



PROTOKOLL
fra
møtet i Omsetningsrådet

tirsdag 29. april kl. 11:00

(Møte nr. 1 - 2008)

Møtet ble satt kl. 11:00

Til sted: Ottar Befring (leder), Steinar Hauge, Harald Mork, Odd Grøstad (for Ole-Anton Teigen), Bjarne Undheim, Undis Scheslien, Harald Jachwitz Andersen (for Mona Søyland), Per Odd Gjestvang, Eugen Tømte, Tore Ruud (for Marthe Styve Holte), Espen Christophersen, Aud Borge og Arvid Bratlie

Fra SLF: Per Gunnar Skorge, Tor Erik Jørgensen, Håvard Mjelde, Nina Strømnes Rodem, Hilde-Kari Skarstein, Kari Theting Rasmussen, Ragnhild Haugen, Øyvind Breen, Bjørn Skjeppe, Arve Gladheim og Anne Bakke

Forfall: Ole-Anton Teigen, Fredmund Sandvik, Mona Søyland, Dag Henning Reksnes, Marthe Styve Holte, Grete Andreassen, Øyvind Bergstrøm, Jørand Ødegård Lunde og Elisabeth Varland

Lederen fastslo at møtet kunne gjøre vedtak.

1. DAGSORDEN

Vedtak:

Dagsorden godkjennes uten merknader.

2. GODKJENNING AV PROTOKOLL

Vedtak:

Protokollen fra møtet i Omsetningsrådet 6. desember 2007 godkjennes.

3. REFERATSAKER

	Dokument
3.1	Rapport kjøttmarkedet

Innhold:

4.	SLFs informasjon om vedtak i Omsetningsrådet	s. 3
5.	Søknad fra KSL Matmerk – Forbedring og forankring av KSL – Utsatt sak fra 6. desember 2007	s. 5
6.	Fjørfe – Fornyset behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt 2008	s. 8
7.	Kjøtt - Fornyset behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for kjøtt 2008	s. 10
8.	Fjørfe – Regnskap 2007 – Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for egg og hvitt kjøtt	s. 12
9.	Kjøtt – Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for kjøtt – Regnskap 2007	s. 22
10.	Melk - Regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter for 2007	s. 29
11.	Melk – Regnskap for faglige tiltak i 2007	s. 36
12.	Grønt – Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet – Oppgave og regnskap for 2007	s. 39
13.	Korn – Opplysningskontoret for brød og korn – Regnskap 2007	s. 44
14.	Pels – Regnskap faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2007	s. 47
15.	Egg og kjøtt – Regnskap Norturas administrasjonsgodtgjørelse på kjøtt og egg i 2007	s. 50
16.	Melk – Regnskap for administrasjonsgodtgjørelse i 2007	s. 53
17.	Grønt – Oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2007	s. 56
18.	Korn – Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator – Regnskap 2007	s. 58
19.	Møtedatoer 2. halvår 2008	s. 61

Sak nr.: 4	Sektor:	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 21.02.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: SLFs informasjon om vedtak i Omsetningsrådet	Saks nr. (DL): 200710201- /046.1

Beskrivelse: Med bakgrunn i Omsetningsrådets vedtak av 06.12.2007 om budsjetter for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2008, la SLF ut informasjon om dette på sin hjemmeside. Nortura BA finner måten dette ble framstilt på som kritikkverdig, og har bedt om en redegjørelse om SLFs informasjonsrutiner knyttet til vedtak i Omsetningsrådet

Hjemmel:

Vedlegg: Brev av 13.12.2007 fra Nortura BA
SLFs svarbrev av 19.12.2007 til Nortura BA.

Møtebehandling i AU: [Enstemmig vedtak.](#)

Møtebehandling i OR: [Enstemmig vedtak.](#)

Vedtak: [SLFs redegjørelse tas til etterretning.](#)

SLFs informasjon om vedtak i Omsetningsrådet

I brev av 13.12.2007 fra Nortura BA, blir det bedt om en redegjørelse fra SLF om informasjonsrutiner rundt publisering av vedtak fattet av Omsetningsrådet. Bakgrunnen er SLFs nettnyhet om vedtak i Omsetningsrådet (OR) om budsjetter for opplysningskontorene som ble publisert 11. desember 2007.

I nettnyheten ble det referert til SLFs innstilling i saken. Dette var en glipp fra vår side og det er helt klart at dette ikke skulle vært gjort. SLF som sekretariat for OR, forholder seg, etter at en sak er behandlet OR, kun til det endelige vedtaket. SLF beklager uforbeholdent feilen.

SLFs rutiner

SLF følger den statlige informasjonspolitikken som gjennom linjeprinsippet fastslår at informasjonsansvaret følger saksansvaret. Den som har ansvar for en sak eller et saksområde, har også ansvaret for informasjon. I praksis innebærer dette at formidling av ren faktainformasjon foretas av saksbehandler/informasjonsmedarbeider innenfor det enkelte fagområdet. I saker som omfatter vurderinger, og på den måten skal gi uttrykk for meninger eller synspunkter skal løftes opp til seksjonssjef eller direktør. Seksjonssjef eller direktør vurderer deretter om saken skal løftes videre til neste nivå. Ansvarlig for informasjonsvirksomheten i SLF (seksjonssjef i Seksjon dokumentasjon og informasjon) orienteres om alle saker, og tas med på råd i kontroversielle saker eller der dette er nødvendig i forhold til strategiske problemstillinger.

I den aktuelle saken om opplysningskontorenes budsjett hvor feilen oppstod, ble ikke de beskrevne rutiner fulgt og saken ble ikke underlagt tilfredsstillende kvalitetssikring. Saken er drøftet med alle berørte medarbeidere i SLF og gjeldende rutiner er presisert. Saken er også gjennomgått i SLFs toppledergruppe. Vi er trygge på at det med dette er lagt et godt grunnlag for å unngå tilsvarende feil i framtida.

Sak nr.: 5	Sektor:	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Søknad fra KSL Matmerk - Forbedring og forankring av KSL	Saks nr. (DL): 200702721- /514.22

Beskrivelse: KSL Matmerk har søkt om midler fra Omsetningsrådet for 2008. Søknaden omfatter 4 ulike prosjekter/tiltak. Omsetningsrådet gjorde vedtak vedrørende 3 av punktene 06.12.07. Denne saken gjelder pkt. 4 i søknaden, hvor behandlingen ble utsatt etter ønske fra Nortura.

Hjemmel: Forskrift 1991-09-25 nr.1018 om anvendelse av midler fra Omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.

Vedlegg: Brev av 31.01.2008 fra Nortura.

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

Forslag til vedtak: [Søknaden fra KSL Matmerk om midler til prosjektet Forbedring og forankring av KSL avslås.](#)

Søknad fra KSL Matmerk - Forbedring og forankring av KSL

Bakgrunn

I møtet 06.12.2007 behandlet Omsetningsrådet budsjettene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2008. Søknaden fra KSL Matmerk om midler fra Omsetningsrådet lagt fram som egen sak (sak 26). Søknaden var framstilt i to omganger (brev av 08.08.2007 og 09.10.2007) og omfattet fire ulike prosjekter/tiltak som det ble søkt om støtte til:

1. Generelle midler til drift av KSL Matmerk
2. Midler til generisk markedsføring av økologisk mat
3. Midler til informasjons- og profileringsarbeid i forbindelse med innføring av ny nasjonal merkeordning
4. Midler til prosjektet Forbedring og forankring av KSL

Punkt 1-3 ble avgjort i Omsetningsrådets møte 06.12.07. Det ble bevilget 694 000 kroner til generell drift og inntil 2,5 mill. kroner til generisk markedsføring av økologisk mat.

Behandlingen av punkt 4 ble utsatt etter ønske fra Nortura, fordi den reviderte søknaden av 09.10.2007 ble mottatt så seint at konsernstyret ikke hadde rukket å behandle den. Nortura vurderte at punkt 4 i søknaden hadde fått en annen innretning i den reviderte søknaden enn i det styret hadde tatt stilling til gjennom behandling av den første søknaden, og ønsket derfor å legge saken fram for konsernstyret på nytt. Omsetningsrådet tok dette ønsket til etterretning og utsatte å behandle punkt 4.

Bransjestyret (Styret for Animalia, Fagsenteret for fjørfe, Opplysningskontoret for kjøtt og Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt) behandlet søknaden 14.01.2007. Norturas konsernstyre behandlet den reviderte søknaden i sitt møte 29.01.2007.

Søknaden

KSL Matmerk skriver i sin søknad at det er behov for en bred gjennomgang av KSL-systemet, med tanke på forbedring av systemet. Videre er det et betydelig behov for økt kunnskap om behovet for et internkontrollsystem blant norske bønder. Når krav til internkontroll i primærproduksjonen blir innført i 2008 blir KSL en avgjørende faktor for alle som skal produsere landbruksvarer. I den sammenheng er det avgjørende å øke tilliten til revisjonssystemet i KSL, noe som vil bli vektlagt i prosjektet. Arbeidet med forbedring og forankring vil kreve en omfattende prosess hvor alle berørte parter (bønder, varemottakere og Mattilsynet) er med. Dette vil kreve mye ressurser. Skal prosjektet kunne gjennomføres på en god måte må også ressurstilgangen til KSL-arbeidet i KSL Matmerk styrkes i prosjektperioden. Det søkes om 3 mill. kroner til prosjektet i 2008.

Markedsregulatorenes anbefaling

Tine konsernstyre foreslår at det fra omsetningsavgiften på melk kan anvendes 1,2 mill. kr til prosjektet for å øke legitimiteten til KSL i næringskjeden.

Bransjestyret (kjøtt og fjørfe) behandlet saken 14.01.2008. Bransjestyret savner informasjon om hvem som har gitt oppdraget det søkes midler til og hva oppdraget er. De stiller spørsmål ved prosjektets omfang, organisering og ressursbruk, og anbefaler at søknaden avslås.

Norturas konsernstyre behandlet saken 29.01.2008 og anbefaler å avslå søknaden. I brevet av 31.01.2008 gir de følgende begrunnelse: ”Konsernstyret avslår søknaden fra KSL Matmerk om prosjekt for forbedring og forankring av KSL med den begrunnelse at KSL-ordningen fortsatt bør ha sin finansiering gjennom jordbruksavtalen. Konsernstyret mener at status for KSL-tilslutningen nå tilsier at nødvendige forbedringstiltak må kunne gjennomføres gjennom det ordinære arbeidet i KSL Matmerk. Styret vil understreke at Nortura støtter opp om utviklingen av KSL som internkontrollsystem i landbruket. Styret vil også understreke at det er viktig at KSL sine organer, hvor også Nortura er representert, tar ansvar for initiering og gjennomføring av utviklingstiltak innen KSL og at finansieringen avklares gjennom den årlige finansieringen over jordbruksavtalen. På den måten får man langsiktig utvikling med tilhørende finansiering av KSL som er godt forankret hos alle aktører i næringen”.

Norske Felleskjøp og GPS har ikke gitt noen anbefaling i saken.

SLFs vurdering og anbefaling

Virksomheten det her søkes om midler til ligger utenfor det som Omsetningsrådet tradisjonelt har bevilget midler til. KSL-arbeidet har til nå hatt sin finansiering over jordbruksavtalen.

Signalene fra markedsregulatorene er sprikende. Tine støtter søknaden og foreslår å bevilge 1,2 mill. kroner til prosjektet. Nortura anbefaler avslag. Norske Felleskjøp og GPS har ikke uttalt seg om saken og heller ikke foreslått å bevilge midler. Dette må tolkes som at de ikke støtter søknaden.

Omsetningsavgiften finansierer allerede en betydelig faglige virksomhet i regi av Animalia og ved støtte til andre organisasjoner og prosjekter som driver faglig virksomhet. Budsjettene for faglige tiltak i 2008 er på totalt 83,4 mill. kroner. Etter SLFs vurdering kan det være uheldig å ta nye områder/virksomheter inn under finansieringen over omsetningsavgiften uten at markedsregulatorene mer samlet stiller seg bak dette. På denne bakgrunn foreslår SLF at det for 2008 ikke bevilges midler til prosjektet Forbedring og forankring av KSL.

Sak nr.: 6	Sektor:	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Fornyhet behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt 2008	Saks nr. (DL): 200705029- /514.33

Beskrivelse: Landbruks- og matdepartementet (LMD) har i brev av 14.03.2008 delvis opphevet sitt omgjøringsvedtak av 19.12.2008 vedrørende budsjettet for Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt (OEH). LMD har sendt saken tilbake til Omsetningsrådet for ny behandling.

Hjemmel: Forskrift 25. september 1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet

Vedlegg: Brev fra Landbruks- og matdepartementet av 14.03.2008
Brev fra Landbruks- og matdepartementet med omgjøringsvedtak av 19.12.2007
SLFs innstilling lagt fram i møte i AU 20.11.2007.

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

- Vedtak:
1. Av fondet for omsetningsavgift på egg kan det anvendes inntil kr 8 466 000 til opplysningsvirksomhet for egg i 2008.
 2. Av fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt kan det anvendes inntil kr 10 516 000 til opplysningsvirksomhet for fjørfekjøtt i 2008.

Fornyhet behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt 2008

I møte 06.12.2007 fattet Omsetningsrådet vedtak om godkjenning av budsjett for Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt (OEH). Det ble i møtet vedtatt et budsjett for OEH på inntil kr 20 330 000, der kr 9 065 000 kan disponeres fra fondet for egg og kr 11 265 000 fra fondet for fjørefekjøtt. Vedtatte budsjett var i tråd med Norturas budsjettforslag, og høyere enn arbeidsutvalgets innstilling til vedtak på totalt kr 18 982 000. AU foreslo i sin innstilling at kr 8 466 000 kunne benyttes fra fondet for omsetningsavgift for egg, og kr 10 516 000 fra fondet for omsetningsavgift på fjørefekjøtt.

Landbruks- og matdepartementet (LMD) omgjorde vedtaket i brev av 19.12.2007. Etter LMDs vurdering har OR ikke foretatt en tilstrekkelig vurdering når det gjelder bruk av midler til OEH, og de finner derfor grunnlag for å omgjøre vedtaket. LMD mener at bruken av midler ikke bør økes fra 2007-nivå, og vedtar på bakgrunn av dette at OEH kan anvende inntil kr 8 466 000 av fondet for omsetningsavgift for egg og kr 10 516 000 av fondet for omsetningsavgift for hvitt kjøtt.

Etter ny vurdering av saken har LMD i brev av 14.03.2008 delvis opphevet sitt vedtak av 19.12.2007. LMD understreker at Omsetningsrådets vedtak ikke er tilstrekkelig begrunnet ut fra at vedtaket ikke er vurdert opp mot jordbruksavtalen. Til tross for dette ser departementet at jordbruksavtalens formuleringer ikke sier noe om riktig nivå på bevilgningene, og at det derfor kan reise tvil om departementet hadde tilstrekkelig grunnlag til å fatte vedtak om å låse OEHs budsjett på 2007-nivå. Ut fra dette mener LMD at det er riktig å sende saken tilbake til Omsetningsrådet for ny vurdering opp mot de føringer som jordbruksavtalen legger.

SLFs vurdering

AU foreslo overfor Omsetningsrådet et budsjett for OEH på kr totalt kroner 18 982 000. Dette innebar en reduksjon på 1 348 000 sammenliknet med Norturas forslag. I innstillingen blir det vist til at forventet markedssituasjon på egg og fjørefekjøtt i 2008 gir grunnlag for å være restriktiv med hensyn til bruk av omsetningsmidler til opplysningsvirksomhet. AUs forslag til budsjett ble derfor å godkjenne et budsjett for OEH tilsvarende budsjettet for 2007.

LMD gir i sine brev av 19.12.2007 og 14.03.2008 klare signal om at det er ønskelig med en kritisk vurdering av opplysningskontorenes budsjetter. Det vises til at LMD flere ganger har gitt Omsetningsrådet føringer om ikke å øke ressursbruken til generisk markedsføring, og at signalene fra jordbruksavtalepartene må gjelde med forsterket kraft i en underskuddssituasjon. Det understrekes at en økning i budsjettene bør innebære en grundig vurdering av ressursbruken opp mot jordbruksavtalens ordlyd.

SLF oppfatter brevene av 19.12.2007 og 14.03.2008 som forsterkede signaler fra LMD knyttet til ressursbruken til opplysningskontorene, og SLF vil på denne bakgrunn foreslå at bruken av midler til OEH ikke bør økes ut fra 2007-nivå. SLF innstiller på at OEH for 2008 kan anvende inntil kr 8 466 000 av fondet for omsetningsavgift for egg, og kr 10 516 000 av fondet for omsetningsavgift for fjørefekjøtt.

Sak nr.: 7	Sektor:	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Fornytt behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for kjøtt 2008	Saks nr. (DL): 200706141-/514.43

- Beskrivelse: Landbruks- og matdepartementet (LMD) har i brev av 14.03.2008 delvis opphevet sitt omgjøringsvedtak av 19.12.2008 vedrørende budsjettet for Opplysningskontoret for kjøtt. LMD har sendt saken tilbake til Omsetningsrådet for ny behandling.
- Hjemmel: Forskrift 25. september 1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet
- Vedlegg: Brev fra Landbruks- og matdepartementet av 14.03.2008
Brev fra Landbruks- og matdepartementet med omgjøringsvedtak av 19.12.2007
SLFs innstilling lagt fram i møte i AU 20.11.2007.
- Møtebehandling i AU: SLF hadde fremmet forslag om at OFK for 2008 kan anvende inntil kr 56 000 000, jf. LMDs vedtak av 19.12.07.
- Bjarne Undheim fremmet i møtet forslag om å bevilge midler i tråd med Arbeidsutvalgets innstilling av 20.11.2007, dvs. inntil kr 58 123 000. Forslaget ble enstemmig vedtatt med følgende begrunnelse: Arbeidsutvalget har lagt til grunn en kritisk og nøktern vurdering av ressursbruken ved bevilgning av budsjett til OFK i 2008. Det er foretatt en avveining mellom hensynet til kontinuitet i OFK og utbetaling til produsent. Arbeidsutvalget opprettholder med dette sitt forslag av 20.11.2007.
- Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.
- Vedtakk: [Budsjett for Opplysningskontoret for kjøtt i 2008 godkjennes med inntil kr 58 123 000 som kan anvendes av fondet for omsetningsavgift på kjøtt.](#)

Fornyhet behandling av budsjettet for Opplysningskontoret for kjøtt (OFK) 2008

I møte 06.12.2007 fattet Omsetningsrådet vedtak om godkjenning av budsjett for Opplysningskontoret for kjøtt (OFK). Det ble i møtet vedtatt et budsjett for OFK på inntil kr 60 240 000. Vedtatte budsjett var i tråd med Norturas budsjettforslag, og høyere enn arbeidsutvalgets innstilling til vedtak på kr 58 123 000.

Landbruks- og matdepartementet (LMD) omgjorde vedtaket i brev av 19.12.2007. Etter LMDs vurdering har OR ikke foretatt en tilstrekkelig vurdering når det gjelder bruk av midler til OFK, og de finner derfor grunnlag for å omgjøre vedtaket. LMD mener at bruken av midler ikke bør økes fra 2006-nivå, og vedtar på bakgrunn av dette at OFK kan anvende inntil kr 56 000 000 av fondet for omsetningsavgift for kjøtt i 2007.

Etter ny vurdering av saken har LMD i brev av 14.03.2008 delvis opphevet sitt vedtak av 19.12.2007. LMD understreker at Omsetningsrådets vedtak ikke er tilstrekkelig begrunnet ut fra at vedtaket ikke er vurdert opp mot jordbruksavtalen. Til tross for dette ser departementet at jordbruksavtalens formuleringer ikke sier noe om riktig nivå på bevilgningene, og at det derfor kan reise tvil om departementet hadde tilstrekkelig grunnlag til å fatte vedtak om å låse opplysningskontorenes budsjetter på 2006-nivå. Ut fra dette mener LMD at det er riktig å sende saken tilbake til Omsetningsrådet for ny vurdering opp mot de føringer som jordbruksavtalen legger.

SLFs vurdering

AU foreslo overfor Omsetningsrådet et budsjett for OFK på kr 58 123 000. Dette innebar en reduksjon på 2 117 000 sammenliknet med Norturas forslag. I innstillingen ble det vist til at markedssituasjonen i dag gjør det naturlig å ha ekstra fokus på bruken av omsetningsmidler. Videre framgår det av innstillingen at forventet markedssituasjon i 2008 gir grunnlag for å være restriktiv med hensyn til bruk av omsetningsmidler til opplysningsvirksomhet. AUs forslag til budsjett ble derfor å godkjenne et budsjett for OFK tilsvarende 2006-nivå, men justert for en prisvekst på 2 % i 2007.

LMD gir i sine brev av 19.12.2007 og 14.03.2008 klare signal om at det er ønskelig med en kritisk vurdering av opplysningskontorenes budsjetter. Det vises til at LMD flere ganger har gitt Omsetningsrådet føringer om ikke å øke ressursbruken til generisk markedsføring, og at signalene fra jordbruksavtalepartene må gjelde med forsterket kraft i en underskuddssituasjon. Det understrekes at en økning utover 2006-nivå bør innebære en grundig vurdering av ressursbruken opp mot jordbruksavtalens ordlyd.

SLF oppfatter brevene av 19.12.2007 og 14.03.2008 som forsterkede signaler fra LMD knyttet til ressursbruken til opplysningskontorene, og SLF vil på denne bakgrunn foreslå at bruken av midler til OFK ikke bør økes ut fra 2006-nivå. SLF innstiller på at OFK for 2008 kan anvende inntil kr 56 000 000 i 2008.

Sak nr.: 8	Sektor: Fjørfe	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap 2007 - Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for egg og hvitt kjøtt	Saks nr. (DL): 200604088-/514.33

Beskrivelse: Med brev av 19.02.2008 og 21.02.2008 legger Nortura BA fram regnskap og rapporter for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for egg i 2007. Med brev av 21.02.2008 legger Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt (OEH) fram regnskap/rapporter for opplysningsvirksomhet for hvitt kjøtt for 2007. Animalia Fjørfe (tidligere Fagsenteret for fjørfe – FFF) legger ved brev av 26.02.2008 fram regnskap og rapporter for faglige tiltak for fjørfekjøtt i 2007. Regnskapet for faglige tiltak egg på kr 3 548 922 og regnskap for faglige tiltak fjørfekjøtt på kr 4 210 522 er innenfor budsjettene vedtatt av Omsetningsrådet. Regnskapet for opplysningsvirksomhet egg på kr 8 776 565 har et overforbruk på kr 450 565 sammenliknet med budsjett. Regnskap for opplysningsvirksomhet hvitt kjøtt på kr 9 924 835 er innenfor budsjett. Regnskapene er vedtatt av styret i Nortura BA eller Bransjestyret, og godkjent av revisor.

Hjemmel: Forskrift 1991-09-25 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2.

Vedlegg: Brev fra Nortura BA av 19.02.2008 og 21.02.2008.
Brev fra OEH av 21.02.2008.
Brev fra Animalia Fjørfe av 26.02.2008.
Revisorerklæringer fra KPMG AS av 18.02.2008.

Møtebehandling i AU: SLF orienterte om overføringen av overskuddet knyttet til forskningsprosjektet i posten ”produktkvalitet” i Animalia fjørfe/FFF sitt regnskap for 2007, til fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt. Norges forskningsråd har vurdert saken, og vurderingen medfører ikke endringer i regnskapet for 2007.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.
Arbeidsutvalget hadde fremmet følgende forslag til vedtak vedrørende Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt:

1. Regnskapet for faglige tiltak for egg godkjennes og kr 3 548 922 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på egg.
2. Regnskapet for opplysningsvirksomhet for egg godkjennes og kr 8 326 000 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på egg. Overforbruket på kr 450 565 dekkes ikke.
3. Regnskapet for faglige tiltak for fjørfekjøtt godkjennes og kr 4 210 522 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt.

4. Regnskapet for opplysningsvirksomhet for fjørfekjøtt godkjennes og kr 9 924 835 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt.

Omsetningsrådet mottok 25.04.08 et brev fra Nortura av hvor det anmodes om at en annen fordeling av personal- og driftskostnadene mellom egg og fjørfekjøtt legges til grunn enn det som er tilfellet i det innsendte regnskapet.

I møtet fremmet Ottar Befring forslag om at anmodningen fra Nortura blir tatt til følge, med følgende begrunnelse:

"I brevet fra Nortura av 25. april 2008 framkommer det at Nortura og OEH ikke i tilstrekkelig grad var oppmerksom på betydningen av skillet mellom egg og hvitt kjøtt i markedsreguleringssammenheng, verken ved budsjetteringen eller ved rapporteringen om regnskapet for 2007.

Omsetningsrådet mener det er uheldig at denne informasjonen framkommer først i etterkant av at AU har behandlet saken. Det vurderes likevel som en svært negativ konsekvens om en slik feiloppfatning av rapporteringen på fjørfesektoren skal føre til kutt i aktiviteten ved OEH i 2008.

Med bakgrunn i de opplysningene som nylig har fremkommet i saken, finner Omsetningsrådet at det er grunnlag for å imøtekomme anmodningen fra Nortura vedrørende fordeling av personal- og driftskostnader mellom regnskapene for henholdsvis egg og fjørfekjøtt i 2007. Omsetningsrådet forutsetter at Nortura og OEH fremover har tilstrekkelig oppmerksomhet på skillet mellom egg og fjørfekjøtt i markedsreguleringssammenheng."

Forslaget fra Ottar Befring om endring av pkt. 2 og 4 ble enstemmig vedtatt.

- Vedtak:
1. Regnskapet for faglige tiltak for egg godkjennes og kr 3 548 922 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på egg.
 2. Regnskapet for opplysningsvirksomhet for egg godkjennes og kr 8 305 178 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på egg.
 3. Regnskapet for faglige tiltak for fjørfekjøtt godkjennes og kr 4 210 522 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt.
 4. Regnskapet for opplysningsvirksomhet for fjørfekjøtt godkjennes og kr 10 396 222 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt.

Regnskap 2007 - Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for egg og hvitt kjøtt

Nortura BA har med brev av 19.02.2008 og 21.02.2008 sendt inn regnskap for bruk av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for egg for 2007. Med brev av 21.02.2008 har OEH sendt inn regnskap for opplysningsvirksomhet for hvitt kjøtt for 2007. Animalia Fjørfe legger ved brev av 26.02.2008 fram regnskap og rapporter for faglige tiltak for fjørfekjøtt for 2007. Regnskapene for opplysningsvirksomhet og faglige tiltak egg er vedtatt av Nortura BAs styre, og regnskapene for fjørfekjøtt er vedtatt av Bransjestyret. Alle regnskapene er attestert av statsautorisert revisor.

Når det gjelder opplysningsvirksomhet i 2007, vedtok Omsetningsrådet den 07.12.2006 å innvilge kr 8 326 000 til opplysningsvirksomhet for egg, og kr 10 676 000 til opplysningsvirksomhet for fjørfekjøtt. Til faglige tiltak ble det innvilget kr 3 705 000 til egg og kr 4 592 000 til fjørfekjøtt. Samlet budsjett for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2007 ble på kr 27 299 000.

Tabellen under viser totaltallene for regnskap og budsjett for Fagsenteret for fjørfe (FFF) og Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt (OEH), sammenliknet med regnskapet for 2006.

	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Fagsenteret for fjørfe	7 042 441	8 296 980	7 759 444	537 536	6,5
OEH	18 302 728	19 002 000	18 701 400	300 600	1,6
Totalt	25 345 169	27 298 980	26 460 845	838 136	3,1
Tilleggsbevilgning fugleinfluensa*	421 685	---	---	---	---
Totalt	25 766 854	---	---	---	---

* I møtet i Omsetningsrådet 02.05.2007 ble det for 2007 innvilget inntil kr 850 000 av fondene for omsetningsavgiften på egg og fjørfekjøtt til en informasjonskampanje i regi av OEH om fugleinfluensa rettet mot forbruker. Det ble også innvilget inntil kr 500 000 til informasjon mot produsent og konkretisering av smitteforebyggende tiltak. Det ble imidlertid ikke nødvendig å ta i bruk disse tiltakene, og midlene ble ikke tatt i bruk.

Totalt forbruk i 2007 er på kr 26 460 844 som er kr 838 136 (3,1 %) mindre enn budsjettet. Underforbruket skyldes blant annet et prosjekt ved FFF som var budsjettet under posten ekstra FoU som ikke ble realisert samt kr 200 000 i sluttutbetaling i 2007 fra Norges Forskningsråd (NFR) som var regnskapsført i 2006, og en reklamefilm for kalkun ved OEH som også bortfalt.

Fagsenteret for fjørfe/Animalia Fjørfe

Regnskapet for FFF viser at kr 7 759 444 er brukt til faglige tiltak i 2007. Dette er kr 537 536 (6,5 %) under budsjett. Kostnadene er delt med kr 3 548 922 på egg og kr 4 210 522 på fjørfekjøtt. I vedleggsheftet finnes regnskap og rapport. FFF har sendt inn korrigert tabell for budsjett og regnskap 2007, ettersom det ved første innsending ble oppdaget feil i tallene for budsjett 2007.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over avvik i kroner og i prosent mellom budsjett og regnskap i 2007, samt en sammenstilling av regnskapet for 2006.

Kostnader	2006	2007			
	Regnskap*	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Sum Personal og drift	4 097 500	4 421 380	4 461 280	-39 900	-0,9
<i>Egg</i>	2 048 750	2 210 690	2 230 640	-19 950	-0,9
<i>Fjørfekjøtt</i>	2 048 750	2 210 690	2 230 640	-19 950	-0,9
Sum Aktiviteter	2 944 941	3 875 600	3 298 164	577 436	14,9
<i>Egg</i>	1 235 250	1 494 500	1 318 282	176 218	11,8
<i>Fjørfekjøtt</i>	1 709 691	2 381 100	1 979 882	401 218	16,9
Totale kostnader	7 042 441	8 296 980	7 759 444	537 536	6,5
<i>Egg</i>	3 284 000	3 705 190	3 548 922	156 268	4,2
<i>Fjørfekjøtt</i>	3 758 441	4 591 790	4 210 522	381 268	8,3

* Kostnadsfordelingen mellom egg og fjørfekjøtt er 47/53.

Den faglige aktiviteten i FFF har i størst grad vært preget av veterinærfaglige problemstillinger innen dyrehelse og velferd. Viktige satsningsområder har vært bekjempelse av *Campylobacter*, tilpasning til nytt regelverk for hold av fjørfe, overvåking og kontroll av blodmidd, avlivning og avhending av utrangerte verpehøns og kompetanseoppbygging hos produsenter og veterinærer. Spesielle dyrehelsefaglige problemstillinger som FFF har gått inn i har bl.a. vært forebyggende tiltak mot fugleinfluensa, botulisme hos slaktekylling, *Campylobacter* hos kalkun og middkontroll. Det har vært organisert to arbeidsgrupper av FFF i 2007 som har arbeidet for bekjempelse av bløtt strø i fjørfekjøttproduksjonen, og krav til leverandører av kraftfôr til fjørfe. FFF har også i 2007 videreutviklet sin hjemmeside og gitt ut en aktivitetsrapport som er tilgjengelig på nettsiden.

Nøkkeltall for FFF 2007:

Kostnader	Budsjett 2007			Regnskap 2007		
	Totalt (%)	Egg (%)	Fjørfekjøtt (%)	Totalt (%)	Egg (%)	Fjørfekjøtt (%)
Personal og drift	53,2	59,6	48,0	57,5	62,9	53,0
Prosjekter og lignende	46,8	40,4	52,0	42,5	37,1	47,0
Totalt	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Tabellene nedenfor viser avvik i kroner og i prosent mellom budsjett og regnskap i 2007, for henholdsvis fondet for egg og fondet for fjørfekjøtt.

Fagsenteret for fjørfe Fondet for egg	2007			
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Personalkostnader	1 467 500	1 465 755	1 745	0,1
Driftskostnader	743 190	764 885	-21 695	-2,9
Helse- og sykdomsproblematikk	235 000	149 632	85 368	36,3
Produktkvalitet	60 000	14 150	45 850	76,4
Produksjonsøkonomi	450 000	450 000	0	0,0
Produksjonssystemer	-	-	-	-
Datafangst og informasjon	184 500	184 500	0	0,0
Ekstra FoU	565 000	520 000	45 000	8,0
Totalt	3 705 190	3 548 922	156 268	4,2

Fagsenteret for fjørfe Fondet for fjørfekjøtt	2007			
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Personalkostnader	1 467 500	1 465 755	1 745	0,1
Driftskostnader	743 190	764 885	-21 695	-2,9
Helse- og sykdomsproblematikk	630 000	629 632	368	0,1
Produktkvalitet	360 000	114 150	245 850	68,3
Produksjonsekonomi	641 600	641 600	0	0,0
Produksjonssystemer	-	-	-	-
Datafangst og informasjon	184 500	184 500	0	0,0
Ekstra FoU	565 000	410 000	155 000	27,4
Totalt	4 591 790	4 210 522	381 268	8,3

Det største avviket er under posten produktkvalitet. Dette skyldes først og fremst at kr 200 000 ble utbetalt fra NFR i 2007 etter levert sluttrapport på endt prosjekt. Alle utgiftene i prosjektet ble imidlertid regnskapsført i 2006, slik at utbetalingen i 2007 utgjør et overskudd. KSL - materiell som også inngår i denne posten, ble heller ikke så kostbart som budsjettet. Det er også et relativt stort underforbruk i posten ekstra FoU, som skyldes at ett av fire prosjekter det ble søkt om midler til NFR (og som inngikk i budsjett 2007), ikke fikk innvilget midler. Posten helse- og sykdomsproblematikk i fondet for egg har også et underforbruk. Dette skyldes først og fremst at kostnadene til drift av Kontrollutvalget for import av fjørfe er ført som personalkostnader, i stedet for under posten helse- og sykdomsproblematikk som budsjettet.

Opplysningskontoret for egg og hvitt kjøtt

Regnskapet for OEH viser at kr 18 701 400 er brukt til opplysningsvirksomhet for egg og hvitt kjøtt i 2007. Dette er kr 300 600 (1,6 %) under budsjett for 2007. Kostnadene fordeler seg med kr 8 776 565 på egg og kr 9 924 835 på hvitt kjøtt. Kostnadene for hvitt kjøtt er kr 751 165 under budsjett. For egg er kostnadene kr 450 565 over budsjett.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over avvik i kroner og prosent mellom budsjett og regnskap totalt for opplysningsvirksomhet og for egg og hvitt kjøtt hver for seg i 2007, samt en sammenlikning med regnskapet for 2006.

Kostnader	2006	2007			
	Regnskap*	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Sum Personal og drift	5 198 870	5 302 000	5 892 336	-590 336	-11,1
<i>Egg</i>	2 183 525	2 721 000	2 946 168	-225 168	-8,3
<i>Hvitt kjøtt</i>	3 015 345	2 581 000	2 946 168	-365 168	-14,1
Sum Aktiviteter	13 103 858	13 700 000	12 809 064	890 936	6,5
<i>Egg</i>	5 503 620	5 605 000	5 830 397	-225 397	-4,0
<i>Hvitt kjøtt</i>	7 600 238	8 095 000	6 978 667	1 116 333	13,8
Totale kostnader	18 724 413	19 002 000	18 701 400	300 600	1,6
<i>Egg</i>	7 864 253	8 326 000	8 776 565	-450 565	-5,4
<i>Hvitt kjøtt</i>	10 860 160	10 676 000	9 924 835	751 165	7,0
Tilleggsbevilgning fugleinfluenza	421 685	-	-	-	-

* Kostnadsfordelingen mellom egg og hvitt kjøtt er 42/58. Tilleggsbevilgningen til beredskap for fugleinfluenza er inkludert i totalsummen.

Aktivitetene for opplysningsvirksomheten i 2007 har i hovedtrekk fulgt markedsplanene for egg og hvitt kjøtt, samt Strategiplan 2004-2007 for OEH. De viktigste OEH-aktivitetene kan deles inn i markedsføring, PR, markedsundersøkelser og undervisningsprosjekter. Av konkrete aktiviteter i 2007 kan det nevnes en pressetur til København om ny nordisk mat, åpning av nytt nettsted i forbindelse med undervisningsprosjektet "Pål sine høner", og lansering av Frelsesarmeens kokebok "Suppe på en spiker", laget i samarbeid med OEH. Resultatmålesystemet som er utviklet i samarbeid med flere av opplysningskontorene viser gode resultater for OEH i 2007. Ifølge resultatmålingen har forbrukerne fått mer positive holdninger til OEHs produktkategorier siden forrige måling, samt økt forbrukslyst for egg som tilskrives OEH.

Nøkkeltall for OEH 2007:

Kostnader	Budsjett 2007			Regnskap 2007		
	Totalt (%)	Egg (%)	Fjørfe kjøtt (%)	Totalt (%)	Egg (%)	Fjørfe kjøtt (%)
Personal og drift	27,8	32,6	24,1	31,5	33,6	29,7
Markeds-aktiviteter	72,2	67,4	75,9	68,5	66,4	70,3
Totalt	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Av nøkkeltallene framkommer det at det er brukt noe mer midler på personal og drift i 2007 enn det som var budsjettert. Dette skyldes først og fremst økning av staben fra 5,4 til 6,2 stillinger. Denne prosessen var avklart med styret og Nortura BAs personalavdeling. Det er også en økning i posten driftskostnader, som skyldes økte porto-/fraktutgifter etter markedsføring på TV om brosjyrebestilling på nettstedet. Tjenesten ble stanset i november 2007 på grunn av manglende budsjettmidler.

Tabellene nedenfor viser avvik i kroner og i prosent mellom budsjett og regnskap i 2007, for henholdsvis fondet for egg og fondet for fjørfe kjøtt.

OEH - egg	2007			
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Personalkostnader	1 385 000	1 578 718	-193 718	-14,0
Driftskostnader	1 336 000	1 367 450	-31 450	-2,4
Prøvekjøkken	200 000	218 224	-18 224	-9,1
Reklameproduksjon	870 000	1 027 160	-157 160	-18,1
Annonsering	640 000	466 339	173 661	27,1
PR.	1 075 000	1 419 975	-344 975	-32,1
Kurs og undervisning	170 000	30 991	139 009	81,8
Undervisningsmaterieell	2 185 000	2 375 946	-190 946	-8,7
Markedsundersøkelser	465 000	192 486	272 514	58,6
Overforbruk 2006	-	99 276	-	-
Totalt	8 326 000	8 776 565	-450 565	-5,4

OEH - hvitt kjøtt	2007			
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kroner	Avvik i %
Personalkostnader	1 385 000	1 578 718	-193 718	-14,0
Driftskostnader	1 196 000	1 367 450	-171 450	-14,3
Prøvekjøkken	200 000	218 225	-18 225	-9,1
Reklameproduksjon	700 000	942 702	-242 702	-34,7
Annonsering	5 050 000	3 725 579	1 324 421	26,2
PR.	815 000	651 646	163 354	20,0
Kurs og undervisning	170 000	30 992	139 008	81,8
Undervisningsmateriell	815 000	1 117 971	-302 971	-37,2
Markedsundersøkelser	345 000	192 276	152 724	44,3
Overforbruk 2006	-	99 276	-	-
Totalt	10 676 000	9 924 835	751 165	7,0

I regnskapet for egg er det et overforbruk på kr 450 565. Posten PR står for en del av dette. Hovedsatsningene her har bestått av PR-aktiviteter i forbindelse med påske, utstillingen "Fantasi på egg", utdeling av prisen Gla'egget, markering av World Egg Day, aktiviteter rundt Frelsesarmeens kokebok og felles pressearrangement med de andre opplysningskontorene. Arbeidet med Frelsesarmeens kokebok er også grunnen til budsjettoverskridelsen i posten reklameproduksjon/materiellproduksjon. Posten undervisningsmateriell skal dekke revidering, produksjon, markedsføring og utsendelse av materialet "Kokeboka mi" til ca. 100 % av alle elever på 6. trinn. Overforbruket på denne posten skyldes økte fraktkostnader både for egg og hvitt kjøtt.

Regnskapet for hvitt kjøtt har et underforbruk på kr 751 165. Dette skyldes først og fremst det store avviket på posten annonsering, ettersom en TV-kjøring for kalkun høsten 2007 ble stanset da det ikke var nok kalkun på markedet. Midlene ble blant annet omdisponert til produksjon av to nye oppskriftshefter, knyttet til posten reklameproduksjon/materiellproduksjon. Underforbruket på posten PR kan også knyttes til et avlyst arrangement om kalkun høsten 2007. På posten kurs og undervisning er det også brukt mindre penger enn budsjettet, men dette skyldes først og fremst at det er en ny aktivitet som forventes å øke etter hvert som flere læresteder besøkes framover.

SLFs vurdering

Budsjettet for FFF ble vedtatt i møte i Omsetningsrådet 07.12.2006. Underforbruket skyldes i stor grad et prosjekt som ikke ble gjennomført ettersom det ikke fikk innvilget midler fra NFR, samt en sluttutbetaling på et annet prosjekt fra NFR som ble regnskapsført i 2006. Sluttutbetalingen fra NFR på kr 200 000 gjelder et prosjekt knyttet til posten produktkvalitet. SLF vil avklare nærmere om det er i orden å overføre dette overskuddet tilbake til fondet for fjørfekjøtt. Dette vil bli gjort i forkant av møtebehandlingen. Underforbruket på kr 156 268 på faglige tiltak for egg, og kr 381 268 på faglige tiltak for fjørfekjøtt, motregnes ved neste å konto utbetaling til faglige tiltak fra fondene for omsetningsavgift på egg og fjørfekjøtt i henhold til vanlig praksis. SLF har utover dette ingen merknader til FFF sitt regnskap for 2007.

Budsjettet for OEH ble vedtatt i Omsetningsrådet 07.12.2006. I budsjettbehandlingen viste SLF til Omsetningsrådets føringer om generisk markedsføring av økologiske produkter i 2007, som burde tilsvare det avsatte beløp for 2006 som var på kr 200 000 (egg og hvitt kjøtt). Dette er av OEH plassert under posten reklameproduksjon/materiellproduksjon, der

det opplyses om at det er brukt kr 201 000 til utvikling av et felles nettsted for økologisk mat sammen med de andre opplysningskontorene.

Ved behandling av regnskapet for 2006 i møtet i Omsetningsrådet 02.05.2007 ble det vist til at OEH hadde et overforbruk på 198 552 (1 %). Det ble vist forståelse for at uforutsette situasjoner kan gjøre det vanskelig å holde seg innenfor gitt budsjett, men likevel vist til at SLF og Omsetningsrådet i slike situasjoner bør holdes orientert og eventuelt bli forelagt søknad om tilleggsbevilgning. I Omsetningsrådets vedtak ble det ytret ønske om at sekretariatet skulle foreta en vurdering vedrørende håndtering av overforbruk i forhold til tildelt budsjett. Vurderingen ble lagt fram som egen sak i møtet 06.12.2007. I forhold til rammebudsjettering ble det sagt følgende: *"Fra og med budsjettåret 2007 er rammebevilgning innført som et prinsipp i forbindelse med finansieringen av opplysningskontorene. Budsjettet vedtas som en ramme, og opplysningskontorene står fritt til å disponere innenfor rammen, så sant de oppnår målsetningene for virksomheten og får gjennomført de aktiviteter som ligger til grunn for budsjettsøknaden. Tidligere godkjente Omsetningsrådet i realiteten enkeltposter i budsjettet, og det var satt begrensninger i forhold til omdisponering mellom budsjettposter. Overgangen til rammebevilgning har gitt økt fleksibilitet for opplysningskontorene. Det har fått større mulighet til å omprioritere ressursene i forhold til det opprinnelige budsjettet dersom de finner at det er hensiktsmessig med tanke på oppnå målene, eller nødvendig for å svare på uforutsette situasjoner som det ikke var tatt høyde for".*

Ut fra regnskap og rapport for 2007 som OEH har sendt inn, kan det virke som om det er gjort en feilvurdering i forhold til rammebevilgning og omdisponering av midler mellom fondet for egg og fondet for hvitt kjøtt. Det sies blant annet følgende i forbindelse med kommentar til regnskap egg, posten PR: *"Ved å omdisponere midler fra budsjett hvitt kjøtt da en TV-reklame for kalkun måtte avlyses (ikke varer i markedet), ble det mulig å gjennomføre enda flere redaksjonelle samarbeid og PR-tiltak for egg".* SLF vil her benytte anledningen til å klargjøre at vedtaket i Omsetningsrådet 07.12.2006 der budsjettammen for opplysningsvirksomhet for 2007 ble lagt, var et todelt vedtak der det ble bevilget kr 8 326 000 til egg og kr 10 676 000 til hvitt kjøtt. Midlene til opplysningsvirksomhet for egg og hvitt kjøtt finansieres fra to ulike fond, som må holdes atskilt i regnskapet slik som i budsjettet. SLF vil her understreke at en omdisponering mellom budsjettene for opplysningsvirksomhet for henholdsvis egg og hvitt kjøtt, ikke tilsvarer omdisponering av midler mellom ulike poster i ett og samme budsjett.

I saken vedrørende rammebudsjettering og overforbruk referert til ovenfor, ble følgende vedtak enstemmig vedtatt: *"De budsjettammer Omsetningsrådet vedtar for opplysningskontorenes virksomhet, inklusiv eventuelle tilleggsbevilgninger, er en absolutt grense for hva som kan dekkes over omsetningsavgiften, og det etableres ikke spesielle regler for hva som kan aksepteres av overforbruk i forhold til rammen".*

På grunnlag av dette ser SLF ingen mulighet til å kunne godkjenne overforbruket på kr 450 565 i regnskapet for opplysningsvirksomhet for egg. SLF vil forholde seg til tidligere praksis og til Omsetningsrådets budsjettvedtak av 07.12.2006, og tilrår at budsjettoverskridelsen enten dekkes opp av aktørene eller innenfor inneværende års budsjett. Håndteringen av overforbruket må framkomme av regnskapet for 2008. Underforbruket i regnskapet for hvitt

kjøtt på kr 751 165 vil i henhold til vanlig praksis bli motregnet ved neste á konto utbetaling til opplysningsvirksomhet fra fondet for hvitt kjøtt.

SLF har utover dette ingen merknader til OEH sitt regnskap for 2007.

Sak nr.: 9	Sektor: Kjøtt	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for kjøtt - Regnskap 2007	Saks nr. (DL): 200604085-/514.43

- Beskrivelse: Med brev av 01.03.2008 oversendes regnskap for 2007 for bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for kjøtt. Regnskapet viser et samlet forbruk på kr 119 126 329, hvilket er innenfor budsjett. Regnskapet er godkjent av Bransjestyret og styret i Nortura. Revisorattestasjon for regnskapet foreligger.
- Hjemmel: Forskrift 25. september 1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2.
- Vedlegg: Brev fra Nortura BA, Animalia og Opplysningskontoret for kjøtt av 01.03.2008.
- Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.
- Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.
- Vedtak:
- 1) Regnskapet for faglige tiltak i kjøttsektoren 2007 godkjennes, og kr 55 748 602 utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura BA.
 - 2) Regnskapet for opplysningsvirksomhet i kjøttsektoren 2007 godkjennes, og kr 63 377 727 utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura BA.

Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for kjøtt – Regnskap for 2007

I brev av 01.03.2008 fra Animalia, Opplysningskontoret for kjøtt (OFK) og Nortura oversendes regnskap for bruk av omsetningsavgiftsmidler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2007. Regnskapet er godkjent av Bransjestyret, og ble behandlet og godkjent i Norturas styre den 19.02.2008.

Budsjettet for 2007 var på kr 120 452 000, jf. vedtak i Omsetningsrådet (OR) 07.12.2006. I tillegg ble det i møte i OR 16.10.2007 vedtatt en tilleggsbevilgning til Animalia for årene 2007 og 2008 på kr 1 500 000 for å øke deltakelsen i registreringssystemer i svinesektoren med innsending til sentralt register. Det totale regnskapet viser at det er forbrukt kr 119 126 329, og at forbruket ligger innenfor de ulike budsjetter.

Tabellen nedenfor viser tallene for regnskapet og budsjettet knyttet til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, samt en sammenlikning med regnskapet for 2006.

Aktivitet/post	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Kvalitets- og avlsarbeid	19 115 623	18 899 000	18 887 315	11 685	0,1 %
Animalia	35 933 269	36 303 000	36 296 302	6 698	0,0 %
OFK	56 029 814	65 250 000	63 377 727	1 872 273	2,9 %
Sum	111 078 706	120 452 000	118 561 344	1 890 656	1,6 %
Tilleggsbevilgning	15 630 000	1 500 000	564 985	935 015	62,3 %
Totalt	126 708 706	121 952 000	119 126 329	2 825 671	2,3 %

* Tilleggsbevilgningen på 1 500 000 er fordelt på 2007 og 2008. Restbeløpet på kroner 935 015 er disponibelt i 2008.

Budsjettåret 2007 har vært det første året med rammebevilgning. Det betyr at OFK og Animalia har hatt større fleksibilitet til å gjøre nødvendige omprioriteringer mellom postene satt opp i budsjettet – uten Omsetningsrådets godkjenning.

Faglige tiltak

Kvalitets- og avlsarbeid m.m.

For 2007 ble det bevilget inntil kr 18 899 000 fra omsetningsavgiften på kjøtt til kvalitets- og avlsarbeid. Regnskapet viser et lite underforbruk på kr 11 685 (0,1 %).

Tabellen under viser tallene for regnskapet og budsjettet knyttet til kvalitets- og avlsarbeidet, samt en sammenlikning med regnskapet for 2006.

Kvalitets- og avlsarbeid	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Norsk Sau- og geit	2 055 000	2 180 000	2 180 000	0	0,0 %
Norsk kjøttfeavlslag	1 735 000	1 854 000	1 854 000	0	0,0 %
Geno	2 800 000	2 790 000	2 790 000	0	0,0 %
Norsvin, avlsarbeid	8 800 000	9 500 000	9 500 000	0	0,0 %
Institutt for husdyr- og akvakulturvitenskap, UMB	319 333	100 000	100 000	0	0,0 %
Helsearbeid storfe	692 000	150 000	150 000	0	0,0 %
Produsentregisteret	240 900	245 000	241 340	3 660	1,5 %
Bransjeanalyser	233 390	300 000	133 975	166 025	55,3 %
Kjøttbransjens elitelag	500 000	500 000	500 000	0	0,0 %
KSL Matmerk	840 000	560 000	560 000	0	0,0 %
Norsk matanalyse	800 000	0	0	0	0,0 %
Diverse/uforutsett	0	720 000	878 000	-158 000	-21,9 %
Norsk Landbrukssamvirke	100 000	0	0	0	0,0 %
Total	19 115 623	18 899 000	18 887 315	11 685	0,1 %

Det ble i 2007 brukt om lag 166 000 kroner (21,9 %) mindre til bransjeanalyser enn opprinnelig budsjettet. Dette ut fra at behovet for bransjeanalyser var mindre enn forventet, samt ut fra at OR vedtok et budsjett for 2007 som var 180 000 kroner lavere enn Norturas budsjettforslag. Posten ”Diverse/uforutsett” hadde et overforbruk på kr 158 000 (21,9 %). Midlene under denne posten har gått til ulike prosjekter; avlsarbeid på Hamshire i regi av ScanPig, forskningsprosjekt hos Bioforsk som omhandler forebyggende tiltak hos sau på flåttbårne sykdommer, samt kartlegging av forekomsten byllesjuka og paratuberkulose hos sau.

Ut over dette er det ubetydelige avvik fra budsjettet.

Animalia

For 2007 ble det bevilget inntil kr 36 303 000 fra omsetningsavgiften på kjøtt til Animalia. Regnskapet viser totalt et lite underforbruk på 6 698 kroner.

I tabellene under presenteres nøkkeltall i forhold til personal- og driftskostnader og markedsaktiviteter for 2007.

Nøkkeltall Animalia	2006		2007		
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	avvik i kr	avvik i %
Personal og drift	32 049 000	33 229 000	32 576 956	652 044	2,0 %
Aktivitetskostnader	21 207 000	22 708 000	25 555 640	-2 847 640	-12,5 %
Redusert ramme		1 376 000			
Totale kostnader	53 256 000	54 561 000	58 132 596	-3 571 596	-6,5 %
Annen inntekt	16 953 000	18 258 000	21 836 294	-3 578 294	-19,6 %
Sum omsetningsavgif	36 303 000	36 303 000	36 296 302	6 698	0,0 %

Nøkkeltall i %	Budsjett	Regnskap	Avvik
Personal og drift	60,9 %	56,0 %	4,9 %
Markedsaktiviteter	39,1 %	44,0 %	-4,9 %
Totale kostnader	100,0 %	100,0 %	0,0 %

De totale bruttokostnader for Animalia i 2007 var på kr 58 132 596. Dette innebærer en økning på kr 3 571 596 (6,5 %) i forhold til revidert budsjett. Stor etterspørsel etter Animalias tjenester sammenfallende med ekstraordinært store inntekter fra forskningsprosjektene i 2007 resulterte i at aktiviteten totalt i Animalia ble større enn forutsatt i revidert budsjett. Aktivitetsøkningen er finansiert med andre midler enn omsetningsavgiften; forskningsprosjekter, oppdrag, kurs, salg av materiell med mer. Posten annen finansiering ble på totalt kr 21 836 294 i 2007. Animalia påpeker at prosjekter, kurs osv. regnskapsføres på bruttonivå slik at tallene ”blåses opp” ved at de kommer igjen både på inntekts- og kostnadssiden.

Tabellen under viser mer detaljerte tall for regnskapet og budsjettet, samt en sammenlikning med regnskapet for 2006. Omsetningsrådet vedtok en bevilgning for Animalia i 2007 tilsvarende 2006. Det vil si en reduksjon på kroner 1 376 000 sammenliknet med innstillingen fra fagstyret og Norturas styre. Tabellen under viser redusert budsjett som har ligget til grunn for økonomistyringen i 2007.

Aktiviteter/poster	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Helsetjenesten for svin	3 137 248	3 088 000	3 124 810	-36 810	-1,2 %
Helsetjenesten for sau	1 769 794	1 643 000	1 877 173	-234 173	-14,3 %
Husdyrkontrollen, drift	5 134 777	5 011 000	4 984 151	26 849	0,5 %
Husdyrkontrollen, utvikling	3 149 267	3 176 000	3 539 447	-363 447	-11,4 %
KOORIMP	643 251	686 000	661 954	24 046	3,5 %
Forsøkskjæring, kurs m.m.	2 335 371	2 280 000	2 535 825	-255 825	-11,2 %
Fagsenteret for øvrig	19 563 561	19 937 000	19 154 194	782 806	3,9 %
Ekstra FoU- satsing	200 000	482 000	418 748	63 252	13,1 %
Sum	35 933 269	36 303 000	36 296 302	6 698	0,0 %
Tilleggsbevilgning		1 500 000	564 985	935 015	62,3 %
Totalt		37 803 000	36 861 287		

De største avvikene fra budsjettet for bruk av omsetningsmidlene er knyttet til postene ”Helsetjenesten for sau”, ”Utvikling av husdyrkontrollen” og ”Forsøkskjæring, kurs m.m”. Helsetjenesten for sau har hatt et overforbruk av omsetningsavgiftsmidler på om lag kroner 234 000 (14,3 %). Dette skyldes blant annet merarbeid og kostnader i forbindelse med utvikling og produksjon av ”Saueboka” som er en kompetansebok for norske sauebønder. Når det gjelder utvikling av husdyrkontrollen er det brukt kroner omlag 363 000 (11,4 %) mer av omsetningsavgiftsmidlene enn budsjettet. Overforbruket skyldes at utvikling av husdyrkontrollene har vært prioritert i 2007. Det forventes at web-baserte husdyrkontroller vil innebære betydelige innsparinger i framtida. Økt skjære- og analyseaktivitet er årsaken til et overforbruk på omlag kroner 256 000 (11,2 %) til forsøkskjæring.

Opplysningskontoret for kjøtt (OFK)

For 2007 ble det bevilget inntil kroner 65 250 000 fra omsetningsavgiften på kjøtt til OFK. Regnskapet viser et underforbruk på kroner 1 872 273 (2,9 %).

I tabellene under presenteres nøkkeltall i forhold til personal- og driftskostnader og markedsaktiviteter.

Nøkkeltall OFK	2006	2007			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	avvik i kr	avvik i %
Personal og drift	9 827 112	11 348 000	11 366 209	-18 209	-0,2 %
Aktivitetskostnader	61 832 702	53 902 000	52 011 518	1 890 482	3,5 %
Totale kostnader	71 659 814	65 250 000	63 377 727	1 872 273	2,9 %

Nøkkeltall i %	Budsjett	Regnskap	Avvik
Personal og drift	17,4 %	17,9 %	-0,5 %
Markedsaktiviteter	82,6 %	82,1 %	0,5 %
Totale kostnader	100,0 %	100,0 %	0,0 %

Tabellen under viser mer detaljerte tall for regnskapet og budsjettet, samt en sammenlikning med regnskapet for 2006.

Aktivitet/post	2006	2007			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	avvik i %
Lønn og sosiale utgifter	7 382 660	9 000 000	8 539 582	460 418	5,1 %
Drift, adm. Markedsråd	2 444 452	2 348 000	2 826 627	-478 627	-20,4 %
Sum administrasjon	9 827 112	11 348 000	11 366 209	-18 209	-0,2 %
Utredning	2 551 649	2 830 000	2 840 375	-10 375	-0,4 %
Generisk markedsføring	20 834 296	27 400 000	25 090 130	2 309 870	8,4 %
Informasjon/pressearbeid	8 377 204	8 472 000	10 177 652	-1 705 652	-20,1 %
Skole/ernæring/helse - holdningsskapende arbeid	4 874 693	6 700 000	5 805 247	894 753	13,4 %
Markedsføring handel/industri	9 564 860	8 400 000	8 098 114	301 886	3,6 %
Reserve	0	100 000	0	100 000	100,0 %
Sum	56 029 814	65 250 000	63 377 727	1 872 273	2,9 %
Ekstrabevilgninger	15 630 000	0	0	0	0
Sum totalt	71 659 814	65 250 000	63 377 727	1 872 273	2,9 %

De største avvikene i budsjettet er knyttet til postene ”Drift, administrasjon og Markedsråd”, ”Informasjon og pressearbeid”, ”Skole/ernæring/helse – holdningsskapende arbeid” og ”Generisk markedsføring”. De to førstnevnte postene har hatt et overforbruk på om lag 20 %. Når det gjelder drift skyldes overforbruket økte IT-kostnader og behov for enkelte investeringer etter flytteprosessen. Overforbruket knyttet til presse- og informasjonsarbeid skyldes at det har vært høy aktivitet gjennom året. Det vises til at antall positive

presseoppslag har økt betydelig, og at det har vært en sterk økning i publikumsrekkevidde. Posten ”Skole/ernæring/helse – holdningsskapende arbeid” har hatt et underforbruk som skyldes lavere deltakelse på barneskoletrinnet enn budsjettet, i tillegg til at det er blitt gjennomført færre utsendelser på grunn av kapasitetsbegrensninger. Når det gjelder underforbruket på generisk markedsføring henger dette blant annet sammen med at medietrykket på svinekjøtt ble tonet noe ned ut fra at markedssituasjonen ble endret i løpet av året. Som grunnlag for planlagt aktivitetsnivå i 2007 lå det markedsprognoser om et betydelig overskudd av svinekjøtt.

I samarbeid med de andre opplysningskontorene var det satt av midler til markedsføring av økologiske produkter. I OFKs budsjett var det satt av kr 200 000. Det er utviklet et nettsted for informasjonsarbeidet knyttet til økologisk produksjon, og i 2007 har OFK under posten ”Informasjonsarbeid/pressearbeid” kostnadsført kr 268 448 til dette arbeidet.

I 2007 er det andre gang resultatmålene for OFKs virksomhet overfor forbrukere måles. OFK har presentert resultatmålingen i sin årsmelding for 2007. Resultatmålingen viser at kunnskapen om produktkategoriene fortsatt er høy og omtrent på samme nivå som første måling. Resultatene viser at opplysningskontorets rolle i kunnskapsbyggingen er sterk, at holdningene til produktkategoriene er sterke og positive, og at det har vært en positiv økning i holdningene til renskåret svinekjøtt, lammekjøtt, biffer og fileter.

OFK har også i 2007 satset på MatPrat som kommunikasjonskonsept utad. Matprat har i 2007 blitt fornyet og videreutviklet for i enda større grad treffe forbruker i forhold til deres behov.

SLFs vurdering

Budsjettene for 2007 for Animalia og OFK ble vedtatt som ramme. De framlagte regnskapene, inkludert regnskapet for støtte til kvalitets- og avlsarbeid, viser at virksomhetene har holdt seg innenfor vedtatte budsjetttrammer. Aktivitetene i 2007 er også i samsvar med skisserte aktiviteter i budsjettene.

Når det gjelder støtte til kvalitets- og avlsarbeid har SLF merket seg at det er innhentet revisorattestasjoner knyttet til de ulike institusjonenes bruk av midler. Dette er i samsvar med signaler som SLF tidligere har gitt til Animalia om at Animalia/markedsregulator er ansvarlig for å følge opp bevilgningene som går til de ulike institusjonene/virksomhetene.

Animalias regnskap viser at de totale kostnader har økt med om lag 3,5 millioner kroner. Det vises til at de har hatt et høyt aktivitetsnivå på bakgrunn av ekstraordinært store inntekter fra eksterne kilder. SLF ser dette som svært positivt.

Når det gjelder OFK vil SLF bemerke at OFK i 2007 fikk en betydelig økning i budsjettet sammenliknet med 2006. Budsjettøkningen var på om lag kr 8 000 000, og ble i hovedsak begrunnet ut fra en krevende markedssituasjon for svinekjøtt. Prognosen for 2007 som tilsa et stort overskudd i produksjonen av svinekjøtt slo imidlertid feil, og i løpet av de første månedene i 2007 ble det klart at overskuddsproblematikken i realiteten var blitt et problem knyttet til underdekning av norskprodusert svinekjøtt. OFK viser til at endringen i markedssituasjonen førte til at OFK etterhvert tonet ned medietrykket på svinekjøtt. På tross

av dette viser regnskapet kun et underforbruk knyttet til generisk markedsføring på om lag kroner 2 300 000. Dette kan forklares med at mange av aktivitetene til OFK har lang planleggingshorisont, og at det slik sett er en utfordring å endre på planlagte kampanjer og tiltak på kort sikt.

SLF har for øvrig ingen merknad til de framlagte budsjetter.

Sak nr.: 10	Sektor: Melk	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter	Saks nr. (DL): 200604293- /514.10

Beskrivelse: Regnskap for 2007 for Opplysningskontoret for meieriprodukter – Melk.no. Regnskapet er godkjent av styret i Melk.no, og ble forelagt konsernstyret i Tine BA den 26.-27. mars 2008. Regnskapet viser et forbruk på 22 355 139 kroner, hvilket er innenfor budsjett. Regnskapet er revisorattestert.

Hjemmel: Forskrift av 1991-09-25 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2.

Vedlegg: Brev fra Tine BA av 04.03.2008.
Årsberetning for 2007 for Melk.no.
Årsregnskap for 2007 for Melk.no.

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

Vedtak: [Regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter over bruk av midler til opplysningsvirksomhet i 2007 godkjennes, og 22 355 139 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine BA.](#)

Regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter for 2007

I brev av 04.03.2008 sender Tine BA årsrapport og regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) for 2007. Årsrapport og regnskap er behandlet av Melk.nos styre og forelagt konsernstyret i Tine BA den 26.-27.03.08.

Om regnskapet

Tabell 1 viser fordeling personal/drift og markedsaktiviteter, samt budsjett og regnskap for 2007 i kroner.

Tabell 1

	2006		2007	
	Regnskap kr	Budsjett kr	Regnskap kr	Endring, kr*
Personal og drift	6 479 416	6 573 573	6 798 005	224 432
Markedsaktiviteter	14 820 963	15 426 427	15 132 062	-294 365
Totale kostnader	21 300 379	22 000 000	21 930 067	-69 933

* Forskjell mellom budsjett og regnskap 2007

Tabell 2 viser nøkkeltallene for 2006 og 2007 og endringen. Vi ser at personal/driftkostnader nå utgjør 31 prosent av totale kostnader, og det er en økning på 1 prosentpoeng fra 2006. Tilsvarende har markedsaktivitetene blitt redusert med 1 prosentpoeng, og utgjør nå 69 prosent.

Tabell 2

Nøkkeltall	2006		2007	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Endring i %
Personal og drift	30	30	31	1
Markedsaktiviteter	70	70	69	-1
Totale kostnader	100	100	100	

* Forskjell mellom regnskap i 2006 og 2007

Tabell 3 viser en oversikt over budsjett og regnskap for 2007 og avvik mellom disse. Til sammenligning vises også regnskap for 2006. I tabellen vises budsjett godkjent i Omsetningsrådet. Dette avviker noe fra Melk.nos oppsett som er vedlagt. Tildelt ramme til Melk.no ble rundet opp og økt med 9 003 kroner i budsjettbehandlingen for 2007. Pengene er tatt Melk.nos budsjett i posten driftskostnader.

Tabell 3

	2006	2007			
	Regnskap kr	OFMs vedtatte budsjett kr	Regnskap kr	Avvik kr	Avvik %
Personalkostnader	3 923 410	4 562 098	4 479 033	83 065	2
Driftskostnader	2 556 006	2 011 475	2 318 972	-307 497	-13
Sum personal-/driftskostnader	6 479 416	6 573 573	6 798 005	-224 432	-3
Reklame	5 970 575	5 300 000	5 282 065	17 935	0
Brosjyrer	1 976 318	2 275 000	1 828 674	446 326	24
Informasjonsarbeid nøkkelmålgrupper	392 418	1 510 000	1 393 528	116 472	8
Events	880 219	0		0	0
Presse	1 314 702	1 872 424	1 954 635	-82 211	-4
Fellestiltak	183 988	540 000	531 879	8 121	2
Støttetiltak	104 202	0	0	0	0
Markedsanalyse	928 717	1 330 000	1 400 033	-70 033	-5
Mediaovervåkning	274 121	0	0	0	0
Allianser	0	0	0	0	0
Webutvikling	434 103	715 000	898 847	-183 847	-20
Kunnskapsdatabase	55 674	0	0	0	0
Skole	2 305 926	1 875 000	1 842 401	32 599	2
Sum Markedsaktiviteter	14 820 963	15 417 424	15 132 062	285 362	2
Totalt før overføring	21 300 379	21 990 997	21 930 067	60 930	0
Tildelt ramme		22 000 000	22 000 000	0	0
Overførte midler forskning fra 2006		400 000	400 000	0	0
Sum	21 700 379	22 400 000	22 330 067	69 933	0,31

Tabell 4 viser andre inntekter til Melk.no i 2007.

Tabell 4 Andre inntekter

	kr
Tilskudd Norges forskningsråd	341 584
Seminarinntekter	1 980
Sum	343 564

Drift og personal

Det er benyttet 3 % mer enn budsjettet på personal- og driftskostnader. Årsaken er økte utgifter til leie, møter, reiser, kontingenter/medlemskap, konsulenttjenester, trykksaker, IT drift og inventar.

Markedsaktiviteter

Det har totalt blitt benyttet 2 % mindre enn budsjettet på markedsaktiviteter. Det har vært foretatt forskyninger i markedsdelen av Melk.nos budsjett.

Noen av disse er:

- Det har blitt benyttet 24 prosent mindre på brosjyrer. Noe av forklaringen på dette er at en brosjyre om ernæring har blitt utsatt på grunn av kapasitetsproblemer.
- Det har til sammen blitt benyttet 8 prosent mindre enn budsjettet på posten ”informasjonsarbeid nøkkelmålgrupper”. Årsaken er omprioriteringer. Deltakelse på Verdens melkedag og gjennomføring av fagseminar for helsesøstere kostet mer enn antatt, mens et planlagt forskerseminar ble avlyst.

- Webutvikling har hatt en overskridelse på 20 prosent på grunn av oppdatering av nettsidene.

Forskningsprosjekt ved Lipidklinikken

I behandlingen av 2006-regnskapet til Melk.no i Omsetningsrådet den 02.05.2007 ble det uttalt at 400 000 kroner fra den totale budsjetttrammen på 21 697 329 kroner skulle overføres til 2007. Pengene var øremerket et forskningsprosjekt ved Lipidklinikken som ble utsatt til 2007, og beløpet regnskapsføres i 2007. Melk.no har også mottatt tilskudd på 341 584 kroner fra Norges forskningsråd til dette prosjektet.

Seminarinntekter

Melk.no har hatt egne inntekter for seminarvirksomhet i 2007 på 1 980 kroner. Dette var ikke tatt med i budsjettet for 2007. Disse inntektene holdes atskilt fra midlene fra fondet for omsetningsavgift på melk, og regnes ikke som en del av de ubrukte midlene.

Ubrukte midler

De ubrukte midlene i forhold til budsjetttrammen i 2007 utgjør totalt 69 933 kroner. Melk.no benytter 25 021 kroner til å dekke underskudd i 2005 og 2006, noe som er i tråd med sak nummer 22 i OR-møte den 06.12.2008 "Finansiering av opplysningskontorene og om håndtering av overforbruk i forhold til tildelt budsjett".

I det revisorattesterte regnskapet som ble forelagt sekretariatet den 04.03.2008 var det beregnet en skattekostnad på 33 234 kroner. Skattegrunnlag er ubrukte midler i den totale budsjetttrammen for 2007 samt enkelte av Melk.nos kostnader, for eksempel kostnader i forbindelse med representasjon.

Formålet til Melk.no fremgår av § 3 i deres vedtekter, nemlig å øke kunnskapen om melk og meierprodukter, skape matglede, samle data og kunnskap og håndtere generiske spørsmål om melk i media og eventuelt egen publisering.

Institusjon eller selskap som ikke har erverv til formål er ikke skattepliktige jf skatteloven § 2-32 nr. 1. Selskapet har ikke erverv til formål jf vedtektenes § 4. Ved eventuelt opphør skal midler og verdier som springer ut av bevilgninger fra fondet for omsetningsavgift tilbakeføres til fondet.

I OR-vedtaket for Melk.nos budsjett for 2007 av 07.12.2006 fremgår det at Melk.no har fått tildelt et budsjett hvor et beløp *inntil* den totale rammen kan benyttes. Midlene overføres fra fondet fire ganger i året a konto, og eventuelle ubrukte midler som fremgår av revisorbehandlet regnskap tilbakeføres fondet for omsetningsavgift på melk. Utbetalingene fra fondet for omsetningsavgift på melk kan ikke behandles som inntekt før regnskap er endelig godkjente av Omsetningsrådet.

Ut i fra dette er SLFs vurdering at Melk.no ikke skal betale skatt. Brev med begrunnelse for sekretariatets syn og oppfordring om å korrigere regnskapet for Melk.no er sendt til Melk.no og Tine.

Gitt at det gis fritak fra skatteplikt, gjenstår 44 912 kroner av budsjetttrammen for 2007. Beløpet skal tilbakebetales til fondet for omsetningsavgift på melk (beregningen er foretatt med avrundinger).

Tabell 5 viser totalbeløp fra fondet for omsetningsavgift på melk til Melk.no for 2007 i kroner.

Tabell 5

	kr
Sum drift/personal/marketed/forskn.	22 330 067
Underskudd 2005 og 2006	25 021
Sum	22 355 088

Tabell 6 viser beløpet i kroner som skal tilbakebetales fondet.

Tabell 6

	kr
Tildelt ramme og overførte midler forskning fra 2006	22 400 000
- Totale kostnader	22 355 088
Beløp som tilbakeføres fondet	44 912

Aktiviteter og resultater i 2007

2007 er virksomhetens fjerde hele virkeår. Melk.no har hatt 7 årsverk i 2007. 2 personer har vært i svangerskapspermisjon i løpet av året. Sykefraværet er lavt, og styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet som godt.

Hovedoppgaven til Melk.no er å spre kunnskap og kompetanse om melk og meieriprodukter for å vedlikeholde og skape positive holdninger til norsk melk og meieriprodukter.

Melk.no mener at viktige utfordringer i markedet er økende mangel på kunnskap om melkens ernæringsmessige innhold og betydning i norsk kosthold, og at det blir større skille mellom de som har basiskunnskap om matlaging og de som kan mindre om dette. Dette skriver styret i sin årsrapport. Det jobbes aktivt for å endre på dette både mot forbrukere og mot helsepersonell som helsesøstere, tannpleiere, tannleger, jordmødre, leger og så videre.

Et nytt kommunikasjonskonsept i forhold til melk og ernæring er under utvikling, og mye av ressursene til Melk.no i 2007 har blitt benyttet til dette arbeidet. Konseptet vil bli lansert i 2008.

Melk.no retter en stor del av sin virksomhet mot helsepersonell. I 2007 har de arrangert fagseminar, holdt seminar for barnehageansatte og utarbeidet et eget melkeblad for helsepersonell. I tillegg har det blitt holdt foredrag.

Høsten 2007 ble Melk.tv lansert, som er Melk.nos egen tv-kanal på web. Her kan publikum titte på matfaglige og ernæringsrettede filmer, samt se Melk.nos egen stab lage ulike matretter med melk og meieriprodukter. Melk.no jobber nå med å distribuere filmene også hos andre nettaktører.

Melk.no har utviklet 3 nye matfaglige brosjyrer for forbrukere, og gjennomført pressesamarbeid med ukepressen.

Melk.no har undervist lærerstudenter om skolemelk på en rekke høyskoler. Videre har kostinformatorer holdt foredrag om barns kosthold blant foreldre på skoler og i barnehager.

I tillegg har Melk.no samarbeidet mer med de andre opplysningskontorene i 2007 enn tidligere. Eksempler er felles pressearrangementer og utvikling av felles måltidsbrosjyre. Det har også vært samarbeidet om felles økologiske nettsider. Resultatet av arbeidet er overført til KSL Matmerk som har tatt over satsingen på dette området.

Besøket på Melk.nos nettsider økte betydelig i 2007. Til sammen hadde nettsiden 1 021 562 treff, noe som er en økning på 316,6 prosent i forhold til 2006. Grunnen til utviklingen er hovedsakelig lanseringen av web-tv og distribusjonen av denne på aperitif.no og Nettavisen.no.

Totalt var Opplysningskontoret for Meieriprodukter leverandør av nærmere 40 matoppslag i 2007 i trykte medier og på TV.

Resultatmåling

Høsten 2007 har det blitt gjennomført en resultatmåling for Melk.no. Resultatene er basert på personer over 18 år med hjemmeboende barn 18 år eller yngre. Melk.no oppsummerer undersøkelsen slik:

”Hvis vi sammenligner med målinger fra 2006 ser vi at det er svært lite endring i folks kunnskap om og holdninger til melk. Et av utsagnene hvor vi ser positive utslag er ”melk inneholder flere naturlige næringsstoffer enn noen annen drikke”. Vi måler også folks oppfattelse av at det er Opplysningskontoret for Meieriprodukter som bidrar til kunnskapen om melk og gjør at folk får lyst til å drikke mer melk. Her ser vi en tilbakegang fra resultatene i fjor. Vi ønsker selvsagt at utviklingen skal gå i motsatt retning, men tror at noe av forklaringen ligger i at vi har vært mindre synlige med massekommunikasjon i 2007 enn året før. Høsten 2007 valgte vi bl.a. å stoppe en tv-reklame for å utvikle en helt ny og mer informasjonspreget kampanje som skal på luften i 2008.

	2006	2007
Kunnskapsindeks om melk	55,2	53,1
Melk.no tilskrevet kunnskapsindeks	16,1	12,2
Positivitetsindeks	68,0	64,2
Holdningsindeks	74,1	74,7
Melk.no tilskrevet indeks for forbrukslyst	20,3	17,0

En kunnskapsindeks på 53,1 poeng gir uttrykk for at omtrent halvparten av målgruppen mener at de har noe kunnskap om produktkategorien melk.

Melk.no tilskrevet kunnskapsindeks på 12,2 gir uttrykk for at en relativt beskjeden andel av målgruppen mener at Opplysningskontoret for Meieriprodukter bidrar til å oppnå ny

kunnskap om melk. Positivitetsindeks på 64,2 forteller at over halvparten er ganske positive til produktkategorien melk.

En holdningsindeks på 74,7 gir uttrykk for at de aller fleste har positive holdninger til produktkategorien melk. Melk.no tilskrevet indeks for forbrukslyst på 17 sier at i underkant av en femtedel av målgruppen mener at Opplysningskontoret for Meieriprodukter bidrar til å øke lysten til å drikke mer melk.”

Sak nr.: 11	Sektor: Melk	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap for faglige tiltak i 2007	Saks nr. (DL): 200604297- /514.13

- Beskrivelse: Regnskap over midler fra fondet for omsetningsavgift på melk som er benyttet til faglige tiltak i 2007 til:
- Geno
 - KSL Matmerk
- Regnskapet viser et forbruk på henholdsvis 6 500 000 kroner og 560 000 kroner, hvilket samsvarer med innvilget budsjett.
- Hjemmel: Forskrift 1991-09-25 nr.1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, § 2.
- Vedlegg: Brev fra Tine BA av 29.02.2008.
Genos årsregnskap (Note 10 Offentlige tilskudd).
Mail fra Lars Skramstad av 07.03.2008.
Rapport om gjennomførte aktiviteter i 2007 fra KSL Matmerk.
- Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.
- Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.
- Vedtak: [Regnskapet over bruk av midler til faglige tiltak i 2007 til delfinansiering av Geno og KSL Matmerk godkjennes. 7 060 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:](#)
- [6 500 000 kroner til Geno.](#)
 - [560 000 kroner til KSL Matmerk.](#)

Regnskap for faglige tiltak i 2007

I henhold til forskrift 25.09.1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, § 2, kan det bevilges midler over fondet for omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.

Med brev av 29.02.2008 sender Tine BA regnskap for bruk av midler til faglige tiltak for melk i 2007. Det fremgår av brevet at det er benyttet til sammen 7 060 000 kroner til faglige tiltak. Av disse midlene er det utbetalt 6 500 000 kroner til Geno og 560 000 kroner til KSL Matmerk.

Regnskapets totalbeløp og fordelingen mellom Geno og KSL Matmerk tilsvarer det som ble godkjent i budsjettet for faglige tiltak finansiert over fondet for omsetningsavgift på melk for 2007. Budsjettet ble behandlet i Omsetningsrådet den 07.12.2006.

Tabell 1 viser kostnadsutviklingen for faglige tiltak finansiert av fondet for omsetningsavgift på melk i perioden 2005 til 2007.

Tabell 1

	Regnskap 2005	Regnskap 2006	Regnskap 2007
Geno	3 850 000	6 500 000	6 500 000
Norsk mat- og miljøanalyse AS	4 800 000	2 400 000	0
Stiftelsen Matmerk/KSL Matmerk	1 120 000	840 000	560 000
Totalt til faglige tiltak	9 770 000	9 740 000	7 060 000

Geno

Geno har mottatt 6 500 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk, og 2 790 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Total støtte fra Omsetningsrådets midler er 9 290 000 kroner. Dette fremgår av Genos årsmelding og regnskap for 2007 som er revisorattestert. Pengene er benyttet ”målrettet for å styrke avlsarbeidet”.

I brev til Animalia fra Geno av 22.02.2008 og mail av 07.03.2007 fremgår det at støtten fra Omsetningsrådets midler har blitt benyttet til forskning og utvikling, sædproduksjon, venteoksefjøs, karantenestasjon, drift testingstasjon, grovfôrproduksjon, seminoksevurdering, kvigemåling, fenotypetesting og avkomsgransking.

KSL Matmerk

KSL Matmerk har mottatt 560 000 kroner i 2007 fra fondet fra omsetningsavgift på melk fra Tine. Dette bekreftes i brevet fra KSL Matmerk. Total støtte fra Omsetningsrådets midler var 1 388 000 kroner (kjøtt: 560 000 kroner, egg og fjørfekjøtt: 168 000 kroner, hagebruk: 100 000 kroner).

Stiftelsen KSL Matmerk ble etablert 01.01.2007 og består av det tidligere KSL sekretariatet og stiftelsen Matmerk. Ifølge stiftelsens hjemmesider er formålet deres å skape preferanse for norskprodusert mat gjennom arbeid med kvalitetsstyring, kompetanse og synliggjøring av norske konkurransefortrinn og norsk opprinnelse. Målgruppen for dette arbeidet er matprodusenter, handel og forbrukere.

I 2007 har støtten til KSL Matmerk over omsetningsavgiften gått til:

- Arbeidet med å gjøre merkeordningene Beskyttede betegnelser og Spesialitet mer etablert i markedet. I 2007 ble 4 produkter godkjent som beskyttede betegnelser, og merkeordningen omfatter etter dette 15 produkter. Det har blitt gjennomført to forbrukerrettede kampanjer for merkeordningene.
- KSL Matmerk har laget magasinet MerSmak som ble distribuert i posten til 803 000 husstander. Magasinets tema var matmangfold og norske matspesialiteter, og målet var å inspirere leserne til å bli bedre kjent med det spesielle av norsk matsmak.
- Oppdatering av nettsidene. Disse har fått nytt design.
- Startet arbeidet med å etablere en ny nasjonal merkeordning. KSL Matmerk har fått i oppdrag å utvikle merkeordningen, og har blant annet utført en forbrukerundersøkelse for å kartlegge hva som gjør at forbrukere vil kjøpe norske matvarer.
- Laget strategi og handlingsplaner for generisk markedsføring av økologiske matvarer.

Sak nr.: 12	Sektor: Grønt	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet - Oppgave og regnskap for 2007	Saks nr. (DL): 200504076- /514.20

Beskrivelse:	Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG), Økern Torvhall, Fruktlagerinspektøren og GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) og KSL Matmerk søker om godkjenning av sine regnskaper knyttet til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2007. Årsrapportene og regnskapene fra organisasjonene er godkjente av de respektive organisasjoners styrer. Regnskapene ligger innenfor de respektive budsjettets rammer og er revisorbekreftet.										
Hjemmel:	Forskrift 25. september 1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2										
Vedlegg:	Årsrapport, årsregnskap og revisorbekreftelse fra hver av organisasjonene: OFG, Økern Torvhall, Fruktlagerinspektøren, GPS og KSL Matmerk. Resultatmål for 2007 fra OFG.										
Møtebehandling i AU:	Enstemmig vedtak.										
Møtebehandling i OR:	Enstemmig vedtak.										
Vedtak:	<p>Regnskapene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for de ulike områdene godkjennes, og det utbetales følgende midler fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til:</p> <table> <tr> <td>1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker:</td> <td>kr 8 599 801</td> </tr> <tr> <td>2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd:</td> <td>kr 600 000</td> </tr> <tr> <td>3. Fruktlagerinspektøren:</td> <td>kr 432 435</td> </tr> <tr> <td>4. KSL Matmerk:</td> <td>kr 100 000</td> </tr> <tr> <td>5. Økern Torvhall:</td> <td>kr 200 000</td> </tr> </table>	1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker:	kr 8 599 801	2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd:	kr 600 000	3. Fruktlagerinspektøren:	kr 432 435	4. KSL Matmerk:	kr 100 000	5. Økern Torvhall:	kr 200 000
1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker:	kr 8 599 801										
2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd:	kr 600 000										
3. Fruktlagerinspektøren:	kr 432 435										
4. KSL Matmerk:	kr 100 000										
5. Økern Torvhall:	kr 200 000										

Faglige tiltak og opplysningsvirksomhet - Oppgave og regnskap 2007

I møtet 07.12.2006 vedtok Omsetningsrådet budsjett for 2007 for bruk av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet hagebruk. Det ble gjort slikt vedtak:

”Budsjettene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for de ulike områdene godkjennes. Av fondet for omsetningsavgift hagebruk kan det til faglige tiltak og opplysningsarbeid i 2007 anvendes inntil kr 9 940 000 fordelt slik:

1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG) kan anvende inntil kr 8 600 000
2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) kan anvende inntil kr 600 000
3. Fruktlagerinspektøren kan anvende inntil kr 440 000
4. Matmerk Norske Matmerker kan anvende inntil kr 100 000
5. Økern Torvhall kan anvende inntil kr 200 000.”

Opplysningsvirksomhet hagebruk

OFGs aktiviteter finansiert av avsetningstiltak har for 2007 et budsjett som er tilpasset innenfor en kostnadsramme på kr 8 700 000 (kollektiv dekt omsetningsavgift hagebruk med kr 8 600 000 og stipulerte renteinntekter kr 100 000). OFG har oversendt årsmelding og revisorbekreftet regnskap for 2007, som er godkjent av OFGs styre 26.02.2008.

Nedenfor følger en oppstilling over hovedpostene i OFGs regnskap for 2007 samt regnskap for 2006 (beløpene er angitt i kroner). De to siste kolonnene viser avvik mellom budsjett og regnskap for 2007 i kroner og i prosent.

	2006	2007			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i prosent
Personal og drift	4 791 551	5 685 000	5 340 228	344 772	6,1
Markedsaktiviteter	4 198 534	3 015 000	3 870 001	- 855 001	- 28,4
Sum	8 990 085	8 700 000	9 210 229	- 510 229	- 5,9

Omsetningsrådet skal kun godkjenne bruken av midler satt av i jordbruksavtalen til Kollektiv dekning av omsetningsavgift hagebruk på statsbudsjettets post 1150.70.11 Avsetningstiltak. I tabellen over inngår under posten Personal og drift, alle lønnskostnader til de fast tilsatte i OFG utenom skolefruktordningen. Posten dekker også administrasjon av jordbruksavtalemidler bevilget på post 77.15 Kvalitets- og salgsfremmende tiltak.

OFG har hatt større drifts- og finansinntekter i 2007 enn budsjettert (budsjetterte renteinntekter utgjør kr 100 000, mens drifts- og finansinntekter i regnskapet utgjør kr 610 428) og noe mindre kostnader til personal og drift. OFG har brukt de frigjorte midlene til å styrke sine planlagte langsiktige produktkampanjer, primært for frukt. Statens landbruksforvaltning (SLF) har ingen merknader til OFGs bruk av disse midlene. For de øvrige markedsaktivitetene (ut over langsiktige produktkampanjer) er det kun små avvik mellom budsjett og regnskap.

Nøkkeltall fra regnskap for 2006 og budsjett og regnskap for 2007 (angitt i prosent av totale kostnader) er tatt inn i tabellen nedenfor:

	Regnskap 2006	Budsjett 2007	Regnskap 2007
Personal og drift	53,3	65,3	58,0
Markedsaktiviteter	46,7	34,7	42,0
Totale kostnader	100	100	100

OFG har som overordnet mål å gjennomføre markedsførings- og informasjonsaktiviteter for å stimulere til økt totalforbruk av frisk(e) frukt, bær, grønnsaker og poteter i det daglige kostholdet i Norge. OFG har med utgangspunkt i overordnet mål utarbeidet strategi-, markeds- og PR-plan for 2007. Planene har vært styringsverktøy for OFGs arbeid gjennom året. Gjennom målrettede virkemidler vil OFG bidra til å rive ned barrierer som hindrer økt forbruk av frukt og grønnsaker.

OFG har som mål å øke forbruket av frukt og grønt fra dagens nivå på 2,39 porsjoner til helsemyndighetenes anbefaling om å spise 5 porsjoner à 150 gram hver dag. Målet skal nås gjennom en årlig tilvekst på minst 3 % av forbruket av friske frukt, bær og grønnsaker og en stabilisering av potetforbruket. Av OFGs årsrapportering for 2007 går det fram at forbruket av frukt er økt med 5,9 % fra 2006 til 2007. Tilsvarende utgjør økningen for grønnsaker 3,3 %, mens matpoteter har en nedgang i forbruket på 2 %.

2007 er det andre året med resultatmål for opplysningskontorene i landbrukets informasjons- og markedsføringsvirksomhet. Med kun ett år fra forrige måling kan det ikke forventes store endringer. Resultatene for OFG viser at det er positiv endring i kunnskap om poteter, mens holdningene og positiviteten til poteter har en tilbakegang siden forrige måling. Det er liten endring i resultatene fra 2006 til 2007 for frisk frukt, bær og grønnsaker. OFGs rapport knyttet til resultatmål for 2007 følger som vedlegg.

Det går fram av OFGs årsrapport av opplysningskontorene i fellesskap har utviklet en felles nettsatsing med fokus på økologisk mat/matglede på nettstedet mat.no. OFG har budsjettet med kr 250 000 til sin satsing på det økologiske området for 2007, mens regnskapet viser at det er brukt kr 265 964.

Produsentretta rådgivning

Budsjettet for tilskudd til produsentretta rådgivning for 2007 på kr 1 040 000 var sammensatt av støtte til:

GPS: kr 600 000

Fruktlagerinspektøren: kr 440 000

GPS har gjennom sin årsrapport datert 15.02.2008 gitt en oversikt over det arbeidet som er gjort i 2007. Den produsentrettede rådgivningen er gjennomført etter samme opplegg som i tidligere år, og har hatt som mål å oppnå bedre markedstilpasning for grøntproduktene og å levere grøntprodukter av god kvalitet til markedet.

I forbindelse med produksjonsplanlegging har GPS etablert styringsgrupper innenfor de viktigste produksjonskulturene. Styringsgruppene har ansvar for å innhente produksjonsplaner knyttet til de respektive kulturer. Der en har sett behov for justering /endring av planer er dette gjennomført.

For å bedre produktkvaliteten gjennomfører GPS rådgivning overfor produsent knyttet til sortvalg, dyrkingsteknikk og lagringsteknikk. GPS arbeider for en bedret produktkvalitet i hele verdikjeden fra produsent og fram til detaljist. SLF har ingen merknader til revisorbekreftet regnskap for GPS ifm. anvendelse av kr 600 000 til produsentrettet rådgivning i 2007.

Fruktlagerinspektøren har gjennom sin årsrapport av 25.02.2008 gitt en oversikt over det arbeidet som er gjort i 2007. Arbeidet i meldingsåret er gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet har godkjent. En stor del av fruktlagerinspektørens arbeid, som utgjør 0,5 årsverk, er knyttet til inspeksjoner av eplebeholdning på fruktlager i forbindelse med reguleringslagring og fabrikklevering av epler kl. 1. Fruktlagerinspektøren har ellers deltatt i produsentmøter, gjennomført årlig møte med grossister/pakkerier og gjennomført avlingsprognoser for frukt. Regnskapet for 2007 viser at det totalt for året er brukt kr 432 435. SLF har ingen merknader til revisorbekreftet regnskap for fruktlagerinspektøren for 2007.

Felles faglige tiltak

Budsjettet for felles faglige tiltak for 2007 på kr 300 000 var sammensatt av støtte til:

Økern Torvhall: kr 200 000

Matmerk Norske Matmerker: kr 100 000

I brev av 11.02.2008 legger Økern Torvhall (ØT) fram driftsorientering og regnskap for 2007. ØT har gjennom 2007 avholdt ukentlig markedsmøte på Økern (som i 2006). ØT har utarbeidet ukentlige markedsmeldinger og deltatt i produsentmøter og fagdager. Av totale administrasjonskostnader til dette arbeidet på kr 527 000, er kr 200 000 finansiert av fondet for omsetningsavgift hagebruk, som budsjettet. SLF har ingen merknader til revidert regnskap for ØT for 2007.

KSL Matmerk har oversendt rapport om blant annet gjennomførte aktiviteter i 2007. Av rapporten går det fram at Stiftelsen KSL Matmerk ble etablert 01.01.2007, og at KSL Matmerk består av tidligere KSL-sekretariatet og tidligere stiftelsen Matmerk.

Det rapporteres om at KSL Matmerk i 2007 har arbeidet videre med å befeste den markedsmessige posisjonen til merkeordningene Beskyttede betegnelser og Spesialitet. Beskyttede betegnelser omfatter nå 15 produkter, mens 122 produkter er godkjent for brukt av merket Spesialitet.

Av rapporteringen går det fram at KSL Matmerk i 2007 hadde i underkant av 41 mill. kroner i inntekter, organisasjonen har en egenkapital på ca. 6,5 mill. kroner og vil få et overskudd på ca. 600 000 i 2007. Den økonomiske støtten som KSL Matmerk har mottatt fra omsetningsavgiften i 2007 er brukt til virksomhetsområdene: KSL, merkeordninger, konkurransefortrinn, markedsføring og informasjon.

Oversikten i tabellen nedenfor viser sammenstilling av budsjett, regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2007, samt regnskap for 2006 for produsentretta rådgivning og felles faglige tiltak hagebruk (beløpene er angitt i kroner).

	Regnskap 2006	Budsjett 2007	Regnskap 2007	Diff. budsj. – regnsk. 2007
Produsentretta rådgivning:	1 011 477	1 040 000	1 032 435	7 565
GPS	600 000	600 000	600 000	0
Fruktlagerinspektøren	411 477	440 000	432 435	7 565
Felles faglige tiltak:	350 000	300 000	300 000	0
Økern Torvhall	200 000	200 000	200 000	0
KSL Matmerk	150 000	100 000	100 000	0

Sak nr.: 13	Sektor: Korn	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Opplysningskontoret for brød og korn - Regnskap 2007	Saks nr. (DL): 200604146- /505

Beskrivelse:	Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn for 2007. Regnskapet på kr 3 010 354 ligger innenfor budsjettet for 2007 vedtatt av Omsetningsrådet. Norske Felleskjøps styre har godkjent regnskapet 20.02.2008. Regnskapet er attestert av revisor. Norske Felleskjøp søker om å få overføre kr 989 646, tilsvarende underforbruket i forhold til budsjett for 2007, til budsjettåret 2008.
Hjemmel:	Forskrift 25.09.1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2.
Vedlegg:	Brev fra Norske Felleskjøp av 05.03.2008 Revisjonsberetning av 07.03.2008 Årsregnskap 2007 Årsberetning 2007 Aktivitetsplan 2007 Strategiplan 2008-2010
Forutsetninger:	Omsetningsrådets vedtak av 06.12.2007 om kr 4 mill. i budsjett for 2008, hvorav inntil kr 2 mill. kan belastes Fondet for omsetningsavgift korn, berøres ikke av dette vedtaket.
Møtebehandling i AU:	Enstemmig vedtak.
Møtebehandling i OR:	Enstemmig vedtak.
Vedtak:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regnskapet for 2007 for Opplysningskontoret for brød og korn på kr 3 010 354 godkjennes, og kr 1 505 177 utbetales til Norske Felleskjøp fra Fondet for omsetningsavgift korn. 2. Det godkjennes at de varslede og forsinkede aktivitets- og etableringskostnader på kr 989 646, tilsvarende underforbruket i forhold til budsjett for 2007 for Opplysningskontoret for brød og korn, overføres til budsjettåret 2008 og at inntil kr 494 823 kan anvendes av Fondet for omsetningsavgift korn til Opplysningskontoret for brød og korn i 2008.

Opplysningskontoret for brød og korn - Regnskap 2007

I brev av 05.03.2008 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2007. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 20.02.2008. Revisjonsberetning følger vedlagt brevet. Regnskapet viser en kostnad på kr 3 010 354 (korrigert for finansinntekter) et underforbruk på kr 989 646 i forhold til budsjettet for 2007.

I brevet søker videre NFK om å få overført kr 989 646, tilsvarende underforbruket i forhold til budsjett i 2007, til budsjettåret 2008

Budsjett og regnskap for OBK 2007, kroner. Avvik mellom budsjett og regnskap.

Kostnader	2007			
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i prosent
Personal og drift	1 500 000	962 113	537 887	35,9
Markedsaktiviteter	2 500 000	2 058 302	441 698	17,7
Totale kostnader	4 000 000	3 020 415	979 585	24,5
Totalt, inkl renteinntekter	4 000 000	3 010 354	989 646	24,7

Nøkkeltallsoversikt, budsjett og regnskap for OBK 2007, prosent

Nøkkeltall for regnskap	Budsjett 2007	Regnskap 2007
Personal og drift	37,5	31,9
Markedsaktiviteter	62,5	68,2
Totale kostnader	100,0	100,0

Av brevet fra NFK og årsberetningen og aktivitetsplan for 2007 går det fram at arbeidet i 2007 var preget av at OBK ble etablert dette året og at daglig leder først var på plass 01.08.2007. Av aktivitetsplanen går det fram at mange av aktivitetene i 2007 er knyttet til etablering av kontoret. Dette gjelder bla. praktiske forhold vedrørende etablering av OBK, valg av arbeidsform og utarbeiding av strategiplan for 2008-2010. Av aktuelle opplysningsaktiviteter som kontoret har engasjert seg i høsten 2007 kan nevnes: "Verdens Brøddag, Smakens uke og Pressearrangement om OBKs rolle i det norske kjøkken". Videre deltok OBK i samarbeid med de andre opplysningskontorene om fornying av kokeboken, "Fra Boller til Burritos" og om utarbeiding av ny utgave av brosjyren "Måltidet". OBK initierte videre et forprosjekt med sikte på å utvikle en ny bakebok.

Av brevet fra NFK og årsberetningen for OBK går det fram at det på grunn av sen oppstart av kontoret, ikke har vært mulig å gjennomføre alle oppgaver i samsvar med budsjettet for 2007. Dette gjelder en del investeringer i lokaler og utstyr og felles nettportal med de andre opplysningskontorene som var planlagt og budsjettet for 2007, men som måtte utsettes til 2008. Siden det i budsjettet for 2008 ikke er tatt høyde for kostnader til disse oppgavene ber NFK om at kr 989 646, tilsvarende underforbruket i forhold til budsjettet for 2007 blir overført til budsjettåret 2008. OBK opplyser av samtlige aktører har akseptert en slik overføring.

Sekretariatets vurdering

Av brevet fra NFK med OBKs regnskap, aktivitetsplan og årsberetning går det fram at OBK i hovedsak har fulgt opp føringene som er lagt for opplysningskontorenes virksomhet.

Av protokollen fra Omsetningsrådets møte 07.12.2006 vedrørende behandling av budsjettet for 2007, forutsetter Statens landbruksforvaltning at aktivitetene skal være konkrete og at omsetningsutviklingen skal dokumenteres. SLF forutsetter at OBK i denne sammenheng slutter seg til prosjektet med opplysningskontorenes felles resultatmålingssystem som er under utvikling i regi av samtlige opplysningskontor.

Av OBKs årsberetningen går det fram at OBK ut fra en totalvurdering av ressursituasjonen foreløpig ikke har investert i de andre opplysningskontorenes felles system for resultatmåling og at OBK vil ta kontakt med SLF med hensyn til en avklaring av kostnader og forventet effekt knyttet til denne resultatmålingen.

På møte med OBK 03.10.2007 ble problemstillingene vedrørende resultatmåling drøftet. SLF har etter dette konkludert med at det med bakgrunn i kontorets begrensede midler (4 mill. kroner hvorav 50 % fra fondet og 50 % fra bransjen) foreløpig er urimelig å pålegge OBK å delta i det felles resultatmålingssystemet som de andre kontorene med ressurser av en helt annen størrelsesorden samarbeider om. SLF vil sammen med NFK og OBK drøfte muligheten til å etablere en enkel og rimelig metode for resultatmåling, som kan ivareta Omsetningsrådets krav til rapportering.

SLF gir sin tilslutning til regnskapet.

I samsvar med aksjonæravtalen for OBK skal finansieringen av kontoret dekkes med 50 % av mølle- og bakerbransjen og 50 % av Fondet for omsetningsavgift korn. I samsvar med dette skal 50 % av underforbruket i forhold til budsjett for 2007, kr 494 823 tilbakeføres til fondet.

OBK var planlagt startet første halvår 2007, men kom først i drift fra 01.08.2007. De aktiviteter og noen kostnader ved etablering av kontoret som måtte utsettes til 2008, var det ikke tatt høyde for i budsjettet for 2008.

NFK informerte tidlig SLF om at det kunne bli aktuelt å søke om overføring av midler fra 2007 til 2008. Problemstillingen er nevnt i vedlegg til brev av 19.10.2006 fra NFK med budsjettforslaget for 2007. Videre informeres SLF i brev av 15.10.2007 med budsjettforslaget for 2008 om at det kan komme en slik søknad. Saken er også tatt inn i protokollen fra OR 06.12.2007 vedrørende budsjett for 2008. Saken er videre drøftet i møte med OBK 03.10.2007. SLF slutter seg til OBKs argumentasjoner for å søke om å få overført kr 989 646, tilsvarende underforbruket i forhold til budsjettet for 2007, til budsjettåret 2008.

SLF gir sin tilslutning til NFKs forslag og foreslår at inntil kr 494 823 kan anvendes av Fondet for omsetningsavgift korn til OBK i 2008. Beløpet kommer i tillegg til budsjettet for 2008 godkjent i møtet i Omsetningsrådet 06.12.2007.

Sak nr.: 14	Sektor: Pels	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i pelsdyrsektoren 2007	Saks nr. (DL): 200603586- /514.63

Beskrivelse:	Med brev av 05.03.2008 oversender Norges Pelsdyrslag (NPA) regnskap for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2007 på til sammen kroner 2 228 130. Dette er i tråd med godkjent budsjett. Regnskapet er godkjent av styret i NPA 07.03.2008 og av revisor 25.03.2008.
Hjemmel:	Forskrift 25. september 1991 nr. 1018 om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 2.
Vedlegg:	Brev av 05.03.2008 E-post av 11.03.2008 fra NPA v/ Hans Åge Kullebotn Revisorbekreftelse av 25.03.2008
Møtebehandling i AU:	Enstemmig vedtak.
Møtebehandling i OR:	Enstemmig vedtak.
Vedtak:	Regnskapet for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i pelsdyrsektoren godkjennes, og kroner 2 228 130 utbetales fra fondet for omsetningsavgiften for pelsdyrskinn til Norges Pelsdyrslag.

Regnskap faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i pelsdyrsektoren 2007

Norges Pelsdyrslag (NPA) oversender med brev av 05.03.2008 regnskap for bruk av midler fra omsetningsavgiften på pelsskinn til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2007. Regnskapet er godkjent av styret i NPA 07.03.2008 og av revisor 25.03.2008.

Omsetningsrådet vedtok i møte 07.12.2006 budsjett for anvendelse av pelsskinnavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2007. Samlet budsjett var på kr 2 700 000. Omsetningsverdien av pelsskinn ble i 2007 19 % lavere enn budsjettet, og det har derfor ikke vært tilstrekkelig med midler på fondet til å kunne utbetale hele beløpet som ble bevilget av Omsetningsrådet. Norges Pelsdyrslag har mottatt a konto kr 2 228 130 i 2007.

Regnskapet viser at det i 2007 er benyttet kr 2 228 000 fra omsetningsavgiften på pelsdyr. Av regnskapet framkommer det at de totale kostnadene for NPA knyttet til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet var på kr 6 858 000. Dette utgjør et overforbruk på 38 000 kroner sammenliknet med budsjett.

Tabellen under viser en oversikt over samlepostene i regnskapet og budsjettet for omsetningsavgiften 2007. Tallene er avrundet til hele tusen.

NPA Aktivitet/post	2006	2007			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Opplysningsarbeid	120 000	150 000	60 000	90 000	60,0 %
Faglig opplysning overfor produsent	270 000	160 000	140 000	20 000	12,5 %
Sykdomsbekjempelse og overvåking	500 000	600 000	490 000	110 000	18,3 %
Dyrevelferd	280 000	450 000	250 000	200 000	44,4 %
Forskningsprosjekter	1 470 000	1 190 000	1 138 000	52 000	4,4 %
Administrasjonsutgifter	160 000	150 000	150 000	0	0,0 %
Totalt	2 800 000	2 700 000	2 228 000	472 000	17,5 %

Avvikene fra budsjettet skyldes i hovedsak at inntektene fra omsetningsavgiften er redusert sammenliknet med budsjett, noe som gjør at regnskapet viser underforbruk på de fleste postene. NPA viser til at aktivitetene innen alle områder er gjennomført som planlagt, og at NPA totalt sett har hatt et lite overforbruk sammenliknet med budsjett. Det største avviket sammenliknet med budsjett er at kostnadene til opplysningsarbeid har vært betydelig mindre enn budsjettet. NPA opplyser at deltakelsen på de regionale landbruksutstillingene i 2007 i større grad enn tidligere ble gjennomført av lokallagene, og at det var færre tilstede fra NPA. Dette førte til reduserte reisekostnader. Videre var det i 2007 mindre investeringer i materiell og utstyr sammenliknet med tidligere år. Det øvrige informasjonsarbeidet har også foregått uten produksjon av nytt materiell i 2007.

SLFs vurdering

Regnskapet er sendt Kopenhagen Fur for eventuelle kommentarer. Kopenhagen Fur har ikke kommet med merknader knyttet til oversendte regnskap.

I regnskapsrapporteringen vises det til at alle aktiviteter er gjennomført som planlagt. Inntektene fra pelsskinnsavgiften har i 2007 vært lavere enn budsjettert, og dette innebærer at NPA har måttet dekke en større andel av kostnadene enn forutsatt for å gjennomføre tiltakene. Statens landbruksforvaltning har ingen merknad til Norges Pelsdyrslag sitt regnskap for 2007.

Sak nr.: 15	Sektor: Egg og kjøtt	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse på kjøtt og egg i 2007	Saks nr. (DL): 200402971- /514.42

Beskrivelse: Nortura BA oversender med brev av 12.03.2008 regnskap over administrasjonsgodtgjørelsen på kjøtt og egg. Regnskapene for både kjøtt og egg er innenfor vedtatte budsjett. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

Hjemmel: Forskrift 14. mars 1996 nr 1477 om markedsregulering av norskprodusert kjøtt § 14
Forskrift 30. november 1993 nr. 1440 om markedsregulering av norskprodusert egg § 17

Vedlegg: Brev fra Nortura av 12.03.2008

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

- Vedtak:
1. Regnskapet for Norturas kostnader til administrasjon for markedsreguleringen av kjøtt for 2007 godkjennes, og kroner 12 372 448 utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura BA.
 2. Regnskapet for Norturas kostnader til administrasjon for markedsregulering av egg for 2007 godkjennes, og kroner 5 547 037 utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura BA

Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse på kjøtt og egg i 2007

Nortura sender i brev av 12.03.2008 regnskap for administrasjonsgodtgjørelsen på kjøtt og egg for 2007.

Administrasjonsgodtgjøring kjøtt

Regnskapet for Norturas administrasjonsgodtgjøring på kjøtt viser et samlet forbruk i 2007 på kr 12 372 448, noe som er kr 122 447 (1 %) lavere enn budsjettet som ble vedtatt i møte i Omsetningsrådet 07.12.2006. Regnskapet viser at det har vært et overforbruk på 6 % knyttet til lønn. Dette kan relateres til en langtidssykemelding på fryserikontoret. De øvrige postene i regnskapet viser i hovedsak et underforbruk. Blant annet er andelen av styrekostnader dekket av kjøtt lavere enn budsjettet. 30 % av samlede styrekostnader er relatert til markedsreguleringen, og av dette er 80 % ført på kjøtt. Det største underforbruket er knyttet til reisekostnader. Lavere reisekostnader enn budsjettet samsvarer med at reisekostnadene i budsjettet for 2008 også er lavere enn i 2007.

KJØTT	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Antall årsverk totalt	10,6	9,4	9,4		
Lønn	6 211 353	6 057 439	6 418 998	-361 559	-6,0 %
Drift	3 464 217	4 269 281	4 063 727	205 554	4,8 %
Styret	745 200	745 200	674 820	70 380	9,4 %
Reiser	552 427	391 325	280 963	110 362	28,2 %
Prognose tjenester	522 000	646 650	528 880	117 770	18,2 %
Revisjon	170 000	155 000	155 000	0	0,0 %
Andre kostnader	200 000	230 000	250 060	-20 060	-8,7 %
Sum	11 865 197	12 494 895	12 372 448	122 447	1,0 %
Nøkkeltall					
Antall årsverk	10,6	9,4	9,4		
Lønnskostnader per årsverk	585 977	643 675	682 872	-39 197	-6,1 %
Driftskostnader pr. årsverk	533 382	684 057	624 691	59 366	8,7 %
Totale kostnader per årsverk	1 119 359	1 327 732	1 307 563	20 169	1,5 %

Administrasjonsgodtgjøring egg

Regnskapet for Norturas administrasjonsgodtgjørelse på egg viser et samlet forbruk på kr 5 547 037, noe som er kr 155 217 (2,7 %) lavere enn budsjettet som ble vedtatt i møte i Omsetningsrådet 07.12.2006.

Nortura viser til at det har vært vanskelig å sette opp regnskap for administrasjon av markedsregulering egg, ut fra at budsjettet er satt opp med grunnlag i avdelinger som etter fusjonen ikke finnes. Det vises til at alle oppgaver knyttet til markedsreguleringen av egg er gjennomført som planlagt. I hovedsak har oppgavene vært knyttet til de konkrete personene som budsjettet var bygd rundt. Noen oppgaver er flyttet til andre i konsernet.

Regnskapet viser at antall årsverk er 0,4 lavere enn budsjettet. På tross av dette har det vært et overforbruk knyttet til lønn på om lag 5 %. Dette skyldes at lønnskostnadene per årsverk

har økt 14 % mer enn budsjettet. 30 % av samlede styrekostnader er relatert til markedsreguleringen. Av dette er 20 % ført på egg.

EGG	2006		2007		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Poster					
Antall årsverk totalt	7,0	5,3	4,9		
Lønn	4 718 201	3 593 612	3 779 145	-185 533	-5,2 %
Drift	1 821 515	1 644 781	1 331 940	312 841	19,0 %
Styret	315 819	188 940	168 705	20 235	10,7 %
Reiser	195 273	127 121	123 007	4 114	3,2 %
Prognosestjenester	184 755	147 800	144 240	3 560	2,4 %
Sum	7 235 563	5 702 254	5 547 037	155 217	2,7 %
Nøkkeltall					
Antall årsverk	7,0	5,3	4,9		
Lønnskostnader per årsverk	674 029	678 040	771 254	-93 214	-13,7 %
Driftskostnader pr. årsverk	260 216	397 857	360 794	37 063	9,3 %
Totale kostnader per årsverk	934 245	1 075 897	1 132 048	-56 151	-5,2 %

*Regnskapstall for 2006 inkluderer kostnader til både egg og fjørfe.

SLFs vurdering

Regnskapene viser at kostnadene til administrasjon for markedsreguleringen av kjøtt og egg er innenfor budsjettene som ble godkjent av Omsetningsrådet 07.12.2006.

Administrasjonskostnadene på både kjøtt og egg er lavere enn budsjettet. Reduksjoner på blant annet driftskostnader og styrekostnader er sannsynligvis effekt av fusjonen.

Det foreligger ingen revisorattestasjon til regnskapene, men dette er heller ikke et krav i henhold til § 16 i forskrift om markedsregulering av norskprodusert egg og fjørfe kjøtt og § 13 i forskrift om markedsregulering av norskprodusert kjøtt.

Statens landbruksforvaltning har ingen merknader til regnskapene.

Sak nr.: 16	Sektor: Melk	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Regnskap for administrasjonsgodtgjørelse 2007	Saks nr. (DL): 200706582- /514.10

Beskrivelse: Regnskap for Tines kostnader ved administrasjon av markedsreguleringen i melkesektoren. Regnskapet viser et forbruk på totalt 12 702 951 kroner, noe som er et overforbruk på 3, 5 % i forhold til vedtatt budsjett for 2007.

Hjemmel: Forskrift 1996-11-28 nr. 1478 om markedsregulering av norskprodusert melk og melkeprodukter, § 22.

Vedlegg: Brev av 14.03.2008 fra Tine BA.

Forutsetninger: Det er ikke krav om revisorattestasjon i følge forskrift 1996-11-28 nr. 1478 om markedsregulering av norskprodusert melk og melkeprodukter, § 21.

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

Vedtak: [Regnskapet for markedsregulators administrasjonskostnader for 2007 godkjennes, og 12 702 951 kroner utbetales til Tine BA fra fondet for omsetningsavgift på melk.](#)

Regnskap for administrasjonsgodtgjørelse i 2007

I brev av 14.03.2007 søker Tine BA om godkjenning av sine kostnader i forbindelse med administrering av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter i 2007. Totalt søker Tine om administrasjonsgodtgjørelse på 12 702 951 kroner.

Tabell 1 viser budsjett sammenliknet med regnskap for 2007. Til sammenlikning vises regnskapet for 2006.

Tabell 1

	2006	2007			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Endring i kr	Endring i %
Totale kostnader					
Lønn	5 887 377	6 317 640	6 602 130	284 490	4,5 %
Drift	3 885 629	4 182 480	4 386 204	203 724	4,9 %
Styret	547 045	600 000	567 742	-32 258	-5,4 %
Reiser	140 000	140 000	140 000	-	0,0 %
Prognose tjenester	523 500	528 900	528 880	-20	0,0 %
Revisjon	318 400	375 000	342 495	-32 505	-8,7 %
Sum	11 301 951	12 144 020	12 567 451	423 431	3,5 %
Medlemsundersøkelse*		200 000	135 500	-64 500	-32,3 %
Totale kostnader		12 344 020	12 702 951	358 931	2,9 %
Nøkkeltall					
- Hovedkontoret					
Antall årsverk	6,20	6,30	6,30	-	0,0 %
Lønnskostn. pr. årsverk	620 094	644 000	673 000	29 000	4,5 %
Driftskostnader pr. årsverk	416 913	444 000	465 627	21 627	4,9 %
Totale kostnader pr. årsverk	1 037 007	1 088 000	1 138 627	50 627	4,7 %
- Regionalt					
Antall årsverk	3,90	3,90	3,90	-	0,0 %
Lønnskostn. pr. årsverk	523 793	579 600	605 700	26 100	4,5 %
Driftskostnader pr. årsverk	333 530	355 200	372 501	17 301	4,9 %
Totale kostnader pr. årsverk	857 323	934 800	978 201	43 401	4,6 %

* I sak 17 på møte i arbeidsutvalget den 24.09.2007 ble det bevilget inntil 200 000 kroner til prosjektet "Hvor ble det av melka?"

I arbeidsutvalgets møte den 24.09.2007 ble det godkjent bruk av inntil 200 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til medlemsundersøkelsen "Hvor ble det av melka?". Undersøkelsen ble gjennomført av Landbrukets utredningskontor høsten 2007, og kostet 135 500 kroner.

Regnskapet viser et overforbruk på 423 431 kroner i forhold til vedtatt budsjett for 2007. Til sammenlikning var overforbruket på 389 251 kroner i 2006, mens i 2004 og 2005 var det henholdsvis 980 000 kroner og 689 000 kroner.

Lønns- og driftskostnader er henholdsvis 4,5 prosent og 4,9 prosent høyere en budsjettert. Styrekostnader er redusert med 5,4 prosent i forhold til budsjett. Revisjonskostnadene er også redusert med 8,7 prosent. Nettoeffekten er at samlet forbruket overstiger budsjett med 3,5 prosent.

SLFs vurdering

I 2006 ble Tines regnskapsførte administrasjonskostnader dekket. Bakgrunnen for dette var en omfattende gjennomgang av grunnlaget for administrasjonsgodtgjørelsen i forkant av budsjettprosessen i 2004, samt følgende anbefaling i saksfremlegget da budsjettet for administrasjonsgodtgjørelsen for 2007 ble vedtatt den 07.12.2006:

"Godtgjørelse etter regnskap

På bakgrunn av de relativt store differansene mellom budsjettert administrasjonsgodtgjørelse og regnskapstall mener Statens landbruksforvaltning at Tine bør få dekket sine kostnader etter regnskap og ikke etter budsjett som tidligere. Det er flere grunner for dette:

1. Det er et overordnet prinsipp i markedsreguleringen at markedsregulator skal få dekket sine kostnader.
2. Tine har gått over fra eksport på langsiktige kontrakter til bulk-eksport, noe som gjør det vanskelig å estimere kostnadene, men som sikrer at en unngår å eksportere melkeprodukter i perioder med mangel på melk.
3. Dagens ordning med utbetaling etter budsjett gir Tine insentiver til å overestimere kostnadene i budsjettet. Utbetaling etter regnskap vil fjerne dette insentivet da kun påløpte kostnader vil bli dekket. En eventuell over eller underbudsjettering vil bli korrigert i forbindelse med regnskapsbehandlingen.
4. I forskrift om markedsregulering av norskprodusert melk og melkeprodukter av 28. november 1996 nr. 1478 (hovedforskriften) står det i § 22: *"Godtgjørelsen skjer på basis av godkjent budsjett og fremlagt regnskap pr. kalenderår."* I hovedforskriftens § 21 står det videre at *"Alle bevilgningsoppgaver, med unntak av administrasjonsgodtgjørelsen, skal være attestert av statsautorisert revisor etter krav fastsatt av Omsetningsrådets arbeidsutvalg."* Statens landbruksforvaltning vil hevde på bakgrunn av overnevnte punkter at det er enkelte forhold i melkesektoren som tilsier at en godtgjørelse bør skje etter regnskap. Det er heller ingen holdepunkter i forskriften som skulle tilsi at dagens praksis med utbetaling etter budsjett er ufravikelig. Statens landbruksforvaltning vil på bakgrunn av dette anbefale at Tine bør få dekket sine kostnader etter regnskap og at budsjettet bare er veiledende i forbindelse med beregning av de totale kostnadene i markedsreguleringen."

SLF anbefaler at praksisen med å gi godtgjørelse etter regnskap videreføres, og anbefaler at regnskapet på 12 702 951 kroner godkjennes.

Sak nr.: 17	Sektor: Grønt	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Markedsregulering hagebruk - Oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2007	Saks nr. (DL): 200705742- /514.22

Beskrivelse: GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) avd. avsetningstiltak søker om godkjenning av regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for 2007. Årsrapport og regnskap for administrasjonen er godkjent av styret i GPS 25.02.2008. Regnskapet ligger innenfor budsjettets ramme og er revisorbekreftet.

Hjemmel: Lov 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror § 11

Vedlegg: Årsrapport fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2007 datert 25.02.2008
Regnskap fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2007 datert 15.02.2008
Revisorrappport fra Erfa Revisjon AS vedrørende regnskap for administrasjon av avsetningstiltak i 2007 datert 15.02.2008

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

Vedtak: [Regnskapet for administrasjon av avsetningstiltak i hagebrukssektoren for 2007 på kr 544 550 godkjennes, og beløpet utbetales til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd fra fondet for omsetningsavgift hagebruk.](#)

Markedsregulering hagebruk - Oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2007

Omsetningsrådet vedtok budsjett for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd – Avsetningstiltak 2007 i sitt møte 07.12.2006. Vedtaket lyder slik:

- ”1. Det godkjennes et budsjett på kr 623 000 for GrøntProdusentenes Samarbeidsråds administrasjon av avsetningstiltak for epler og poteter i 2007.
2. Omsetningsrådet gir Arbeidsutvalget fullmakt til å godkjenne en mindre utvidelse av budsjettet dersom det skulle bli nødvendig å gjennomføre ekstraordinære avsetningstiltak som følge av store avlinger i 2007.”

GPS-Avsetningstiltak har med sin årsrapport for 2007 datert 25.02.2008 gitt en samlet oversikt over arbeidet med administrering av avsetningstiltaka i grøntsektoren. Årsrapporten og regnskapet ble godkjent av styret i GPS 28.02.2008.

Arbeidet i meldingsåret har vært gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet tidligere har godkjent.

Tabellen nedenfor viser budsjett og regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2007, samt regnskap for 2006 for GPS – Avsetningstiltak

	Regnskap 2006, kr	Budsjett 2007, kr	Regnskap 2007, kr	Differanse B–R (2007), kr
Lønnskostnader – fast tilsatte	171 893	183 000	186 876	-3 876
Innleid hjelp – kontroller	66 944	75 000	19 325	55 675
Kontorhold	68 750	69 000	69 234	- 234
Telefon	4 341	7 000	7 280	- 280
Møter og kurs	22 925	24 000	25 873	- 1 873
Reiseutgifter	55 121	65 000	38 362	26 638
Graveprøver - poteter	184 300	200 000	197 600	2 400
SUM	574 274	623 000	544 550	78 450

GPS beregner at administrasjon av GPS – Avsetningstiltak utgjør 0,25 årsverk. Lønnskostnaden pr. årsverk blir etter dette kr 747 504 for 2007.

Epleavlingen i 2007 var ca. 35 prosent mindre enn avlingen i 2006. Reguleringslagringen av epler og leveransen av epler til fabrikk utgjorde relativt små mengder. Dette har medvirket til at en mindre del av budsjettposten Innleid hjelp – kontroller er benyttet i 2007.

Regnskapet er attestert av statsautorisert revisor.

Sak nr.: 18	Sektor: Korn	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>AU: 08.04.2008</i> <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Regnskap 2007	Saks nr. (DL): 200604300- /513.00

Beskrivelse: Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for administrering av markedsregulering i kornsektoren i 2007. Regnskapet på kr 4 062 392 ligger innenfor budsjettet for 2007 vedtatt av Omsetningsrådet. Norske Felleskjøps styre har godkjent regnskapet 20.02.2008. Regnskapet er attestert av revisor.

Hjemmel: Forskrift 21.06.2002 nr. 772 om markedsregulering av norskprodusert korn og oljefrø, § 7.

Vedlegg: Brev fra Norske Felleskjøp av 29.02.2008
Revisjonsberetning av 26.02.2008

Møtebehandling i AU: Enstemmig vedtak.

Møtebehandling i OR: Enstemmig vedtak.

Vedtak: [Regnskapet for 2007 for administrasjonskostnader for markedsregulator godkjennes, og kr 4 062 392 utbetales til Norske Felleskjøp fra Fondet for omsetningsavgift korn.](#)

Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator- Regnskap 2007'

I brev av 29.02.2008 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av markedreguleringen korn for 2007. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 20.02.2008. Revisjonsberetning følger vedlagt brevet. Regnskapet viser en kostnad på kr 4 062 392, et underforbruk på kr 237 008 i forhold til budsjett.

Personalkostnader

Regnskapet viser personalkostnader på kr 1 953 366. Dette er kr 78 134 lavere enn budsjettert beløp.

Driftskostnader

Driftskostnadene for NFKs arbeid med markedsreguleringen for korn i 2007 var kr 1 382 521, mens budsjettert beløp var kr 1 536 900. Underforbruket på kr 154 379 skyldes bl.a. at det er brukt mindre penger til prosjektarbeid, annonsering, og kjøp av konsulenttjenester enn planlagt.

Styret

Regnskapet viser styrekostnader på kr 203 348. Dette er i godt samsvar med budsjettert beløp på kr 198 000.

Prognosetjenester

Regnskapet viser kostnader til prognosetjenester på kr 339 890. Dette er kr 36 110 lavere enn budsjett og skyldes at produsentundersøkningene blir gjennomført etter etablerte rutiner.

Sammenstilling av regnskap for 2006 og budsjett og regnskap for 2007 i kroner:

	Regnskap 2006	Budsjett 2007	Regnskap 2007	Differanse (B-R)
Totale kostnader				
Personalkostnader	1 943 109	2 031 500	1 953 366	78 134
Drift	1 187 322	1 536 900	1 382 521	154 379
Styret	181 058	198 000	203 348	-5 348
Reiser	152 904	127 000	155 287	-28 287
Prognosetjenester	374 403	376 000	339 890	36 110
Revisjon	20 040	30 000	27 980	2 020
Andre kostnader	25 001	0	0	0
Sum	3 883 838	4 299 400	4 062 392	237 008
Nøkkeltall				
Antall årsverk	2,85	2,8	2,8	
Personalkostnad pr. årsverk	681 793	725 536	697 631	27 905
Driftskostnad pr. årsverk	416 604	548 893	493 757	55 135
Totale kostnader pr. årsverk	1 362 750	1 535 500	1 450 854	84 646

Sekretariatets vurdering

Med totale kostnader til administrasjon av markedsregulering i kornsektoren i 2007 på kr 4 062 392, viser regnskapet et underforbruk på kr 237 008 i forhold til budsjett. Statens landbruksforvaltning har ingen kommentarer og gir sin tilslutning til regnskapet.

Sak nr.: 19	Sektor:	Beslutningsnivå: OR
Behandling: <i>OR: 29.04.2008</i>	Tittel: Møtedatoer for Omsetningsrådet 2. halvår 2008	Saks nr. (DL): 200404068- /505

Beskrivelse: Fastsettelse av møtedatoer for Omsetningsrådet i 2. halvår 2008.

Møtebehandling i
OR: Enstemmig vedtak.

Vedtak: [Følgende møtedatoer fastsettes for Omsetningsrådet for 2. halvår 2008:](#)
[Onsdag 22. oktober](#)
[Mandag 1. desember](#)

Møtet var slutt kl. 12:15.