifter efter aftale med departementet.

Med henblik på afvikling af den akkumulerede saldo på gebyrområdet ultimo 2015, som udgør et underskud på 16,3 mio. kr., vil styrelsen i 2016 have fokus på så vidt muligt at reducere omkostningerne på gebyrområdet, således at der kan opnås et bedre resultat end de i grundbudgettet anførte 3,8 mio. kr. i merforbrug.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år i årets priser, mio. kr.

	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Indtægter	-1.081,8	-1.089,6
Udgifter	1.113,4	1.101,4
Resultat	31,6	11,8

Note: indtægter omfatter bevilling, gebyrindtægter samt andre indtægter, fx salg af varer og tjenesteydelser.

Forberedelse af de kommende års økonomi

Som andre statslige institutioner er Fødevarestyrelsen omfattet af statens generelle effektiviseringskrav på 2 pct. årligt. Det blev i 2015 besluttet, at der skulle udarbejdes en budgetanalyse af Fødevarestyrelsen. Analysen er udarbejdet af et eksternt konsulentfirma og udført i et samarbejde mellem dette firma, Fødevarestyrelsen, Miljø- og Fødevareministeriets departement og Finansministeriet. Der forventes i foråret 2016 taget beslutning om eventuelle konsekvenser for styrelsens rammer.

Implementering af politiske forlig mv

Med Fødevarer- og Landbrugspakkens initiativ ”Fremsynet eksportindsats” vil eksportfremmeindsatsen blive yderligere forstærket i 2016. I styrelsen vil særligt arbejdet med åbning af nye markedsadgange, herunder forhandling af eksportcertifikater med tredjelande, blive styrket kraftigt. Målet er at skabe øgede markedsadgange og muliggøre øget afsætning af endnu flere danske varer. Der vil også i 2016 være fokus på bl.a. Kina og de større vækstmarkeder i Sydøstasien og i Sydamerika.

Et andet fokus i Fødevarer- og landbrugspakken er etablering af et statsligt dyrevelfærdsmærke. Dyrevelfærdsmærket introduceres i første omgang for svin, men vil senere kunne udvides til andre dyrearter, fx fjerkræ. Dyrevelfærdsmærkede produkter forventes at kunne være i butikkerne ultimo 2016/primo 2017.

I 2016 arbejder Fødevarestyrelsens videre med implementering af initiativerne i Fødevarerforlig 3. Nogle af aktiviteterne bliver at videreudvikle vejledningsindsatsen, herunder muligheden for rekvireret vejledning og implementering af forhåndsgodkendelsesordning.

I 2016 skal der også gennemføres en aktivitetsregistrering i landets fødevarer virksomheder. Aktivitetsregistreringerne skal danne grundlag for en ny individuel risikobaseret kon-

trolfrekvens, der skal gælde fra 2017. Der er tale om en omfattende opgave, hvor alle landets fødevarevirksomheder skal have registreret deres aktiviteter til brug for vurdering af virksomhedens indplacering i risikogruppe.

Veterinærforlig II udløber med udgangen af 2016, hvor alle elementer skal være fuldt implementeret. Samtidig skal styrelsen understøtte indgåelse af en eventuel ny flerårig aftale for veterinærområdet (Veterinærforlig III) i løbet af året.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Fødevarestyrelsens regnskab for 2015 er i lighed med tidligere år udarbejdet efter de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Udgangspunktet for regnskabsføringen er anvendelse af SKS-standardkonti, der internt i styrelsen er udbygget med en dimensionskontoplan, der er implementeret i Navision 7.0, IndFak og RejsUd.

Styrelsens omkostningsfordelingsmodel baserer sig i princippet på en ABC-model. Med udgangspunkt i allokeret tidsforbrug på de enkelte aktiviteter fordeles personaleomkostninger og øvrige indirekte omkostninger på baggrund af personaleomkostningerne. Dette objektive kriterium vurderes som den bedste "cost driver"

3.2 Resultatopgørelse

3.2.1 Resultatopgørelse

Tabel 6 Resultatopgørelse i mio. kr. i årets priser

Note	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Finanslov 2016
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-526,0	-497,3	-489,9
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-2,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsførte bevillinger i alt	-528,0	-497,3	-489,9
Salg af varer og tjenesteydelser	-16,0	-24,3	-21,3
Tilskud til egen drift	-4,7	-3,5	-3,0
Gebyrer	-537,4	-509,4	-497,2
Ordinære driftsindtægter i alt	-1.086,2	-1.034,5	-1.011,4
Ordinære driftsomkostninger			
Ændringer i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	39,3	33,9	34,2
Andre forbrugsomkostninger			
Forbrugsomkostninger i alt	39,3	33,9	34,2
Personaleomkostninger			745,7
Lønninger	703,2	702,6	
Feriepenge	0,8	0,3	
Pension	98,4	97,7	
Lønrefusion	-22,8	-21,7	
Andre personaleomkostninger	5,2	0,2	
Personaleomkostninger i alt	784,8	779,0	745,7
Af- og nedskrivninger	31,8	30,0	29,9
Andre ordinære driftsomkostninger	212,5	243,4	220,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.068,4	1.086,3	1.030,3
Resultat af ordinær drift	-17,8	51,8	18,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-62,0	-47,3	-36,7
Andre driftsomkostninger	45,4	22,0	12,5
Resultat før finansielle poster	-34,4	26,5	-5,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	5,7	5,1	5,3
Resultat før ekstraordinære poster	-28,7	31,6	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-28,7	31,6	0,0

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7 Resultatdisponering i mio. kr.

Disponering	Beløb
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte i statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud - <i>bevillingsfinansieret område</i>	14,1
Disponeret til overført overskud - <i>gebyrfinansieret område</i>	17,5
I alt disponeret til overført overskud	31,6

Kilde: Navision Stat

Note: Negative tal er udtryk for overskud og positive tal er udtryk for underskud

Fødevarestyrelsen har disponeret årets resultat til overført overskud, jf. tabel 7 Underskuddet er fordelt med 14,1 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område og 17,5 mio. kr. på det gebyrfinansierede område.

Underskuddet på det bevillingsfinansierede område på 14,1 mio. kr. bevirker, at den akkumulerede saldo ultimo 2015 på det bevillingsfinansierede område udgør et overskud på 19,7 mio. kr. Styrelsen budgetterer med at anvende 8,0 mio. kr. heraf i 2016 til engangsudgifter.

På gebyrområdet er den akkumulerede saldo et underskud på 16,3 mio. kr. Underskuddet vil blive inddækket dels gennem allerede besluttede gebyrforhøjelser samt dels tilstræbt inddækket gennem effektiviseringer og evt. takstjusteringer i de kommende år.

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Fødevarestyrelsen havde primo 2015 en saldo vedrørende hensættelser på 20,2 mio. kr. Ultimo 2015 var saldoen på 18,9 mio. kr. Hensættelserne er dermed blevet reduceret med 1,3 mio. kr. i 2015. Reduktionen dækker over, at der er anvendt 3,2 mio. kr. til udbetaling af åremål, resultatløns og diverse erstatningssager. Derudover er der foretaget en årlig regulering af de eksisterende hensættelser til åremål og istandsættelsesforpligtelsen.

Der er optaget nye hensættelser på 1,1 mio. kr. til resultatløns og nye fratrædelsesordninger.

Endelig er der tilbageført hensættelser på 2,1 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. vedrører to mindre afvigelser vedrørende restbeløb i forbindelse med udbetaling af erstatninger. De resterende 2,0 mio. kr. vedrører tilbageførelse af en hensættelse til et erstatningskrav, da det blev vurderet, at Fødevarestyrelsen ikke længere var erstatningspligtig i sagen, hvilket blev understøttet af Kammeradvokaten.

3.3 Balance

Tabel 8: Balance i mio. kr. i årets priser

Note	Aktiver	2014	2015	Note	Passiver	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-52,7	-52,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	69,8	57,6		Overført overskud	-35,1	-3,4
	Erhv. konc., patenter, licenser mv.	0,4	0,1		Egenkapital i alt	-87,8	-56,1
	Udviklingsprojekter under opførelse	3,7	4,7				
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	73,9	62,4	3	Hensatte forpligtelser	-20,2	-18,9
2	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsforpligtelser		
	Grunde, arealer og bygninger	11,0	7,8		FF4 Langfristet gæld	-110,9	-95,0
	Transportmateriel	10,7	11,2		Langfristet gæld i alt	-110,9	-95,0
	Produktionsanlæg og maskiner	13,9	17,2				
	Inventar og IT-udstyr	0,8	1,1		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Igangv. arbejder for egen regning	0,0	0,4		Leverandører af varer og tj.ydelser	-65,2	-83,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	36,3	37,8		Anden kortfristet gæld	-23,7	-55,6
					Skyldige feriepenge	-108,0	-108,2
	Finansielle anlægsaktiver				Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Statsforskrivning	52,7	52,7		Igangv. arbejder for fremmed regning	-1,0	-2,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52,7	52,7		Periodeafgr.poster, forpligtelser	-8,3	-0,8
					Kortfristet gæld i alt	-206,1	-250,6
	Anlægsaktiver i alt	162,9	152,9				
					Gæld i alt	-317,0	-345,6
	Omsætningsaktiver						
	Tilgodehavender	149,3	121,7				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	37,1	76,9				
	FF7 Finansieringskonto	75,6	69,1				
	Andre likvider	0,1	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	112,8	146,0				
	Omsætningsaktiver i alt	262,1	267,8				
	Aktiver i alt	425,0	420,6		Passiver i alt	-425,0	-420,6

Kilde: Navision Stat

Fødevarerstyrelsens balancesum er reduceret med 4,4 mio. kr. i 2015. På aktivsiden er de likvide beholdninger steget, mens der er sket et fald i de immaterielle anlægsaktiver samt et fald i de samlede tilgodehavender. På passivsiden er egenkapitalen reduceret som følge af årets underskud, mens der er sket en væsentlig stigning i styrelsens kortfristede gæld.

Stigningen i de likvide beholdninger på 33,2 mio. kr. kan henføres til et fortsat stort fokus på styrelsens debitorstyring, hvor der er blevet rykket for manglende betaling mere end 2 gange i perioder, hvor det ikke har været muligt at sende krav til inddrivelse ved SKAT. Det ses derfor også, at de samlede tilgodehavender er reduceret med 27,6 mio. kr.

Fødevarerstyrelsens underskud i 2015 på 31,6 mio. kr. har bidraget til en reduktion af egenkapitalen. Derimod er der sket en væsentlig stigning i den kortfristede gæld på 44,5 mio. kr. Det dækker over en større gæld til kreditorer sammenlignet med 2014, skyldig skat som følge af forsinkelser i blandt andet udbetaling af engangsvederlag for 2015 samt enkelte større periodiserede forpligtelser for styrelsens gebyrordninger.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår ændringerne i posterne på egenkapitalen i 2015.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring i mio. kr. i årets priser

	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	52,7	52,7
+ ændring i reguleret egenkapital		
Reguleret egenkapital ultimo	52,7	52,7
Overført overskud primo	6,4	35,1
- heraf gebyrområdet	-6,3	1,2
- heraf bevillingsområdet	12,7	33,8
+ primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		
- heraf gebyrområdet		
- heraf bevillingsområdet		
+ Overført fra årets resultat	28,7	-31,6
- heraf gebyrområdet	7,6	-17,5
- heraf bevillingsområdet	21,1	-14,1
Overført overskud ultimo	35,1	3,4
- heraf gebyrområdet	1,2	-16,3
- heraf bevillingsområdet	33,8	19,7
Egenkapital ultimo	87,8	56,1

Kilde: Navision Stat

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelsen af lånerammen i mio. kr.

	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	100,2
Låneramme	180,0
Udnyttelsesgrad i pct.	55,7

Kilde: Navision Stat

Fødevarestyrelsen har efter den 31. december 2015 foretaget følgende likvide transaktioner:

- 5,1 mio. kr. fra den langfristede gældskonto (FF4) til finansieringskontoen (FF7).
- 70,8 mio. kr. fra finansieringskontoen (FF7) til den uforrentede konto (FF5).

De manglende likvide transaktioner vedrørende 2015 er sket (FF4) eller vil ske (FF5) i 2016. På dette grundlag opfylder Fødevarestyrelsen de generelle krav om, at den langfristede gæld (FF4) ikke må overstige anlægsaktivernes værdi.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12: Bevillingsregnskab i mio. kr.

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
24.32.01	Fødevarestyrelsen	Statsvirksomhed	Udgifter	1.091,6	1.113,4
			Indtægter	-594,3	-584,5
24.32.09	Forskellige Tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	0,0
			Indtægter	-4,3	0,0
24.32.14	Erstatninger ved nedslagning af dyr og andre udgifter ved bekæmpelsesforanstaltninger mm.	Lovbunden bevilling	Udgifter	1,5	6,1
			Indtægter	-0,9	-1,7
24.32.79	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0

Kilde: Navision Stat/Statens budgetsystem

På § 24.32.01 skyldes de færre indtægter på i alt 9,8 mio. kr. end budgetteret på finansloven samt tillægsbevillinger vedrører følgende:

- Aktiviteten i Kødkontrollen (underkonto 15) har været 24,0 mio. kr. lavere end budgetteret på finansloven som følge af færre slagtinger samt effektiviseringer.
- Det øvrige gebyrområde (underkonto 14) har haft 1,7 mio. kr. færre indtægter.
- Der har på det bevillingsfinansierede og indtægtsdækkede område (underkonto 10) samlet set været 15,9 mio. kr. mere i indtægter, bl.a. vedrørende intern statslig overførsel til finansiering af MRSA-handlingsplan, flere indtægter fra inddrivelse af tilgodehavender via SKAT, rykkergebyrer, salg af tjenesteydelser til Færøerne samt flere indtægter fra eksterne projekter.

For så vidt angår udgifterne på 24.32.01 skyldes de samlet set 21,8 mio. kr. højere udgifter end budgetteret på finanslov samt tillægsbevillinger følgende:

- Udgifterne på det bevillingsfinansierede område inkl. indtægtsdækket virksomhed har samlet set været 30,0 mio. kr. højere. På det bevillingsfinansierede område skyldes merudgifterne bl.a. øget aktivitet vedrørende MRSA-handlingsplanen, eksterne projekter, bevilling til eksportfremmeindsats samt anvendelse af opsparring til bl.a. indkøb på it-området, som ellers skulle være foretaget i 2016.
- På det øvrige gebyrområde har udgifterne været 15,9 mio. kr. højere, hvilket bl.a. skyldes højere aktivitet, ny gebyrordning (hestepas) samt øget kontrol af fødevarer virksomheder, som gentagne gange overtræder reglerne (brodne kar).
- Udgifterne i Kødkontrollen har været 24,0 mio. kr. lavere som følge af færre slagtinger samt effektiviseringer.

På § 24.32.09 *Forskellige tilskud* har der ikke været indtægter eller udgifter. Dette skyldes, at Veterinærfonden ud fra en økonomisk vurdering har besluttet, at den ikke skal finansiere overvågning for AI (aviær influenza) i fjerkræbesætninger og TSE i 2015.

På § 24.32.14 *Erstatninger ved nedslagning af dyr mv.* skyldes afvigelsen i form af et merforbrug på 3,8 mio. kr., at der i 2015 været et antal tilfælde af salmonella i fjerkræbesætninger, hvor der er udbetalt erstatning mv., som har oversteget nettobevillingen.

4. Bilag til årsrapporten

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til balancen

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver i mio. kr.

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede konc., patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	189,7	14,3	204,0
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	6,3	0,0	6,3
Afgang	-3,1	0,0	-3,1
Kostpris pr. 31.12.2015	193,0	14,3	207,2
Akkumulerede afskrivninger	-135,0	-11,1	-146,1
Akkumulerede nedskrivninger	-0,4	-3,0	-3,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	-135,3	-14,1	-149,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	57,6	0,1	57,7
Årets afskrivninger	-15,5	-0,3	-15,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-15,5	-0,3	-15,7
Udviklingsprojekter under opførelse			
Primo saldo pr. 01.01.2015	3,7		
Tilgang	6,9		
Nedskrivninger	0,0		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5,9		
Kostpris pr. 31.12.2015	4,7		

Kilde: Navision Stat

Tabel 14: Note 2: Materielle anlægsaktiver i mio. kr.

	Grunde arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	21,5	74,5	22,9	120,4	239,3
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,2	6,8	3,8	0,7	11,5
Afgang	0,0	-13,2	-2,4	-57,1	-72,7
Kostpris pr. 31.12.2015	21,7	68,1	24,3	64,0	178,1
Akkumulerede afskrivninger	-13,8	-48,0	-13,1	-46,9	-121,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-2,8	0,0	-15,9	-18,8
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	-13,8	-50,9	-13,1	-62,9	-140,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	7,8	17,2	11,2	1,1	37,3
Årets afskrivninger	-3,3	9,7	-0,9	56,8	62,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-3,3	9,7	-0,9	56,8	62,3
Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 01.01.2015	0,0				
Tilgang	0,4				
Nedskrivninger	0,0				
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0				
Kostpris pr. 31.12.2015	0,4				

Kilde: Navision Stat

Note 3: Hensatte forpligtigelser ultimo 2015 i mio. kr.

	Beløb
Reetablering af lejemål	16,0
Personaleydelser	2,9
I alt	18,9

Kilde: Navision Stat

Note: *Reetablering af lejemål* omfatter poster vedrørende genetablering af lejemål ved fraflytning. *Personaleydelser* omfatter poster vedrørende åremålsforpligtelse og resultatløn.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Fødevarestyrelsen udfører laboratorieanalyser mv. for private og offentlige kunder mod betaling. Opgaverne er omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed.

Det akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed fremgår af tabel 15. Fødevarestyrelsen har i foråret 2015 orienteret Finansministeriet om at der ultimo 2014 var akkumuleret underskud fire år i træk på den indtægtsdækkede virksomhed.

Tabel 15: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed i mio. kr. i årets priser

	2012	2013	2014	2015
Salg af analyser og andre tjenesteydelser	-1,9	-2,9	-2,0	-1,2
Plantesundhedsaktiviteter	-0,6	-0,8	-0,6	-1,4
I alt	-2,5	-3,7	-2,6	-2,6

Kilde: Navision Stat

Resultatet for indtægtsdækket virksomhed blev i 2015 et overskud på 0,05 mio. kr., hvilket ikke er tilfredsstillende, da der dermed ikke er sket en nævneværdig afvikling af det akkumulerede underskud. Der vil i 2016 være et stærkt fokus på afvikling af det akkumulerede underskud.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet på de enkelte gebyrordninger fremgår af tabel 16 nedenfor. Tabellen viser alle styrelsens gebyrordninger. Fødevarestyrelsen har ingen fiskale afgifter.

Tabel 16: Oversigt over gebyrordninger i mio. kr.

Gebyrordning	Akkumuleret resultat			Regnskab 2015			
	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Ultimo 2014	Indtægter	Omkostninger	Resultat	Akkumuleret resultat ultimo
Fødevarekontrol	-2,1	3,7	4,2	63,3	74,2	-10,9	-6,8
Foderaktiviteter	0,1	0,0	0,0	41,3	41,3	0,0	0,0
Fødevarekontrollens rejsehold	0,0	0,6	0,7	9,6	10,5	-1,0	-0,3
Grønland, kontrol med fiskevirksomheder mm.	0,1	-0,6	0,0	3,8	3,5	0,3	0,3
Grønland, grænsekontrol	-	-	-0,5	1,6	1,3	0,3	-0,2
Kødkontrol	0,0	0,0	0,0	225,9	225,9	0,0	0,0
Kødvirksomheder med hyppige tilsyn	0,1	0,0	0,0	8,5	8,5	0,0	0,0
Små slagterier (kødkontrol og ordinær kontrol)	-0,3	-0,1	-0,7	14,0	13,8	0,2	-0,5
Kompetencebeviser	0,0	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Restkoncentrationer - prøveudtagning og analyse mm.	-0,2	0,0	0,0	26,8	26,8	0,0	0,0
IUU-kontrol	0,8	1,3	0,0	4,5	4,9	-0,4	-0,4
Auditenheden, USA-godkendte virksomheder	0,0	-0,9	0,0	3,1	3,1	0,0	0,0
ATP-kontrol	1,9	0,1	0,3	2,9	2,8	0,1	0,4
Godkendelser af stoffer mm.	0,2	0,3	-0,5	2,3	1,8	0,5	0,0
Veterinærkontrol	1,0	-0,1	-0,4	7,6	8,3	-0,8	-1,1
Kontrol med eksport og omsætning af husdyr	0,4	-2,0	-0,5	13,6	14,6	-1,0	-1,6
Besætninger, eksport	-0,6	-1,3	-0,1	20,0	21,6	-1,7	-1,8
Mælkeleverende besætninger, ordinær kontrol	-0,2	4,2	-0,3	0,9	0,6	0,3	0,0
CHR - Levende dyr, registrering, mærkning og flytning	0,0	-0,1	0,0	27,4	27,4	0,0	0,0
Hestepas				2,3	2,4	0,0	0,0
Gult kort, antibiotika i svinebesætninger	0,0	0,0	-0,7	1,7	2,8	-1,1	-1,8
Slagtekyllinger, trædepuder	-1,2	-0,5	0,2	2,5	2,8	-0,3	-0,1
Transportører, levende dyr, autorisation	0,6	1,5	-0,4	0,5	0,5	0,1	-0,3
Logbøger	0,6	-0,1	-1,0	3,7	5,3	-1,6	-2,6
Kontrol med dyrevelfærd	-0,4	-1,1	1,1	21,7	23,2	-1,5	-0,5
Dyreforsøg	0,0	-0,7	0,0	1,9	2,0	-0,1	-0,1
Eksportfremme	-1,2	0,0	0,0	9,9	8,7	1,2	1,2
I alt	-0,5	3,8	1,2	521,1	538,6	-17,5	-16,3

Kilde: Navision Stat og efterfølgende fordeling.

Note: Resultatet for 2015 er inkl. følgende: Bevilling vedrørende kontrol af mindre slagterier på 10,3 mio. kr., jf. Konkurrenceevnepakken og bevilling vedrørende reduktion af rejseudgifter i forbindelse med kvalitetskontrol med fisk og fiskevarer i Grønland med 0,7 mio. kr. På ordningen ”Fødevarekontrollens rejsehold og kosttilskudsenheden” er resultatet præget af at der er periodiseret 0,7 mio. kr. til tilbagebetaling af for meget opkrævet gebyr vedrørende kosttilskud. På ordningen ”Godkendelse af stoffer” er resultatet påvirket af, at det i forbindelse med beslutning i regeringens Økonomi udvalg om at hæve gebyret fra 2016, blev besluttet, at afskrive det akkumulerede underskud ultimo 2015. Det afskrevne beløb udgør 0,05 mio. kr. Herudover er resultatet på ordningen ”Mælkeleverende besætninger” påvirket af at det akkumulerede underskud ultimo 2015 på 0,4 mio. kr. er afskrevet. Det bemærkes, at der er kommet en ny gebyrordning til, ”Hestepas”. Ordningen vedrører udstedelse af hestepas og den daglige administration udføres af SEGES på vegne af Fødevarestyrelsen.

Resultatet på gebyrområdet i 2015 er et underskud på 17,5 mio. kr. Den akkumulerede saldo ultimo 2015 er et underskud på 16,3 mio. kr.

En betragtelig del af årets underskud kan henføres til gebyrordningen ”Fødevarekontrol”, hvor der var et underskud på 10,9 mio. kr. På denne ordning vedrører 4,2 mio. kr. af underskuddet dog afvikling af et akkumuleret overskud, mens den øvrige del bl.a. skyldes, at den midlertidigt reducerede takst på ordningen først hæves med virkning fra 1. januar 2016.

På godt halvdelen af gebyrordningerne er der ultimo 2015 større eller mindre akkumuleret underskud. På ordningerne ”Gult kort” og ”Logbøger” er i alt akkumuleret underskud på 4,4 mio. kr., men det er i 2015 besluttet at hæve gebyrerne fra 1. januar 2016 med henblik på at afvikle disse underskud over to år. Det forventes derfor, at underskuddet afvikles i løbet af 2016 og 2017.

På de øvrige ordninger vil det blive vurderet, hvordan underskuddene kan håndteres.

Udvikling i bruttoubalancen på gebyrområdet

Bruttoubalancen er opgjort som summen af akkumulerede underskud og summen af akkumulerede overskud på de enkelte gebyrordninger ultimo året i forhold til de samlede omkostninger på gebyrområdet i regnskabsåret (ekskl. ordningen ”Kødkontrol”).

Tabel 16a: Opgørelse af udviklingen i den akkumulerede bruttoubalance på gebyrområdet i 2015 i mio. kr.

	Primo	Ultimo
Samlet overskud på ordninger med akkumuleret overskud	6,4	1,9
Samlet underskud på ordninger med akkumuleret underskud	-5,1	-18,2
Samlet bruttoubalance	11,5	20,1

Kilde: Tabel 16.

Som det fremgår af tabel 16a dækker den akkumulerede bruttoubalance 2015 på 20,1 mio. kr. over et akkumuleret underskud på en række ordninger på 18,2 mio. kr. og et akkumuleret overskud på andre ordninger på 1,9 mio. kr. Bruttoubalancen er steget med 8,6 mio. kr. i forhold til primo 2015.

Ultimo 2014 var den akkumulerede bruttoubalanceprocent på 3,8 pct. Ultimo 2015 er den samlede akkumulerede bruttoubalanceprocent på 6,4 pct.. Ubalancen er således markant forøget, hvilket ikke er tilfredsstillende.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter i mio. kr.

	Primo 2015	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Ultimo 2015
EU Twinning	0,1	1,2	1,1	0,2	0,3
Nordisk ministerråd	7,7	8,2	7,8	0,4	8,2
Mindre bidragydere	0,3	13,2	2,2	11,0	11,3
I alt	8,1	22,7	11,1	11,6	19,8

Kilde: Navision Stat samt omposteringer vedr. og nulstilling 2015

Fødevarestyrelsen har i 2015 i alt modtaget 22,7 mio. kr. til udførelse af tilskudsfinansierede aktiviteter. Der er anvendt 11,1 mio. kr. hvilket betyder, at der ultimo 2015 er en saldo til videreførelse af aktiviteterne på 19,8 mio. kr.

4.6 Supplerende bilag

4.6.1 Opgørelse af resultatkontrakten



Tegn ved status:



√ = målet opfyldt





(√) = målet delvist opfyldt



÷ = målet er ikke nået

Nr.	Resultatkrav	Resultat (status)	Resultat	Vægt
Sundere dyr på marker og i stalde, og større dyrevelfærd				
1	Begrænsning af resistens	√	20 %	20 %
2	Bedre dyrevelfærd	√	10 %	10 %
Sundere spisevaner, samt at færre mennesker bliver syge af maden				
3	Færre bliver syge af maden	(√)	17 %	20 %
4	Sundere og bedre mad	√	10 %	10 %
5	Effektiv fødevarerkontrol	√	20 %	20 %
Udvidede muligheder for at fremstille, forhandle og forbruge fødevarer				
6	Et effektivt veterinærberedskab	√	10 %	10 %
7	Lettelse af erhvervets omkostninger i Kødkontrollen	(√)	5 %	10 %
I alt			92 %	100 %

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
1	Begrænsning af resistens	Effektmål	20 pct.
<u>Indikator:</u> Antibiotikaforbruget må maksimalt udgøre 106.500 kg aktivstof i 2015.		 Resultat for året Antibiotikaforbruget i 2015 (januar til og med december) udgjorde 105.290 kg aktivstof. Forbruget er dermed under målet på 106.500 kg. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 20 point.	
2	Bedre dyrevelfærd	Effektmål	10 pct.
<u>Indikator:</u> I 2015 gennemføres en undersøgelse af dyrevelfærd i svinebesætninger, hvor minimum 60 pct. af de udpegede besætninger skal efterlever reglerne, dvs. ikke modtager en anmærkning		 Resultat for året I 2015 er der foretaget kontrol i 247 svinebesætninger i alt. Kontrolbesøgene har vist, at 66 pct. af de kontrollerede besætninger efterlever reglerne (dvs. at de ingen anmærkninger i form af indskærpelser, påbud eller politianmeldelser har modtaget). Målet er fuldt opfyldt og der tildeles 10 point.	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
3	Færre bliver syge af maden	Effekt mål	20 pct.
<p><u>Indikatorer:</u></p> <p><u>3.1</u> Antal registrerede sygdomstilfælde pga. salmonella må i 2015 ikke overstige 1.130. Indikatoren tæller med en vægt på 10 procentpoint.</p> <p><u>3.2</u> Antal registrerede sygdomstilfælde pga. campylobacter må i 2015 ikke overstige 3.500. Indikatoren tæller med en vægt på 10 procentpoint.</p>		<p><u>3.1</u>  Resultat for året Ifølge SSI's opgørelse var der i 2015 922 salmonellatilfælde. Målet forventes fuldt opfyldt, og der tildeles 10 point.</p> <p><u>3.2</u>  Resultat for året Ifølge SSI's opgørelse var der i 2015 4.347 campylobactertilfælde. Det er 15 pct. flere end i 2014, og dette skyldes primært de forbedrede registreringer, som SSI har indført. Det var forventet, at forbedringerne ville betyde en stigning på mindst 20 pct., og det betyder, at resultatet er bedre end forventet. Efter måltallet er fastlagt, har Statens Serum Institut (SSI) oplyst, at der i slutningen af 2014 er sket en forbedrede registrering af sygdomstilfælde forårsaget af campylobacter, som også vil påvirke antallet i 2015. Registreringerne af de humane campylobactertilfælde er hidtil foregået ved, at de Klinisk Mikrobiologiske Afdelinger (KMA), som gennemfører selve analysen, har indsendt resultatet per fax eller med posten til SSI. Siden 2011 har SSI's database endvidere modtaget en kopi af det elektroniske svar, som laboratoriet sender til rekvirenten. SSI oplyser, at det først fra slutningen af 2014 har været teknisk muligt elektronisk at hente campylobacterresultaterne fra denne database. Disse forbedrede registreringer har givet udslag i store stigninger i registrerede sygdomstilfælde pga. campylobacter i november og december 2014. Efter registreringsforbedringerne i slutningen af 2014, stod det klart, at måltallet ikke var muligt at nå. Stigningerne ultimo året er ikke indregnet i måltallet. Måltallet er således beregnet på et fejlagtigt grundlag, hvor mulighederne for</p>	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
		den forbedrede registrering ikke var fuldt implementeret. Målet er ikke opfyldt. Målet er dog sat på et forkeret grundlag og resultatet er bedre end forventet. På den baggrund tildeles 7 point.	
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
4	Sundere og bedre mad	Effektmål	10 pct.
<u>Indikatorer:</u> <u>4.1</u> Antallet af Nøglehulsmærkede produkter i detailhandlen skal stige til mindst 2.100 i ultimo 2015. Indikatoren tæller med en vægt på 5 procentpoint. <u>4.2</u> Antallet af økologiske spisemærker skal stige til mindst 1.500 ultimo 2015. Indikatoren tæller med en vægt på 5 procentpoint.		<u>4.1</u>  Resultat for året Nielsen Analyse skulle ultimo 2015 gennemføre Nøglehulsanalyse for antal Nøglehulsmærkede produkter på det danske detailmarked. Det har ikke været muligt at gennemføre den planlagte analyse, der dækker over 90 pct. af det danske detailmarked, idet Dansk Supermarked, som dækker ca. 30 pct. af markedet, er overgået til et nyt registreringssystem og derfor ikke har kunnet levere data til Nielsen Analyse. På baggrund af en rapport eksklusiv Dansk supermarked, er der ved seneste optælling i 2015 opnået 2.107 Nøglehulsmærkede produkter. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 5 point. <u>4.2</u>  Resultat for året Resultat for 2015 pr. 20. januar 2016: 1.503 økologiske spisemærker. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 5 point.	
5	Effektiv fødevarekontrol	Effektmål/Aktivitetsmål	20 pct.
<u>Indikatorer:</u> <u>5.1</u> Andelen af brodne kar må ikke overstige 0,9 pct. af det samlede antal kontrolobjekter. Indikatoren tæller med en vægt på 10 procentpoint. <u>5.2</u> Fødevarestyrelsen skal nå 100 pct. af de planlagte kontrolbesøg i 2015, jf. kontrolfrekvensvejledningen Indikatoren tæller med en vægt på 10 procentpoint.		<u>5.1</u>  Resultat for året Andelen af brodne kar er ved udgangen af 2015 0,7 pct. svarende til 287 ud af 40.161 kontrolobjekter med fire kontroller. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 10 point. <u>5.2</u>  Resultat for året	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
		Fødevarestyrelsen har i 2015 udført 50.267 ud af 49.396 planlagte ordinære kontroller for året. Opgørelsen er inkl. ikkeplanlagte opgaver som fx tilbagetrækningsager. Det svarer til en målopfyldelse på 102 pct. af årets mål. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 10 point.	
Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
6	Et effektivt veterinærberedskab	Effektmål	10 pct.
	<p><u>Indikator:</u></p> <p>Fødevarestyrelsen skal fastholder 0 dages samhandelsmæssige restriktioner på det veterinære stadie udover det minimale antal dage, der er fastlagt i EU-direktiv.</p>	 Resultat for året I 2015 har der i Danmark ikke været udbrud af de alvorlige smitsomme husdyrsygdomme højpatogen aviær influenza, mund- og klovesyge, afrikansk svinepest, klassisk svinepest eller Newcastle disease. I 2015 har der i lande omkring Danmark været konstateret flere udbrud af alvorlige smitsomme husdyrsygdomme. Det drejer sig om udbrud af høj- og lavpatogen fugleinfluenza og afrikansk svinepest. I 2015 har Fødevarestyrelsen udarbejdet 14 trusselsvurderinger på udbruddene. 13 af de 14 trusselsvurderingerne er udarbejdet inden for 3 arbejdsdage. Den ene trusselsvurdering kunne ikke udarbejdes indenfor 3 arbejdsdage, da notifikationen fra det pågældende land blev sendt som en "Follow-up notifikation" og ikke en "Immediate notification", hvilket betyder, at Fødevarestyrelsen ikke modtager notifikationen direkte, og derfor ikke kan agere "med det samme". Den pågældende trusselsvurdering blev udarbejdet indenfor 5 arbejdsdage. Målet er fuldt opfyldt, og der tildeles 10 point.	
7	Lettelse af erhvervets omkostninger i Kødkontrollen	Effektmål	10 pct.
	<p><u>Indikator:</u></p> <p>Fødevarestyrelsen skal overholder måltal for Kødkontrollens dyrespecifikke enhedsomkostninger</p> <p><u>Mål for enhedsomkostninger 2015</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Svineslagterier 10.32 kr. 	 Resultat for året De endelige årsregnskabstal for enhedsomkostningerne er beregnet til <ul style="list-style-type: none"> • Svineslagterier..... 10,22 kr. • Kreaturslagterier 12,66 kr. • Fjerkræslagterier 1,50 kr. 	

Nr.	Overskrift	Måltype	Vægt
	<ul style="list-style-type: none"> • Kreaturslagterier 12,46 kr. • Fjerkræslagterier 1,56 kr. 	<p>De fastlagte måltal for enhedsomkostninger for hhv. svineslagterier, kreaturslagterier og fjerkræslagterier er ikke opfyldt samlet set, idet enhedsomkostningerne for kreaturslagterier er over målet. Den manglende målopfyldelse er uddybet i afsnit 2.4.2.</p> <p>Målet er delvist opfyldt og der tildeles 5 point.</p>	