

DELÅRSRAPPORT
för perioden
2010-01-01 - 2010-06-30

JORDBRUKSVERKET
Augusti 2010

2010-08-12

Regeringskansliet
Jordbruksdepartementet
103 33 STOCKHOLM

Statens jordbruksverks delårsrapport för perioden 2010-01-01 -- 2010-06-30

I enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag överlämnar Statens jordbruksverk delårsrapporten för perioden 2010-01-01 – 2010-06-30.

I detta ärende har generaldirektören Mats Persson beslutat. Ebba Gisby har varit föredragande. I den slutliga handläggningen har också deltagit juristen Anders Swanberg, Christina Huhtasaari och Stefan Hermansson.



Mats Persson



Ebba Gisby

Innehåll

DELÅRSRAPPORT - INLEDNING	1
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
ANSLAGSREDOVISNING	10
UTFALL PÅ INKOMSTITTLAR.....	15
PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER ...	17
NOTFÖRTECKNING	18
FASTSTÄLLANDE	25

DELÅRSRAPPORT - INLEDNING

Redovisnings- och värderingsprinciper m.m.

Allmänt

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Brytdag

Löpande redovisning och anslagsavräkning avseende perioden januari-juni 2010 har gjorts fram till och med den 9 juli 2010.

Förskott från EU:s utvecklingssektion (Mål 1 Norra, Mål 1 Södra och Leader+)

Under åren 2000 och 2001 erhöll Jordbruksverket förskott från EU om 75 591 tkr. Jordbruksverket erhöll även förskott avseende länsstyrelserna i Norrbotten och Jämtland om 17 771 tkr, totalt 93 362 tkr (10 658 teuro). Förskotten från EU avräknas i samband med avslut av respektive program vilket beräknas ske under hösten 2010. Slutliga utgiftsdeklarationer för programen har lämnats under våren 2010. Förskottet har därför avräknats mot utestående fordran utvecklingssektionen om 64 665 tkr (6 741 teuro). Ej utnyttjat förskott uppgår till 28 697 tkr (3 917 teuro) vilket ska återbetalas till EU. I balansräkningen redovisas detta som en skuld om 37 294 tkr, värdering sker till balansdagens kurs (9,5205 kr/euro). Belopp som dragits av i de slutliga utgiftsdeklarationerna redovisas under avsnitt "Finansiella korrigeringar från EU".

Förskott från EU:s landsbygdsfond

Förskott har utbetalats 2007 och 2008 från EU motsvarande totalt 7 % av det totala bidraget från EU avseende landsbygdsprogrammet för 2007-2013. Totalt har Jordbruksverket erhållit 1 183 804 tkr (127 795 teuro) vilket har tillgodoförts inkomsttitel 6118, EG:s landsbygdsfond 2007-2013. Förskotten från EU kommer att avräknas i samband med avslut av programperioden. I balansräkningen redovisas förskottet som en periodavgränsningspost om 1 216 676 tkr, värdering sker till balansdagens kurs (9,5205 kr/euro).

Potentiella återkrav avseende stödåren 2000-2009

Per den 30 juni uppgår den pågående handläggningen av återkrav till ett belopp om knappt 42 700 tkr (f.halvår 12 300 tkr) vilket uppskattas till huvuddelen kommer att återkrävas under 2010. Drygt 30 000 tkr av beloppet avser stödåret 2009. Av beloppet rör ca 21 400 tkr (i drygt 2 900 ärenden) direktstöden gårdsstöd och djurbidrag medan resterande del knappt 21 300 tkr (i ca 4 950 ärenden) avser framförallt miljöersättningar. Uppgifterna är hämtade från Jordbruksverkets BETAL-system. Cirka 75 % av det uppskattade beloppet om 42 700 tkr utgör EG:s fordran (Jordbruksfonderna) och resterande del utgör statens fordran. Liksom tidigare, med hänvisning till ESV:s föreskrifter 3 § förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring, utgör inte det skattade värdet om ca 42 700 tkr, avseende ej beslutade ärenden, en ekonomisk händelse i denna förordnings mening. Med hänvisning till detta redovisas inte denna post i balans- och resultaträkningen. Uppskattningen av de s.k. potentiella återkraven lämnas bara som en ekonomisk upplysning.

Finansiella korrigeringar från EU samt skadestands- och tvisteärenden

Finansiella korrigeringar från EU

Kommissionen (KOM) har beslutat om en finansiell korrigering avseende tillämpningen av systemet för kontroll av tvärvillkoren under ansökningsåren 2005 – 2006. Beloppet uppgår till 29 469 tkr (3 095 teuro) tkr vilket redovisas som en periodavgränsningspost i delårsrapporten, värdering sker till balansdagens kurs (9,5205 kr). Det aktuella beloppet har redovisats som ett avdrag i månadsrapporteringen för maj vilket innebär att anslagsbelastningen under anslaget 1:13.1 sker under juli månad.

För närvarande finns det ytterligare 13 revisionären den rörande direktstöd och marknadsstöd från 2005 och framåt rörande jordbruksfonden (garanti- och landsbyggsfonden) som ännu inte är avslutade och där KOM inte har tagit ställning till/föreslagit några korrigeringar. Eftersom ännu inga korrigeringsbelopp har föreslagits av KOM redovisar Jordbruksverket inga ytterligare periodavgränsningsposter i dessa ärenden.

I de slutliga utgiftsdeklarationerna för Mål 1 Norra Norrland, Mål 1 Södra Skogslänen och Leader+ som finansieras av EU:s utvecklingssektion har Jordbruksverket gjort avdrag för ej stödberättigade ärenden om totalt 413 teuro vilket motsvarar ca 3 935 tkr vid en kurs om 9,5205 kr/euro. Beloppet redovisas som en periodavgränsningspost i delårsrapporten och bokförs som en finansiell korrigering. KOM har i skrivelse som inkom till Jordbruksverket 2010-07-21 meddelat att de inte delar de svenska myndigheternas beräkningssätt för gjorda avdrag för Mål 1 programmen. I de slutliga utgiftsdeklarationerna som omnämns ovan har avdrag gjorts med 1 856 tkr. KOM delar de svenska kontrollanternas åsikt som påtalat ett systematiskt fel i hanteringen av stöd för investeringar i företag i mål 1-områden. KOM har av denna orsak bett de svenska myndigheterna att räkna om utbetalningarna i fråga på projektnivå och vid behov upprätta nya utgiftsdeklarationer för Mål 1 Norra Norrland och Mål 1 Södra Skogslänsregionen och skicka de nya dokumenten senast den 31 augusti. Eftersom de nya beräkningarna ännu inte är fastställda av verket kvarstår periodiseringsposten om 3 935 tkr enligt ovan.

Vidare har Kommissionen utfört en revision 2009 för av KOM utbetalade medfinansieringar till Jordbruksverket för statistiska undersökningar s.k. Grants avseende åren 2003, 2005 och 2007. KOM har inte tagit ställning till/föreslagit några korrigeringar varför Jordbruksverket inte redovisar någon ytterligare periodavgränsningspost i detta ärende.

Produktionsavgift socker

I sockerregleringen ingår att de sockerproducerande företagen som tilldelats produktionskvot ska betala en produktionsavgift. Berört företag har betalat avgiften men samtidigt överklagat produktionsavgiftens storlek för regleringsåren 2002/2003 – 2005/2006. Europeiska Gemenskapernas domstol har i dom ogiltigförklarat aktuella kommissionsförfordningar i vilka avgiften fastlagts. Domstolen anser att avgiften har beräknats på ett felaktigt sätt. Länsrätten i Jönköping har dömt enligt detta och Jordbruksverket har återbetalat 76 145 tkr, se vidare Årsredovisning 2009. Kommissionen har i december 2009 beslutat om nya förfordningar rörande produktionsavgift

socker för regleringsåren 2002/2003-2005/2006. Dessa ändringar leder till att Jordbruksverket har fattat nya beslut i januari 2010 avseende regleringsåren 2002/2003 – 2005/2006 och berört företag ska betala 74 549 tkr i ny produktionsavgift, vilket till sin helhet är bokad som en fordran. Företaget har överklagat detta beslut.

Övriga större projekt m.m

Bekämpning av blåtunga

Jordbruksverket har under perioden september 2008 till juni 2010 utfört ca 2 436 000 vaccinerings mot blåtunga på nötkreatur och får. Vaccinerings planeras att genomföras till och med sommaren 2010 vilket utgår från dagens vaccinationsområde och att inga nya fall av blåtunga hittas i Sverige. Den totala kostnaden för bekämpningsarbetet september 2008 till och med första halvåret 2010 uppgår till ca 160 000 tkr varav ca 26 500 tkr avser första halvåret 2010. Av totalkostnaden har EU finansierat/beräknas EU finansiera ca 31 200 tkr (varav ca 4 900 tkr avser 2010 års vaccinering). Jordbruksverket redovisar dessutom ett lager av vaccin om 674 tkr (100 000 doser) per 2010-06-30.

Blockinventeringsprojektet

Under våren 2008 påbörjades ett projekt avseende uppdatering samt förbättra kvalitén i databasen för brukarblock. Genom uppdateringar av blocken får brukarna mer korrekta arealer att använda vid ansökningar om stöd vilket leder till att risken för avvikelser och därmed finansiella korrigeringar minskar. Totalt nedlagda kostnader för 2008 och 2009 uppgick till ca 251 000 tkr. Jordbruksverket har för avsikt att slutföra inventeringen under 2010 av de återstående ca 35 000 blocken till en beräknad kostnad om ca 36 000 tkr. Nedlagda kostnader för det första halvåret 2010 uppgår till ca 10 100 tkr.

IT-utvecklingsprojekt HIT/Dawa

Under 2008 offentliggjorde EU-kommissionen en strategi för att utvärdera genomförandet av 2003 års reform av jordbrukspolitiken, den s.k. hälsokontrollen. Syftet med hälsokontrollen är att göra de ändringar som behövs för att förenkla och göra politiken effektivare samt utnyttja de marknadsmöjligheter som ges. Det krävs även anpassningar och nytutveckling för ändringar i befintliga och nya åtgärder i landsbygdsprogrammet. Ändringarna har sin grund dels i Hälsokontrollen och dels i att regeringen har beslutat om ändrade ersättningsnivåer och nya prioriteringar. Utveckling pågår för att anpassa IT-systemen till de nya kraven.

För 2009 samt första halvåret 2010 uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader till 15 144 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktivering beräknas ske under hösten 2010 till ett beräknat belopp om ca 19 400 tkr.

IT-utvecklingsprojekt Evald

EU ställer krav på fortlöpande uppföljningar och utvärderingar av landsbygdsprogrammet. Evald-projektets mål är att göra data tillgängligt i ett datavaruhus för utvärdering av landsbygdsprogrammet samt att ta fram prognosmodeller.

För 2009 samt första halvåret 2010 uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader till 6 254 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktivering beräknas ske i oktober 2010 till ett beräknat belopp om ca 7 600 tkr.

IT-utvecklingsprojekt UPA

Projekt UPA- Kundenpassad webb för utsädesföretag ska optimera utsädesenhetens administrativa service. Målsättningen är att minska den administrativa bördan för utsädesföretag och enskilda brukare. Projektet är uppdelat i tre delar. Fas 1 avslutades i maj 2010. Totalt nedlagda kostnader för fas 1 för 2009 och första halvåret 2010 uppgår till 2 145 tkr. Arkivering och upptagning av lån har gjorts under våren 2010.

Totalt nedlagda kostnader för fas 2 och 3 för 2009 samt första halvåret 2010 uppgår till 1 235 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktiveringen beräknas ske i början av 2011 till ett beräknat belopp om ca 4 400 tkr.

IT-utvecklingsprojekt Nytt kontorsstöd

Under våren har ett projekt påbörjats för att byta ut befintligt kontorsstöd. Detta för att öka användarvänligheten samt förenkla administrationen. För första halvåret 2010 uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader till 2 805 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktivering beräknas ske i februari 2011 till ett beräknat belopp om ca 7 600 tkr.

Kommentarer till utfall

Resultaträkning

Kommenterade förändringar avser jämförelse mellan första halvåret 2009 och 2010. Se även kommentarer till Resultatområde DVO nedan.

Kostnader för personal har minskat med knappt 8 000 tkr vilket i huvudsak främst beror på att föregående år ingick det tillfälligt anställd personal i bekämpningsarbetet mot Blåtunga. *Kostnader för lokaler* har stigit med ca 9 000 tkr på grund av ökade interventionslager men kostnaden för övriga lokaler var högre förra året på grund av projekten blockinventering och vaccination mot blåtunga. *Övriga driftkostnader* har minskat med knappt 73 000 tkr. I huvudsak beror förändringen på minskade konsult- och resekostnader rörande projekten blockinventering och vaccination mot blåtunga. *Finansiella kostnader* har minskat. Föregående år ingick räntekostnader avseende återbetalning av produktionsavgift socker, se ovan.

De minskade kostnaderna påverkar även att *intäkter av anslag* har minskat.

Förändringen av saldot för *transfereringar* beror framförallt på att saldot 2009 belastades av finansiella korrigeringar.

Kommentarer till not 1; Distriktsveterinärorganisationens (Resultatområde Distriktsveterinärerna) utfall

Resultatet för RO Distriktsveterinärerna uppvisar för första halvåret 2010 ett överskott om 1 521 tkr.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar har ökat med ca 3 % jämfört med föregående år. Ökningen är i nivå med budget. Antalet förrättningar har minskat med 4 %. Personalkostnaderna har minskat med ca 5 % jämfört med samma period föregående år. Det beror till största delen på ett mindre utnyttjande av korttidsvikarier samt att kostnaderna för intjänad ledighet är betydligt lägre.

Totalt görs bedömningen att helårsresultatet kommer bli i nivå med budget (underskott 4,3 mnkr).

Kommentarer till not 3; Övriga resultatområden

Resultatområde Växt

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 746 tkr. Detta förklaras av att debitering av årsavgifter för potatisodlare och packerier av potatis görs först under hösten. Dessa avgifter beräknas ge ca 2 500 tkr.

Resultatområde Vatten

Det första halvåret har genererat ett överskott om 134 tkr. Det speglar efterfrågan som resultatområdet har haft på tjänster i den avgiftsfinansierade uppdragsverksamhet som bedrivs. Ett projekt att nämna, bland många andra, är den konsekvensanalys som utförts för odlingsmark runt Mälaren med anledning av planerad ändrad reglering av sjön.

Resultatområde Djur

Intäktsökningen inom resultatområdet beror bl.a. på att avgifter för handläggning av behörigheter rörande veterinärer, hovslagare, djursjukskötare, m.fl. ingår från 1 januari 2010. Kostnadsökningen beror huvudsakligen på systemutvecklingskostnader för webbregistrering inom verksamheten med hundregistret och vad som nämnts ovan. Det ackumulerade överskottet uppgår till 7 215 tkr per 30 juni 2010.

Resultatområde Tillsyn

Resultatet för det första halvåret visar ett överskott om ca 600 tkr. Det råder dock tveksamheter avseende intäkter om ca 1 000 tkr rörande importavgifter som Tullverket tar in. Utredning pågår. Det ackumulerade underskottet uppgår till -3 199 tkr. Avgiftshöjningar kommer att ske under året.

Resultatområde Utsäde

Resultatet för första halvåret 2010 innebär en förbättring med ca 1 200 tkr i förhållande till motsvarande period 2009. Resultatförbättringen är en följd av kraftigt ökade verksamhetsvolym, framförallt vad gäller analysverksamhet.

Balansräkning

Kommenterade balansposter avser större förändringar som kan noteras vid en jämförelse mellan balansdagarna den 30 juni 2009 och den 30 juni 2010.

Immateriella anläggningstillgångar har totalt sett ökat något, se pågående utveckling ovan under IT-utvecklingsprojekt. Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar har ökat på grund av nya redovisningsregler 2009 avseende aktivering av inköp av programvaror samt licenser. Detta påverkar också att *Lån i Riksgäldskontoret* har ökat. Anledningen till att *fordringar hos andra myndigheter* har minskat är att föregående år var ingående moms ovanligt hög på grund av interventionsinköp i juni. *Övriga fordringar* har minskat framförallt beroende på att fordran mot EU för gjorda bidragsutbetalningar för perioden maj- juni 2009 var högre. Fordran EU avseende gjorda inköp till interventionslager har dock ökat vilket även leder till att *statskapital* har ökat. *Förutbetalda kostnader* har ökat på grund av ökad periodisering av flerårsavtal inom IT-området. I saldot på posten *Övriga upplupna intäkter* ingick föregående år en periodiserad fordran mot EU. *Saldot på räntekonto i Riksgäldskontoret* har minskat bl.a. på grund av högre förskottade kostnader inom landsbygdsprogrammet. *Skulder till andra myndigheter* har ökat på grund av ökade inköp inom staten. *Leverantörsskulderna* har annars minskat med anledning av bl.a. blockinventeringsprojektet. Även *upplupna kostnader* har minskat vilket beror på att föregående år periodiserades beslutade bidrag om knappt 57 000 tkr. *Oförbrukade bidrag* har minskat rörande förskott från EU:s utvecklingssektion som har avräknats mot utestående fordran, se ovan.

Anslagsredovisning

Årets tilldelning av anslagsmedel enligt regleringsbrev och regeringsbeslut är 15 911 144 tkr. Det ingående överföringsbeloppet från 2009 uppgår till 4 659 514 tkr. Av detta belopp har Jordbruksverket dispositionsrätt till 4 315 870 tkr. Anslagsmedel om 25 000 tkr har omdisponerats från Tullverket. Totalt disponibelt belopp under räkenskapsåret uppgår till 20 252 014 tkr. Belastningen på anslagen under det första halvåret 2010 har varit 3 328 794 tkr. Orsaken till den låga belastningen är att tyngdpunkten på anslagsbelastningar av bidrag (gårdsstöd, miljöersättningar m.fl.) sker under senhösten 2010.

Övriga kommentarer

Utnyttjande av tilldelade EU-budgeten för Gårdsstödet m.fl. stödåret 2009

För stödåret 2009 har Sverige tilldelats en maximal ram om 722 202 teuro (före moduleringsavdrag med 0 %, 7 % eller 11 %) för gårdsstödet. T.o.m. 2010-06-30 har 6 734 932 tkr utbetalats motsvarande 692 023 teuro (före moduleringsavdrag) med en utnyttjandegrad om 95,8 % vilket även beräknas motsvara den slutliga utnyttjandegraden. För stödformen handjursbidrag ligger utnyttjandegraden på ca 95,6 % (motsvarande 35 814 teuro före moduleringsavdrag) per den 30 juni 2010. Efter ytterligare restutbetalningar beräknas den slutliga utnyttjandegraden stiga till 95,9 %.

RESULTATRÄKNING

Tkr	2010-01-01- Not 2010-06-30	2009-01-01- 2009-06-30
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av anslag	404 222	469 790
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	256 669	242 312
Intäkter av bidrag	6 325	6 199
Finansiella intäkter	404	453
Summa intäkter	667 620	718 754
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för personal	-393 235	-401 012
Kostnader för lokaler	-37 638	-28 759
Övriga driftkostnader	-205 214	-278 644
Finansiella kostnader	-269	-1 065
Avskrivningar och nedskrivningar	-30 006	-25 695
Summa kostnader	-666 362	-735 175
Verksamhetsutfall	1 258	-16 421
Uppbördsverksamhet		
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	1 708 492	1 762 447
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-8 751 998	-8 646 654
Saldo	-7 043 506	-6 884 207
Transfereringar		
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	2 823 522	2 709 118
Finansiella kostnader	-2 012	-33 284
Lämnade bidrag	-2 654 393	-2 458 124
Saldo	167 117	217 710
Periodens kapitalförändring	1, 3 -6 875 131	-6 682 918

BALANSRÄKNING

Tkr		2010-06-30	2009-06-30
	Not		
<i>Tillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar			
Pågående utveckling	4	25 439	40 018
Balanserade utgifter för utveckling		71 522	52 782
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar		2 169	14
Summa immateriella anläggningstillgångar		99 130	92 814
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet		7 874	10 296
Maskiner, inventarier, installationer m.m.		73 118	72 331
Summa materiella anläggningstillgångar		80 992	82 627
Varulager m.m.			
Varulager och förråd		29 857	32 966
Pågående arbeten		4 523	4 625
Summa varulager m.m.		34 380	37 591
Fordringar			
Kundfordringar		67 063	64 356
Fordringar hos andra myndigheter		29 782	41 167
Övriga fordringar		608 158	692 855
Summa fordringar		705 003	798 378
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader		23 230	14 071
Upplupna bidragsintäkter		757	349
Övriga upplupna intäkter		2 267	35 172
Summa periodavgränsningsposter		26 254	49 592
Avräkning med statsverket		292 844	319 079
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret		0	22 284
Kassa och bank		45	45
Summa kassa och bank		45	22 329
Summa tillgångar	2	1 238 648	1 402 410

Tkr		2010-06-30	2009-06-30
	Not		
Kapital och skulder			
Myndighetskapital			
Statskapital	5	438 048	279 124
Balanserad kapitalförändring		5 985 789	5 719 441
Kapitalförändring enligt resultaträkningen		-6 875 131	-6 682 918
Summa myndighetskapital		-451 294	-684 353
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		4 884	6 588
Summa avsättningar		4 884	6 588
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret		151 765	123 519
Räntekontokredit Riksgäldskontoret		10 310	0
Skulder till andra myndigheter		45 778	37 608
Leverantörsskulder		65 582	176 178
Övriga skulder		28 268	29 048
Förskott från uppdragsgivare och kunder		0	1 390
Summa skulder m.m.		301 703	367 743
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader		147 635	200 315
Oförbrukade bidrag	6	1 231 379	1 512 117
Övriga förutbetalda intäkter		4 341	0
Summa periodavgränsningsposter		1 383 355	1 712 432
Summa kapital och skulder	2	1 238 648	1 402 410

Omvänd ansvarsförbindelse:

Säkerheter inom EU verksamheten avseende exportbidrag, intervention, licenser samt ettåriga industri- och energigrödor på uttagen areal uppgår till 106 stycken (föregående år 151 st) på sammanlagt 429 014 tkr (föregående år 491 062 tkr).

ANSLAGSREDOVISNING

Anslagsförbrukning för budgetåret 2010 gällande perioden 2010-01-01- 2010-06-30. Förbrukningen avser Statens jordbruksverk. Belopp anges i tkr. Årets tilldelning enligt regleringsbrev består av beslut enligt regleringsbrev samt även annat regeringsbeslut. Kommentarer görs i not.

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:9	Statens jordbruksverk	7	-6 677	408 889	0	0	402 212	-201 579	200 633
1:9.1	Förvaltningskostnader		-6 677	408 889	0	0	402 212	-201 579	200 633
23 1:5	Bidrag till distriktsveterinärorganisationen		0	104 102	0	0	104 102	-50 845	53 257
23 1:5.1	Bidrag till veterinär fältverksamhet		0	104 102	0	0	104 102	-50 845	53 257
23 1:6	Djurhälsovård och djurskyddsfrämjande åtgärder	8	161	14 708	0	-161	14 708	-6 579	8 129
1:6.2	Djurhälsovård		0	9 933	0	0	9 933	-4 855	5 078
1:6.3	Stöd till biodling		27	1 775	0	-27	1 775	-335	1 440
1:6.4	Djursjukdata		134	3 000	0	-134	3 000	-1 389	1 611
23 1:7	Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar	9	-13 656	257 349	0	0	243 693	-114 293	129 400
1:7.1	Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar		-10 957	157 000	0	0	146 043	-74 342	71 702
1:7.2	Bidrag till bekämpande av djursjukdomar		440	33 349	0	0	33 789	-16 286	17 502
1:7.3	Bidrag till obduktionsverksamheten		-7	7 000	0	0	6 993	-3 500	3 493
1:7.4	Bidrag till utveckling och genomförande av sjukdomskontroller		-3 132	60 000	0	0	56 868	-20 165	36 703

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:10.1	Bekämpande av växtsjukdomar	10	0	7 000	0	0	7 000	-1 882	5 118
23 1:11	Gårdsstöd och djurbidrag m.m.		78 758	8 174 757	0	0	8 253 515	-1 057 383	7 196 132
1:11.1	Gårdsstöd och djurbidrag		76 339	8 149 757	0	0	8 226 096	-1 048 160	7 177 936
1:11.4	EG-medfinansierade djursjukdomsprogram		2 419	25 000	0	0	27 419	-9 223	18 196
23 1:12	Intervention och exportbidrag för jordbruksprodukter	11	277 886	1 007 504	0	-277 888	1 007 502	-298 276	709 226
1:12.1	Offentlig lagring, övrig intervention och exportbidrag	12	241 855	948 004	0	-241 855	948 004	-288 764	659 240
	<i>Offentlig lagring</i>		0	0	0	0	0	-118 704	
	<i>Övrig intervention</i>		0	0	0	0	0	-72 932	
	<i>Exportbidrag</i>		0	0	0	0	0	-97 128	
1:12.4	Stöd till biodling m.m.		-2	2 500	0	0	2 498	-335	2 163
1:12.5	Omstruktureringssfond för socker		36 033	57 000	0	-36 033	57 000	-9 177	47 823
23 1:13.1	Finansiella korrigeringar m.m.	13	6 127	49 272	0	-6 127	49 272	-5 262	44 010
23 1:19.1	Livsmedelsstatistik		328	24 935	0	0	25 263	-14 910	10 353
23 1:20.1	Jordbruks- och livsmedelsstatistik finansierad från EG-budgeten	14	1 077	7 356	0	-1 077	7 356	0	7 356

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:21	Konkurrenskraftig livsmedelssektor	15	15 838	52 680	0	-343	68 175	-24 955	43 220
1:21.1	Exportfrämjande åtgärder		343	17 200	0	-343	17 200	-15 763	1 437
1:21.3	Satsningar för att bidra till innovation, utveckling och högre kompetens i livsmedelssektorn		15 495	28 480	0	0	43 975	-9 158	34 817
1:21.4	Kommunikation		0	7 000	0	0	7 000	-34	6 966
23 1:23	Åtgärder för landsbygdens miljö och struktur	16	2 126 770	2 952 431	0	-16 064	5 063 137	-777 185	4 285 952
1:23.1	Miljö- och landsbygdsprogrammet 2000-2006		31 910	0	0	0	31 910	615	32 525
1:23.2	Nationella stöd, stödområdena 1-3		16 064	297 500	0	-16 064	297 500	-132 626	164 874
1:23.3	Återföring ej fördelade medel		0	24 300	-20 000	0	4 300	0	4 300
1:23.7	Återföring av skatt på handelsgödsel och bekämpningsmedel (ram)		435	175 700	20 000	0	196 135	-18 200	177 935
1:23.9	Landsbygdsprogram för Sverige år 2007-2013		2 078 361	2 454 931	0	0	4 533 292	-626 974	3 906 318
23 1:24	Från EG-budgeten finansierade åtgärder för landsbygdens miljö och struktur		2 130 918	2 654 546	0	0	4 785 464	-576 828	4 208 636
1:24.5	EU-medel 2000-2006 m.m.		168 085	0	0	0	168 085	0	168 085
1:24.7	Landsbygdsprogram för Sverige år 2007-2013, EU-medel		1 962 833	2 654 546	0	0	4 617 379	-576 828	4 040 551
23 1:25	Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket	17	1 887	22 830	0	-1 887	22 830	-5 935	16 895
1:25.1	Försöks- och utvecklingsverksamhet		1 887	22 830	0	-1 887	22 830	-5 935	16 895
23 1:26.1	Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.		0	4 116	0	0	4 116	-3 902	214
23 1:27.1	Stöd till innehavare av fjällägenheter m.m.		0	1 529	0	0	1 529	-1 379	150

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
27 1:1	Avgiften till Europeiska gemenskapen	18	40 097	1 671 140	25 000	-40 097	192 140	-187 601	4 539
1:1.2	Socketavgifter		40 000	31 140	25 000	-40 000	56 140	-51 646	4 494
1:1.5	Avgift till tillfällig fond för omstrukturering av EU:s sockersektor		97	136 000	0	-97	136 000	-135 955	45
	ANSLAG TOTALT		4 659 514	15 911 144	25 000	-343 644	20 252 014	-3 328 794	16 923 220

INKOMSTITTLAR

Tkr			Utfall	Utfall
Off.titel-			2010-01-01-	2009-01-01-
beteckning	Benämning	Not	2010-06-30	2009-06-30
2552	Övriga offentligrättsliga avgifter			
2552 505	Växtsortsavgifter		869	816
2627 001	Offentlig lagring, försäljningsintäkter		0	30 195
2714	Sanktionsavgifter m.m.			
	Kreditering av förverkade säkerheter			
2714 411	m.m.		2 636	2 763
2811	Övriga inkomster av statens verksamhet			
2811 277	Övriga inkomster		721	114
6111	Gårdsstöd		6 810 389	6 548 495
6113	Övrig intervention		158 064	98 844
6114	Exportbidrag		55 489	127 446
6115	Djurbidrag		345 131	308 101
6116	Offentlig lagring		11 323	-10 865
6117	Miljö-,struktur- och regionala åtgärder perioden 2000-2006		-1 343	-2 280
6118	EU:s landsbygdsfond 2007-2013		1 555 747	801 570
6119	Övriga bidrag från EG:s jordbruksfonder			
6119 001	Övriga bidrag från EU:s jordbruksfonder		274	944
6119 002	Kursdifferenser från EU:s jordbruksfonder	19	-233 923	695 514
6122	EG-finansierade struktur- och regionalstöd till jordbrukssektorn m.m. perioden 2000-2006			
6122 051	LEADER +		0	8 684
6122 063	Kursdifferenser från EU:s jordbruksfond för landsbygdsutveckling		0	772
6911	Övriga bidrag från EG			
6911 003	Jordbruks- och livsmedelsstatistik		1 446	-164 606
6912	Stöd till sockernäringen			
6912 001	Bidrag från EU:s omstrukturingsfond för sockersektorn		9 177	4 462
6912 002	Kursdifferenser från EU:s jordbruksfond		0	430
9473 011	Särskilda jordbrukstullar och sockeravgifter		35 998	-16 191

9474 011	Avgifter till EU:s omstruktureringsfond för sockersektorn	0	211 446
	Summa	8 751 998	8 646 654

PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

Tkr	Utfall 2010-01-01 2010-06-30	Utfall 2009-01-01- 2009-12-31	Prognos 2010-01-01- 2010-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	404 222	921 464	780 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	256 669	494 473	600 000
Intäkter av bidrag	6 325	15 514	10 000
Finansiella intäkter	404	1 018	900
Summa intäkter	667 620	1 432 469	1 390 900
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-393 235	-762 116	-800 000
Kostnader för lokaler	-37 638	-65 101	-80 000
Övriga driftkostnader	-205 214	-567 190	-451 000
Finansiella kostnader	-269	-1 291	-900
Avskrivningar och nedskrivningar	-30 006	-51 860	-60 000
Summa kostnader	-666 362	-1 447 558	-1 391 900
Verksamhetsutfall	1 258	-15 089	-1 000
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	1 708 492	9 859 725	12 000 000
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-8 751 998	-9 649 549	-10 534 400
Saldo	-7 043 506	210 176	1 465 600
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	2 823 522	12 357 478	14 017 000
Finansiella kostnader	-2 012	-33 198	-10 000
Lämnade bidrag	-2 654 393	-12 253 018	-13 500 000
Saldo	167 117	71 262	507 000
Kapitalförändring	-6 875 131	266 349	1 971 600

NOTFÖRTECKNING

NOT 1 Resultaträkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	2010-01-01- 2010-06-30	2009-01-01- 2009-06-30
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av anslag	49 580 ¹	49 848
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	209 363 ²	203 184
Finansiella intäkter	378 ⁴	426
Summa intäkter	259 321	253 458
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för personal	-169 152	-178 275
Kostnader för lokaler	-8 178 ³	-8 019
Övriga driftkostnader	-72 337 ³	-70 690
Finansiella kostnader	-48 ⁴	-263
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 085	-8 191
Summa kostnader	-257 800	-265 438
Periodens kapitalförändring	1 521 ⁵	-11 980

- 1) Intäkten utgörs av ersättning från anslagsposten 1:5.1, Bidrag till veterinär fältverksamhet. Intäkten 49 580 tkr avser 30 701 tkr för rikstäckande verksamhet och smittskyddsberedskap, 15 861 tkr för jourverksamhet och 3 018 tkr som utgått till avlägset boende djurägare. Föregående period uppgick ersättningar till avlägset boende djurägare till 4 482 tkr.
- 2) I intäkter av avgifter och andra ersättningar ingår 8 716 tkr (f.å 6 316 tkr) avseende intäkter för interna uppdrag rörande smittsamma djursjukdomar. Detta har eliminerats i Jordbruksverkets totala resultaträkning. I totalbeloppet ingår även 2 135 tkr (f.å 2 514 tkr) som avser intäkter för uppdrag av myndighetskaraktär såsom gränskontroll, intyg vid in- och utförsel inom EU m.m..
- 3) Lokalhyror för centralt placerad personal ligger kostnadsmissigt under posten övriga driftkostnader i och med att de betalas via en administrativ ersättning.
- 4) För att ge en mer rättvisande bild redovisas räntor brutto inom resultatområdet. Totalt för Jordbruksverket redovisas räntor däremot netto under finansiella kostnader.
- 5) Ackumulerad kapitalförändring per 2010-06-30 uppgår till 6 022 tkr (f.å 4 665 tkr)

NOT 2 Balansräkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	20010-06-30	2009-06-30
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	50 370	53 942
Förbättringsutgifter på annans fastighet	947	1 951
Summa materiella anläggningstillgångar	51 317	55 893
Varulager		
Varulager och förråd	28 581	27 267
Summa varulager och förråd	28 581	27 267
Fordringar		
Kundfordringar	52 609	51 101
Fordringar hos andra myndigheter	3 492	3 353
Övriga fordringar	424	365
Summa Fordringar	56 525	54 819
Periodavgränsningsposter		
Företbetalda kostnader	3 492	2 578
Övriga upplupna intäkter	0	1 845
Summa Periodavgränsningsposter	3 492	4 423
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgälden	34 474	24 321
Kassa, postgiro, bank	45	45
Summa kassa och bank	34 519	24 366
Summa tillgångar	174 434	166 768
Kapital och skulder		
Myndighetskapital		
Balanserad kapitalförändring	4 501	16 646
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	1 521	-11 980
Summa myndighetskapital	6 022	4 666
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	972	998
Summa avsättningar	972	998
Skulder m.m.		
Lån i Riksgälden	50 253	54 294
Skulder till andra myndigheter	25 269	17 154
Leverantörsskulder	14 366	14 956
Övriga skulder	18 737	14 457
Summa skulder m.m.	108 625	100 861
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	58 815	60 243
Summa periodavgränsningsposter	58 815	60 243
Summa kapital och skulder	174 434	166 768

NOT 3 Övriga resultatområden

	Resultatområde Växt ¹		Resultatområde Vatten ²		Resultatområde Djur ³		Resultatområde Tillsyn ⁴		Resultatområde Utsäde ⁵	
	100101- 100630	090101- 090630	100101- 100630	090101- 090630	100101- 100630	090101- 090630	100101- 100630	090101- 090630	100101- 100630	090101- 090630
Offentligrättslig verksamhet										
Verksamhetens intäkter										
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	7 047	5 080	0	0	11 537	10 302	12 620	11 397	15 002	12 190
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	7 047	5 080	0	0	11 537	10 302	12 620	11 397	15 002	12 190
Verksamhetens kostnader										
Kostnader för personal	-2 417	-2 531	0	0	-2 353	-2 462	-5 827	-5 133	-8 840	-7 784
Kostnader för lokaler	0	0	0	0	-112	-125	-537	-745	-729	-781
Övriga driftkostnader ⁶	-5 375	-5 195	0	0	-9 383	-7 434	-5 909	-8 904	-5 084	-4 405
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-1	-1	0	0	-3	-3	-43	-55	-224	-300
Summa kostnader	-7 256	-7 727	0	0	-11 851	-10 024	-12 316	-14 837	-14 877	-13 270
Periodens kapitalförändring off. rättslig	-746	-2 647	0	0	-314	278	304	-3 440	125	-1 080
Uppdragsverksamhet										
Verksamhetens intäkter										
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	0	0	6 034	6 515	0	0	2 477	2 197	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	6 034	6 515	0	0	2 477	2 197	0	0
Verksamhetens kostnader										
Kostnader för personal	0	0	-4 210	-4 186	0	0	-1 104	-1 160	0	0
Kostnader för lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga driftkostnader ⁶	0	0	-1 687	233	0	0	-1 038	-1 037	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	-41	-37	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0	-3	-4	0	0	0	-8	0	0
Summa kostnader	0	0	-5 900	-3 957	0	0	-2 183	-2 242	0	0
Periodens kapitalförändring uppdrag.	0	0	134	2 558	0	0	294	-45	0	0
Periodens kapitalförändring totalt	-746	-2 647	134	2 558	-314	278	598	-3 485	125	-1 080

- ¹ Resultatområde **Växt** omfattar fytosanitär verksamhet, saluföring av trädgårdsväxter, GMO-verksamhet men exklusive tillsyn. Även myndighetsuppdrag ingår. Enligt regleringsbrev medges växtinspektionen undantag från 5§ avgiftsförordningen. Utgifter som inte finansieras med anslag 1:10, Bekämpande av växtsjukdomar. Utöver periodens kapitalförändring (-746 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2009-12-31 om 555 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -191 tkr per 2010-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.
- Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 2 806 tkr (f.å 2 782 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter varav 1 606 tkr (f.å 1 582 tkr) från anslaget 1:10, Bekämpande av växtsjukdomar resterande del från anslaget 1:9 Statens jordbruksverk. För att öka jämförbarheten mellan perioderna har kostnader och intäkter för perioden 2009 korrigerats. Ut-fallet är dock detsamma.
- ² Resultatområde **Vatten** omfattar vattenhushållningen. Utöver periodens kapitalförändring (134 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring uppgående till -2 367 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -2 233 tkr per 2010-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.
- Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 1 308 tkr (f.å 3 628 tkr ikl. 2 350 tkr för teckning av ackumulerat underskott) ersättning för myndighetsuppgifter från anslaget 1:9 Statens jordbruksverk.
- ³ Resultatområde **Djur** omfattar införsel av djur, GMO-verksamhet, godkännande av anläggningar för tillverkning av foder och anläggningar för bearbetning och hantering av animaliska biprodukter, pass för sällskapsdjur, djurmärken, exportpass, hundregister, verksamhet enligt djurskyddsförordningen (1988:539), godkännande av hovslagare samt den del av gränskontroll och övriga officiella uppdrag t.ex. karantänsuppdrag som inte utförs av Distriktsveterinärerna. Även verksamheter med dispenser för djurtätthet är inräknat. Utöver periodens kapitalförändring (-314 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2009-12-31 om 7 529 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat överskott) uppgår till 7 215 tkr per 2010-06-30.
- ⁴ Resultatområde **Tillsyn** omfattar tillsyn inom fytosanitär verksamhet, kvalitetskontroll av frukt och grönsaker, GMO-verksamhet inom växtområdet, retursystem för plastflaskor och metallburkar, äggmärkning, anläggningar för animaliska biprodukter, fodertillverkning och verksamhet inom utsädesområdet. Uppdragsverksamheten inom RO Tillsyn utförs av köttklassificering. Köttklassificeringen har en skuld till slakteribranschen om 4 010 tkr (f.å 3 686 tkr). Utöver periodens kapitalförändring (598 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2009-12-31 uppgående till -3 777 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -3 179 tkr per 2010-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 1 000 tkr (f.å 875 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter från anslaget 1:9 Statens jordbruksverk avseende köttklassificeringen. Se kommentar Delårsrapport-Inledning.
- ⁵ Resultatområde **Utsäde** omfattar certifiering av utsäde och viss analys exklusive tillsyn. Myndighetsbidrag är inräknade. Uppdragsverksamheten inom RO Utsäde utförs av laboratorieundersökningar, kvalitetsanalyser och andra undersökningar av utsäde och växtsorter samt kvalitetsanalys av foder- och kvarnspannmål. Utöver periodens kapitalförändring (125 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2009-12-31 uppgående till -3 864 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -3 739 tkr per 2010-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 445 tkr (f.å 438 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter. Fördelning av intäkter och kostnader för offentligrättslig verksamhet och uppdragsverksamhet kommer att redovisas i årsredovisningen för 2010. Se även kommentar Delårsrapport - Inledning.
- ⁶ Kostnadsmässigt ligger lokalhyra för centralt placerad personal samt ersättning för arbetad tid för viss personal under posten övriga driftkostnader.

NOT 4 Pågående utveckling

Uppbyggnad av nya IT-system pågår. Dessa system redovisas under immateriella anläggningstillgångar, se Delårsrapport - Inledning angående IT utvecklingsprojekten som kort beskriver samtliga pågående IT-utvecklingsprojekt som är föremål för aktivering.

I Hermes ingår pågående utveckling i beloppet för balanserade utgifter för utveckling.

NOT 5 Statskapital

	2010-06-30	2009-06-30
Jordfonden	194 197	194 197
Investeringar	0	0
Interventionslager ¹⁾	243 851	84 927
<i>Utgående balans</i>	438 048	279 124

1) Se not 12, Verksamheten med offentlig lagring

NOT 6 Oförbrukade bidrag

I posten ingår förutom Förskott från EU, se Delårsrapport – Inledning, även oförbrukade bidrag från bland annat Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Förskott från EU är värderade till balansdagens kurs 2010-06-30 om 9,480 kr/euro.

NOT 7 Anslag 1:9, Statens jordbruksverk

I redovisad anslagsbelastning (netto) ingår bokförda inkomster om 8 784 tkr (f å 6 001 tkr).

NOT 8 Anslag 1:6 Djurhälsovård och djurskyddsfrämjande åtgärder

Enligt regeringsbeslut är det ingående överföringsbeloppet om 161 tkr indraget.

NOT 9 Anslag 1:7 Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar

I regeringsbeslut 2010-06-17 har Jordbruksverket erhållit ytterligare 107 000 tkr i anslagsmedel för kostnader som uppkommer i anslutning till bekämpande av Blåtunga och salmonella mm.

NOT 10 Anslag 1:10 Bekämpande av växtsjukdomar

Enligt regeringsbeslut 2010-06-17 har anslaget ökat med 1 000 tkr avseende kostnader för kontroll av tallvedsnematoder.

NOT 11 Anslag 1:12 Intervention och exportbidrag för jordbruksprodukter

Hela det ingående överföringsbelopp på anslagsposten 1 och anslagsposten 5, dvs. 241 855 tkr respektive 36 033 tkr, är indraget enligt regeringsbeslut.

NOT 12 Anslag 1:12.1 Verksamheten med offentlig lagring

Köp och försäljning (tkr)	Korn	Skum- mjölkpul- ver	Råsocker	Totalt
201001 – 201006				
Ingående kapitalbindning	-82 099	-63 179	0	-145 278
Inköp (belastar 1:12 post 1)	-101 653	0	0	-101 653
Försäljning (tillförs inkomsttitel 2627)	0	0	0	0
Förverkade säkerheter	0	0	0	0
Ersättning svinn	0	0	0	0
Återflöden från EU-kommissionen (tillförs inkomsttitel 6116):				
Nedskrivning	828	0	0	828
Kompletterande nedskrivning	0	0	0	0
Andra kostnader (vinst/förlust) ¹	0	0	0	0
Övriga kostnader	2 271	-19	0	2 252
	-180 653	-63 198	0	-243 851
Finansiell kostnad-/intäkt+, netto ²	118	88	0	206
Teknisk kostnad-/intäkt+, netto ³	-4 618	-754	0	-5 372
Hanterad kvantitet (ton)				
Ingående lager	82 067	3 615	0	85 682
Inköp	89 954	0	0	89 954
Svinn	-8	-1	0	-9
Försäljning	-21 929	0	-0	-21 929
Korr försäljning (tidigare period)	0	0	0	0
Utgående lager	150 084	3 614	0	153 698

1 Genom andra kostnader regleras den vinst eller förlust som har uppstått vid försäljning av varorna. Även avdrag för prover, svinn som överstiger toleransnivån och avvisade kvantiteter som ej uppfyller kvalitetskraven regleras genom andra kostnader.

2 Det finansiella nettot utgörs av skillnaden mellan Riksgäldskontorets utgiftsränta och den ränta som erhålls från EU. Erhållen ränta från EU tillförs inkomsttitel 6116. För perioden 1995/96-2009 har staten erhållit 13 719 tkr mer i ränta från EU jämfört med den ränta som erlagts till Riksgäldskontoret t.o.m. 2008-06-30 och därefter jämfört med motsvarande räntesats. För första halvåret 2010 redovisas en nettointäkt med 206 tkr.

3 Med tekniska kostnader avses kostnader för transporter, inlagring, lagring och utlagring. De tekniska kostnaderna ersätts av EU med schablonbelopp för varor i lager. Uppgifterna redovisas bokföringsmässigt. De tekniska kostnaderna netto utgörs av faktiska kostnader minus de schablonbelopp som erhålles från EU. Schablonbeloppet täcker inte de faktiska kostnaderna som Jordbruksverket har haft under en längre tidsperiod. Löpande under året belastas anslagsposten 1:12.1 med de s.k. tekniska kostnaderna och schablonbelopp som erhålles från EU tillförs inkomsttitel 6116. Vid varje halvårsskifte regleras resultatet för svenska staten. Anslagsposten 1:13.1 belastas alternativt tillförs och motsvarande belopp tillförs/belastar anslagsposten 1:12.1. För räkenskapsåren 1995/96 - 2009 har svenska staten haft en kostnad om totalt 117 052 tkr med hanteringen av offentligt lagrad vara som inte har täckts av EU:s schablonersättningar. För första halvåret 2010 redovisas en nettokostnad med 5 372 tkr.

NOT 13 Anslag 1:13.1 Räntekostnader för förskotterade arealersättningar m.m.

Hela det ingående överföringsbeloppet om 6 127 tkr är indraget enligt regeringsbeslut. Enligt regeringsbeslut 2010-06-17 har anslaget minskat med 25 000 tkr.

Svenska staten har för det första halvåret haft en nettokostnad avseende tekniska kostnader för offentlig lagring om 5 372 tkr.

NOT 14 Anslag 1:20.1 Jordbruks- och livsmedelsstatistik finansierad från EG-budgeten

Enligt regeringsbeslut är det ingående överföringsbeloppet om 1 077 tkr indraget.

NOT 15 Anslag 1:21 Konkurrenskraftig livsmedelssektor

Hela det ingående överföringsbeloppet om 343 tkr på anslagsposten 1 är indraget enligt regeringsbeslut.

NOT 16 Anslag 1:23 Åtgärder för landsbygdens miljö och struktur

Hela det ingående överföringsbeloppet om 16 064 tkr på anslagsposten 2 är indraget enligt regeringsbeslut. Enligt regeringsbeslut 2010-04-22 har 20 000 tkr omfördelats från posten 3 till posten 7. Anslagsbeloppen på posten 2 har minskats med 13 500 tkr enligt regeringsbeslut 2010-06-17.

Hermes anslagsredovisning för perioden januari-juni 2010 är upprättad enligt regeringsbeslut 2010-07-08. Beslutet omfattar bl.a. en om disponering av 1 950 tkr mellan anslagsposterna 1:23.3 och 1:23.7. Eftersom regeringsbeslutet är taget efter den 30 juni

2010 har detta inte redovisats i delårsrapportens Anslagsredovisning.

NOT 17 Anslag 1:25.1 Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket

Hela det ingående överföringsbeloppet om 1 887 tkr är indraget enligt regeringsbeslut.

NOT 18 Anslag 1:1 Avgiften till Europeiska gemenskapen

Hela det ingående överföringsbeloppet på anslagsposterna 2 och 5 är indraget enligt regeringsbeslut. Enligt regeringsbeslut 2010-02-18 har posten 2 ökat med 25 000 tkr genom omfördelning från posten 1 som disponeras av Tullverket.

NOT 19 Inkomsttitel 6119 002 Kursdifferenser från EU:s jordbruksfonder

Löpande redovisningar till EU:s jordbruksfonder (garanti- och landsbygd) sker i euro vilket innebär att Sverige bär kursrisken. Hittills under 2010 uppgår kursförslusten för av EU inbetalade belopp till ca 234 mnkr. Den främsta orsaken till förlusten är att gårdsstödet för stödåret 2009 utbetalas till kurs 10,23 kr per euro samtidigt som den svenska kronan successivt har stärkts mot euron under våren 2010 när inbetalningar har inkommit från EU på förskotterade stöd. För motsvarande period föregående år bokfördes istället en kursvinst på närmare 700 mnkr.

FASTSTÄLLANDE

Fastställande av delårsrapport 2010-06-30

Jag intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Jönköping 12 augusti 2010



Mats Persson
Generaldirektör