

DELÅRSRAPPORT

FÖR PERIODEN 2014-01-01 - 2014-06-30



SKRIVELSE

Dnr 1.5.04-3855/14

2014-08-13

Regeringskansliet
Landsbygdsdepartementet
103 33 STOCKHOLM

Statens jordbruksverks delårsrapport för perioden 2014-01-01 – 2014-06-30

I enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag överlämnar Statens jordbruksverk delårsrapporten för perioden 2014-01-01 – 2014-06-30.

I detta ärende har generaldirektören Leif Denneberg beslutat. Ebba Gisby har varit föredragande. I den slutliga handläggningen har också chefsjuristen Ellinor Persson, Stefan Hermansson, Jenny Fogelberg, Erik Sörsjö och Anders Swahnberg deltagit.

Leif Denneberg

Ebba Gisby

Innehåll

Innehåll

DELÅRSRAPPORT-INLEDNING	7
Redovisnings- och värderingsprinciper	7
Finansiella korrigeringar från EU samt skadestånds- och tvisteärenden.....	8
Övriga större projekt m.m	10
Kommentarer till utfall	11
Övriga kommentarer.....	14
RESULTATRÄKNING	16
BALANSRÄKNING.....	17
ANSLAGSREDOVISNING.....	19
INKOMSTITTLAR	22
PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER	24
NOTFÖRTECKNING	25
FASTSTÄLLANDE	32

DELÅRSRAPPORT - INLEDNING

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Fordringar och skulder i euro har värderats till balansdagens kurs 9,1965 kr/euro.

Brytdag

Löpande redovisning och anslagsavräkning avseende perioden januari-juni 2014 har gjorts fram till och med den 2 juli 2014.

Förskott från EU:s landsbygdsfond (EJFLU 2007-2013)

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, EU:s landsbygdsfond 2007-2013. Förskotten från EU kommer att avräknas i samband med avslut av programperioden efter 2015. I balansräkningen redovisas förskottet som en periodavgränsningspost om 1 175 270 tkr.

Förskott från EU:s fiskerifond (FFU 2000-2006)

Under 2000 erhöll Fiskeriverket förskott om 45 677 tkr (5 185 teuro) från EU. Förskotten från EU har avräknats i samband med avslut av respektive program. I december 2013 återbetalades Mål 1 Södra skogslänen med 2 233 tkr (247 teuro). Under januari 2014 slutreglerades förskottet och totalt återbetalades 10 098 tkr (1 145 teuro) för Mål 1 Norra Norrland och Övriga landet utanför Mål 1. Inkomsttitel 6212 002 Bidrag från fonden för fiskets utveckling 2000-2006 har belastats med återbetalningarna.

Förskott från EU:s fiskerifond (EFF 2007-2013)

Förskott om 35 832 tkr (3 827 teuro) har utbetalats 2008 till Fiskeriverket från EU motsvarande 7 % av det totala bidraget från EU avseende fiskeriprogrammet för programperioden 2007-2013. Förskotten från EU kommer att avräknas i samband med avslut av programperioden efter 2015. I balansräkningen redovisas förskottet som en periodavgränsningspost om 35 191 tkr.

Potentiella återkrav avseende stödåren 2001-2013

Per den 30 juni uppgår den pågående handläggningen (vid framförallt länsstyrelserna) av återkrav till ett belopp om knappt 34 000 tkr (per den 31 december 2013 uppgick beloppet till 38 800 tkr). Uppskattningsvis kommer större delen av beräknat återkravsbelopp att beslutas under 2014. Antalet ärenden beräknas till drygt 6 600 stycken och avser framförallt gårdsstöd, miljöersättningar och kompensationsbidrag som till huvuddelen avser stödåren 2007-2013. Cirka 50 % av det uppskattade beloppet om 34 000 tkr utgör EU:s fordran (Jordbruks- och fiskerifonderna EGFJ, EJFLU och EFF) och resterande del utgör statens fordran. Liksom tidigare, med hänvisning till ESV:s föreskrifter till 3 § förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring, utgör inte det skattade beloppet avseende ej beslutade ärenden, en ekonomisk händelse i denna förordnings mening. Med hänvisning till detta redovisas inte denna post i balans- och resultaträk-

ningen. Uppskattningen av de s.k. potentiella återkraven lämnas bara som en ekonomisk upplysning inom linjen som en eventualtillgång.

Kommissionen (KOM) har beslutat om finansiell korrigerings avseende anmärkningar mot den svenska tillämpningen av gårdsstödet, arealbaserade miljöersättningar och kompensationsbidraget samt kvaliteten på data om jordbruksmarken för stödåren 2005-2008 (se vidare Årsredovisning 2013). Av besluten från KOM framgår att medlemsstaten kan behålla de EU-belopp som återkrävs på grund av detta. Enligt regleringsbrevet ska återkrävda EU-medel som svenska staten får behålla tillgodoföras inkomstittel 2714 411, Kreditering av förverkade säkerheter m.m. Under våren 2014 har 1 405 tkr tillförts inkomstiteln avseende gårdsstöd för stödåren 2005-2008 (under åren 2011 - 2013 tillfördes inkomstiteln 90 852 tkr). Utestående bokförda fordringar per 2014-06-30 omfattar ytterligare gårdsstöd om 11 891 tkr som ska tillföras inkomstiteln. Därutöver pågår handläggning av ytterligare återkrav om knappt 200 tkr. Sammanfattningsvis räknar Jordbruksverket med att återbetalda gårdsstöd i drygt 20 000 ärenden kommer att uppgå till ca 104 000 tkr.

Finansiella korrigeringar från EU samt skadestands- och tvisteärenden

Finansiella korrigeringar från EU som har reglerats under perioden

Under hösten 2013 kom beslut från Kommissionen (KOM) för avslut av Mål 1 Norra skogslänen och Övriga landet utanför Mål 1 inom fonden för fiskets utveckling (FFU) 2000-2006. Beslutet innebar att den finansiella korrigeringen skulle uppgå till 509 teuro respektive 307 teuro. I januari 2014 återbetalades totalt 7 202 tkr.

För Mål 1 Södra skogslänen som finansierats av EU:s utvecklingssektion har KOM beslutat om en korrigering på grund av höga felfrekvenser för start- och förädlingsstöd om 3 601 tkr (406 teuro) vilket reglerades i februari 2014.

Granskningen av Solidaritetsfonden - stormen Gudrun har avslutats och 247 tkr (27 teuro) återbetalades i april 2014.

Finansiella korrigeringar från EU – utestående revisionsärenden m.m.

Jordbruksverket redovisar avslut av räkenskaperna 2011 för Jordbruksfonderna (EGFJ och EJFLU) avseende finansiella fel om ca 17 726 tkr (drygt 1 927 teuro).

För stödåren 2009 och 2010 har KOM haft anmärkningar mot den svenska tillämpningen av gårdsstödet, miljöersättningarna och kompensationsbidraget och efter prövning av förlikningsorganet föreslås en finansiell korrigering om 12 032 tkr (1 308 teuro) respektive 1 465 tkr (159 teuro).

För stödåren 2009-2011 anser KOM att det finns brister inom kontroller av tvärvillkor. Enligt skrivelse från KOM den 20 maj 2014 föreslås att korrigeringen uppgår till ca 30 532 tkr (3 320 teuro)

Under 2012 reviderade KOM arealstöden inom landsbygdsfonden (EJFLU). Enligt skrivelse 28 maj 2014 föreslår KOM en korrigering om 60 271 tkr (6 554 teuro) avseende utgifter som verkstälts under åren 2010-2013. Under juli 2014 har Jordbruksverket begärt att ärendet dras till förlikning.

I avslutet av räkenskaperna 2013 för landsbygdsfonden (EJFLU ej IAKS) föreslås en korrigering med 6 724 tkr (731 teuro) enligt skrivelse från KOM den 2 juli 2014. I avslutet för jordbruksfonden EGFJ föreslår KOM i skrivelse den 6 juni 2014 en korrigering

ring med 904 tkr (98 teuro) avseende framförallt återkrav som inte återbetalats inom fastställd tid.

Efter kommissionens revision av medfinansierade provtagningskostnader för TSE (BSE och Scrapie) 2010 och 2011 föreslås en korrigerings om 76 tkr (8 teuro) vilket redovisas som en periodavgränsningspost.

Under 2011 reviderade KOM operativa program och erkännanden genomförda av producentorganisationer inom frukt och grönsaker. I skrivelse den 3 juli 2014 har KOM föreslagit en korrigerings om 14 212 tkr (1 545 teuro).

Totalt redovisas 143 942 tkr enligt ovan som periodavgränsningspost i delårsrapporten.

Därutöver finns det ytterligare 6 öppna revisionsärenden m.m. avseende KOM:s granskning av skolmjölkstöd 2011, gårdsstöd 2011-2012, stödåtgärder inom axel 1, 3 och 4 inom landsbygdsprogrammet samt ackrediteringsgranskning. Dessutom ingår EU:s fiskerifond (EFF) avseende utbetalningsmålet för att undvika återtag, dvs. att vi inte uppfyller (n+2)-regeln. I dessa ärenden har KOM ännu inte tagit ställning till några finansiella korrigerings och verket har heller inte på KOM:s begäran beräknat eventuella risker för Jordbruks- och fiskerifonderna. Eftersom ännu inga korrigeringsbelopp har föreslagits alternativt beräknats för dessa ärenden m.m. redovisar Jordbruksverket inga ytterligare periodavgränsningsposter. Dock redovisas ett uppskattat belopp om ca 39 000 tkr som en eventalförpliktelse inom linjen i balansräkningen för två öppna revisionsärenden. För övriga fyra öppna ärenden är det i dagsläget inte möjligt att uppskatta eventuella korrigeringsbelopp.

Produktionsavgift socker

I sockerregleringen ingår att de sockerproducerande företagen och sockerbetsodlare som tilldelats produktionskvot ska betala en produktionsavgift. Berört företag har betalat avgifterna men överklagade samtidigt produktionsavgiftens storlek för regleringsåren 2002/2003 – 2005/2006. EU-domstolen har i dom 2008 ogiltigförklarat aktuella kommissionsförordningar för perioden 2002/03-2005/06 i vilka avgiften var fastlagd. Domstolen ansåg att avgiften har beräknats på ett felaktigt sätt. Länsrätten i Jönköping har dömt enligt detta och Jordbruksverket har återbetalat 76 145 tkr samt ränta om 10 093 tkr, se vidare i årsredovisningar från 2009.

Med ledning av EU-domstolens dom 2008 beslutade kommissionen i december 2009 i en ny förordning att ändra avgifterna för perioden 2002/03-2005/06. Under hösten 2012 framkom dock enligt en ny dom från EU-domstolen att även denna förordning är ogiltig.

Jordbruksverket hemställde till kommissionen den 8 januari 2013 om att få rätt att belasta EU:s konto hos Riksgäldskontoret med 57 109 tkr avseende berörda regleringsår. Detta belopp motsvarar 75 procent av de belopp som berörda företag har inbetalat för dessa regleringsår och som under tidigare år har redovisats till EU. Jordbruksverket fick den 20 februari 2013 rätt att belasta EU:s konto och hela beloppet har tillförts anslag 1:1.2.

I december 2013 fattade kommissionen beslut om en ny förordning på grund av domen 2012. Förutom att produktionsavgifterna korrigerades ändrades även perioden att om-

fatta 2001/02-2005/06 samt att räntekompensation ska gälla för näringen (industri och sockerbetsodlare). Jordbruksverket har gjort nya beräkningar och kommit fram till att odlare av kvotbetor rätteligen skulle ha fått tillbaka 38 262 tkr för berörda år istället för 76 145 tkr som återbetalades 2009. Detta leder till att verket har en fordran på företaget om 37 884 tkr samt beräknad ränta på detta belopp om 6 213 tkr. Totalt redovisar Jordbruksverket en fordran om 44 097 tkr i delårsrapporten. Av fordran om 37 884 tkr får Sverige behålla 25 procent, resterande 75 procent ska inbetalas till EU eftersom vi i början av året fick tillbaka tidigare inbetalade belopp. I delårsrapporten redovisas därför en skuld till EU om 28 412 tkr.

Under åren som har gått har det skett förändringar bland betodlarna och sannolikheten är stor att berört företag inte kan verkställa samtliga utbetalningar. De belopp som inte kan betalas ut till betodlarna på grund av ändrade förhållanden ska återbetalas till Jordbruksverket. Fordran på berört företag kommer troligen att öka under hösten 2014.

Vidare kan Sverige med flera medlemsstater utifrån förordningen få ökade kostnader eftersom regleringarna inom sockersektorn ska finansieras av budgeten för egna medel. Detta belopp kan inte uppskattas för närvarande.

Ersättning inom växtskyddsområdet

Potatisodlare har under åren 2012 och 2013 ansökt om ersättning enligt växtskyddslagen om ca 12 300 tkr. I dagsläget finns det tre mål i förvaltningsrätten. Eftersom målen i dagsläget är svårbedömda redovisas beloppet som en eventalförpliktelse inom linjen i balansräkningen.

Skadeståndskrav

Ett skadeståndskrav rörande felaktigt beslut avseende certifiering av utsädespotatis (förväxling av virusprover inom den offentligt rättsliga verksamheten inom RO Utsäde) inkom under 2011. Justitiekanslern beslutade i maj 2014 att ersätta sökanden med 358 tkr. Skadeståndet har belastat anslaget 1:12, Finansiella korrigeringar m.m.

Ett skadeståndskrav som rör ett importerat parti gödningsmedel har överlämnats till Justitiekanslern den 27 maj 2014 för handläggning. Gränskontrollen gjorde i samband med importen en stickprovskontroll av partiet utan att någon smitta upptäcktes. Det upptäcktes dock senare att partiet innehöll smitta. Importören hävdar att Jordbruksverket borde ha stoppat partiet och yrkar ersättning med 1 500 tkr för de ersättningskrav som importörens kunder i sin tur har ställt mot importören. Eftersom Jordbruksverket har konstaterat att något fel inte har begåtts har inget belopp tagits upp i redovisningen. Dock redovisas yrkat belopp som en eventalförpliktelse inom linjen i balansräkningen.

Övriga större projekt m.m.

ProCAP – Jordbrukspolitiken från 2014, Införandeprojektet

Inför stödsäsongen 2014 och 2015 ska nya reformer införas med tillhörande utveckling av IT-stöd för tre områden; direktstöd (gårdsstöd), landsbygdsprogram och nytt havs- och fiskeriprogram.

Under första halvåret 2014 har mycket tid lagts på utveckling av IT-stöd, inte minst inför öppning av ansökan i september 2014 av investeringsstöd för investeringar i djur-

stallar och projektstöd för bredband. I samband med detta lanserar Jordbruksverket en ny e-tjänst för att ansöka om projekt- och företagsstöd. E-tjänsten ska förenkla ansökan för kunden och effektivisera administrationen. Informationsspridning har varit ett fortsatt viktigt område. Förändringsarbetet har varit och är inne i en intensiv fas med planering av höstens införandearbete i form av utbildningar som vänder sig till handläggare och konsulter samt guider för att hjälpa kunderna. Inom programmet ProCAP har tid också lagts på att ta fram bra administrativt stöd i form av nya handläggningsrutiner till det nya IT-stödet för detta.

Parallellt med arbetet inför öppningarna i september pågår utveckling och förberedelser för att kunna öppna för ansökan av ytterligare stöd 2015.

De totala utgifterna för programmet ProCAP under första halvåret 2014 uppgår till 58 839 tkr. Ej aktiveringsbara delar om 28 692 tkr har kostnadsförts direkt. Totalt redovisas 60 307 tkr (varav t.o.m. år 2013 30 160 tkr) under immateriella anläggningstillgångar i balansräkningen. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Upptagning av lån görs löpande. Aktivering (dvs. de första IT-systemen börjar användas och avskrivning påbörjas) beräknas ske för de första delprojekten under hösten 2014. Totalt beräknas aktiveringen under 2014 och 2015 uppgå till ca 120 000 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 och fas 2 avslutades under hösten 2013. Totalt har 3 966 tkr aktiverats. Totalt nedlagda kostnader för fas 3 för åren 2009 till och med första halvåret 2014 uppgår till 3 554 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktiveringen av fas 3 beräknas ske under hösten 2014 och våren 2015 till ett beräknat belopp om ca 3 900 tkr.

IT-utvecklingsprojekt LINK

RO Distriktsveterinärerna har upphandlat ett nytt journal- och faktureringsystem som håller på att implementeras. Projektet är uppdelat i två delar. Fas 1 kommer att vara i full drift under andra halvåret 2014 och fas 2 beräknas att avslutas under 2015. Totalt nedlagda kostnader för 2013 och första halvåret 2014 uppgår till 18 526 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar som pågående utveckling. Aktiveringen av fas 1 sker efter halvårsskiftet 2014 med 18 526 tkr och fas 2 beräknar verket att aktivera under 2015 med ytterligare ca 5 000 tkr.

Kommentarer till utfall

Resultaträkning

Kommenterade förändringar avser jämförelse mellan första halvåret 2013 och 2014. Se även kommenterade förändringar till resultatområdena (RO) nedan.

Projektmedel från andra statliga myndigheter och organisationer, bl.a. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, har minskat vilket leder till att *Intäkter av bidrag* är lägre än föregående år. *Övriga driftkostnader* har också minskat vilket främst beror på att

kostnaden för övriga köpta tjänster samt dator-tjänster har sjunkit. Förändringen av *saldot för uppbördsverksamheten* beror framförallt på att återflödet från EU är högre bl.a. på grund av att utbetalningar inom landsbygdsprogrammet utbetalades efter den 15 oktober 2013 och före detta datum 2012, vilket leder till att Jordbruksverket hade en fordran i bokslutet 2013 och fick dessa EU-medel först 2014. Förändringen av *saldot för transfereringar* beror främst på ökad periodisering av finansiella korrigeringar.

Kommentarer till not 1; Resultatområde Distriktsveterinärerna

Resultatet för Distriktsveterinärorganisationen uppvisar för första halvåret 2014 ett underskott om 4 406 tkr.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar har ökat med 1 % jämfört med föregående år. Antalet förrättningar är oförändrat jämfört med föregående år både när det gäller beredskap och vanlig tid. Förrättningar på animalieproducerande djur fortsätter att minska och har under första halvåret minskat med 12 %.

Personalkostnaderna och övriga kostnader är oförändrade jämfört med samma period föregående år.

Kommentarer till not 3; Övriga resultatområden

Resultatområde Vatten

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 637 tkr. Underskottet beror till stor del på två större myndighetsuppdrag, medverkan i vattenverksamhetsutredningen samt i ett projekt inom miljösamverkan Sverige. Uppdragen är nu slutförda och avstämning av erhållet myndighetsuppdrag om 1 150 tkr för första halvåret kommer att göras under hösten.

Resultatområde Djur

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 1 883 tkr där verksamheten med djurförsöksetiska nämnder står för 1 188 tkr. Det ackumulerade underskottet för verksamheten med djurförsöksetiska nämnder uppgår till 4 079 tkr. Det pågår en översyn av avgiftsområdet (se även kommentar årsredovisning 2013).

Resultatområde Tillsyn

Resultatet för första halvåret uppgår till 1 833 tkr. Sedan tidigare finns ett upparbetat ackumulerat underskott om 1 908 tkr. Avgifterna för foderkontroll, kontroll av animaliska biprodukter och för kontroll av äggmärkning har höjts. De nya avgifterna syftar till att på ett par års sikt komma tillräkta med de upparbetade underskotten. Från 2014 omfattar resultatområdet Tillsyn även kontroll av vattenbruk. Det ekonomiska resultatet för kontroll av vattenbruken kommer, beroende på uppstartskostnader, att vara negativt de närmaste åren. Underskott ska sedan hämtas hem successivt under en femårsperiod. Utsädestillsynen är fortsatt föremål för utveckling och förändring. Bland annat har arbetet med den nya harmoniserade lagstiftningen på EU-nivå kört fast. Tills vidare kommer utsädestillsynen bedrivas på en miniminivå. För kontrollområdet emballagekontroll Kina ser vi en tydlig trend med minskat antal sändningar (innebär såväl minskade intäkter som kostnader). Under andra halvåret kommer kontrollerna att ske med högre frekvens än första halvåret varför kostnaderna då kommer att stiga. Eftersom taxan utgår ifrån importerad mängd och inte utifrån antal utförda kontroller påverkas bara kostnaden.

Resultatområde Utsäde

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 1 773 tkr. Ett normalt resultat för perioden januari-juni är ett underskott på mellan 0 till 500 tkr beroende på verksamhetens säsongsberoende. Resultatet för första halvåret 2014 ligger klart utanför den resultatnivå som vi erfarenhetsmässigt brukar uppnå. Intäkterna har minskat kraftigt och vi har inte kunnat kompensera detta med motsvarande minskningar på kostnadssidan. Orsaken till resultatförsämringen (utöver säsongsvariation) är den mycket kraftiga nedgången i analysefterfrågan som utsädesmarknaden i Sverige har genomgått under våren 2014. Det är en förväntad tillfällig nedgång som främst beror på stora inneliggande utsädeslager i kombination med låg efterfrågan på vårutsäde på grund av utebliven normal utvintring av en andel höstsådda arealer. Resultatet belastas även av högre kostnader än planerat för utvecklingen av ett nytt administrativt IT-system.

Resultatområde Tjänsteexport

Resultat för första halvåret visar på ett underskott om 168 tkr. Resultatområdet är nytt för 2014 och har uppdrag via Sida i Georgien samt twinningprojekt i Turkiet. Totalt görs bedömningen att helårsresultatet kommer att vara positivt.

Balansräkning

Kommenterade balansposter avser större förändringar som kan noteras vid en jämförelse mellan balansdagarna den 30 juni 2013 och den 30 juni 2014.

Förändring av *immateriella anläggningstillgångar* framgår ovan under Övriga större projekt m.m. Ökningen beror främst på projekt ProCAP. Detta projekt påverkar också *lån i Riksgäldskontoret* eftersom lån tas upp löpande. *Kundfordringar* har minskat något framförallt inom RO Distriktsveterinärerna. Även *upplupna bidragsintäkter* har minskat vilket beror på färre pågående projekt. *Räntekontokredit i Riksgäldskontoret* har ökat vilket främst beror på pågående projekt, ProCAP samt LINK inom RO Distriktsveterinärerna, där lån ännu inte har tagits. Men även att krediten belastas av kostnader inom landsbygdsprogrammet som regleras i efterhand. *Leverantörsskulder* minskar vilket bl.a. beror på RO distriktsveterinärerna som föregående år inköpte bilar i samband med halvårsskiftet men även på att övriga kostnader som exempelvis köpt tjänst har minskat. Periodisering av finansiella korrigeringar gör att *upplupna kostnader* har ökat.

Säkerheter

Säkerheter i form av bankgarantier och pantförskrivningar ställda i enlighet med kommissionens genomförandeförordning nr 282/2012 om gemensamma tillämpningsföreskrifter för systemet med säkerheter för jordbruksprodukter uppgår 2014-06-30 till 57 stycken (f.å 62 st) om sammanlagt 242 498 tkr (f.å. 220 737 tkr).

Anslagsredovisning

Årets tilldelning av anslagsmedel enligt regleringsbrev och regeringsbeslut är 12 225 544 tkr. Det ingående överföringsbeloppet från 2013 uppgår till 1 453 949 tkr. Under året har fem anslagsposter avslutats och i samband med detta har 836 tkr dragits in samt 902 tkr har omfördelats till andra anslag, se vidare Anslagsredovisningen. Av det ingående överföringsbeloppet (exklusive avslutade anslagsposter) har Jordbruksverket dispositionsrätt till 791 525 tkr. Totalt disponibelt belopp under räkenskapsåret uppgår till 13 017 971 tkr. Belastningen på anslagen under det första halvåret 2014 har varit 1 859 412 tkr. Orsaken till den låga belastningen är att tyngdpunkten på anslagsbelast-

ningar av jordbrukarstöden (gårdsstöd, miljöersättningar m.fl.) sker under senhösten/vintern 2014.

Övriga kommentarer

Utnyttjande av tilldelad EU-budget för gårdsstödet stödåret 2013

För stödåret 2013 har Sverige tilldelats en maximal ram om 767 437 teuro (före moduleringsavdrag med 0 %, 10 % eller 14 %) för gårdsstödet. För stödåret 2013 har stödet dessutom reducerats med 2,45 % (s.k. finansiell disciplin) för brukare som erhåller mer än 2 000 euro (motsvarande ca 17,3 tkr). Till och med den 30 juni 2014 har 5 853 943 tkr utbetalats. Utbetalt belopp motsvarar 728 940 teuro (före moduleringsavdrag) och räknat före avdrag av 2,45 % avseende finansiell disciplin uppgår utnyttjat eurobelopp till ca 744 170 teuro. Utnyttjandegraden ligger på ca 97 % av den maximala ramen före avdrag för modulering och finansiell disciplin vilket även beräknas motsvara den slutliga utnyttjandegraden.

Utnyttjande av EU-medel inom landsbygdsprogrammet (EJFLU) för programperioden 2007-2013

För programperioden 2007-2013 har Sverige tilldelats 1 953 mneuro (motsvarande 17 577 mnkr utifrån en eurokurs om 9 kronor). Till och med den 30 juni 2014 har Sverige redovisat utbetalningar motsvarande 1 753,9 mneuro (exkl. erhållna förskott) vilket utgör 89,8 % av programbudgeten. Utbetalningar av framförallt projekt- och företagsstöd fortsätter fram t.o.m. 2015. Jordbruksverket räknar med att det slutliga utnyttjandet av programbudgeten kommer att uppgå till drygt 98 %.

I EU:s räkenskaper t.o.m. den 30 juni 2014, vilket motsvarar gjorda utbetalningar av medlemsstaterna t.o.m. den 31 mars 2014, har Sverige utnyttjat drygt 88 % (motsvarande ca 1 719,9 mneuro) av den totala EU-budgeten (exkl. erhållna förskott i början av programperioden uppgående till 127,8 mneuro). Det genomsnittliga utnyttjandet för EU:s 27 medlemsstater per den 30 juni 2014 uppgår till drygt 75 % (motsvarande ca 72 535 mneuro).

Utnyttjande av EU-medel inom fiskeriprogrammet (EFF) för programperioden 2007-2013

För programperioden 2007-2013 har Sverige tilldelats 54,7 mneuro (motsvarande drygt 492 mnkr utifrån en eurokurs om 9 kronor). Till och med 30 juni 2014 har ca 352 mnkr utbetalats. Jordbruksverket har hittills rekviderat knappt 347 mnkr från EU. Rekviderat belopp motsvarar ett utnyttjande av ca 78 % av EU-budgeten och inkluderar erhållna förskott i början av programperioden uppgående till 3,83 mneuro. Beviljade EU-medel t.o.m. den 30 juni 2014 uppgår till ca 98 % av programbudgeten (ca 480 mnkr) vilket innebär att närmare 128 mnkr ännu inte är utbetalda av beviljade medel. Jordbruksverket räknar med s.k. automatiska återtag (p.g.a. att man inte uppfyller ”n+2-regeln”) på ca 14 mnkr under 2014. På grund av återflöde och n+2-regeln uppskattas även ett återtag om ca 16 mnkr för 2015. Det innebär i så fall att programramen sänks med ca 30 mnkr till ca 51,3 mneuro. Om de dryga 30 mnkr i EU-medel ska betalas ut i sin helhet, kommer detta helt att finansieras av nationella medel under anslaget 1:12, Finansiella korrigeringar m.m. Se även under Finansiella korrigeringar från EU – utestående revisionsärenden m.m. Jordbruksverket räknar således med att det slutliga utnyttjandet av den ursprungliga programbudgeten kommer att uppgå till knappt 94 %.

RESULTATRÄKNING

Tkr		2014-01-01- 2014-06-30	2013-01-01- 2013-06-30
	Not		
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag		388 536	391 206
Intäkter av avgifter och andra ersättningar		266 520	263 945
Intäkter av bidrag		13 080	21 914
Finansiella intäkter		591	648
Summa intäkter		668 727	677 713
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal		-435 070	-425 875
Kostnader för lokaler		-29 438	-29 128
Övriga driftkostnader		-195 487	-215 584
Finansiella kostnader		-960	-958
Avskrivningar och nedskrivningar		-23 441	-23 561
Summa kostnader		-684 396	-695 106
Verksamhetsutfall		-15 669	-17 393
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten		801 612	870 533
Finansiella kostnader	4	-55 779	-100 222
Medel som tillförts statens budget från upp- bördsverksamhet		-7 989 987	-7 008 817
Saldo		-7 244 154	-6 238 506
Transfereringar			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag		1 470 071	1 548 361
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag		2 135	5 685
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag		3 069	4 365
Finansiella kostnader	5	-112 608	37 000
Lämnade bidrag		-1 456 929	-1 477 884
Saldo		-94 262	117 527
Periodens kapitalförändring	1, 3	-7 354 085	-6 138 372

BALANSRÄKNING

Tkr		2014-06-30	2013-06-30
	Not		
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Pågående utveckling	6	82 387	21 632
Balanserade utgifter för utveckling		23 255	39 395
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar		0	155
Summa immateriella anläggningstillgångar		105 642	61 182
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet		3 221	4 355
Maskiner, inventarier, installationer m.m.		79 646	78 055
Summa materiella anläggningstillgångar		82 867	82 410
Varulager m.m.			
Varulager och förråd		26 973	29 368
Pågående arbeten		3 566	3 456
Summa varulager m.m.		30 539	32 824
Fordringar			
Kundfordringar		54 388	62 525
Fordringar hos andra myndigheter		13 873	14 265
Övriga fordringar		469 044	493 322
Summa fordringar		537 305	570 112
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader		22 293	26 540
Upplupna bidragsintäkter		2 732	7 195
Övriga upplupna intäkter		10 028	8 531
Summa periodavgränsningsposter		35 053	42 266
Avräkning med statsverket		312 562	291 547
Kassa och bank			
Kassa och bank		117	48
Summa kassa och bank		117	48
Summa tillgångar	2	1 104 085	1 080 389

Tkr		2014-06-30	2013-06-30
	Not		
<i>Kapital och skulder</i>			
Myndighetskapital			
Statskapital		194 197	194 197
Balanserad kapitalförändring		6 441 931	5 391 580
Kapitalförändring enligt resultaträkningen		-7 354 085	-6 138 372
Summa myndighetskapital		-717 957	-552 595
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		243	564
Summa avsättningar		243	564
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret		157 753	120 497
Räntekontokredit i Riksgäldskontoret		57 592	13 438
Skulder till andra myndigheter		37 432	34 196
Leverantörsskulder		38 138	53 421
Övriga skulder		23 919	23 177
Summa skulder m.m.		314 834	244 729
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader		274 256	198 541
Oförbrukade bidrag	7	1 229 549	1 185 764
Övriga förutbetalda intäkter		3 160	3 386
Summa periodavgränsningsposter		1 506 965	1 387 691
Summa kapital och skulder	2	1 104 085	1 080 389

Eventuelltillgångar

Pågående handläggning av återkrav rörande jordbrukarstöden beräknas till ca 34 000 tkr varav EU-delen beräknas till ca 17 000 tkr, se vidare Delårsrapport – Inledning.

Eventualförpliktelser

Jordbruksverket har 6 revisionsärenden m.m. som KOM ännu inte har tagit ställning till och verket har heller inte på KOM:s begäran beräknat eventuella risker för jordbruks- och fiskerifonden. Jordbruksverket uppskattar omfattningen av eventuella/möjliga finansiella korrigeringar till ca 39 000 tkr, se vidare Delårsrapport – Inledning.

Jordbruksverket har tre ärenden i förvaltningsrätten rörande ersättningar enligt växtskyddslagen om totalt ca 12 300 tkr samt ett skadeståndsärende om ca 1 500 tkr, se vidare Delårsrapport – Inledning.

ANSLAGSREDOVISNING

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:8.1	Statens jordbruksverk	8	590	551 089	-320	0	551 359	-269 324	282 035
1:8.1	Förvaltningskostnader		590	551 089	-320	0	551 359	-269 324	282 035
23 1:4.1	Bidrag till veterinär fältverksamhet		0	107 298	0	0	107 298	-53 471	53 827
23 1:5.2	Djurhälsovård	9	1 977	12 933	0	0	14 910	-5 422	9 488
23 1:6	Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar	10	6 551	124 349	0	-6 551	124 349	-63 751	60 598
1:6.1	Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar		3 108	50 000	0	-3 108	50 000	-28 122	21 878
1:6.2	Bidrag till bekämpande av djursjukdomar		0	33 349	0	0	33 349	-15 985	17 364
1:6.3	Bidrag till obduktionsverksamheten		0	7 000	0	0	7 000	-3 500	3 500
1:6.4	Bidrag till utveckling och genomförande av sjukdomskontroller		3 443	34 000	0	-3 443	34 000	-16 144	17 856
23 1:9.1	Bekämpande av växtskadegörare	11	78	5 000	0	-78	5 000	-1 463	3 537

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	Gårdsstöd m.m.	12	-98 560	5 932 000	0	-3 692	5 829 748	-97 001	5 732 747
1:10.1	Gårdsstöd m.m.		-102 252	5 930 600	0	0	5 828 348	-96 458	5 731 890
1:10.4	EU-medfinansiering av bekämpande av djursjukdomar		3 692	1 400	0	-3 692	1 400	-543	857
23 1:11.1	Intervention för jordbruksprodukter m.m.	13	170 222	144 100	0	-170 222	144 100	-64 191	79 909
	<i>Offentlig lagring</i>							0	
	<i>Övrig intervention</i>							-64 191	
	<i>Exportbidrag</i>							0	
23 1:12.1	Finansiella korrigeringar m.m.	14	26 161	45 472	0	-26 161	45 472	-11 322	34 150
23 1:13.3	Strukturstöd till fisket m.m. Europeiska fiskerifonden(EFF) 2007-2013	15	19 553	23 985	0	0	43 538	-5 316	38 222
23 1:14.3	Från EU-budgeten finansierade strukturstöd till fisket m.m. Europeiska fiskerifonden (EFF) 2007-2013	16	31 108	75 412	0	0	106 520	-14 079	92 441

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:16	Konkurrenskraftig livsmedelssektor	17	6 742	84 540	512	-7 431	84 363	-23 219	61 144
1:16.1	Exportfrämjande åtgärder		135	16 500	-250	-135	16 250	-15 125	1 125
1:16.2	Matlandetkonferens		3 808	700	1 532	-3 808	2 232	-594	1 638
1:16.3	Satsningar för att bidra till innovation, utveckling och högre kompetens i livsmedelssektorn		-689	32 640	0	0	31 951	-2 527	29 424
1:16.4	Kommunikation		35	7 000	0	-35	7 000	-2 980	4 020
1:16.7	Jakt och fiske		978	17 250	-770	-978	16 480	-1 993	14 487
1:16.10	Offentliga måltider och utveckling av livsmedelskontroll		2 475	10 450	0	-2 475	10 450	0	10 450
23 1:18	Åtgärder för landsbygdens miljö och struktur	18	439 047	3 065 527	355	-14 450	3 490 479	-642 389	2 848 090
1:18.1	Landsbygdsstöd - del till SJV, EU 2014-2020			1 962 065	-70	0	1 961 995	0	1 961 995
1:18.2	Landsbygdsstöd - Honungsprogrammet		0	2 710	425	-355	2 780	-405	2 375
1:18.4	Nationellt stöd, stödområde 1-3		-8 048	311 000	0	0	302 952	-152 172	150 780
1:18.9	Landsbygdsprogram 2007-2013		447 095	789 752	0	-14 095	1 222 752	-489 812	732 940

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:19	Från EU-budgeten finansierade åtgärder för landsbygdens miljö och struktur	19	842 146	1 993 633	355	-425 501	2 410 633	-574 532	1 836 101
1:19.2	Från EU-budgeten landsbygd – del till SJV, EU 2014-2020			1 143 790	-70	0	1 143 720	0	1 143 720
1:19.4	Från EU-budgeten landsbygd – Honungsprogrammet			2 710	425	-355	2 780	-404	2 375
1:19.7	Landsbygdsprogram för Sverige år 2007-2013, EU-medel		842 146	847 133	0	-425 146	1 264 133	-574 128	690 005
23 1:20	Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket	20	8	32 830	0	-12	32 826	-6 572	26 254
1:20.1	Försöks- och utvecklingsverksamhet		12	22 830	0	-12	22 830	-5 964	16 866
1:20.2	Hållbar användning av bekämpningsmedel		-4	2 500	0	0	2 496	-603	1 893
1:20.3	Omställningspremie		0	2 500	-270	0	2 230	-5	2 225
1:20.4	Ersättning för dubbel miljönytta			5 000	270	0	5 270	0	5 270
23 1:21.1	Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.		0	4 116	0	0	4 116	-3 616	500
23 1:22.1	Stöd till innehavare av fjällägenheter m.m.			1 029	0	0	1 029	-900	129
27 1:1.2	Socketavgifter	21	6 588	22 231	0	-6 588	22 231	-22 844	-613
ANSLAG TOTALT			1 452 211	12 225 544	902	-660 685	13 017 971	-1 859 412	11 158 559

Avslutade anslag/anslagsposter:

Hela det ingående överföringsbeloppet på anslaget 1:18.5 om 836 tkr är indraget. Följande anslags överföringsbelopp är omdisponerade: 1:8.2 Statistik om -320 tkr är omdisponerat till anslag 1:8.1, anslag 1:16.9 Insatser vid slakt om 512 tkr är omdisponerat till 1:16.3, anslaget 1:18.8 Honungsprogrammet, nationell medfinansiering om 355 tkr är omdisponerat till 1:18.2 och anslaget 1:19.3 Honungsprogrammet, EU-finansiering om 355 tkr är omdisponerat till 1:19.4

INKOMSTITLAR

Tkr			Utfall	Utfall
Off.titel- beteckning	Benämning	Not	2014-01-01- 2014-06-30	2013-01-01- 2013-06-30
2552	Övriga offentligrättsliga avgifter			
2552 505	Växtsortsavgifter		816	882
2627 001	Offentlig lagring, försäljningsintäkter			0
2714	Sanktionsavgifter m.m.			
2714 411	Kreditering av förverkade säkerheter m.m.	22	2 614	84 071
2811	Övriga inkomster av statens verksamhet			
2811 277	Övriga inkomster av statens verksamhet		327	923
6111 001	Gårdsstöd		5 833 293	5 640 219
6113 001	Övriga interventioner		52 331	56 836
6114 001	Exportbidrag		0	1
6115 001	Djurbidrag		-4	-85
6116 001	Offentlig lagring		0	626
6119	Övriga bidrag från Europeiska garantifonden för jordbruket			
6119 001	Övriga bidrag från Europeiska garantifonden för jordbruket		162	578
6119 002	Kursdifferenser från Europeiska garantifonden för jordbruket	23	172 524	53 888
6123 001	Europeiska utvecklings- och garantifonden - garantisektionen 2000-2006		-309	-508
6124 001	Bidrag från Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling 2007-2013		1 876 199	1 104 490
6212 002	Bidrag från fonden för fiskets utveckling 2000-2006	24	-12 331	0
6213 002	Bidrag från fonden för fiskets utveckling 2007-2013		33 906	0
6911	Övriga bidrag från EU			
6911 003	Jordbruks- och livsmedelsstatistik		0	701
9473 011	Särskilda jordbrukstullar och sockeravgifter		30 459	66 195
	Summa		7 989 987	7 008 817

PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

Tkr	Utfall 2014-01-01 2014-06-30	Utfall 2013-01-01- 2013-12-31	Prognos 2014-01-01- 2014-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	388 536	825 130	833 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	266 520	552 016	525 000
Intäkter av bidrag	13 080	41 814	25 000
Finansiella intäkter	591	1 286	1 200
Summa intäkter	668 727	1 420 246	1 384 200
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-435 070	-839 311	-850 000
Kostnader för lokaler	-29 438	-58 821	-58 800
Övriga driftkostnader	-195 487	-479 130	-430 000
Finansiella kostnader	-960	-1 816	-2 000
Avskrivningar och nedskrivningar	-23 441	-49 659	-48 000
Summa kostnader	-684 396	-1 428 737	-1 388 800
Verksamhetsutfall	-15 669	-8 491	-4 600
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	801 612	8 600 583	8 600 000
Finansiella kostnader	-55 779	90 031	-52 000
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-7 989 987	-7 721 664	-8 712 000
Saldo	-7 244 154	968 950	-164 000
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	1 470 071	11 856 754	11 703 700
Medel som erhållits från myndigheter	2 135	12 673	10 000
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	3 069	9 091	5 000
Finansiella kostnader	-112 608	16 651	-110 000
Lämnade bidrag	-1 456 929	-11 805 277	-11 645 000
Saldo	-94 262	89 892	-36 300
Kapitalförändring	-7 354 085	1 050 351	-204 900

NOTFÖRTECKNING

NOT 1 Resultaträkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	2014-01-01- 2014-06-30		2013-01-01- 2013-06-30
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	53 014	¹	53 366
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	211 966	²	210 199
Finansiella intäkter	549	⁴	579
Summa intäkter	265 529		264 144
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-178 844		-178 771
Kostnader för lokaler	-9 548	³	-9 525
Övriga driftkostnader	-71 984	³	-71 467
Finansiella kostnader	-316	⁴	-221
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 243		-9 341
Summa kostnader	-269 935		-269 325
Periodens kapitalförändring	-4 406	⁵	-5 181

- Intäkten utgörs av ersättning från anslagsposten 1:4.1, Bidrag till veterinär fältverksamhet. Intäkten utgör 30 496 tkr (f.å 30 504 tkr) för rikstäckande verksamhet och smittskyddsberedskap, 19 950 tkr (f.å 19 998 tkr) för jourverksamhet och 2 568 tkr (f.å 2 501 tkr) som utgått till avlägset boende djurägare.
- I intäkter av avgifter och andra ersättningar ingår 1 437 tkr (f.å 1 373 tkr) avseende intäkter för interna uppdrag rörande smittsamma djursjukdomar. Detta har eliminerats i Jordbruksverkets totala resultaträkning. I totalbeloppet ingår även 1 552 tkr (f.å 1 941 tkr) som avser intäkter för uppdrag av myndighetskaraktär såsom gränskontroll, intyg vid in- och utförelse inom EU m.m.
- Lokalhyror för centralt placerad personal ligger kostnadsmissigt under posten övriga driftkostnader i och med att de betalas via en administrativ ersättning.
- För att ge en mer rättvisande bild redovisas räntor avseende räntekontot brutto inom resultatområdet.
- Akkumulerad kapitalförändring per 2014-06-30 uppgår till -3 247 tkr (f.å 1 914 tkr).

NOT 2 Balansräkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	2014-06-30	2013-06-30
Tillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Pågående utveckling	18 526	0
Summa materiella anläggningstillgångar	18 526	0
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	58 694	58 136
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 590	1 444
Summa materiella anläggningstillgångar	60 284	59 580
Varulager		
Varulager och förråd	26 251	28 652
Summa varulager och förråd	26 251	28 652
Fordringar		
Kundfordringar	44 777	50 732
Fordringar hos andra myndigheter	3 116	3 387
Övriga fordringar	810	401
Summa Fordringar	48 703	54 520
Periodavgränsningsposter		
Förutbetalda kostnader	5 217	6 010
Övriga upplupna intäkter	89	4 154
Summa Periodavgränsningsposter	5 306	10 164
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	11 608	25 940
Kassa, postgiro, bank	117	48
Summa kassa och bank	11 725	25 988
Summa tillgångar	170 795	178 904
Kapital och skulder		
Myndighetskapital		
Balanserad kapitalförändring	1 159	7 095
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-4 406	-5 181
Summa myndighetskapital	-3 247	1 914
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	84	0
Summa avsättningar	84	0
Skulder m.m.		
Lån i Riksgäldskontoret	60 204	58 519
Skulder till andra myndigheter	18 354	16 958
Leverantörsskulder	12 258	16 847
Övriga skulder	17 388	15 937
Summa skulder m.m.	108 204	108 261
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	65 754	68 729
Summa periodavgränsningsposter	65 754	68 729
Summa kapital och skulder	170 795	178 904

NOT 3 Övriga resultatområden	Resultatområde Väst ¹		Resultatområde Vatten ²		Resultatområde Djur ³		Resultatområde Tillsyn ⁴		Resultatområde Utsäde ⁵		Resultatområde Tjänstexport ⁶	
	140101-140630	130101-130630	140101-140630	130101-130630	140101-140630	130101-130630	140101-140630	130101-130630	140101-140630	130101-130630	140101-140630	130101-130630
Offentligrättslig verksamhet												
Verksamhetens intäkter												
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	6 496	6 351	0	0	14 055	13 821	16 389	14 608	12 217	13 795	0	
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summa intäkter	6 496	6 351	0	0	14 055	13 821	16 389	14 608	12 217	13 795	0	0
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	-2 706	-2 707	0	0	-5 774	-5 625	-7 128	-7 330	-7 534	-7 929	0	
Kostnader för lokaler	0	-48	0	0	0	-119	0	-787	-980	-1 023	0	
Övriga driftkostnader ⁷	-2 973	-2 913	0	0	-10 164	-10 458	-7 782	-8 000	-4 950	-5 295	0	
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	0	
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0	0	0	0	-2	-20	-24	-523	-346	0	
Summa kostnader	- 5 679	-5 667	0	0	-15 938	-16 204	-14 930	-16 141	-13 990	-14 593	0	0
Periodens kapitalförändring off. rättslig	817	683	0	0	-1 883	-2 383	1 459	-1 533	-1 773	-798	0	0
Uppdragsverksamhet												
Verksamhetens intäkter												
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	0	0	3 473	4 910	0	0	2 071	2 010	0	0	4 600	
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summa intäkter	0	0	3 473	4 910	0	0	2 071	2 010	0	0	4 600	0
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	0	0	-2 605	-3 944	0	0	-796	-845	0	0	-1 903	
Kostnader för lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Övriga driftkostnader ⁷	0	0	-1 505	-2 015	0	0	-901	-901	0	0	-2 865	
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summa kostnader	0	0	-4 110	-5 959	0	0	-1 697	-1 746	0	0	-4 768	0
Periodens kapitalförändring uppdrag.	0	0	-637	-1 048	0	0	374	264	0	0	-168	0
Periodens kapitalförändring totalt	817	683	-637	-1 048	-1 883	-2 383	1 833	-1 269	-1 773	-798	-168	0

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 avgifter får finansieras med anslag 1:9, Bekämpande av växtsjukdomar. Utöver periodens kapitalförändring (817 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2013-12-31 om 1 245 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat överskott) uppgår till 2 062 tkr per 2014-06-30.

Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 3 513 tkr (f.å 3 301 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter varav 2 313 tkr (f.å 2 101 tkr) från anslaget 1:9, Bekämpande av växtsjukdomar resterande del från anslaget 1:8 Statens jordbruksverk.

² Resultatområde **Vatten** omfattar vattenhushållningen. Utöver periodens kapitalförändring (-637 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2013-12-31 om -1 534 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -2 171 tkr per 2014-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.

Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 1 150 tkr (f.å 1 150 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter från anslaget 1:8 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), prövning av ansökan om legitimation eller annan verksamhet enligt 4 kap. lagen (2009:302) om verksamhet inom djurens hälso- och sjukvård, utbildning av officiella veterinärer samt den del av gränskontroll och övriga officiella uppdrag, t.ex. karantänsuppdrag som ej utförs av Distriktsveterinärerna. Även verksamheter med dispenser för djurtäthet är inräknat. Utöver periodens kapitalförändring (-1 883 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2013-12-31 om 5 162 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat överskott) uppgår till 3 279 tkr per 2014-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.

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 utgörs av köttklassificering. Köttklassificeringen har en skuld till slakteribranschen om 3 743 tkr (f.å 5 097 tkr). Utöver periodens kapitalförändring (1 833 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2013-12-31 uppgående till -1 908 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -75 tkr per 2014-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningen avser 850 tkr (f.å 850 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter från anslaget 1:8 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 utgörs av laboratorieundersökningar, kvalitetsanalyser och andra undersökningar av utsäde och växtsorter samt kvalitetsanalys av foder- och kvarnspannmål. Utöver periodens kapitalförändring (-1 773 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2013-12-31 uppgående till -2 659 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -4 432 tkr per 2014-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 445 tkr (f.å 445 tkr) ersättning för myndighetsuppgifter. Fördelning av intäkter och kostnader för offentlig-rättslig verksamhet och uppdragsverksamhet kommer att redovisas i årsredovisningen för 2014. Se även kommentar Delårsrapport – Inledning.

⁶ Resultatområde **Tjänsteexport** omfattar internationellt utvecklingssamarbete. Resultatområdet är nytt för 2014. Periodens kapitalförändring uppgår till -168 tkr. Tidigare bedrevs tjänsteexport som projekt. Överskottet per 2013-12-31 om 1 813 tkr har överförts till resultatområdet.

⁷ Kostnadsmässigt ligger lokalhyra för centralt placerad personal samt ersättning för arbetad tid för viss personal under posten övriga driftkostnader.

NOT 4 Finansiella kostnader - Uppbörd

(tkr)	2014-06-30	2013-06-30
Kursvinster(+)/-förluster(-) ¹⁾	172 894	53 887
Orealiserade kursdifferenser - Periodavgränsningspost	-228 673	-110 641
Finansiella korrigeringar EU	0	-43 468
<i>Summa</i>	-55 779	-100 222

1) Kursvinster redovisas på inkomsttitel 6119 002 med 172 524 tkr samt ingår med 370 tkr på inkomsttitel 6213 002.

NOT 5 Finansiella kostnader - Transfereringar

(tkr)	2014-06-30	2013-06-30
Finansiella korrigeringar – reglerade mot EU	-11 050	-131 772
Finansiella korrigeringar - periodavgränsningspost	-101 650	168 165
Inbetalda återkrav	92	607
<i>Summa</i>	-112 608	37 000

NOT 6 Pågående utveckling

Uppbyggnad av nya IT-system pågår. Dessa system redovisas under immateriella anläggningstillgångar, se Delårsrapport – Inledning, Övriga större projekt m.m.

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

NOT 7 Oförbrukade bidrag

I posten ingår Förskott från EU:s landsbygdsfond om 1 175 270 tkr samt förskott från EU:s fiskerifond EFF om 35 191 tkr, se Delårsrapport – Inledning. Förskott EU är värderat till balansdagens kurs 2014-06-30 om 9,196 kr/euro.

Oförbrukade bidrag från myndigheter:

Myndighet (tkr)	Belopp	Planeras användas
Havs- och vattenmyndigheten	7 788	>1-3 år
FORMAS	1 845	3 mån - 1 år
MSB	3 277	3 mån - 1 år
Naturvårdsverket	799	3 mån - 1 år
Lantmäteriverket	130	3 mån - 1 år
Universitet- o högskolerådet	41	3 mån - 1 år
<i>Summa</i>	13 880	

Utöver detta har verket oförbrukade bidrag om 5 208 tkr från EU och organisationer.

NOT 8 Anslag 1:8, Statens jordbruksverk

Jordbruksverket disponerar det ingående överföringsbeloppet för anslagsposten 1 om 590 tkr och det ingående överföringsbeloppet från anslagsposten 2 om -320 tkr är omfördelat till posten 1 enligt regleringsbrev 2013-12-19. Enligt regeringsbeslut 2014-06-19 tillförs anslaget 30 000 tkr till uppdatering av blockdatabasen.

NOT 9 Anslag 1:5.2, Djurhälsovård

Jordbruksverket disponerar det ingående överföringsbeloppet om 1 977 tkr enligt regleringsbrev 2013-12-19.

NOT 10 Anslag 1:6, Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar

De ingående överföringsbeloppen på anslagsposten 1 om 3 108 tkr och anslagsposten 4 om 3 443 tkr är indragna enligt regleringsbrev 2013-12-19.

NOT 11 Anslag 1:9, Bekämpande av växtskedegörare

Hela det ingående överföringsbeloppet är indraget enligt regleringsbrev 2013-12-19.

NOT 12 Anslag 1:10, Gårdsstöd m.m.

Det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 4 om 3 692 tkr är indraget enligt regleringsbrev 2013-12-19.

NOT 13 Anslagspost 1:11.1, Intervention för jordbruksprodukter m.m.

Det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten om 170 222 tkr är indraget enligt regleringsbrev 2013-12-19.

NOT 14 Anslagspost 1:12.1, Finansiella korrigeringar m.m.

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 är hela det ingående överföringsbeloppet om 26 161 tkr indraget. Enligt regeringsbeslut 2014-06-19 minskar anslaget med 30 000 tkr.

Belastningen på anslaget avser främst finansiella korrigeringar från EU-kommissionen (KOM) om totalt 11 050 tkr. Korrigeringarna från KOM rör främst Mål 1 Norra skogslänen och övriga landet utanför Mål i inom fonden för fiskets utveckling (FFU) 2000-2006. Därutöver har anslagsposten netto tillförts 92 tkr avseende bl.a. korrigeringar av tidigare års räkenskaper som redovisats till KOM samt belastats med skadestånd om 364 tkr.

NOT 15 Anslagspost 1:13.3, Strukturstöd till fisket m.m.

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 disponerar Jordbruksverket hela det ingående överföringsbeloppet om 19 553 tkr.

NOT 16 Anslagspost 1:14.3, Från EU-budgeten finansierade strukturstöd till fisket m.m.

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 disponerar Jordbruksverket hela det ingående överföringsbeloppet om 31 108 tkr.

NOT 17 Anslag 1:16, Konkurrenskraftig livsmedelssektor

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 är hela de ingående överföringsbeloppen på anslagsposterna 1, 2 4, 7 och 10 om totalt 7 431 tkr indragna.

Det utgående överföringsbeloppet från 2013 på den avslutade anslagsposten 1:16.9 Insatser vid slakt har omdisponerats till anslagsposten 1:16.3 Satsningar för att bidra till innovation, utveckling och högre kompetens i livsmedelssektorn med 512 tkr.

Enligt regeringsbeslut 2014-06-19 har 1 532 tkr omfördelats till anslagsposten 2 från anslagsposten 1 med 250 tkr, anslagsposten 3 med 512 tkr och anslagsposten 7 med 770 tkr.

NOT 18 Anslag 1:18, Åtgärder för landsbygdens miljö och struktur

Av det ingående överföringsbeloppet om 447 095 tkr på anslagsposten 9, disponerar Jordbruksverket 433 000 tkr resterade del om 14 095 tkr är indraget enligt regleringsbrev 2013-12-19. Det utgående överföringsbeloppet 2013 på den avslutade anslagsposten 8 om 355 tkr har omdisponerats till anslagsposten 2 och sedan blivit indraget. Enligt regeringsbeslut 2014-05-28 har 70 tkr omdisponerats från anslagsposten 1 till posten 2. Enligt regeringsbeslut 2014-06-19 ökar anslagsposten 1 med 400 000 tkr.

NOT 19 Anslag 1:19, Från EU- budgeten finansierade åtgärder för landsbygdens miljö och struktur

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 disponerar Jordbruksverket 417 000 tkr av det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 7 om 842 146 tkr. Det utgående överföringsbeloppet 2013 på den avslutade anslagsposten 3 om 355 tkr har omdisponerats till anslagsposten 4 och sedan blivit indraget. Enligt regeringsbeslut den 2014-05-28 har 70 tkr omdisponerats från posten 2 till posten 4.

NOT 20 Anslag 1:20, Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket

Enligt regleringsbrev 2013-12-19 är hela det ingående överföringsbeloppet om 12 tkr indraget på anslagsposten 1. Enligt regeringsbeslut den 2014-05-28 har 270 tkr omfördelats från anslagsposten 3 till anslagsposten 4.

NOT 21 Anslagspost 1:1.2, Sockeravgifter

Utgående överföringsbelopp om -613 tkr inryms i anslagskrediten om 2 223 tkr.

NOT 22 Inkomsttitel 2714 411 Kreditering av förverkade säkerheter m.m.**Bokförda belopp på inkomsttiteln består av följande poster:**

(tkr)

Återkrav enligt 1290/2005 (20 %)	617
Förverkade säkerheter	122
Tvärvillkor 73/2009 (25 %)	470
Återkrav gårdsstöd 2005-2007 (100 %)	544
Återkrav gårdsstöd 2008 (100 %)	861
<i>Summa</i>	2 614

NOT 23 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 2014 uppgår kursvinsten för av EU inbetalade belopp till 172 524 tkr. Den främsta orsaken till vinsten är att gårdsstödet för stödåret 2013 utbetalas till kurs 8,66 kr per euro samtidigt som den svenska kronan har minskat i värde mot euron under våren 2014 när inbetalningar har inkommit från EU på förskottade stöd. För motsvarande period föregående år bokfördes en kursvinst på 53 888 tkr.

NOT 24 Inkomsttitel 6212 002 Bidrag från fonden för fiskets utveckling 2000-2006

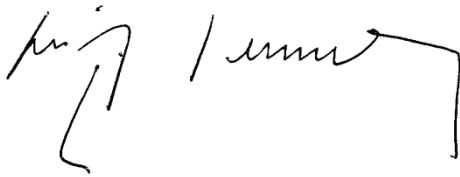
Belastningen på titeln avser återbetalning av förskott från EU:s fiskerifond (FFU 2000-2006), se Delårsrapport – Inledning. Totalt återbetalades 10 098 tkr under våren 2014 och 2 233 tkr återbetalades i december 2013. Dock redovisades inte återbetalningen om 2 233 tkr mot inkomsttitel föregående år. Belastning har därför skett under våren 2014.

FASTSTÄLLANDE

Fastställande av delårsrapport per 2014-06-30

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

Jönköping den 13 augusti 2014

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leif Denneberg', with a stylized flourish at the end.

Leif Denneberg
Generaldirektör