

DELÅRSRAPPORT

FÖR PERIODEN 2011-01-01 - 2011-06-30

2011-08-12

Regeringskansliet
Landsbygdsdepartementet
103 33 STOCKHOLM

Statens jordbruksverks delårsrapport för perioden 2011-01-01 – 2011-06-30

I enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag överlämnar Statens jordbruksverk delårsrapporten för perioden 2011-01-01 – 2011-06-30.

I detta ärende har tillförordnad generaldirektör Harald Svensson beslutat. Ebba Gisby har varit föredragande. I den slutliga handläggningen har också deltagit chefsjuristen Ellinor Persson, Jenny Fogelberg, Siri Julge-Alvemyr, Stefan Hermansson Anna Olsson och Anders Swanberg.



Harald Svensson



Ebba Gisby

Innehåll

Innehåll

DELÅRSRAPPORT-INLEDNING	8
Redovisnings- och värderingsprinciper	8
Finansiella korrigeringar från EU samt skadestånds- och tvisteärenden.....	9
Övriga större projekt m.m	11
Kommentarer till utfall	13
Övriga kommentarer.....	15
RESULTATRÄKNING	17
BALANSRÄKNING.....	18
ANSLAGSREDOVISNING.....	20
INKOMSTITTLAR	24
PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER	26
NOTFÖRTECKNING	27
FASTSTÄLLANDE	35

DELÅRSRAPPORT-INLEDNING

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

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

Brytdag

Löpande redovisning och anslagsavräkning avseende perioden januari-juni 2011 har gjorts fram till och med den 8 juli 2011.

Ändrade redovisningsprinciper

Jordbruksverket har förskottat sina egna kostnader (driftkostnader) inom landsbygdsprogrammet för kompetensutveckling och för s.k. TA-medel. Kostnaderna har löpande belastat förvaltningsanslaget 1:9 och i samband med bokslut har utestående saldo, som inte rekvirerats, fördelats på svenskt (1:23.9) respektive EU-anslag (1:24.7) enligt en uppskattad beräkning. Från och med halvårsskiftet kommer Jordbruksverket att avsluta kopplingen mot verkets förvaltningsanslag. I samband med bokslutet kommer enbart det svenska anslaget att belastas. Denna ändring leder till att fordran EU samt belastningen på anslag 1:24.7 är ca 17 000 tkr lägre per 2011-06-30 än vad utfallet skulle ha varit med tidigare redovisningsprincip.

Avslut av 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 har avräknats i samband med avslut av respektive program. Slutliga utgiftsdeklarationer för programmen lämnades under våren 2010. Mål 1 Norra reglerades mot EU den 24 juni 2011 om totalt 5 917 tkr (643 teuro) varav 211 teuro avsåg finansiell korrigerings. Leader+ kommer att regleras den 1 augusti 2011 om 1 177 teuro varav 255 teuro avser finansiell korrigerings. Mål 1 Södra är ännu inte slutligt beslutad av kommissionen men upptas i delårsrapporten till en skuld om totalt 2 520 teuro varav 1 754 teuro avser finansiell korrigerings.

I balansräkningen redovisas därmed en skuld till EU om 33 883 tkr varav en periodavgränsningspost avseende finansiella korrigerings om 18 422 tkr, värdering sker till balansdagens kurs (9,167 kr/euro).

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. Under hösten 2010 betalades ytterligare förskott om 83 825 tkr (8 919 teuro) ut. Men denna utbetalning saknade laglig grund och ska därför återbetalas till EU genom belastning på inkomsttitel 6124. För första kvartalet har 27 942 tkr (2 973 teuro) reglerats. Totalt har Jordbruksverket erhållit 1 239 688 tkr (133 741 teuro) vilket har tillgodoförts inkomsttitel 6118, EU:s landsbygdsfond 2007-2013 men ytterligare 55 883 tkr (5 946 teuro) kommer att

regleras/återbetalas under hösten. Detta belopp redovisas som en minskad fordran EU (Landsbygdsfonden). De kvarstående förskotten från EU kommer att avräknas i samband med avslut av programperioden. I balansräkningen redovisas förskottet som en periodavgränsningspost om 1 171 500 tkr (127 795 teuro), värdering sker till balansdagens kurs (9,167 kr/euro).

Potentiella återkrav avseende stödåren 2001-2010

Per den 30 juni uppgår den pågående handläggningen av återkrav till ett belopp om drygt 60 100 tkr (första halvåret 2010: 42 700 tkr). Uppskattningen är att huvuddelen kommer att beslutas under 2011. Beloppet avser i huvudsak de s.k. jordbrukarstöden (gårdsstöd, miljöersättningar m.fl) om ca 11 200 ärenden. Ärendevolymer omfattar inga ärenden med anledning av det som beskrivs i stycket nedan. Uppgifterna är hämtade från Jordbruksverkets BETAL-system. Cirka 73 % av det uppskattade beloppet om 60 000 tkr utgör EU:s fordran (Jordbruksfonderna) 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 uppskattade beloppet 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.

Kommissionen (KOM) har i skrivelse 2010-09-29 föreslagit en finansiell korrigerings för gårdsstödet, miljöersättningar och kompensationsbidraget avseende stödåren 2005-2007. I samma skrivelse anges att medlemsstaten kan behålla de belopp som återkrävs på grund av detta. Anledningen till denna korrigerings är de arealavvikelser som framkommit från det blockinventeringsprojekt som bedrevs under våren 2009 till hösten 2010. Även för stödåret 2008 och därefter kan finansiella korrigerings komma att föreslås av KOM på grund av samma anledningar som för stödåren 2005-2007. I Jordbruksverkets och länsstyrelsernas gemensamma skrivelser 2010-11-26 och 2011-02-10 beräknades återkravsvolymer för stödåren 2005-2008 till drygt 70 000 ärenden med ett återkravsbelopp om max 300 000 tkr. Det faktiska återkrävda beloppet kommer dock att bli betydligt mindre. Detta beror på att det finns en regel om att återkravsbeslut måste tas inom fyra år ifrån utbetalningstidpunkten för att en utökad finansiell korrigerings (en korrigerings utöver själva arealfelet) för grova arealavvikelser ska kunna återkrävas. Återkravshanteringen hade ännu inte påbörjats av länsstyrelserna i IT-systemet BETAL den 30 juni 2011 på grund av att IT-systemet inte var färdigutvecklat.

Finansiella korrigerings från EU samt skadestånds- och tvisteärenden

Finansiella korrigerings från EU

Kommissionen (KOM) har i skrivelse den 29 september 2010 föreslagit en finansiell korrigerings avseende anmärkningar mot den svenska tillämpningen av gårdsstödet, miljöersättningar och kompensationsbidraget samt kvaliteten på data om jordbruksmarken för stödåren 2005 – 2007. Beloppet uppgår till 242 068 tkr samt 49 391 teuro. Ett slutligt beslut förväntas tas av KOM i september 2011 och beloppet beräknas uppgå till 694 835 tkr (vid bokslutskurs 9,167 kr/euro) vilket redovisas som en periodavgränsningspost.

För stödåret 2008 och av samma anledning som ovan har KOM aviserat om finansiell korrigerings i en skrivelse den 25 oktober 2010. Beslut förväntas tas av KOM under

2012 och beloppet beräknas uppgå till ca 18 700 teuro motsvarande 171 400 tkr vid bokslutskurs 9,167 kr/euro. Förväntad finansiell korrigering redovisas som en periodavgränsningspost.

I de slutliga utgiftsdeklarationerna för Leader+ och Mål 1 Södra Skogslänsregionen som finansierats av EU:s utvecklingssektion har Jordbruksverket gjort avdrag för ej stödberrättigade utgifter om 255 teuro avseende Leader+ samt 1 754 teuro för Mål 1 Södra vilket är en ökning jämfört med Årsredovisningen 2010. Förändringen beror på att KOM har gjort en annan beräkning. I ökningsbeloppet ingår bl.a. en korrigering på grund av höga felfrekvenser avseende start- och förädlingsstöd om 857 teuro. Jordbruksverkets bedömning är att föreslagen ökning av KOM inte är proportionerlig och motiverad. Jordbruksverket och förvaltningsmyndigheten Länsstyrelsen i Jämtlands län har ännu inte fått svar från KOM på skrivelsen 2011-04-05, varför det högre föreslagna beloppet bokas upp. Med en bokslutskurs om 9,167 kr/euro motsvarar detta ca 18 400 tkr totalt. För Leader+ har Jordbruksverket erhållit en faktura och avseende Mål 1 Södra Skogslänsregionen förväntas KOM ta slutligt beslut under hösten 2011. Beloppet redovisas som en periodavgränsningspost. Under våren har reglering gjorts avseende finansiell korrigering Mål 1 Norra Norrland om 1 945 tkr (211 teuro), se vidare ovan.

Vidare förväntas en korrigering om 994 tkr på en revision från 2005 av djurbidrag. Anslagsbelastning kommer att ske under hösten 2011.

KOM har i skrivelser från den 19 april och 30 juni 2011 lämnat förslag på finansiell korrigering avseende tre revisioner som utfördes 2007/2008 avseende svagheter i vissa nyckeltalskontroller rörande direktstöden avseende ansökningsåren 2006 – 2009. KOM har bedömt risken för Jordbruksfonden till 1 955 teuro. Med en bokslutskurs om 9,167 kr/euro motsvarar detta ca 17 930 tkr. Beloppet redovisas som en periodavgränsningspost.

För närvarande finns det ytterligare fyra öppna revisionsärenden avseende bland annat marknadsstöd, djursjukdomsprogram, arealbaserade stöd och landsbygdsutveckling. I dessa ärenden har KOM ännu inte tagit ställning till några finansiella korrigeringar och verket har heller inte på KOM:s begäran beräknat eventuella risker för Jordbruksfonden. Eftersom ännu inga korrigeringsbelopp har föreslagits alternativt beräknats redovisar Jordbruksverket inga ytterligare periodavgränsningsposter.

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 kommissionsförordningar 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 förordningar 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, vilken i sin helhet är bokad som en fordran. Företaget har överklagat detta beslut och ärendet ligger nu i Högsta förvaltningsdomstolen. Något nytt har inget framkommit i ärendet som förändrar verkets uppfattning varför beloppet i sin helhet kvarstår som fordran.

Skadeståndskrav

Ett skadeståndskrav har ställts till Jordbruksverket avseende kontroll av utsäde. Ärendet handläggs av Justitiekanslern men är ännu inte avgjort. Ett belopp om 939 tkr har bokats upp som en periodavgränsningspost. Ärendet beräknas vara avgjort under 2012.

Övriga större projekt m.m

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 var att göra de ändringar som behövs för att förenkla och göra politiken effektivare samt utnyttja de marknadsmöjligheter som ges. Det har även gjorts anpassningar och nyutveckling 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 har gjorts för att anpassa IT-systemen till de nya kraven. Systemutveckling har skett i flera delprojekt som var för sig har aktiverats som anläggningstillgångar.

För Dawa etapp I och HIT vidareutveckling uppgår nedlagda kostnader 2010 till 6 817 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Aktivering och upptagning av lån har gjorts under våren 2011.

Nedlagda kostnader för Dawa etapp II uppgår till 2 273 tkr för första halvåret 2011. 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 2011 till ett beräknat belopp om ca 4 500 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 2 och 3 för 2009, 2010 samt första halvåret 2011 uppgår till 1 578 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 2 beräknas ske under hösten 2011 till ett beräknat belopp om ca 1 100 tkr och fas 3 under 2012 till ett beräknat belopp om ca 2 500 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. Totalt uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader till 7 357 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Aktivering och upptagning av lån har gjorts under våren 2011.

IT-utvecklingsprojekt Nytt kontorsstöd

Under våren 2010 påbörjades ett projekt för att byta ut befintligt kontorsstöd vid Jordbruksverket. Detta för att öka användarvänligheten samt förenkla administrationen. För 2010 och första halvåret 2011 uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader till 7 377 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 augusti 2011 till ett beräknat belopp om ca 7 400 tkr.

IT-utvecklingsprojekt Jordbruksverkets utvecklingsplattform (JUP)

Under hösten 2010 påbörjades arbetet med att ta fram en ny utvecklingsplattform vid Jordbruksverket. Detta för att på ett bättre sätt kunna uppfylla framtida krav och behov. Utvecklingen sker i olika etapper. Ny produktionsmiljö är etapp I i JUP. Totalt uppgår aktiveringsbara nedlagda kostnader för 2010 till 3 299 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Aktivering och upptagning av lån har gjorts under våren 2011.

Totalt nedlagda kostnader för Utvecklingsplattform etapp II för första halvåret 2011 uppgår till 1 602 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktiveringen av etapp II beräknas ske under hösten 2011 till ett beräknat belopp om ca 3 200 tkr.

Ett annat delprojekt inom JUP är Centralt kundsystem (CKS). Detta arbete ska leda fram till ett nytt gemensamt kundregister. Totalt nedlagda kostnader för CKS för första halvåret 2011 uppgår till 2 408 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 januari 2012 till ett beräknat belopp om ca 5 100 tkr.

Inom JUP pågår även utveckling av ICC Integrationscenter, som är en form av kommunikationscentral som ska styra hur systemen på den nya och den gamla utvecklingsplattformen ska kommunicera med varandra. Totalt nedlagda kostnader för ICC för första halvåret 2011 uppgår till 786 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 januari 2012 till ett beräknat belopp om ca 2 900 tkr.

Utveckling för att samordna behörighetshanteringsprocessen har också påbörjats. Totalt nedlagda kostnader för Nytt eBoB för första halvåret 2011 uppgår till 55 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 juni 2012 till ett beräknat belopp om ca 6 700 tkr.

IT-utvecklingsprojekt Jordbruksverkets samarbetsplattform (JOS)

Under våren 2011 påbörjades arbetet med att möjliggöra effektiva sätt att lösa behoven kring dokumenthantering, samarbetsytor, ledningssystem och enklare ärendehantering. Samarbetsplattformen utgör ett komplement till utvecklingsplattformen JUP. Totalt nedlagda kostnader för första halvåret 2011 uppgår till 1 566 tkr. I balansräkningen redovisas beloppet under immateriella anläggningstillgångar. Eftersom utvecklingsarbetet inte är avslutat redovisas nedlagda kostnader som en pågående utveckling i delårsrapporten. Aktiveringen beräknas januari 2012 till ett beräknat belopp om ca 5 700 tkr.

Kommentarer till utfall

Resultaträkning

Kommenterade förändringar avser jämförelse mellan första halvåren 2010 och 2011. Se även kommenterade förändringar till resultatområdena (RO) nedan.

Intäkter av bidrag har ökat med ca 1 800 tkr avseende medel från bl.a. Myndigheten för samhällsberedskap (MSB). Ökningen avseende *kostnader för personal* om ca 19 300 tkr beror bland annat på ökade lönekostnader för ajourhållning av blockdatabasen samt löneökningar enligt lönerrevision. *Övriga driftkostnader* har minskat med knappt 21 500 tkr vilket framförallt beror på minskade konsultkostnader rörande vaccination blåttunga. Höjda räntor har lett till att *finansiella kostnader* har ökat något. De minskade kostnaderna påverkar även att *intäkter av anslag* har blivit lägre. Förändringen av saldot för

transfereringar beror framförallt på att i saldot för 2010 ingick återföring av periodavgränsningsposter rörande 2009.

Kommentarer till not 1; Resultatområde Distriktsveterinärerna

Resultatet för Distriktsveterinärerna uppvisar för första halvåret 2011 ett underskott om 6 806 tkr. Intäkter av avgifter och andra ersättningar har minskat något jämfört med föregående år. Detta är 4 % lägre intäkter än vad som är budgeterat. Antalet förrättningar har minskat med 2 %. Personalkostnaderna har ökat jämfört med samma period föregående år men ligger i nivå med budget. Förändringen avser främst löneökningar samt ökade pensionskostnader.

Kommentarer till not 3; Övriga resultatområden

Resultatområde Växt

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 938 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

Resultatet för första halvåret visar ett underskott på 826 tkr. Hela underskottet kan förklaras med nedskrivning av värdet på pågående arbete som utförts före 2011.

Resultatområde Tillsyn

Resultatet för första halvåret visar ett underskott om 832 tkr. Avgifterna inom verksamheterna foder, utsäde och äggmärkning, vilka står för uppkommet underskott, kommer att ändras samt ses över under hösten.

Resultatområde Utsäde

Resultatet för första halvåret 2011 innebär en försämring med ca 560 tkr jämfört med motsvarande period 2010. Resultatförsämringen är huvudsakligen kopplad till uppbokning av skuld för delpensioner. Övriga förändringar är hänförliga till normala säsongsvariationer.

Balansräkning

Kommenterade balansposter avser större förändringar som kan noteras vid en jämförelse mellan balansdagarna den 30 juni 2010 och den 30 juni 2011.

Förändringen avseende *immateriella anläggningstillgångar* framgår ovan under IT-utvecklingsprojekt. Ytterligare nedskrivningar av projekt inom RO Vatten har lett till att *pågående arbete* har blivit lägre, se ovan kommentar RO Vatten. Anledningen till att *fordringar hos andra myndigheter* har sjunkit är fordran ingående moms vilken är lägre i år på grund av minskade *leverantörskulder*. Leverantörskulderna har minskat beroende på att blockinventeringsprojektet och vaccination blåtunga avslutades 2010. Bidragsutbetalningarna för första halvåret är lägre 2011 än 2010 eftersom en högre andel av bl.a.

gårdsstöd utbetalades redan i december 2010. Detta samt minskade interventionslager och att försäljningen av interventionslager har skett med vinst, leder till att *övriga fordringar* (fordran EU) har minskat. Minskade interventionslager leder även till att *statskapital* minskar. *Upplupna bidragsintäkter* har stigit kraftigt vilket beror på att Jordbruksverket har erhållit projektmedel från bl.a. Naturvårdsverket, SIDA och Kemikalieinspektionen. Saldot avseende *övriga upplupna intäkter* har ökat avseende ej fakturerat inom RO Utsäde. *Räntekontokredit* *Riksgäldskontoret* har ökat vilket bl.a. beror på försämrat resultat för RO Distriktsveterinärerna. Minskade inköp från statliga leverantörer har lett till att *skulder till andra myndigheter* har minskat. I posten *övriga skulder* ingår kontanta säkerheter för licenser m.m. vilka har ökat jämfört med föregående år. Finansiella korrigeringar från EU, se ovan, påverkar att *upplupna kostnader* har ökat kraftigt.

Anslagsredovisning

Årets tilldelning av anslagsmedel enligt regleringsbrev och regeringsbeslut är 14 511 043 tkr. Det ingående överföringsbeloppet från 2010 uppgår till 5 965 128 tkr. Av detta belopp har Jordbruksverket dispositionsrätt till 752 395 tkr. Omdisponerade medel uppgår till 30 349 tkr. Totalt disponibelt belopp under räkenskapsåret uppgår till 15 293 787 tkr. Belastningen på anslagen under det första halvåret 2011 har varit 2 159 037 tkr. Orsaken till den låga belastningen är att tyngdpunkten på anslagsbelastningar av jordbrukarstöden (gårdsstöd, miljöersättningar m.fl.) sker under senhösten/vintern 2011.

Övriga kommentarer

Utnyttjande av tilldelade EU-budgeten för gårdsstödet och handjursbidraget stödåret 2010

För stödåret 2010 har Sverige tilldelats en maximal ram om 724 349 teuro (före moduleringsavdrag med 0 %, 8 % eller 12 %) för gårdsstödet. T.o.m. 2011-06-30 har 5 975 316 tkr utbetalats motsvarande 692 697 teuro (före moduleringsavdrag) med en utnyttjandegrad om 95,6 % vilket även beräknas motsvara den slutliga utnyttjandegraden. För stödformen handjursbidrag har Sverige tilldelats en maximal ram om 37 446 teuro (före moduleingsavdragen enligt ovan) och där utnyttjandegraden också ligger på ca 95,6 % (motsvarande 35 786 teuro före moduleringsavdrag) per den 30 juni 2011. T.o.m. 30 juni har 307 223 tkr utbetalats. Efter ytterligare restutbetalningar beräknas den slutliga utnyttjandegraden stiga till drygt 96 %.

Utnyttjande av EU-medel inom landsbygdsprogrammet

För programperioden 2007-2013 har Sverige tilldelats 1 953 mneuro (motsvarande 17 577 mnkr). I EU:s räkenskaper t.o.m. den 30 juni 2011 vilket motsvarar gjorda utbetalningar av medlemsstaterna t.o.m. den 31 mars har Sverige utnyttjat ca 51,3 % (motsvarande ca 1 001 mneuro) av den totala EU-budgeten vilket inkluderar erhållna förskott i början av programperioden uppgående till 136,7 mneuro. Det genomsnittliga utnyttjandet för EU:s medlemsstater per den 30 juni 2011 uppgår till knappt 42 % i ett intervall om 26 % till 69 %.

RESULTATRÄKNING

Tkr	2011-01-01- Not 2011-06-30	2010-01-01- 2010-06-30
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av anslag	372 046	404 222
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	257 104	256 669
Intäkter av bidrag	8 164	6 325
Finansiella intäkter	576	404
Summa intäkter	637 890	667 620
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för personal	-412 564	-393 235
Kostnader för lokaler	-36 264	-37 638
Övriga driftkostnader	-183 746	-205 214
Finansiella kostnader	-1 336	-269
Avskrivningar och nedskrivningar	-31 103	-30 006
Summa kostnader	-665 013	-666 362
Verksamhetsutfall	-27 123	1 258
Uppbördsverksamhet		
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	1 007 925	1 708 492
Medel som tillförts statens budget från uppbördsverksamhet	-7 468 347	-8 751 998
Saldo	-6 460 422	-7 043 506
Transfereringar		
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	1 785 801	2 823 522
Finansiella kostnader	-36 256	-2 012
Lämnade bidrag	-1 771 122	-2 654 393
Saldo	-21 577	167 117
Periodens kapitalförändring	1, 3 -6 509 122	-6 875 131

BALANSRÄKNING

Tkr		2011-06-30	2010-06-30
	Not		
<i>Tillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar			
Pågående utveckling	4	17 645	25 439
Balanserade utgifter för utveckling		69 928	71 522
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar		1 288	2 169
Summa immateriella anläggningstillgångar		88 861	99 130
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet		6 379	7 874
Maskiner, inventarier, installationer m.m.		71 509	73 118
Summa materiella anläggningstillgångar		77 888	80 992
Varulager m.m.			
Varulager och förråd		30 948	29 857
Pågående arbeten		2 849	4 523
Summa varulager m.m.		33 797	34 380
Fordringar			
Kundfordringar		64 461	67 063
Fordringar hos andra myndigheter		16 341	29 782
Övriga fordringar		429 457	608 158
Summa fordringar		510 259	705 003
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader		22 366	23 230
Upplupna bidragsintäkter		2 014	757
Övriga upplupna intäkter		5 899	2 267
Summa periodavgränsningsposter		30 279	26 254
Avräkning med statsverket		271 940	292 844
Kassa och bank			
Kassa och bank		48	45
Summa kassa och bank		48	45
Summa tillgångar	2	1 013 072	1 238 648

Tkr		2011-06-30	2010-06-30
	Not		
Kapital och skulder			
Myndighetskapital			
Statskapital	5	299 326	438 048
Balanserad kapitalförändring		4 738 604	5 985 789
Kapitalförändring enligt resultaträkningen		-6 509 122	-6 875 131
Summa myndighetskapital		-1 471 192	-451 294
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		2 790	4 884
Summa avsättningar		2 790	4 884
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret		142 748	151 765
Räntekontokredit i Riksgäldskontoret		12 735	10 310
Skulder till andra myndigheter		36 502	45 778
Leverantörsskulder		43 224	65 582
Övriga skulder		33 437	28 268
Summa skulder m.m.		268 646	301 703
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader		1 020 912	147 635
Oförbrukade bidrag	6	1 185 884	1 231 379
Övriga förutbetalda intäkter		6 032	4 341
Summa periodavgränsningsposter		2 212 828	1 383 355
Summa kapital och skulder	2	1 013 072	1 238 648

Omvänd ansvarsförbindelse:

Säkerheter inom EU verksamheten avseende exportbidrag, intervention, licenser samt ettåriga industri- och energigrödor på uttagen areal uppgår till 95 stycken (föregående år 106 st) på sammanlagt 190 022 tkr (föregående år 429 014 tkr).

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 1:9	Statens jordbruksverk	7	9 285	441 387	0	0	450 672	-221 635	229 037
1:9.1	Förvaltningskostnader		9 285	441 387	0	0	450 672	-221 635	229 037
23 1:5	Bidrag till veterinär fältverksamhet		0	104 617	0	0	104 617	-52 181	52 436
1:5.1	Bidrag till veterinär fältverksamhet		0	104 617	0	0	104 617	-52 181	52 436
23 1:6	Djurhälsovård och djurskyddsfrämjande åtgärder	8	-32	12 933	0	-54	12 847	-6 138	6 709
1:6.2	Djurhälsovård		54	9 933	0	-54	9 933	-4 890	5 043
1:6.4	Djursjukdata		-86	3 000	0	0	2 914	-1 248	1 666
23 1:7	Bekämpande av smittsamma husdjurssjukdomar	9	26 483	124 349	0	-26 490	124 342	-72 050	52 292
1:7.1	Bekämpande av smittsamma husdjurssjukdomar		7 952	50 000	0	-7 952	50 000	-36 254	13 746
1:7.2	Bidrag till bekämpande av djursjukdomar		516	33 349	0	-516	33 349	-15 729	17 620
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		18 022	34 000	0	-18 022	34 000	-16 567	17 433

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	22	8 000	0	-22	8 000	-2 531	5 469
23 1:11	Gårdsstöd och djurbidrag m.m.	11	1 134 107	6 599 000	0	-1 134 107	6 599 000	-285 390	6 313 610
1:11.1	Gårdsstöd och djurbidrag m.m		1 122 348	6 587 500	0	-1 122 348	6 587 500	-280 307	6 307 193
1:11.4	EG-medfinansierade djursjukdomar		11 759	11 500	0	-11 759	11 500	-5 083	6 417
23 1:12	Intervention och exportbidrag för jordbruksprodukter	12	536 314	342 374	0	-536 313	342 374	-90 461	251 913
1:12.1	Offentlig lagring, övrig intervention och exportbidrag		505 645	287 374	0	-505 645	287 374	-66 870	220 504
	<i>Offentlig lagring</i>	13						-7 438	
	<i>Övrig intervention</i>							-59 000	
	<i>Exportbidrag</i>							-432	
1:12.5	Omstruktureringsfond för socker		30 668	55 000	0	-30 668	55 000	-23 591	31 409
23 1:13.1	Finansiella korrigeringar m.m.	14	9 582	75 472	0	-9 582	75 472	-6 523	68 949
23 1:19.1	Livsmedelsstatistik		320	23 287	0	0	23 607	-13 650	9 957
23 1:20.1	Jordbruks- och livsmedelsstatistik finansierad från EG-budgeten		0	7 356	0	0	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	17 798	89 200	8 987	-17 798	98 187	-31 502	66 685
1:21.1	Exportfrämjande åtgärder		505	18 020	0	-505	18 020	-16 801	1 219
1:21.3	Satsningar för att bidra till innovation, utveckling och högre kompetens i livsmedelssektorn		17 293	39 380	0	-17 293	39 380	-11 691	27 689
1:21.4	Kommunikation		0	14 800	0	0	14 800	69	14 869
1:21.7	Jakt och fiske		0	15 000	0	0	15 000	-2 338	12 662
1:21.9	TSE-tester		0	2 000	0	0	2 000	-741	1 259
1:21.10	Offentliga måltider och utveckling av livsmedelskontroll		0	0	8 987	0	8 987	0	8 987
23 1:23	Åtgärder för landsbygdens miljö och struktur	16	1 990 206	3 380 698	21 716	-1 645 707	3 746 913	-749 717	2 997 196
1:23.4	Nationellt stöd, stödområde 1-3		0	311 000	17 929	-17 929	311 000	-158 314	152 686
1:23.5	Återföring av handelsgödselmedel		0	166 625	30 187	-3 787	193 025	-29 367	163 658
1:23.6	Återföring av handelsgödselmedel, ej fördelade		0	33 375	-26 400	0	6 975	0	6 975
1:23.8	Honungsprogrammet, nationell medfinansiering		0	1 775	0	0	1 775	-595	1 180
1:23.9	Landsbygdsprogram 2007-2013		1 990 206	2 867 923	0	-1 623 991	3 234 138	-561 441	2 672 697

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp/ Utnyttjad del av medgivet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
23 1:24	Från EG-budgeten finansierade åtgärder för landsbygdens miljö och struktur	17	2 240 437	3 242 895	0	-1 842 255	3 641 077	-594 811	3 046 266
1:24.3	Honungsprogrammet, EU-finansiering		0	2 500	0	0	2 500	-604	1 896
1:24.7	Landsbygdsprogram för Sverige år 2007-2013, EU-medel		2 240 437	3 240 395	0	-1 842 255	3 638 577	-594 207	3 044 370
23 1:25	Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket	18	404	26 830	0	-404	26 830	-5 384	21 446
1:25.1	Försöks- och utvecklingsverksamhet		404	22 830	0	-404	22 830	-5 384	17 446
1:25.3	Omställningspremie och energieffektivisering		0	4 000			4 000	0	4 000
23 1:26.1	Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.	19	0	4 116	0	0	4 116	-2 216	1 900
23 1:27.1	Stöd till innehavare av fjällägenheter m.m.	20	-152	1 529	0	0	1 377	-725	652
27 1:1	Avgiften till Europeiska gemenskapen	21	354	27 000	-354	0	27 000	-24 123	2 877
1:1.2	Sockeravgifter		354	27 000	-354	0	27 000	-24 123	2 877
ANSLAG TOTALT			5 965 128	14 511 043	30 349	-5 212 733	15 293 787	-2 159 037	13 134 750

INKOMSTITTLAR

Tkr			Utfall	Utfall
Off.titel- beteckning	Benämning	Not	2011-01-01- 2011-06-30	2010-01-01- 2010-06-30
2552	Övriga offentligrättsliga avgifter			
2552 505	Växtsortsavgifter		157	869
2627 001	Offentlig lagring, försäljningsintäkter		190 018	0
2714	Sanktionsavgifter m.m.			
2714 411	Kreditering av förverkade säkerheter m.m.		1 260	2 636
2811	Övriga inkomster av statens verksamhet			
2811 277	Övriga inkomster		256	721
6111 001	Gårdsstöd		6 021 341	6 810 389
6113 001	Övrig interventioner		79 816	158 064
6114 001	Exportbidrag		557	55 489
6115 001	Djurbidrag		305 329	345 131
6116 001	Offentlig lagring		-37 620	11 323
6117 001	Miljö-, struktur- och regionala åtgärder perioden 2000-2006	22	0	-1 343
6118 001	EU:s landsbygdsfond 2007-2013	23	0	1 555 747
6119	Övriga bidrag från Europeiska garantifonden för jordbruket			
6119 001	Övriga bidrag från Europeiska garantifonden för jordbruket		373	274
6119 002	Kursdifferenser från Europeiska garantifonden för jordbruket	24	-229 840	-233 923
6122	Europeiska utvecklings- och garantifonden - utvecklingssektionen 2000-2006			
6122 011	Utvecklingssektionen Mål 1 Norra Norrland	25	-3 972	0
6123 001	Europeiska utvecklings- och garantifonden - garantisektionen 2000-2006		-503	0
6124 001	Bidrag från Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling 2007-2013	23	1 085 741	0
6911	Övriga bidrag från EU			
6911 003	Jordbruks- och livsmedelsstatistik		0	1 446

Tkr			Utfall	Utfall
Off.titel- beteckning	Benämning	Not	2011-01-01- 2011-06-30	2010-01-01- 2010-06-30
6912	Bidrag till EU:s omstruktureringsfond för sockersektorn			
6912 001	Bidrag från EU:s omstruktureringsfond för sockersektorn		23 591	9 177
6912 002	Kursdifferenser från EU:s jordbruksfond		-321	0
9473 011	Särskilda jordbrukstillar och sockeravgif- ter		32 164	35 998
	Summa		7 468 347	8 751 998

PROGNOS ÖVER VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

Tkr	Utfall 2011-01-01 2011-06-30	Utfall 2010-01-01- 2010-12-31	Prognos 2011-01-01- 2011-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	372 046	831 183	750 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	257 104	522 322	550 000
Intäkter av bidrag	8 164	20 538	20 000
Finansiella intäkter	576	3 191	1 200
Summa intäkter	637 890	1 377 234	1 321 200
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-412 564	-781 954	-830 000
Kostnader för lokaler	-36 264	-80 159	-73 000
Övriga driftkostnader	-183 746	-442 424	-380 000
Finansiella kostnader	-1 336	-3 171	-2 500
Avskrivningar och nedskrivningar	-31 103	-59 533	-60 000
Summa kostnader	-665 013	-1 367 241	-1 345 500
Verksamhetsutfall	-27 123	9 993	-24 300
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	1 007 925	9 715 480	10 100 000
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-7 468 347	-10 307 653	-9 437 800
Saldo	-6 460 422	-592 173	662 200
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	1 785 801	13 070 517	14 187 900
Finansiella kostnader	-36 256	-866 864	-100 000
Lämnade bidrag	-1 771 122	-12 868 658	-13 350 000
Saldo	-21 577	-665 005	737 900
Kapitalförändring	-6 509 122	-1 247 185	1 375 800

NOTFÖRTECKNING

NOT 1 Resultaträkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	2011-01-01- 2011-06-30	2010-01-01- 2010-06-30
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av anslag	51 779 ¹	49 580
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	206 431 ²	209 363
Finansiella intäkter	773 ⁴	378
Summa intäkter	258 983	259 321
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för personal	-176 671	-169 152
Kostnader för lokaler	-8 914 ³	-8 178
Övriga driftkostnader	-72 130 ³	-72 337
Finansiella kostnader	-402 ⁴	-48
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 672	-8 085
Summa kostnader	-265 789	-257 800
Periodens kapitalförändring	-6 806⁵	1 521

- 1) Intäkten utgörs av ersättning från anslagsposten 1:5.1, Bidrag till veterinär fältverksamhet. Intäkten utgör 32 702 tkr för rikstäckande verksamhet och smittskyddsberedskap, 15 856 tkr för jourverksamhet och 3 221 tkr som utgått till avlägset boende djurägare. Föregående period uppgick ersättningar till avlägset boende djurägare till 3 018 tkr.
- 2) I intäkter av avgifter och andra ersättningar ingår 213 tkr (f.å 8 716 tkr) avseende intäkter för interna uppdrag rörande smittsamma djursjukdomar. Detta har eliminerats i Jordbruksverkets totala resultaträkning. I totalbeloppet ingår även 2 157 tkr (f.å 2 135 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 kostnadsmässigt under posten övriga driftkostnader i och med att de betalas via en administrativ ersättning.
- 4) För att ge en mer rättvisande bild redovisas räntor avseende räntekontot brutto inom resultatområdet.
- 5) Ackumulerad kapitalförändring per 2011-06-30 uppgår till 5 074 tkr (f.å 6 022 tkr)

NOT 2 Balansräkning för resultatområde Distriktsveterinärerna

Tkr	2011-06-30	2010-06-30
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	51 086	50 370
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 453	947
Summa materiella anläggningstillgångar	52 539	51 317
Varulager		
Varulager och förråd	29 451	28 581
Summa varulager och förråd	29 451	28 581
Fordringar		
Kundfordringar	54 577	52 609
Fordringar hos andra myndigheter	3 465	3 492
Övriga fordringar	300	424
Summa Fordringar	58 342	56 525
Periodavgränsningsposter		
Förutbetalda kostnader	3 811	3 492
Övriga upplupna intäkter	655	0
Summa Periodavgränsningsposter	4 466	3 492
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	30 008	34 474
Kassa, postgiro, bank	48	45
Summa kassa och bank	30 056	34 519
Summa tillgångar	174 854	174 434
Kapital och skulder		
Myndighetskapital		
Balanserad kapitalförändring	11 880	4 501
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-6 806	1 521
Summa myndighetskapital	5 074	6 022
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	494	972
Summa avsättningar	494	972
Skulder m.m.		
Lån i Riksgäldskontoret	50 422	50 253
Skulder till andra myndigheter	19 310	25 269
Leverantörsskulder	20 745	14 366
Övriga skulder	15 646	18 737
Summa skulder m.m.	106 123	108 625
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	63 163	58 815
Summa periodavgränsningsposter	63 163	58 815
Summa kapital och skulder	174 854	174 434

NOT 3 Övriga resultatområden	Resultatområde Växt1		Resultatområde Vatten ²		Resultatområde Djur ³		Resultatområde Tillsyn ⁴		Resultatområde Utsäde ⁵	
	110101- 110630	100101- 100630	110101- 110630	100101- 100630	110101- 110630	100101- 100630	110101- 110630	100101- 100630	110101- 110630	100101- 100630
Offentligrättslig verksamhet										
Verksamhetens intäkter										
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	4 957	7 047	0	0	11 805	11 537	13 462	12 620	15 136	15 002
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	4 957	7 047	0	0	11 805	11 537	13 462	12 620	15 136	15 002
Verksamhetens kostnader										
Kostnader för personal	-2 355	-2 417	0	0	-2 163	-2 353	-6 790	-5 827	-8 825	-8 840
Kostnader för lokaler	0	0	0	0	-25	-112	-596	-537	-867	-729
Övriga driftkostnader ⁶	-3 539	-5 375	0	0	-9 609	-9 383	-6 615	-5 909	-5 601	-5 084
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-1	-1	0	0	-9	-3	-38	-43	-280	-224
Summa kostnader	-5 895	-7 793	0	0	-11 806	-11 851	-14 039	-12 316	-15 573	-14 877
Periodens kapitalförändring off. rättslig	-938	-746	0	0	-1	-314	-577	304	-437	125
Uppdragsverksamhet										
Verksamhetens intäkter										
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	0	0	4 524	6 034	0	0	2 228	2 477	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	4 524	6 034	0	0	2 228	2 477	0	0
Verksamhetens kostnader										
Kostnader för personal	0	0	-3 533	-4 210	0	0	-978	-1 104	0	0
Kostnader för lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga driftkostnader ⁶	0	0	-1 814	-1 687	0	0	-1 505	-1 038	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	-41	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0	-3	-3	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	-5 350	-5 900	0	0	-2 483	-2 183	0	0
Periodens kapitalförändring uppdrag.	0	0	-826	134	0	0	-255	294	0	0
Periodens kapitalförändring totalt	-938	-746	-826	134	-1	-314	-832	598	-437	125

- 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 1:10, Bekämpande av växtsjukdomar. Utöver periodens kapitalförändring (-938 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2010-12-31 om 1 923 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat överskott) uppgår till 985 tkr per 2011-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.
Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 2 962 tkr (f.å 2 806 tkr) ersättning för myndighetsavgifter varav 1 762 tkr (f.å 1 606 tkr) från anslaget 1:10, Bekämpande av växtsjukdomar resterande del från anslaget 1:9 Statens jordbruksverk.
- ² Resultatområde **Vatten** omfattar vattenhushållningen. Utöver periodens kapitalförändring (-826 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring uppgående till -2 026 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -2 852 tkr per 2011-06-30, se kommentar Delårsrapport - Inledning.
Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 1 528 tkr (f.å 1 308 tkr) ersättning för myndighetsavgifter 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 djurtäthet är inräknat. Utöver periodens kapitalförändring (-1 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2010-12-31 om 7 198 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat överskott) uppgår till 7 197 tkr per 2011-06-30.
- 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 utgörs av köttklassificering. Köttklassificeringen har en skuld till slakteribranschen om - 4 205 tkr (f.å 4 010 tkr). Utöver periodens kapitalförändring (-832 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2010-12-31 uppgående till -4 128 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -4 960 tkr per 2011-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningen avser 900 tkr (f.å 1 000 tkr) ersättning för myndighetsavgifter från anslaget 1:9 Statens jordbruksverk avseende köttklassificering. 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 kvarnsparnmål. Utöver periodens kapitalförändring (-437 tkr) finns en ackumulerad kapitalförändring per 2010-12-31 uppgående till -2 279 tkr, d.v.s. den totala kapitalförändringen (ackumulerat underskott) uppgår till -2 716 tkr per 2011-06-30. Av intäkter av avgifter och andra ersättningar avser 445 tkr (f.å 445 tkr) ersättning för myndighetsavgifter. Fördelning av intäkter och kostnader för offentlig-rättslig verksamhet och uppdragsverksamhet kommer att redovisas i årsredovisningen för 2011. 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

	2011-06-30	2010-06-30
Jordfonden	194 197	194 197
Interventionslager ¹⁾	105 129	243 851
<i>Utgående balans</i>	299 326	438 048

1) Se not 13, 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 2011-06-30 om 9,167 kr/euro.

NOT 7 Anslag 1:9, Statens jordbruksverk

I redovisad anslagsbelastning (netto) ingår bokförda inkomster om 7 609 tkr (f å 8 784tkr).

I de fyra regeringsbesluten från 2011-02-17 angående villkor 13 har regeringen beslutat att högst 750 tkr får användas för information avseende fleråriga energigrödor, högst 1 000 tkr till marknadsintroduktion av biogastraktorer, högst 1 250 tkr för energiutnyttjande av matavfall samt högst 1 000 tkr för kontrollsystem för hållbarhetskriterier.

I regeringsbeslut 2011-06-09 har regeringen gett Jordbruksverket uppdrag om det fortsatta arbetet med att minska de administrativa kostnaderna genom förbättrad myndighetsservice för företagen.

NOT 8 Anslag 1:6, Djurhälsovård och djurskyddsfrämjande åtgärder

Enligt regeringsbeslut är det ingående överföringsbeloppet om 54 tkr indraget.

NOT 9 Anslag 1:7, Bekämpande av smittsamma husdjursjukdomar

Enligt regeringsbeslut 2011-06-30 har verket erhållit ett medgivet överskridande om högst 48 000 tkr för kostnader som uppkommer i anslutning till utbrott av salmonella m.m. under anslagspost 1.

De ingående överföringsbeloppen på anslagsposterna 1 om 7 952 tkr, anslagsposten 2 om 516 tkr och anslagsposten 4 om 18 022 tkr är indragna.

NOT 10 Anslag 1:10, Bekämpande av växtsjukdomar

Enligt regeringsbeslut är det ingående överföringsbeloppet om 22 tkr indraget

NOT 11 Anslag 1:11, Gårdsstöd och djurbidrag m.m.

Enligt regeringsbeslut är de ingående överföringsbeloppen på anslagsposterna 1 och 4 om 1 122 348 tkr respektive 11 759 tkr indragna.

NOT 12 Anslag 1:12, Intervention och exportbidrag för jordbruksprodukter

De ingående överföringsbeloppet på anslagsposterna 1 och anslagsposten 5, dvs. 505 645 tkr respektive 30 669 tkr, är indraget enl. regeringsbeslut.

NOT 13 Anslagspost 1:12.1 Verksamheten med offentlig lagring

Köp och försäljning (tkr)	Korn	Skum- mjölkspul- ver	Råsocker	Totalt
201101 – 201106				
Ingående kapitalbindning	-154 304	-63 197	0	-217 501
Inköp (belastar 1:12 post 1)	0	0	0	0
Försäljning (tillförs inkomsttitel 2627)	121 928	68 090	0	190 018
Förverkade säkerheter	0	0	0	0
Ersättning svinn	0	0	0	0
Återflöden från EU-kommissionen (tillförs inkomsttitel 6116):				
Nedskrivning	0	0	0	0
Kompletterande nedskrivning	0	0	0	0
Andra kostnader (vinst/förlust) ¹	0	0	0	0
Övriga kostnader	-54 902	-22 744	0	-77 646
Utgående kapitalbindning	-87 278	-17 851	0	-105 129
Finansiell kostnad-/intäkt+, netto ²	-452	-66	0	-521
Teknisk kostnad-/intäkt+, netto ³	-2 562	-1 068	-44	-3 673
Hanterad kvantitet (ton)				
Ingående lager	144 361	3 614	0	
Inköp	0	0	0	
Svinn	-15	0	0	
Försäljning	-77 100	-3 423	-0	
Utgående lager	67 246	191	0	

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 1995/96-2010 har staten erhållit 13 710 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 2011 redovisas en nettokostnad med 521 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 - 2010 har svenska staten haft en kostnad om totalt 125 305 tkr med hanteringen av offentligt lagrad vara som inte har täckts av EU:s schablonersättningar. För första halvåret 2011 redovisas en nettokostnad med 3 673 tkr.

NOT 14 Anslag 1:13, Finansiella korrigeringar m.m.

Enligt regeringsbeslut är hela det ingående överföringsbeloppet om 9 582 tkr indraget.

NOT 15 Anslag 1:21, Konkurrenskraftig livsmedelssektor

Enligt regeringsbeslut 2010-12-22 är hela det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 1 om 505 tkr och anslagsposten 3 om 17 293 tkr indraget.

Anslagsposten 10 om 9 000 tkr har enligt regeringsbeslut 2011-04-07 omdisponerats till Jordbruksverket från Livsmedelsverket med ett ingående överföringsbelopp om -12 tkr.

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

Enligt regleringsbrev 2011-04-07 (villkor 17) har 26 400 tkr omdisponerats från anslagpost 1:23.6 till 1:23.5. Beloppet ska användas till Jordbruksverkets och länsstyrelsernas återkravsarbete.

Enligt regeringsbeslut 2010-12-22 är 1 623 991 tkr av det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 9 om totalt 1 990 206 tkr indraget. Vidare har hela de ingående överföringsbeloppen på äldreposterna 2 och 7 dragits in.

Not 17 Anslag 1:24, Från EG-budgeten finansierade åtgärder för landsbygdens miljö och struktur

Enligt regeringsbeslut 2010-12-22 är 1 842 255 tkr av det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 7 om totalt 2 240 437 tkr indraget.

NOT 18 Anslag 1:25, Miljöförbättrande åtgärder i jordbruket

Enligt regeringsbeslut 2010-12-22 är hela det ingående överföringsbeloppet på anslagsposten 1 om 404 tkr indraget.

NOT 19 Anslag 1:26, Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.

Enligt regeringsbeslut 2011-06-30 har anslagsbeloppet ökat till 4 116 tkr.

NOT 20 Anslag 1:27, Stöd till innehavare av fjällägenheter

Enligt regeringsbeslut 2011-06-30 har anslagsbeloppet ökat till 1 529 tkr.

NOT 21 Anslag 27:1, Avgiften till Europeiska gemenskapen

Enligt regeringsbeslut har ingående överföringsbelopp dragits in.

NOT 22 Inkomsttitel 6117 001 Miljö- struktur- och regionala åtgärder perioden 2000-2006

Inkomsttiteln har avslutats 2010-12-31.

NOT 23 Inkomsttitel 6118 001 EU:s landsbygdsfond 2007-2013

Inkomsttiteln har avslutats 2010-12-31 och ersatts av 6124 001 Bidrag från Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling 2007-2013.

NOT 24 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 2011 uppgår kursförlusten för av EU inbetalade belopp till ca 230 mnkr. Den främsta orsaken till förlusten är att gårdsstödet för stödåret 2010 utbetalas till kurs 10,23 kr per euro samtidigt som den svenska kronan successivt har stärkts mot euron under våren 2011 när inbetalningar har inkommit från EU på förskottade stöd. För motsvarande period föregående år bokfördes en kursförlust på närmare 234 mnkr.

NOT 25 Inkomsttitel 6122 011 Utvecklingssektionen Mål 1 Norra Norrland

I samband med regleringen av avslut av EU:s utvecklingssektion Mål 1 Norra, se ovan Redovisnings- och värderingsprinciper, belastades inkomsttiteln med återbetalning av förskott om 3 972 tkr.

FASTSTÄLLANDE

Fastställande av delårsrapport per 2011-06-30

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

Jönköping 12 augusti 2011

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Harald Svensson', written in a cursive style.

Harald Svensson
Tillförordnad generaldirektör