

PROTOKOLL
for
møte i Omsetningsrådet
torsdag 14. april 2016 kl. 10:00
i
Landbruksdirektoratet
Møte nr. 1/2016

Møtet hevet kl. 11:15

Til stede:	Ann Merete Furuberg, Bjørg Tørresdal, Kristin Taraldsrud Hoff, Einar Enger, Ann Elise Hildebrandt (varamedlem), Sigrid Helland, Bjørn-Ole Juul-Hansen, Sveinung Svebestad, Trond Reierstad, Vibeke Andersen og Einar Frogner (observatør uten tale- og stemmerett)
Forfall:	Lars Petter Bartnes (varamedlem kunne heller ikke møte) og Jan-Egil Pedersen.
Fra Landbruksdirektoratet:	Marit Jerven, Nina Strømnes Rodem, Elsebeth Hoel, Ida Louise Bjønness, Siv Heia Uldal, Bjørn Skjeppe, Lise Wirstad Dynna, Merete Longva Bjerke, Hege Heiberg og Anders Leine

Saksliste

001/16	Godkjenning av innkalling og dagsorden	3
002/16	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	5
003/16	Orientering fra markedsregulator	7
004/16	Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2015 ..	9
005/16	Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn OBK for 2015	15
006/16	Pelsdyr - Regnskap 2015 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet	18
007/16	Kjøtt og egg - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt OEK 2015	21
008/16	Melk - Regnskap 2015 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS	30
009/16	Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat	36

010/16	Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge	41
011/16	Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2015 (Animalia)	45
012/16	Kjøtt - Regnskap 2015 for Friske føtter (fotråte)	53
013/16	Kjøtt - HelseGris - Søknad om overføring av midler fra 2015 til 2016	57
014/16	Melk - Regnskap 2015 for faglige tiltak	59
015/16	Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2015	64
016/16	Korn - Regnskap 2015. Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Norske Felleskjøp	67
017/16	Kjøtt og egg - Regnskap 2015 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse	70
018/16	Melk - Regnskap 2015 over Tines administrasjonsgodtgjørelse	74
019/16	Melk - Regnskap 2015 - Kompensasjon for reguleringskapasitet	77
020/16	Egg - Regnskap frivillig førtidsslaktning av verpehøner og egg til produksjon av miljøfôr 2015	82
021/16	Fjørfe - Fastsetting av omsetningsavgift ved skjønn for kylling og kalkun	85
022/16	Melk - orienteringssak om prioritetsreglene i markedsreguleringsforskriften ..	90
023/16	Møteplan Omsetningsrådet 2. halvår 2016	92
024/16	Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 14.04.2016	93

Eventuelt

Saksnr.: 001/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Godkjenning av innkalling og dagsorden	Saksnr.: 16/21537-1

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Innkalling og dagsorden godkjennes.

Godkjenning av innkalling og dagsorden

Saksdokumenter ble sendt ut elektronisk til medlemmer og varamedlemmer. Dokumentene ligger også i det elektroniske arbeidsrommet. Vedlegg er kun tilgjengelig her.

Dagsorden ble også sendt medlemmene per post.

Saksnr.: 002/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Saksnr.: 16/21537-2

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Protokollen fra møtet 14.12.2015 godkjennes.

Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Det har ikke kommet merknader til utsendt protokoll.

Saksnr.: 003/16	Sektor: Kjøtt, egg, fjørfekjøtt, melk, korn	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Orientering fra markedsregulator	Saksnr.: 16/21537-3

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Presentasjonene fra markedsregulatorene tas til orientering.

Orientering fra markedsregulator

Det ble gitt følgende orienteringer fra markedsregulatorene:

- Korn Einar Enger
- Kjøtt, egg og fjørfekjøtt Sveinung Svebestad
- Melk Trond Reierstad

Presentasjonene legges ut i det elektroniske arbeidsrommet.

Saksnr.: 004/16	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2015	Saksnr.: 14/9143-3

Beskrivelse

Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG), Økern Torvhall, Fruktlagerinspektøren, GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) og Fagforum Potet søker om godkjenning av sine regnskaper knyttet til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2015.

Årsrapportene og regnskapene fra organisasjonene er godkjente av de respektive organisasjoners styrer. Regnskapene er revisorbekreftet.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Vedlegg

Årsrapport, årsregnskap og revisorbekreftelse fra hver av organisasjonene: OFG, Økern Torvhall, Fruktlagerinspektøren, GPS og Fagforum Potet.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for de ulike områdene i 2015 godkjennes, og det utbetales som følger fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til:

Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker	18 919 230 kroner
GrøntProdusentenes Samarbeidsråd	650 000 kroner
Fruktlagerinspektøren	586 258 kroner
Økern Torvhall	210 000 kroner
Fagforum Potet	140 000 kroner

Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2015

I møte 12.12.2014 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«Budsjettenes for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for de ulike områdene godkjennes. Av fondet for omsetningsavgift hagebruk kan det til faglige tiltak og opplysningsarbeid i 2015 anvendes inntil kr 20 545 000 fordelt slik:

1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG) kan anvende inntil kr 18 920 00
2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) kan anvende inntil kr 650 000
3. Fruktlagerinspektøren kan anvende inntil kr 625 000
4. Økern Torvhall kan anvende inntil kr 210 000
5. Fagforum Potet kan anvende inntil kr 140 000.»

Opplysningsvirksomhet hagebruk

OFGs aktiviteter finansiert av avsetningstiltak har for 2015 et budsjett som er tilpasset innenfor en kostnadsramme på 19 170 000 kroner (kollektiv dekt omsetningsavgift hagebruk med 18 920 000 kroner og stipulerte renteinntekter 250 000 kroner). OFG har oversendt årsmelding og revisorbekreftet regnskap for 2015, som er godkjent av OFGs styre 23.02.2016.

Oppstilling over hovedpostene i OFGs budsjett og regnskap for 2015, samt regnskap for 2014. De to siste kolonnene viser avvik mellom budsjett og regnskap for 2015 i kroner og prosent

	2014		2015		
	Regnskap, kr	Budsjett, kr	Regnskap, kr	Avik, kr	Avvik, %
Personal og drift	8 284 724	8 665 000	8 657 661	7 339	0,1
Markedsaktiviteter	14 022 392	10 505 000	10 438 014	66 986	0,6
Sum	22 307 116	19 170 000	19 095 675	74 325	0,4

I tabellen over inngår under posten Personal og drift, alle lønnskostnader til de fast tilsatte i OFG utenom skolefruktordningen.

OFG har hatt mindre finansinntekter i 2015 enn budsjettert (budsjetterte finansinntekter utgjør 250 000 kroner, mens finansinntekter i regnskapet utgjør 176 445 kroner). Regnskapet viser noe mindre kostnader til både personal og drift og til markedsaktiviteter enn budsjettert.

Innenfor markedsaktivitetene viser regnskapet omtrent de samme kostnadene som budsjettert for langsiktige holdningskampanjer. Det er brukt litt mer enn budsjett til langsiktige produktkampanjer og markedsundersøkelser, mens det er brukt litt mindre enn budsjett til presseaktiviteter, fellesprosjekter med de andre opplysningskontorene i landbruket og til videreutvikling av OFGs nettside frukt.no.

Nøkkeltall fra regnskap for 2014 og budsjett og regnskap for 2015 (angitt i prosent av totale kostnader)

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Regnskap 2015
Personal og drift	37,1	45,2	45,3
Markedsaktiviteter	62,9	54,8	54,7
Totale kostnader	100,0	100,0	100,0

OFG har som overordnet mål å gjennomføre markedsførings- og informasjonsaktiviteter for å stimulere til økt totalforbruk av frukt, bær, grønnsaker og stabilisere forbruket av matpoteter i det daglige kostholdet i Norge.

OFGs styre arbeidet gjennom hele 2014 med en ny strategi for perioden 2015-2017. Begrunnelsen for en endret strategi er at potensialet i en forbruksvekst av frukt og grønt, etter styrets vurdering, er betydelig større enn den veksten i solgt mengde som har vært de siste 10 årene på mellom 3-4 prosentenheter årlig. Den nye strategien er vinklet inn mot to sentrale begreper: matkapital og helsekapital. Hovedmålet for den nye strategien er 5 om dagen innen 2020 i gjennomsnitt for hele befolkningen. Styret har også satt et tilleggs mål i å sikre potetens posisjon som en del av et balansert kosthold.

Den nye strategien ble vedtatt i november 2014 og har som formål å øke veksten i forbruket av frukt og grønt i Norge. Strategien er bygd opp omkring følgende:

- Visjon: «Frukt og grønt – naturlig til alle måltider».
- Ambisjon: «5 om dagen, for hele Norges befolkning».
- Hovedmål: «5 om dagen» innen 2020.
- Tilleggs mål: Sikre potetens posisjon i et balansert norsk kosthold.
- Fokus på norske varer, og spesielt fokus på disse i norsk sesong.

OFG har gjennom 2015 fokusert på å implementere vedtatt strategi der forbrukerbehov og drivere av frukt og grønt står sentralt. Flere av prosjektene som OFG tidligere har etablert er blitt videreført gjennom 2015. Prosjektene er imidlertid tydeligere koblet opp mot føringene i den nye strategien. OFG har gjennom 2015 arbeidet etter OFGs vedtatte markedsplan og årshjul for 2015.

OFG ønsker med sitt konsept "5 om dagen" å hjelpe forbrukeren til å nå anbefalingen om å spise 5 om dagen på en naturlig måte gjennom spisedøgnet. Logosymbolet er en hånd med 5 fingre, hånden understreker både at det er 5 enheter av frukt og grønt, og at det er en håndfull som er enhetsstørrelsen. Hånden skalerer enhetsstørrelsen både for barn og voksne.

OFG meddeler i sin årsrapport at forbruksutviklingen i 2015 ikke er ferdigstilt pr. 15. februar 2016. Fra 2014 til 2015 antas imidlertid at det er en utflating i mengde, mens det er en viss vekst i verdien knyttet til forbruket av frukt og grønt i Norge. Norsk import av frukt og grønt er betydelig, og verdiveksten relateres til svekkelse av norsk krone i forhold til andre valutaer ved import.

Opplysningskontorene i landbruket har gjennomført resultatmålinger knyttet til kontorenes virksomhet fra 2006. Kontorenes virksomhet har en langsiktig karakter, og med utgangspunkt i kost-/nyttevurdering, har en kommet til at resultatmålingene skal gjennomføres med to-års intervaller. I 2015 gjennomførte OFG resultatmåling.

Implement Consulting Group (ICG) har gjennomført resultatmålingen blant 1 500 respondenter (landsrepresentativt utvalg). Respondentene er spurt om kjennskap, kunnskap og tillit til OFG. ICG har også undersøkt endring i kunnskap, holdninger, positivitetsindeks

og OFG-tilskrevet forbrukslyst knyttet til grøntproduktene (matpotet, grønnsaker, frukt og bær).

Resultatmålingen viser at kjennskapen til OFG i 2015 er relativt høy, men noe redusert fra målingen i 2013. Gjennomsnittlig kunnskap om OFG har imidlertid økt signifikant fra 2013 til 2015. Den totale kunnskapen om grøntvarene har etter flere målinger i perioden fra 2006 til 2015 vært stabil, mens andelen av kunnskap som kan tilskrives OFG har vært økende. Resultatmålingen for 2015 viser at OFG nyter stor og økende tillit i befolkningen, 60 prosent oppgir at de stoler mer på OFG enn på matvareindustrien.

OFG skriver i sin årsrapport for 2015 at resultatene fra ICGs undersøkelse var interessante og for OFG svært gode, og gir et nyttig utgangspunkt for det videre arbeidet.

Faglige tiltak - Produsentrettet rådgivning

Budsjettet for tilskudd til produsentrettet rådgivning for 2015 på 1 415 000 kroner er sammensatt av støtte til:

GPS	650 000 kroner
Fruktlagerinspektøren	625 000 kroner
Fagforum Potet	140 000 kroner

GPS

GPS gir i sin årsrapport av 18.02.2016 en oversikt over det arbeidet som er utført i 2015. Den produsentrettede rådgivningen er gjennomført etter tilsvarende 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 (pr. 31.12.2015 hadde GPS totalt 30 aktive styringsgrupper – inkludert tidligkulturene). 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.

Det er telefonmøte i styringsgruppa for de fleste kulturene en gang pr. uke i norsk sesong, mens det for jordbær og bringebær som oftest er seks telefonmøter pr. uke. Fysiske møter i gruppene avholdes dersom det er behov for det.

GPS utarbeidet i 2015, som i tidligere år, prognoser for høstetidspunkter av tidligkulturene. Prognosene oppdateres ukentlig, sendes til omsettere og legges ut på hjemmesiden til GPS.

I 2015 utførte GPS avlingsundersøkelser i løk, gulrot, poteter, mandelpotet og hodekål. Resultatene fra undersøkelsene gir gode indikasjoner på avlingsnivået.

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.

Regnskapet for GPS i 2015 viser totale kostnader på 6 014 676. Av kostnadene er 650 000 kroner fondsfinansiert. GPS har i 2015 et regnskapsmessig overskudd på 186 774 kroner.

Fruktlagerinspektøren

Fruktlagerinspektøren har gjennom sin årsrapport av 01.02.2016 gitt oversikt over det arbeidet som er utført i 2015. Arbeidet i meldingsåret er gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet har godkjent. Fruktlagerinspektøren har i 2015 deltatt i produsentmøter, gjennomført årlig møte med grossister/pakkerier og gjennomført avlingsprognoser for frukt.

Total avlingsmengde av eple kl. 1 var i 2015 på 5 205 tonn. I 2014 var den tilsvarende avlingen 7 740 tonn. En uvanlig kald vår og forsommer førte til at fruktblomstringa startet seint i 2015, og lenge var en i tvil om frukten kunne utvikle seg til et godt konsumeple. En relativt varm høst førte imidlertid til at en stor del av eplene var av god kvalitet og ble solgt til konsum. Det ble reguleringslagret et mindre eplekvantum i 2015 enn forventet, og fruktlagerinspektørens reiseutgifter ble med dette noe mindre enn postens budsjett. Regnskapet for fruktlagerinspektøren for 2015 viser at det totalt er brukt 586 258 kroner, dette er 38 742 kroner mindre enn budsjett.

Fagforum Potet

Fagforum Potets årsrapport og regnskap er begge datert 29.02.2016. Fagforum Potet har gjennom 2015 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. Hjemmesiden formidler i hovedsak råd og veiledning til de profesjonelle potetdyrkerne om eksempelvis dyrking, setting, gjødsling og bruk av plantevern i dyrkingen. Av årsmeldingen for 2015 går det fram at alle undermapper på nettsiden er løpende oppdatert gjennom året. Det er lagt inn 3 nye fagartikler og 40 nyhetssaker.

Fagforum Potets bransjemøte som var tenkt arrangert i 2015, ble utsatt til 10.01.2016. Forberedelsene til bransjemøtet ble imidlertid gjort i 2015. På bransjemøtet var det gjennomgang av potetprosjekter gjennomført i 2015. Resultater fra små og store forsknings- og utviklingsprosjekter ble også presentert. Det var bred oppslutning om møtet med ca. 50 deltagere.

Fagforum Potet har en pådriverrolle for å få etablert aktiviteter til felles nytte for bransjen. I 2015 har Fagforum Potet gjennomført utredningsprosjektet Norsk settepotetavl – flaskehals og tiltak for bedre kvalitet og økonomi i norsk settepotetproduksjon. Prosjektet ble gjennomført i perioden oktober 2014 til desember 2015. Målet med prosjektet har vært å avdekke flaskehals og komme med tiltak for å kunne øke andelen av friske, sertifiserte settepoteter i norsk potetproduksjon.

Av årsrapporten går det fram at fagforumet har 25 samarbeidspartnere. Dette er omsetningsledd/organisasjoner som har bidratt med 366 000 kroner til forumets inntekter i 2015.

Forumets regnskap viser at det i 2015 er brukt 732 719 kroner. Av regnskapet går det fram at Landbruksdirektoratet har bidratt med 140 000 kroner til å dekke forumets kostnader i 2015.

Felles faglige tiltak

Til felles faglige tiltak i 2015 er det tildelt økonomisk støtte til Økern Torvhall (ØT) på inntil 210 000 kroner.

I brev av 09.02.2016 legger ØT fram driftsorientering for 2015. Regnskap for året er også datert 09.02.2016. ØT har gjennom 2015 avholdt ukentlig markeds møte på Økern, som i 2014. ØT har utarbeidet ukentlige markeds meldinger og deltatt i produsentmøter og

fagdager. Av totale administrasjonskostnader til dette arbeidet på 603 500 kroner, er 210 000 kroner finansiert av fondet for omsetningsavgift hagebruk, som budsjettert.

Budsjett, regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2015, samt regnskap for 2014 for produsentretta rådgivning og felles faglige tiltak hagebruk (beløpene er angitt i kroner)

	Regnskap 2014	Budesjett 2015	Regnskap 2015	Diff. Budsj.- regnsk. 2015, kr	Diff.budsj.- regnsk. 2015, %
Produsentretta rådgivning:					
GPS	700 000	650 000	650 000	0	0
Fruktlagerinspektøren	559 389	625 000	586 258	38 742	6,2
Fagforum Potet	150 000	140 000	140 000	0	0
Sum prod.retta rådgivning	1 409 389	1 415 000	1 376 258	38 742	2,7
Felles faglige tiltak:					
Økern Torvhall	220 000	210 000	210 000	0	0

Landbruksdirektoratets vurdering

OFG har gjennomført aktiviteter som planlagt. Regnskapet viser kostnader til både personal og drift og til markedsaktiviteter som er litt mindre enn budsjett. OFG har noe reduserte finansinntekter sammenlignet med budsjett. Resultatet er en fondsfinansiering på 18 919 230 kroner, 770 kroner mindre enn budsjett.

GPS har også, etter Landbruksdirektoratets vurdering, gjennomført aktiviteter som forutsatt i 2015 og har ingen merknader til regnskapet på 650 000 kroner til dette formålet.

Landbruksdirektoratet merker seg at det har vært liten epleavling i 2015. Høstet avling var av god kvalitet. Dette har gitt som utslag at eplemengdene som er reguleringslagret og leveransene til fabrikk er blitt mindre enn forventet. Forbrukte midler til fruktlagerinspektørens aktiviteter i 2015 er 586 258 kroner, 38 742 kroner lavere enn budsjett.

Fagforum Potet har i 2015 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. Dette er forumets viktigste oppgave. Forumets regnskap viser at det i 2015 er brukt 732 719. 140 000 kroner av Fagforum Potets kostnader i 2015 er fondsfinansiert.

Økern Torghall har hatt 210 000 kroner fra kollektiv dekt omsetningsavgift til disposisjon til felles faglige tiltak i bransjen. De totale administrasjonskostnadene til dette arbeidet i 2015 er på 603 500 kroner, og Landbruksdirektoratet har ingen merknader til regnskapet.

Landbruksdirektoratet finner at regnskapene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i grøntsektoren er i samsvar med forutsetningene og anbefaler at de godkjennes.

Saksnr.: 005/16	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn OBK for 2015	Saksnr.: 13/28644-36

Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn for 2015. Årsregnskapet viser et positivt resultat på 59 kroner. Regnskapet er godkjent av styret for Opplysningskontoret 11. februar 2016 og av Norske Felleskjøps styre 2. mars 2016. Regnskapet er revisorbekreftet.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22. oktober 2008 med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Norske Felleskjøp av 2. mars 2016 med følgende vedlegg: Årsregnskap med styret sin beretning for 2015 for Opplysningskontoret for brød og korn AS av 11. februar 2016, Revisors beretning av 16. februar 2016, Regnskapsrapport 2015, Årsrapport Opplysningskontoret for brød og korn AS for 2015.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet til Opplysningskontoret for brød og korn for 2015 godkjennes, og 1 930 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn OBK for 2015

I brev av 2. mars 2016 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2015. Regnskapet er godkjent av styret i OBK

11. februar 2016 og av NFKs styre 2. mars 2016. Revisor har avgitt en ren beretning som bekrefter at regnskapet er avgitt i samsvar med lover og forskrifter og gir et rettviseende bilde av OBKs finansielle stilling pr. 31. desember 2015.

Budsjett og regnskap for 2015, samt regnskap for 2014 (tall i kroner).

Kostnader	2014	2015			
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik prosent
Personal og drift	1 969 634	1 990 000	2 268 261	278 261	14,0
Markedsaktiviteter	1 914 831	1 870 000	1 611 802	-258 198	-13,8
Totalt	3 884 465	3 860 000	3 880 063	20 063	0,5

Nøkkeltall, prosent

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Regnskap 2015
Personal og drift	58	52	58
Markedsaktiviteter	42	48	42
Totalt	100	100	100

Økonomi

Budsjettet for 2015 på 3 860 000 kroner er godkjent av Omsetningsrådet. Av totalt budsjett skal 1 930 000 kroner være bidrag fra mølle- og bakerbransjen og 1 930 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift korn. Regnskapet samsvarer med dette. I tillegg til budsjetterte inntekter har OBK hatt annen driftsinntekt på 20 015 kroner som knytter seg til honorar for fast spalte i bladet "BAKE".

Netto finansinntekter i 2015 var på 107 kroner. Samlet gav dette et årsresultat på 59 kroner.

Etter søknad er OBK gitt skattefritak f.o.m. 2011, begrunnet med at virksomheten ikke har erverv som formål.

OBKs egenkapital skal i følge vedtektene være 100 000 kroner. I NFKs styrevedtak av 2. mars 2016 der regnskapet godkjennes, forutsettes det at driftsresultatet på 59 kroner blir lagt til egenkapitalen i selskapet. Dette resulterer i en egenkapital pr. 31. desember 2015 på 100 181 kroner.

Strategi

Strategiplanen 2013-2015 bygger på visjonen: «Å skape matglede, matlyst og formidle matkunnskap om brød og korn bedre enn noen andre».

Aktiviteter

OBKs virksomhet i 2015 beskrives i «Årsrapport 2015». I det følgende gjengis noen av aktivitetene.

Kampanjer:

I samarbeid med Samlaget har OBK laget bakeboken «Grovt». «Grovt» ble lansert med blant

annet egne baketipsfilmer på YouTube, og har gitt mye god presseomtale.

OBK gikk høsten 2015 gjennom drøyt 80 av de sist publiserte forskningsrapportene på om temaet helseeffekten av gluteninntak. I den forbindelse har OBK etablert et samarbeid med professor Knut E. A. Lundin, som er en av Norges fremste forskere på gluten.

Et annet aktuelt tema er saltreduksjon, som bl.a. bakerbransjen har jobbet lenge med. Opplysningskontoret for brød og korn var en av aktørene som skrev under avtalen mellom myndigheter og bransje 5. oktober 2015. Saltpartnerskapet forplikter bedriftene som er med å jobbe for å redusere saltinnholdet i produktene de tilbyr.

OBK har videre hatt en «kornåkerkampanje» i samarbeid med Norske Felleskjøp med tittelen «Her vokser det brød». Kampanjen videreføres i 2016.

OBK i skolen:

OBK har eget undervisningsopplegg for grunnskolen. Her er blant annet matpakken i fokus. Sammen med de andre opplysningskontorene benyttes mat.no som en felles skoleportal.

Digitale OBK:

Ved årets utløp hadde OBK oppnådd 841 052 besøk på brodogkorn.no, en økning på 24,81 % fra 2014. Økningen på sosiale medier som Facebook og Instagram er beregnet til 66 % sammenliknet med 2014.

Landbruksdirektoratets vurdering

Av brevet fra NFK, OBKs årsregnskap 2015 og «Aktiviteter i 2015» går det fram at OBK i hovedsak har fulgt de planene som lå til grunn for budsjettvedtaket.

Siden OBK har begrensede ressurser, har kontoret vist en svært god evne til å prioritert tiltak og tema som er relevante. For OBKs virksomhet er det i stor grad lagt opp til at mål og resultater for ulike aktiviteter måles gjennom utviklingen i trafikken på nettstedet, sosiale medier, antall saker i media m.m. Som det framgår av omtalen ovenfor har OBKs aktiviteter gitt positive resultater ut fra de nevnte kriteriene.

Driftsresultatet for 2015 viser et regnskap i balanse, men med noe større forbruk på personal og drift enn budsjettet, og med en tilsvarende reduksjon i markedsaktiviteter. I forslaget til budsjett for 2016 har OBK redusert antall stillinger fra 1,6 til 1 for å sikre en forsvarlig fordeling mellom personal/drift og markedsaktiviteter. Nøkkeltallene for 2015 underbygger at dette var et nødvendig grep, og OBK berømmes for å ha god økonomisk kontroll, slik at tiltak settes inn i tide.

Egenkapitalen var pr. 31. desember 2015 på 100 181 kroner. Dette tilsvarer kravet til egenkapital på 100 000 kroner. I utgangspunktet skal ikke OBK sette av overskudd til egenkapital, siden ubrukte midler skal tilbake til fondet. Samtidig har vi tidligere år erfart at underskudd mer medført at bundet egenkapital har blitt lavere enn kravet. Landbruksdirektoratet foreslår derfor at egenkapitalen økes med det beskjedne beløpet på 59 kroner, slik OBK foreslår. Med dette innstiller Landbruksdirektoratet på at regnskapet godkjennes og at årets positive driftsoverskudd kan føres til styrking av egenkapitalen.

Saksnr.: 006/16	Sektor: Pelsdyr	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Pelsdyr - Regnskap 2015 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet	Saksnr.: 14/66741-9

Beskrivelse

Norges Pelsdyrslag (NPA) har ved brev av 30. mars 2016 oversendt regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2015. Regnskapet viser at det er brukt 3 450 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn til dette formålet.

Regnskapet ble godkjent av styret for NPA 30. mars 2016. Revisors bekreftelse er datert 14. mars 2016.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, jf. lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev av 30. mars 2016 med regnskap 2015 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet
Revisorbekreftelse av 14. mars 2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2015 godkjennes, og 3 450 000 kroner utbetales til Norges Pelsdyrslag fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.

Pelsdyr - Regnskap 2015 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet

Norges Pelsdyrslag (NPA) har i brev av 30. mars 2016 oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgift på pelsdyrskinn til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2015, samt en kort beskrivelse av gjennomførte aktiviteter. Regnskapet ble godkjent av styret i NPA 30. mars 2016, og er attestert av revisor.

Omsetningsavgiften på pelsdyrskinn var for 2015 på 1,0 prosent av salgssummen, og med en estimert inntekt til fondet på 3,8 mill. kroner. Budsjettet for bruk av midler fra fondet i 2015 ble vedtatt av Omsetningsrådet 12. desember 2014 med ei ramme på 3,8 mill. kroner. Av dette ble 350 000 kroner satt av for å dekke Landbruksdirektoratets administrasjonskostnader. For rev har det vært noe svikt i antall solgte skinn og pris, men på grunn av høyere priser enn forventet på skinn av mink ble inntektene til fondet i 2015 4,37 mill. kroner, mot forventet 3,8 mill. kroner. Renteinntektene ble 62 000 kroner, mot forventet 120 000 kroner. Pr. 31. desember 2015 utgjorde fondet ca. 4,88 mill. kroner. NPA har for 2015 budsjettet med 350 000 kroner til Landbruksdirektorates sekretariatskostnader. Vedtatt budsjett i Omsetningsrådet var 332 504 kroner. I tillegg kommer påløpte driftskostnader for rådet på 45 836 kroner. Til sammen 378 340 kroner. Sekretariatskostnader og driftskostnader behandles i egen sak.

Budsjett og regnskap 2015, regnskap 2014 og NPAs totale kostnader 2015 (i kroner)

Aktiviteter/post	2014	2015	2015	2015	Avvik, kr ¹⁾	Avvik, % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Totalt NPA		
Opplysningsarbeid	250 000	200 000	200 000	1 000 000	-	0
Faglig opplysning, produsent	810 000	500 000	500 000	1 445 000	-	0,0
Sykdomsbekjempelse og overvåkning	1 410 000	600 000	600 000	1 410 000	-	0,0
Dyrevelferd	1 137 000	900 000	900 000	1 903 000	-	0,0
Forskningsprosjekter	973 000	1 000 000	1 000 000	1 217 000	-	0,0
Sum markedsaktiviteter	4 580 000	3 200 000	3 200 000	6 975 000	-	0,0
Administrasjonsutg. NPA	300 000	250 000	250 000	1 065 000	-	0,0
Totalt NPA	4 880 000	3 450 000	3 450 000	8 040 000	-	0,0
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015						

Midlene ble i 2015 brukt til informasjonsarbeid overfor politikere, media og yrkesutøvere i landbruket. Pelsdyrnæringa har også vært representert på landbruksutstillinger og åpen pelsdyrgård er gjennomført i flere regioner. Videre har midlene blitt brukt til faglig opplysningsvirksomhet overfor produsentene. Det har vært gjennomført rådgivning og kurs med fokus på lynneegenskapene ved utvalg av avlsdyr, og besøk hos de fleste produsenter med fokus på sikring av dyrevelferd. Det har også i 2015 blitt gjennomført skinnutstillinger, og ressurspersoner har vært på kurs hos auksjonsselskapene og det er gjennomført samlinger med produsentene i de fleste produksjonsmiljøene knyttet til vektlegging av egenskaper ved utvelgelse av avlsdyr. Besøk hos enkeltprodusenter har også blitt prioritert. Sykdomsbekjempelse, inkludert helsetjenesteordning har vært viktig. Hva dyrevelferd gjelder har det i 2015 blitt gjennomført medlemsmøter i regionlagene vedrørende dyrevelferd, forskriftstilpasning og sertifisering av pelsdyrholdet. Sertifiseringsordningen har vært gjennom et omfattende revisjonsarbeid i 2015. Midlene til forskning har gått til prosjektet «Subjektiv lynnevurdering og tillitsfullhet hos pelsdyr» på NMBU.

Regnskapet viser at NPA i 2015 har brukt i alt 8,04 mill. kroner på aktiviteter delfinansiert med midler fra fondet. Andel fondsmidler til disse aktivitetene er dermed 42,9 prosent i 2015, mot 67,4 prosent i 2014.

Nøkkeltall for bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift pelsdyrskinn

	2014	2015
Aktiviteter	Andel i %	Andel i %
Sum markedsaktiviteter	93,9	92,8
Administrasjonsutgifter NPA	6,1	7,2
SUM	100,0	100,0

Av tabellen over går det fram at andelen midler fra fondet som går til administrasjon i NPA er noe høyere i 2015, sammenliknet med 2014.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratets vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med budsjettforutsetningene og anbefaler at regnskapet for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2015 godkjennes, og at 3 450 000 kroner utbetales til NPA fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.

Saksnr.: 007/16	Sektor: Kjøtt, egg, fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Kjøtt og egg - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt OEK 2015	Saksnr.: 14/66698-7

Beskrivelse

Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) har lagt fram regnskap for 2015 over bruk av omsetningsavgiftsmidler til opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Regnskapet viser et samlet forbruk på 75 272 726 kroner, som i sum er i samsvar med budsjettildeling fra Omsetningsrådet. Midlene er tildelt som en øvre ramme innenfor de tre områdene kjøtt, egg og fjørfekjøtt. Eggsektoren har et overforbruk. Samlet utbetaling blir derfor 74 975 625 kroner. Regnskapet er godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre. Regnskapet er revisorbekreftet.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror § 11.

Forutsetninger

Vedlegg

- Brev fra OEK av 1. mars 2016
- Revisorbekreftelse av 3. februar 2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over opplysningsvirksomhet for kjøtt, egg og fjørfekjøtt for 2015 i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt godkjennes.
2. Det utbetales 50 320 205 kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt til Nortura SA.
3. Det utbetales 7 821 196 kroner fra fondet for omsetningsavgift på egg til Nortura SA.
4. Det utbetales 16 834 224 kroner fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt og egg - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt OEK 2015

I e-post av 01.03.2016 har Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgiftsmidler på opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Bransjestyret behandlet regnskapet 10.02.2015 og konsernstyret i Nortura godkjente det 16.02.2016. Regnskapet er revisorbekreftet.

Regnskap 2015

Midlene til opplysningskontorene har siden 2007 blitt gitt som en rammebevilgning. Budsjettet utarbeides av opplysningskontoret, men uten spesifikke krav til detaljering.

Regnskapet for OEK viser at samlet forbruk i 2015 var 75 272 726 kroner, som i sum er i samsvar med tildelingen fra Omsetningsrådet. Regnskapet viser imidlertid at det på kjøtt og fjørfekjøtt er brukt noe mindre enn godkjent budsjett og på egg noe mer. Omsetningsrådet tildeler midlene som en øvre ramme innenfor de tre områdene kjøtt, egg og fjørfekjøtt. OEK har i dag tre budsjetttrammer fra Omsetningsrådet å forholde seg til. Overforbruk i en sektor kan ikke kompenseres med underforbruk i en annen.

OEK skriver at 2015 har vært et år med store omstillinger internt i OEK og det første året med ny strategi som retningsgivende for arbeidet og ressursbruken. Videre at ressursbruken i forhold til formål og fond er ivaretatt etter beste evne og aktivitetene gjennomført i henhold til den nye strategien og med vekt på å skape størst mulig verdier og positive effekter for OEKs finansierer og eiere.

Som følge av ny strategi og omorganisering ble det i 2015 innført et nytt regnskapssystem for å forbedre og sikre økonomistyringen i OEK. Det medførte endringer i regnskapsstrukturen for at den skulle gjenspeile ny organisasjon, ansvarsområder og aktiviteter. Kolonnen «budsjett 2015» i regnskapet representerer budsjettet godkjent i 2014, men omstrukturert til det nye oppsettet. Det medfører at enkeltposter i budsjettet som ble behandlet av rådet i desember 2014, ikke samsvarer med regnskapet presentert på neste side.

OEK endret i 2015 organisasjonsstrukturen iht. ny strategi for å styrke og effektivisere arbeidet i virksomheten. OEK er nå organisert i tre avdelinger, hvorav én er ansvarlig for produksjon og utvikling av innhold, én er ansvarlig for markedskommunikasjon i alle kanaler og én er ansvarlig for å sikre strategisk forankring, besørge oppdatert markeds kunnskap, analyser og innsikt samt evaluering og resultatmåling av alle aktiviteter i virksomheten. I tillegg finnes stabsfunksjon innen HR/kompetanse.

Det vises også til OEKs årsrapport som ferdigstilles 1. april.

Oversikt over OEKs regnskap for 2014, budsjett og regnskap for 2015 fordelt på de ulike sektorene

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Regnskap 2015	Fordeling %	Endring* kr.	Endring* %
Kjøtt	51 963 192	50 554 927	50 320 205	66,9	234 722	0,5
Egg	7 423 312	7 821 196	8 118 295	10,8	-297 099	-3,8
Fjørfekjøtt	14 111 649	16 918 877	16 834 224	22,4	84 653	0,5
Sum OEK	73 498 153	75 295 000	75 272 724	100,0	22 276	0,0
* Sammenlignet med budsjett for 2015.						

Oversikt over kostnader i OEK med avvik mellom budsjett og regnskap for 2015

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap per fond			Avvik totalt	
			Kjøtt	Fjørfe	Egg	Kroner	%
ADMINSTRASJON OG LEDELSE	25 237 502	25 320 000	16 934 364	5 678 438	2 624 700	82 498	0,3
Lønn	18 356 819	18 100 000	12 317 426	4 130 284	1 909 109	-256 819	-1,4
Husleie/felleskostnader	4 525 018	4 320 000	3 036 287	1 018 129	470 602	-205 018	-4,7
Utviklingskostnader	943 400	1 100 000	633 021	212 265	98 114	156 600	14,2
Kompetanseutvikling	1 123 244	1 300 000	753 697	252 730	116 817	176 756	13,6
Representasjon/reiser	289 021	500 000	193 933	65 030	30 058	210 979	42,2
MARKETING	38 718 114	38 860 000	25 274 509	9 175 661	4 267 943	141 886	0,4
Utviklingskostnader	5 955 055	5 500 000	4 033 748	1 313 180	608 128	-455 055	-8,3
Mediekjøp	15 264 845	18 000 000	10 192 173	3 455 072	1 617 600	2 735 155	15,2
Produksjonskostnader	11 832 710	9 500 000	7 436 664	3 046 645	1 349 401	-2 332 710	-24,6
Digital drift	1 875 540	1 400 000	1 266 649	415 497	193 394	-475 540	-34,0
Prørførtjente medier	74 284	160 000	49 770	16 714	7 799	85 716	53,6
Skole	2 926 772	3 400 000	1 737 015	771 005	418 752	473 228	13,9
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	631 912	600 000	453 146	122 224	56 541	-31 912	-5,3
Kompetanseutvikling/reiser	156 996	300 000	105 344	35 324	16 328	143 004	47,7
INNHOOLD	4 088 314	5 150 000	3 102 226	577 603	408 484	1 061 686	20,6
Utviklingskostnader	759 415	1 150 000	491 796	180 375	87 243	390 585	34,0
Driftsmidler/vareforbruk	115 136	100 000	80 725	23 544	10 867	-15 136	-15,1
Kjøp av tjenester	1 031 200	1 200 000	675 946	149 426	205 829	168 800	14,1
Skole	1 186 938	1 600 000	1 178 879	5 566	2 492	413 062	25,8
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	621 529	600 000	423 862	134 520	63 147	-21 529	-3,6
Kompetanseutvikling/reiser	374 096	500 000	251 018	84 172	38 906	125 904	25,2
STRATEGI OG ANALYSE	7 228 796	5 965 000	5 009 105	1 402 523	817 168	-1 263 796	-21,2
Utviklingskostnader	2 686 311	1 290 000	1 951 641	502 432	232 238	-1 396 311	-108,2
Effekt/resultatmåling	1 806 758	1 650 000	1 275 240	364 453	167 065	-156 758	-9,5
Datainnhenting/analyser	1 044 028	2 390 000	633 766	164 812	245 450	1 345 972	56,3
Innholdsproduksjon	320 936	435 000	218 340	69 582	33 015	114 064	26,2
Strategi/utvikling	1 247 444	0	847 371	273 497	126 575	-1 247 444	
Kompetanseutvikling/reiser	123 319	200 000	82 747	27 747	12 825	76 681	38,3
Totale kostnader	75 272 726	75 295 000	50 320 205	16 834 224	8 118 295	22 274	0

Nærmere om de ulike områdeneAdministrasjon/drift

Ny strategi for perioden 2015-2017 ble formelt innført 1. januar, og det ble gjennomført en omorganisering av hele virksomheten i februar. Samtidig var det avgang av sentrale personer i ledelsen i februar/mars, og ny direktør ble ansatt 1. juni. Det er rekruttert inn nye sentrale personer på viktige kompetanseområder, og OEK skriver at 2015 sett under ett har vært et krevende år bemannings- og kapasitetsmessig.

Tre sentrale elementer i OEKs strategi er ledelse, kompetanse og organisasjonskultur. Det har blitt gjennomført omfattende prosesser gjennom hele 2015 innenfor lederutvikling og organisasjonskultur, der hhv. ledergruppen og hele organisasjonen har deltatt. Høsten 2015 ble det utviklet og igangsatt en kompetansehevingsplan for hele OEK. Den skulle bidra til at OEK besitter den nødvendige kompetansen for å nå fastsatte mål og styrker sin posisjon i fremtiden.

I 2015 tok OEK en sterkere og mer aktiv rolle overfor bransje og sine eiere, bl.a. ved å opprette en tettere dialog med både bransje, bønder, myndigheter og relevante interesseorganisasjoner gjennom ulike fora/arenaer. Høsten 2015 tok OEK sammen med Animalia en ledende rolle som talsorganisasjon for hele kjøttbransjen i den krevende saken om påstått sammenheng mellom rødt kjøtt og kreft, og rødt kjøtt og klima-/miljøbelastning.

OEK skriver at disse elementene i hovedsak er bakgrunnen for høyere administrasjons-/driftskostnader i 2015 enn tidligere år.

Nøkkeltall for OEK i perioden 2010-2015

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Nøkkeltall OEK	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
Personal og drift	29	26	26	28	29	32
Øvrige kostnader	71	74	74	72	71	68
Totale kostnader	100	100	100	100	100	100

Marketing

Den raske teknologiske utviklingen gjør det ressurskrevende å være i forkant på teknologiske løsninger, men OEK mener dette er helt nødvendig for å beholde posisjonen som ledende aktør i det forbruker- og teknologidrevende markedet som de opererer i. Det er derfor gjort ytterligere forsterkninger av satsingen på digitale medier og egne medier, styrket bruk av sosiale medier som kanal og betydelig utvikling av SEO (søkemotor-optimalisering). Det er også utviklet nye kommunikasjonskonsepter som skal bidra til å sikre MatPrats posisjon som ledende aktør, bygge positive holdninger til norskprodusert kjøtt og egg og å bygge verdien «norsk» til råvarene.

Det har i flg. OEK vært et høyt aktivitetsnivå i 2015 knyttet både til utvikling av reklame og til videreutvikling av egne medier (matprat.no og matstart.no). Ekstern kommunikasjon gjøres hovedsakelig gjennom egne medier og kostnadene til mediekjøp er derfor lavere enn budsjettet. OEK vurderer digitale medier som mer kostnadseffektive på reklame enn tradisjonelle medier. Det er i 2015 benyttet TV som profilbyggende kanal i kampanjeperiodene sommer (norske råvarer og Streetfood), høst (norsk lam) og jul, med svært gode resultater. Det har også vært en økt satsing på «fortjente» medier siste halvår 2015, som har gitt ytterligere positive synergier og effektivitet i kommunikasjonen.

Skole

Det er over flere år investert i utvikling, produksjon og distribusjon av læreverk til faget mat og helse i grunnskolen (mellom og ungdomstrinn), både fysisk materiell og digitale løsninger. Nåværende læreverk ble lansert i 2013 og det er i 2015 gjort oppdateringer og utviklingsarbeid for å effektivisere produksjonen og distribusjonen av materialet. Dette har gitt kostnadsbesparelser. Som en del av skolesatsingen tilbyr OEK nå også undervisning på høgskoler for studenter som senere skal undervise i faget mat og helse.

Det er i 2015 gjennomført en evaluering av OEKs helhetlige tilbud til skoleverket, for å kartlegge hvordan OEK skal befeste sin posisjon som den foretrukne lærerressursen og å kapitalisere på investeringen som er gjort overfor skolen. Denne evalueringen har medført at planlagt revidering av det fysiske materialet og videreutvikling av den digitale løsningen i 2015 har blitt utsatt til 2016 i påvente av evalueringen og tilhørende tiltak. Kostnadene knyttet til skole er derfor lavere enn budsjettet for 2015 (budsjett og kostnader er allokert både under Marketing og Innhold i regnskapet).

Innhold

OEK produserer alt innhold selv, og dette krever stor innsats innen utvikling og kompetanse hos medarbeiderne. Den største innsatsfaktoren i innholdsproduksjon er medarbeidernes tid og ressurser, og denne kostnaden ligger på administrasjon/drift. Eksterne kostnader er i hovedsak knyttet til innkjøp av råvarer og foto. Det har vært et høyt produksjonsnivå i 2015, og det er iverksatt tiltak for å effektivisere produksjonsprosessene ytterligere. Kostnadene er likevel om lag 20 % lavere enn budsjettet.

Ernæring

Det er i 2015 gjort tiltak for å styrke OEKs posisjon innenfor ernæringskompetanse, både overfor forbruker og overfor bransje/myndigheter og samarbeidspartnere. Sammenheng mellom helse og ernæring vurderes av OEK som viktig i dagens samfunn. Utviklingskostnader knyttet til dette området ligger under Innhold.

Strategi og analyse

Det er gjennomført tiltak for å sikre forankring av OEKs nye strategi i hele organisasjonen, og selv om det nå jobbes etter en tre-årig plan er det gjennom året gjennomført vurderinger og justeringer som sikrer at strategien er dynamisk og tar innover seg endringer som skjer i markedet og omverdenen.

Analyser, innsikt og fakta om forbruker og samfunnsmessige strømninger skal være grunnlag for alle aktiviteter og vurderinger i OEK, og det er som planlagt gjennomført et langt høyere aktivitetsnivå på innhenting av data og gjennomføring av studier. OEKs resultatmålingssystem Dashboard er videreutviklet, og det er gjennomført et forskningsprosjekt ved SNF (Statens Næringsforskning) om effekten av generisk markedsføring, se egen omtale nedenfor.

OEK ønsker å være det mest innovative miljøet innenfor sine ansvarsområder, og det ble i juni inngått en samarbeidsavtale med futurologist Dr. M. Gaye om gjennomføring av en omfattende innovasjonsprosess. Dette ble igangsatt i august, og er hovedårsaken til høyere kostnader enn budsjettet på strategi og analyse. Kostnadene er vel 20 % høyere enn budsjettet. Overskridelsen relaterer seg i hovedsak til utviklingskostnader.

Todeling av tildelingen - markedsregulerende midler

Fra og med 2010 har budsjettet til OEK vært todelt, hvor en del (80 – 90 %) går til langsiktig, holdningsskapende arbeid og de resterende nyttes til opplysningskontorenes bidrag til løsninger ved aktuelle markedsutfordringer. Den langsiktige delen omfatter det grunnleggende og primære arbeidet med langsiktig bygging av holdninger, preferanser og kunnskap hos norske forbrukere og hos bransje, myndigheter og andre interessenter. Hos forbruker skal dette i tillegg til å bygge positive holdninger for norske våre råvarer også utløse forbrukslyst.

Den kortsiktige delen (10 – 20 % av budsjettet for markedsaktiviteter) kan overføres til neste år om den ikke benyttes. Med kortsiktige tiltak menes aktiviteter som har til hensikt å være direkte kjøpsutløsende i den grad at man bidrar til å tømme overskuddslagre, eller bidra ved andre markedsutfordringer.

Tidligere år har disse kortsiktige midlene (markedsaktiviteter) vært definert som summen av budsjettpostene innholdsproduksjon inkl. reklameproduksjon, presse inkl. nyhetstjenester,

mediekjøp og egne medier. Grunnet strukturelle endringer i forbrukerkommunikasjonen de siste årene (bl.a. i mediebildet og medieinnholdet) er i flg. OEK i realiteten alle OEKs aktiviteter og kostnader markedsaktiviteter. OEKs nye strategi er tilpasset dette, og innholdsproduksjon er definert som OEKs kjernevirksomhet. Med innholdsproduksjon defineres både selve produksjonen av innholdet, kommunikasjonen av dette og innsikt og analyser som grunnlag for produksjon og evaluering av aktivitetene. I regnskapet for 2015 er det lagt til grunn at alle OEKs aktiviteter og kostnader er markedsaktiviteter.

2015 var i 1. halvår preget av sviktende salg på kylling, sannsynligvis som følge av stort fokus på ESBL i slutten av 2014 og på nyåret i 2015. I hele 2015 var det overproduksjon av egg. OEK har derfor gjennom hele året fokusert på å bidra til økt forbruk av egg, og til å reetablere kyllingens omdømme hos forbrukerne.

2. halvår var sterkt preget av mediernes fokus på rødt kjøtt knyttet til utfordrende temaer som ernæring og mulig sammenheng mellom inntak og økt kreftrisiko, samt kjøttets påståtte negative innvirkning på klima og miljø. OEK tok, sammen med Animalia, en sentral rolle på vegne av hele bransjen i disse sakene.

For svinekjøtt har det i 2015 stort sett vært markedsbalanse, men det har vært nødvendig for OEK å starte arbeidet med å gjenopprette omdømmet for svinekjøtt. Svinekjøttets omdømme har over flere år blitt svekket, og har per i dag få positive drivere. Det er derfor av stor betydning å bygge positive verdier til svinekjøtt gjennom hele produksjonskjeden.

En positiv utvikling innenfor sauenæringen med økt produksjon av lam, gjorde det nødvendig å styrke innsatsen for norsk lam i høstsesongen.

Gjennom hele året har det blitt jobbet med å bygge verdien «norsk» med positive assosiasjoner inn i alle råvarene.

Det har ikke vært mulig å avsette midler fra 2015 til særskilte markedsregulerende tiltak i 2016. Til avsetningsrettede tiltak er det brukt fra 10 til 14 prosent av totalbudsjettet i 2015.

Oversikt over kortsiktige markedsaktiviteter i 2015

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2015 per fond		
			Kjøtt	Fjørfe	Egg
Markedsaktiviteter totalt (OEK totalt)	75 272 726	75 290 000	50 535 506	16 686 983	8 050 238
Langsiktig, holdningsskapende arbeid			45 481 955	14 851 415	6 923 205
Kortsiktige tiltak			5 053 551	1 835 568	1 127 033
Andel kortsiktige tiltak (i prosent)			10	11	14
<i>NB! Alle OEKs aktiviteter er i tabellen over definert som markedstiltak.</i>					

Prosjekt om effekter av generisk markedsføring

Som omtalt i budsjettsaken for 2016 i møtet 14.12.2015 har SNF (Stiftelsen Næringsforskning) på oppdrag fra OEK sett på effekter av generisk markedsføring av MatPrat gjennom prosjektet «Utvikling av resultatmålingssystem for Opplysningskontoret for egg og kjøtt» (SNF-prosjekt nr. 0153/0154). Prosjektet besto av både en litteraturstudie av internasjonal forskning om generisk markedsføring og en effektmåling av konkret generisk kommunikasjon fra MatPrat.

OEK har trukket fram følgende sitater fra rapporten:

- «Vi finner at MatPrat sin generiske markedskommunikasjon øker betalingsvilligheten for produktet i reklamer og det konkurrerende produkt, både alene og i kombinasjon med privat reklame. Disse effektene gjelder både på merke- og generisk produktnivå, samt at vi finner disse effektene på individ- og forbrukernivå.
- Gitt resultatene fra undersøkelsene og litteraturgjennomgangen virker det sannsynlig at OEK sine markedsføringsaktiviteter skaper til dels stor merverdi for eierne. Både kjøpsintensjonen og betalingsvilligheten øker som følge av markedsaktivitetene til OEK som vi har sett på.
- Videre har vi indikasjon på at MatPrat sin generiske markedskommunikasjon ikke bare gjør den private reklamen mer effektiv (målt på kjøpsintensjonene). Den løfter forbrukeroppfatningene av driverne for betalingsvilligheten og kjøpsintensjonene.»

Målinger og resultater 2015

Som en del av arbeidet med å forstå markedet gjennomfører OEK kontinuerlige omverdensanalyser for å fange opp strømninger og endringer. En rekke samfunnsmessige diskusjoner påvirker OEKs arbeid direkte eller indirekte og OEK mener det er viktig at det gjennomføres aktiviteter for å svare på disse. Effekt- og resultatmålinger er viktige i denne forbindelse. OEK peker på målesystemet «dashbord» som et av de viktigste verktøy, da dette gjør kontinuerlig målinger av aktiviteter i ulike kanaler.

Matprat har i 2015 en såkalt «Total uhjulpen kjennskap» på 64 %, mens de nærmeste fem konkurrentene ligger på mellom 6 - 13 %. Tallene angir hvor mange som nevner Matprat /andre uten å få se alternativer. Prosenten for Matprat er den samme som i 2014, men er en relativ styrking i forhold til andre.

Videre viser målingene at 34 % foretrekker MatPrat som «leverandør av oppskrifter, tips og ideer og 40 % forbinder Matprat med «Det du trenger å vite om mat når du trenger det».

MatPrat og andre egne medier (sosiale medier og nettsamfunnet MatFolket) er OEKs viktigste kommunikasjonskanaler. Utviklingen i forbrukernes bruk av MatPrat er en direkte og klar måleparameter for hvor stor grad av suksess en oppnår.

Matprat.no hadde i 2015 en økning på 18 % fra året før, med over 22 millioner besøkende på tvers av desktop, mobil og nettbrett, og over 55 millioner sidevisninger, se oversikt nedenfor. Juli var måneden med lavest besøkstall med rundt 1,2 millioner besøk, men likevel en økning på 300 000 brukere fra samme måned i 2014. Desember var årets beste måned med en økning på rundt hele 1,2 millioner besøk. På nyttårsaften opplevde OEK en «all time high» da deres kalkunoppskrifter ble vist over 85 000 ganger. Dette er det høyeste oppskriftstallet (etter råvarekategori) som har forekommet i løpet av en dag.

År	Besøk, antall
2009	6 330 967
2010	8 304 811
2011	12 623 764
2012	17 346 046
2013	19 866 101
2014	18 797 283
2015	22 122 975

OEKs nysatsning, nettsiden for barn «matstart.no», hadde over 650 000 besøkende. I perioden rundt skolestart og opp mot jul var det spesielt mye trafikk. Ellers har siden vært jevnt besøkt utover i året med rundt 1 800 besøkende daglig. I tillegg fortsatte den positive utviklingen i sosiale medier med Facebook og Instagram som de to klart største plattformene med henholdsvis 150 000 og 25 000 følgere. Det var en jevn økning i aktivitet (deling, kommentarer og likes) på sosiale medier i løpet av hele 2015, men særlig kraftig økning fra høsten og ut året.

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet viser totalt sett god overensstemmelse med budsjettet. 2014 var siste året i den forrige strategiplanen. Omsetningsrådet tildeler midlene som en øvre ramme innenfor de tre områdene kjøtt, egg og fjørfekjøtt. Overforbruk i en sektor kan ikke kompenseres med underforbruk i en annen. Dette medfører at OEK for 2015 vil få utbetalt om lag 319 000 kroner (0,4 %) mindre enn tildelt.

Direktoratet mener at OEK har oppfylt forutsetningene i budsjettet knyttet til todelingen i kortsiktige og langsiktige tiltak. Ved å definere alle OEKs aktiviteter og kostnader som markedsaktiviteter har OEK pålagt seg selv strengere krav til bruk av midler på kortsiktige tiltak enn forutsatt i 2010. Hovedfokus i 2015 på kortsiktige tiltak har vært rettet mot egg, svinekjøtt, kyllingkjøtt og lam. For egg har ca. 14 % av kostnadene til markedsaktiviteter (kjøpte/egne medier og innholdsproduksjon) vært benyttet til kortsiktige markedsregulerende tiltak, mens tilsvarende andel for fjørfekjøtt/kjøtt er hhv. 11 og 10 %. Det er heller ikke i år grunnlag for å overføre ubrukte midler til kortsiktige tiltak fra 2015 til 2016.

Andelen av midler som går til personal og drift varierer noe fra år til år. For 2015 ligger den på 32 % mot 29 % i 2014. En av grunnene til dette er at OEK nå produserer mer av innhold selv, i stedet for å kjøpe det eksternt. Den største innsatsfaktoren i innholdsproduksjon er medarbeidernes tid og ressurser, og denne kostnaden ligger på administrasjon/drift. Det kan derfor reises spørsmål ved hva faktoren administrasjon forteller om OEKs effektivitet med dette som bakteppe. På dette grunnlag har direktoratet ingen merknader til andelen for 2015.

Det er ulike oppfatninger om og eventuelt hvilken effekt generisk markedsføring har på forbruksnivået. Stiftelsen Næringsforskning (SNF) har derfor på oppdrag fra OEK sett nærmere på dette i et prosjekt. Konklusjonene fra dette prosjektet er at Matprats generiske markedskommunikasjon har effekt på betalingsvillighet, både alene og i kombinasjon med privat reklame. Disse effektene gjelder både på merke- og generisk produktnivå og man finner dem også på individ og forbrukernivå. På grunnlag av funnene mener SNF at det virker sannsynlig at OEK sin aktivitet skaper til dels stor merverdi for eierne. Direktoratet mener rapporten er et viktig innspill i debatten om effekter av generisk markedsføring og tar konklusjonene til etterretning.

I 2014 lanserte OEK «Matstart» som er en digital tjeneste for barn. I 2015 hadde siden 650 000 besøkende. For Matprat.no var det en liten nedgang fra 2013 til 2014, men fra 2014 til 2015 økte besøkende med 18 % til over 22 millioner. Begge disse resultatene vurderes som meget bra.

I læreverket som distribueres til faget mat og helse i grunnskolen (mellom- og ungdomstrinn), er det i 2015 gjort noen oppdateringer og utviklingsarbeid for å effektivisere produksjonen og distribusjonen av materiellet. Dette har gitt kostnadsbesparelser. OEK har nå også utvidet skolesatsingen høgskoler for studenter som senere skal undervise i faget mat og helse. OEK gjennomført i løpet av året en evaluering av deres samlede tilbud til

skoleverket. Resultatene av denne vil bli brukt i arbeidet i 2016. OEKs skolesatsing har vært en suksess så langt. Selv om man ikke har kontroll over om råvarene som nyttes ved bruk av oppskriftene er norske, brukes materialet bl.a. til å bygge positive holdninger/verdier rundt norskbegrepet. Videre er innholdet kvalitetssikret mht. kostholdsråd og skolens krav til innhold.

Under overskriften «Resultatmåling» er det presentert en del resultater fra OEKs eget målesystem «dashboard». Den viser at Matprats merkevarestyrke fortsatt er økende i forhold til konkurrentene. Ved utgangen av 2014 hadde Matprat en såkalt «uhjulpen kjennskap» på 64 %, mens de nærmeste konkurrentene lå mellom 6 og 13 %. Dette mener direktoratet er et meget godt resultat.

Målingene viser at MatPrat er Norges klart mest brukte konsept for matkunnskap, matinformasjon, oppskrifter og råvareformidling, og gir god uttelling for oppfyllelse av de mål OEK har satt.

Utover dette har direktoratet ingen merknader og tilrår at regnskapet for 2015 godkjennes.

Saksnr.: 008/16	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Melk - Regnskap 2015 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS	Saksnr.: 14/65781-9

Beskrivelse

Tine SA legger frem regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2015. Årsregnskapet viser et overskudd på 25 kroner. Regnskapet er godkjent av styret i Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS. Regnskapet er også behandlet av styret i Tine SA 30. mars 2016, som finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer.

Hjemmel

Retningslinjer for anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008 med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror § 11.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Tine SA datert 2. mars 2016

Årsberetning 2015 Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS

Årsregnskap 2015 for Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS

Revisorattestasjon

Regnskap for Melk.no 2015 – prosjektregnskap og kommentarer til årsregnskap

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap for Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS for 2015 godkjennes, og 30 762 600 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift melk til Tine SA.

Melk - Regnskap 2015 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS

I brev datert 2. mars 2016 sender Tine SA årsrapport og regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2015. Disse er behandlet og godkjent av styret for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS 24. februar 2016. Årsrapport og regnskap 2015 er behandlet og godkjent av konsernstyret i Tine AS 30. mars 2016. Konsernstyret finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer.

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) har i 2015 fått tildelt en ramme på inntil 28 278 000 kroner, jf. sak 80/14 behandlet i møte 12. desember 2014. I tillegg godkjente Omsetningsrådet (OR) at inntil 4 mill. kroner kunne anvendes til ekstraordinær melkekampanje, jf. vedtak i OR 10. desember 2013 sak 69/13. I møte 17. oktober 2014 vedtok OR at midlene til den ekstraordinære melkekampanjen kunne overføres til kampanjen «3 om dagen» og at inntil 2,5 mill. kroner av ekstraordinær bevilgning kunne overføres fra 2014 til 2015. Dette innebærer at OFM til sammen har fått tildelt en ramme på 30 778 000 kroner i 2015.

Om regnskapet

I henhold til årsberetningen for 2015 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS var resultatet av driften etter skatt på 25 kroner.

Balansen per 31.12.2015 viser at selskapets eiendeler er verdsatt til 5 390 953 kroner og at gjelden er verdsatt til 5 290 624 kroner. Det gir en egenkapital på totalt 100 330 kroner, hvorav 100 000 kroner er innskutt egenkapital og 330 kroner er opptjent egenkapital.

I regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2015 presenteres prosjektregnskapet for 2015. Prosjektregnskapet viser kostnadene fordelt på hovedkategoriene personal/drift og markedsaktiviteter, jf. tabell. Tabellen nedenfor viser også tilsvarende tall for 2014 (jf. Omsetningsrådets behandling av regnskap 2014 10.04.2015) og budsjett 2015 (jf. Omsetningsrådets vedtak om budsjett 2015 av 12.12.2014 og 17.10.2014).

Prosjektregnskap 2014, budsjett og regnskap, samt avvik fra budsjett i 2015

	2014		2015		
	Regnskap kr	Budsjett kr	Regnskap kr	Avvik kr	Avvik %
Personal og drift	11 136 618	11 900 000	11 655 781	244 219	2,1
Markedsaktiviteter	16 029 418	16 378 000	16 606 770	- 228 770	-1,4
"3 om dagen"- prosjektet	1 481 149	2 500 000	2 500 024	- 24	0,0
Totale prosjektkostnader	28 647 185	30 778 000	30 762 575	15 426	0,1

Budsjettrammen var i 2015 1,9 mill. kroner høyere enn året før, noe som blant annet hadde sammenheng med ekstramidlene til prosjektet «3 om dagen». Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter, inkludert «3 om dagen» prosjektet var på 30 762 575 kroner i 2015, noe som er 15 426 kroner lavere enn budsjettrammen.

Nøkkeltall i prosent, prosjektrekningskap 2013, budsjett og prosjektrekningskap 2015

	2014		2015	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	
Personal og drift	41	42	41	
Markedsaktiviteter	59	58	59	
Prosjektkostnader, ekskl. "3 om dagen"	100	100	100	

Kostnadene til personal/drift utgjorde 41 prosent av prosjektkostnadene, eksklusiv «3 om dagen» prosjektet i 2015, jf. tabellen over. Dette er på samme nivå som i 2014. Tilsvarende utgjorde kostnader til markedsaktiviteter 59 prosent. I budsjett 2015 var fordelingen på 42 prosent til personal/drift og 58 prosent til markedsaktiviteter. Antall årsverk i 2015 var 10,8 årsverk, noe som er en økning på 2,0 årsverk fra 2014.

Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over budsjett og prosjektrekningskap for 2015. Til sammenligning vises også prosjektrekningskapstall for 2014.

Detaljert regnskapsoversikt 2014 og 2015, samt budsjett 2015

	2014		2015		
	Regnskap kr	Budsjett kr	Regnskap kr	Avvik kr	Avvik %
Personalkostnader	8 404 805	9 312 000	9 125 638	186 362	2,0
Driftskostnader	2 731 813	2 588 000	2 530 142	57 858	2,2
Sum personal/drift	11 136 618	11 900 000	11 655 781	244 219	2,1
Reklame	7 518 513	7 160 000	7 728 272	- 568 272	-7,9
Informasjonsmaterieil	1 348 935	1 335 000	2 030 663	- 695 663	-52,1
Relasjonsarbeid	837 890	1 743 000	1 311 235	431 765	24,8
Pressearbeid og analyse	1 578 621	1 680 000	1 162 851	517 149	30,8
Fellestiltak	94 503	190 000	101 378	88 622	46,6
Markedsinnsikt	1 554 983	1 130 000	1 221 217	- 91 217	-8,1
Webutvikling	3 045 327	2 840 000	2 983 444	- 143 444	-5,1
Skole	50 646	300 000	67 710	232 290	77,4
Sum markedsaktiviter	16 029 418	16 378 000	16 606 770	- 228 770	-1,4
Totale prosjektkostnader	27 166 036	28 278 000	28 262 551	15 450	0,1
Ekstrabevilgning "3 om dagen"	1 481 149	2 500 000	2 500 024	- 24	
Totalt inkl. ekstrabevilgning	28 647 185	30 778 000	30 762 575	15 426	
Tildelt ramme	28 824 000				

Totale prosjektkostnader på 30 762 575 kroner i 2015 og overskudd på 15 426 kroner tilsvarer bevilgningen på 30 778 000 kroner. Inntil 2 500 000 kroner ble overført til 2015 i møte i rådet 17. oktober 2014.

Drift og personal

Det er benyttet 244 219 kroner (2,1 prosent) under budsjettet til personal- og driftskostnader. Personalkostnadene er 186 362 kroner lavere enn budsjett, noe som har sammenheng med flere personalmessige endringer som ga lavere lønnskostnad. Andre driftskostnader ble 57 858 kroner lavere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak reduserte telefonkostnader, redusert reisevirksomhet og reduserte kostnader til regnskap og revisjon.

Kostnader til advokat/konsulent/styrehonorarer, IT drift og utstyr ble dyrere enn budsjettet. Andre drifts- og finanskostnader er 26 140 kroner over budsjett. Dette skyldes i første rekke at OFM ikke hadde budsjettet med skattekostnad.

Markedsaktiviteter

Det har totalt blitt benyttet 228 770 kroner mer enn budsjettet på markedsaktiviteter. Det er foretatt forskyvninger mellom poster i markedsdelen av budsjettet.

De største endringene (prosentvis) i poster hvor det er brukt mer enn budsjett er som følger:

- * Det er brukt 52 prosent (695 663 kroner) mer enn budsjettet til informasjonsmateriell. Hoveddelen av overforbruket har vært knyttet til produksjon og utsendelse av en treningsdagbok som er blir delt og sendt ut til brukere. Treningsdagboken inneholder både ernæringsstips og treningsveiledning. I tillegg har OFM produsert og vist en rekke web-tv-filmer.
- * Det er også brukt 8,1 prosent (91 217 kroner) mer enn budsjettet til markedsinnsikt. Dette skyldes at OFM har gjennomført flere kvalitative prosjekter som ikke var budsjettet for å få mer innsikt i forhold til brukerne av melk og også bruken av oppskrift.
- * Det er brukt 7,9 prosent (568 272 kroner) mer til reklame enn budsjettet. I tillegg har OFM benyttet 2 500 024 kroner fra tilleggsbevilgningen til reklame. Tilleggsbevilgningen er brukt til TV-reklame som en del av 3 om dagen-kampanjen. Totalt 7,8 mill. kroner er i 2015 benyttet til 3 om dagen-kampanjen. Dette inkluderer midler til tv, sponsoring, events, magasin, sosiale medier og digitale kanaler. I tillegg har OFM hatt andre redaksjonelle annonser i magasiner og ukeblad, fagpresseannonsering, brukt midler til Google-annonsering og en avtale med SOL om bruk av innhold og annonsering.

De største endringene (prosentvis) i poster hvor det er brukt mindre enn budsjett er som følger:

- * Det er brukt 77 prosent (232 290 kroner) mindre enn budsjettet til skole. OFM har utviklet en ny e-læringsfilm, og gjennomført en rekke undervisningsøkter overfor studenter i mat og helse og ernæring, men OFM har ikke igangsatt annen videreutvikling av materialet. OFM har vært uten medarbeider for skoleområdet fra jul og frem til august.
- * Fellestiltak i landbruket gikk under budsjett med nær 47 prosent (88 622 kroner). OFM forklarer dette med at det er blitt brukt mindre enn budsjettet på videreutvikling av nettsiden.
- * Det er brukt 31 prosent (517 149 kroner) mindre enn budsjettet til pressearbeid og analyse. Årsakene til dette er blant annet lite medietrening, samt reduserte kostnader til strategiarbeid og overvåking.
- * Det er brukt om lag 25 prosent (431 765 kroner) mindre enn budsjettet til relasjonsarbeid. Dette skyldes blant annet at fagseminarene har vært gjennomført med mindre bruk av midler enn budsjettet. Alle planlagte seminarer har vært gjennomført. OFM har også brukt mindre penger til internasjonalt arbeid, reiser og internutvikling enn budsjettet.

Aktiviteter og resultater 2015

Melk.no hadde 13 ansatte ved årets slutt, hvorav to jobber deltid, to er vikarer, en er på engasjement og en er tilkallingshjelp. Gjennom året har OFM hatt 10,8 årsverk.

For detaljer om OFMs aktiviteter i 2015 henvises det til vedlagte årsberetning.

OFM skriver i sin årsberetning at den største utfordringen i markedet er at melkeforbruket siden 1980 har gått ned med mer enn 90 liter per innbygger i gjennomsnitt og fortsetter å synke. Etter en liten økning i totalt konsummelksalg i volum ut til de ulike salgskanalene i 2013, var det igjen en nedgang i 2014 og 2015. Fra 2014 til 2015 sank volumet med 1 prosent og utgjorde 455 millioner liter. Forbruk av konsummelk (søtmelk, syrnet melk og smaksatt melk) per innbygger var i 2015 på 87,4 liter (ned fra 89,5 liter i 2014). Dette er en nedgang på 2,3 prosent.

OFM skriver at yoghurtsetet, etter noen år med oppgang, ser ut til å flate ut. Ostesetet har fortsatt økning både med og uten import. Rømme, fløte og spesielt smør økte i volum i 2015. I 2015 spiste vi 11,6 liter yoghurt som er stabilt i forhold til 2014, mens vi spiste 19,1 kg ost per person, en økning fra 18,8 kg per person i 2014. Vi spiste 3,0 kg smør per person i 2015, en økning fra 2,9 kg i 2014.

OFM kvantifiserer både langsiktige og kortsiktige målsettinger for å måle effekten av det arbeidet de gjør. Resultatene måles gjennom årlige forbrukerundersøkelser. I 2015 har OFM klart å nå målsettinger på fire av tolv operative mål. Målsettinger som er nådd er antall presseoppslag med definerte budskap, antall åpne nyhetsbrev, antall bruker-seksjoner, oppskrifter og SoMe-aktivitet (SoMe er en forkortelse for sosiale medier) (melk.no nevnt).

OFM skriver blant annet at de positive holdningene til melk holder seg på et høyt nivå og er stabile. Mange mener at melk er sunt. Samtidig er utfordringen at mange mener melk ikke er så viktig for voksne. I samfunnsdebatten er det også flere fordommer og myter om melk som øker, og som motvirker de positive holdningene til melk.

Overordnede målsettinger og resultater mot brukere av melk viser at det for to av 12 måleparametre er en positiv utvikling i 2015, mens det er stabilt for to parametre sammenlignet med nivået for 2013. For de resterende åtte parametrene er det en negativ utvikling sammenlignet med 2013 nivå. For eksempel viste måleparameteren «Jeg er positiv til å drikke melk» et nivå på 78 (indeks 0-100) i 2013, mens den viste 74 i 2015. Målet for 2016 for denne måleparameteren er 80.

Målsettinger og resultater hos opinionsledere viser en fremgang i 2015 for måleparameteren «Melk er sunt» for personlige trenere sammenlignet med 2010, mens den er stabil for ernæringsfysiologer. Når det gjelder troverdigheten til Melk.no viser resultatene en svak tilbakegang for ernæringsfysiologer i 2015 sammenlignet med 2010, mens det er en større tilbakegang for personlige trenere.

Måling av effektene av «3 om dagen» kampanjen viser at andelen som inntar «3 om dagen» har økt fra 45 prosent i 2013 til 54 prosent i desember 2015. Målsettingen for 2016 er 50 prosent. OFM skriver at kjennskapen til «3 om dagen»-rådet varierer gjennom året knyttet til når reklamen vises. Målet for 2015 var at 33 prosent hadde kjennskap til dette rådet. Per desember var nivået på 28 prosent. Nivået er generelt høyere enn ved kampanjestart i 2014. Kjennskapen fordobler seg imidlertid gjennom en kampanje og faller tilbake igjen en stund etter kampanjen. Det trengs derfor en mer kontinuerlig tilstedeværelse med budskapet for å holde et stabilt høyt nivå. Nivået har således gått noe ned fra rett etter kampanjen ble startet i 2014 og ligger noe bak 2014 (der målingen lå tettere på kampanjen).

Landbruksdirektoratets vurdering

Tine skriver i brev 2. mars 2016 at konsernstyret i Tine behandler saken i møte 30. mars. Konsernstyret har behandlet regnskap og årsrapport for 2015 for Opplysningskontoret for Meieriprodukter AS og funnet at midlene er brukt i henhold til selskapets formål og innenfor tildelte rammer.

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS fikk tildelt en rammebevilgning på 28 278 000 kroner til ordinær drift og en ekstrabevilgning på 2 500 000 kroner til kampanjen «3 om dagen» for 2015. OFM har også brukt midler fra rammebevilgningen til kampanjen «3 om dagen», slik at de til sammen har brukt 7,8 mill. kroner til dette formålet i 2015. Regnskapet viser at OFM har overskredet ekstrabevilgningen til kampanjen «3 om dagen» med 24 kroner, samtidig som de har brukt 15 450 kroner mindre enn rammebevilgningen til ordinær drift. I utgangspunktet kan ikke OFM overskride ekstrabevilgningen. Landbruksdirektoratet anbefaler likevel å godkjenne overskridelsen i dette tilfellet, siden beløpet er lite og den totale bevilgningen til OFM ikke er overskredet.

Etter Landbruksdirektoratets vurdering har OFMs bruk av midlene fra Omsetningsavgiften i 2015 vært i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet og forutsetningene i budsjettet, selv om OFM ikke har nådd alle målene for 2015.

Etter Landbruksdirektoratets vurdering har OFM hatt stor aktivitet og nådd enkelte resultatmål i løpet av 2015. Blant annet har www.melk.no fortsatt vekst og både faktastoff og oppskrifter har en økning i trafikken. Det er også positivt at andelen som inntar «3 om dagen» har økt i 2015 og at kunnskapen om «3 om dagen»-rådet generelt er bedret i løpet av kampanjeperioden. Likevel ser vi at melkeforbruket reduseres og at det er utfordrende å nå målene når det gjelder positive holdninger til melk. Resultatene kan tyde på at heller ikke den ekstraordinære melkekampanjen har ført til mer positive holdninger til melk. Det er krevende å motvirke de langsiktige trendene som har ført til redusert melkeforbruk, siden årsakssammenhengen er sammensatt og også berører forhold utenfor OFMs ansvarsområder.

Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter, herunder «3 om dagen»-prosjektet var 30 762 575 kroner i 2015, noe som er 15 426 kroner lavere enn totalt budsjett. Av de midlene som ikke er benyttet i 2015 er 25 kroner overført til egenkapital, mens de resterende 15 400 kroner, som er utbetalt a konto ut bra budsjett, tilbakeføres til fondet for omsetningsavgift melk.

Prosjektregnskapet viser at det i 2015 har vært relativt store omdisponeringer innenfor de enkelte postene. De største omdisponeringene er knyttet til informasjonsmaterieell og reklame, hvor det er brukt mer enn budsjett. Tilsvarende er de største omdisponeringene hvor det er brukt mindre enn budsjett knyttet til pressearbeid og analyse, samt relasjonsarbeid. Bevilgningen til OFM er gitt som en rammebevilgning og Landbruksdirektoratet har derfor ikke ytterligere kommentarer til omfordelingene som er gjort i forhold til budsjett.

Årsresultatet etter skatt ble på 25 kroner i 2015. OFM har valgt å bruke overskuddet til oppbygging av egenkapitalen. I utgangspunktet skal ikke OFM sette av overskudd til egenkapital, siden ubrukte midler skal tilbakeføres til fondet. Landbruksdirektoratet ser imidlertid at det er vanskelig å finjustere dette på krona det enkelte år. Samtidig har vi tidligere år opplevd at underskudd har medført at bundet egenkapital har vært redusert til under kravet på 100 000 kroner. Landbruksdirektoratet anbefaler derfor at egenkapitalen styrkes med dette beskjedne beløpet, slik OFM har forutsatt.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet godkjennes og at 30 762 600 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.

Saknr.: 009/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat	Saknr.: 14/8281-32

Beskrivelse

Matmerk søker om godkjenning av rapport og regnskap knyttet til bruk av bevilgning på inntil 2,5 mill. kroner fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat i 2015. Matmerk har felles rapportering for jordbruksavtalemidler (2 mill. kroner) og omsetningsavgiftsmidler (2,5 mill. kroner) brukt til generisk markedsføring. Matmerk har gjennom 2015 brukt totalt 4 560 427 kroner. Matmerk dekker overforbruket på 60 427 kroner.

Matmerk har i tillegg til å opprettholde økologisk.no og Facebook-siden Økoprat i 2015, videreført samarbeidet med Geitmyra matkultursenter for barn. Gjennom året er det også samarbeidet med flere andre organisasjoner/personer knyttet til gjennomføring av ulike tiltak.

Matmerks årsregnskap er revisorbekreftet. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper og Landbruksdirektoratet ber derfor ikke om revisorbekreftet prosjektregnskap.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Vedlegg

Rapport som vedlegg til brev fra Matmerk datert 27.02.2015 om bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av Matmerk kan det i 2015 benyttes inntil kr 2 500 000 fra omsetningsavgiftens midler.

2. Bevilgningen fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	kr 1 000 000
Melk	kr 1 000 000
Egg	kr 100 000
Fjørfekjøtt	kr 200 000
Frukt og grønt	kr 100 000
Korn	kr 100 000

Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat

I møte 12.12.2014 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av Matmerk kan det i 2015 benyttes inntil kr 2 500 000 fra omsetningsavgiftens midler.

2. Bevilgningen fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	kr 1 000 000
Melk	kr 1 000 000
Egg	kr 100 000
Fjørfekjøtt	kr 200 000
Frukt og grønt	kr 100 000
Korn	kr 100 000

3. Tilskuddet utbetales av Landbruksdirektoratet direkte til Matmerk.»

Midler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2015

Ut over midlene som Omsetningsrådet har bevilget, ble det avsatt 2 mill. kroner for 2015 over Matmerks bevilgning fra Landbrukets utviklingsfond til arbeidet med generisk markedsføring av økologisk mat i 2015.

Omsetningsrådet skal kun godkjenne bruken av midler fra omsetningsavgiften, budsjettert med inntil 2,5 mill. kroner. Matmerk har for 2015 felles rapportering for bruk av omsetningsavgiftens midler og jordbruksavtalemidler, totalt 4 500 000 kroner.

Matmerk har fra 2008 hatt ansvaret for generisk markedsføring av økologisk mat i Norge. Av stortingsproposisjonen etter jordbruksoppgjøret 2014, prop. 106 S (2013-2014) Jordbruksoppgjøret 2014, går det fram:

«Ansvaret for generisk markedsføring for økologisk mat har de siste årene vært lagt til Matmerk. Det foreslås at arbeidet videreføres med 2 mill. kroner i 2015, jf. kapittel 7.3.7. Satsingen skal bidra til å ivareta statens ansvar for informasjonsevne om økologiske produksjonsformer og produkter.»

Matmerks budsjett og regnskap for 2015

Etter Matmerks budsjett for 2015, jf. Matmerks søknad om midler for 2015, skulle jordbruksavtalemidler med 2 mill. kroner og omsetningsavgiftens midler med 2,5 mill. kroner brukes slik det går fram av kolonnen Budsjett 2015, kr, i tabellen under. Matmerks justerte budsjett for 2015 og regnskap for bruken av midlene samme år går fram av de to siste kolonnene i tabellen.

Område	Budsjett 2015, kr	Justert budsjett 2015, kr	Regnskap 2015, kr
Drift og administrasjon	1 550 000	1 050 000	1 046 165
Markedsføring:			
Pressearbeid	250 000	400 000	392 894
Web/interaktive tjenester	2 300 000	2 300 000	2 669 678
Oppskrifter, menykartutvikling, storkjøkken	100 000	100 000	104 934
Strategi og analyse	100 000	100 000	166 112
Samarbeidstiltak	200 000	200 000	180 644
Total	4 500 000	4 500 000	4 560 427

Matmerk har i forbindelse med sin søknad om budsjettmidler for 2015, jf. Matmerks søknad av 15.09.2014, tatt med følgende:

«Budsjettet er utformet med erfaringstall fra 2014. Det kan bli behov for interne omprioriteringer mellom de ulike budsjettpostene. Dersom betydelige endringer blir nødvendige vil disse kommuniseres til SLF for godkjenning før omdisponering skjer.»

På forespørsel fra Landbruksdirektoratet, har Matmerk i en egen e-post kommentert avvik mellom opprinnelig budsjett og justert budsjett, jf. Matmerks e-post av 11.03.2016, slik:

«Vi så i løpet av 2015 at vi trengte mindre ressurser til drift enn hva som var budsjettet. Disse ble brukt til å øke omfanget av budskapsformidlingen til publikum, som vi fortløpende gjør alt vi kan for å optimalisere. Landbruksdirektoratet ble ikke informert om denne omdisponeringen, noe vi beklager på det sterkeste. Vi innfører i 2016 nye rutiner for å forbedre oss på dette.»

Matmerks årsrapport for 2015

Økologisk.no

Matmerks styre besluttet i 2011 at Matmerk skulle konsentrere sin virksomhet rundt forbrukerinformasjon om økologi til digitale kanaler, fortrinnsvis gjennom nettstedet Økologisk.no. Økologisk.no skulle bli det fortrukne nettstedet for å finne informasjon om økologiske produkter. Matmerk sier for øvrig dette om sin nettside i årsrapporten for 2015:

«Websiden Økologisk.no hadde i 2015 gjennomsnittlig over 50 000 unike lesere pr måned. Den tilhørende facebooksidene Økoprat hadde 40 000 faste følgere og kunne ha en rekkevidde på hele 500 000 personer i uka.

Hovedvirkemiddelet for å nå målet om å bli den foretrukne nettsiden innenfor økologi har vært enda mer strategisk bruk av sosiale medier, et nettverk av skribenter som er spesialtilpasset målgruppen og kostnadseffektive kampanjer i massemediene. To pulser med web-TV annonsering og tilrettelegging for spesielt høyt engasjement i sosiale medier har vært hovedområdene. Økologisk.no og facebooksidene Økoprat blir omtalt som suksess-caser av vårt mediebyrå Mediacom.

Debio, Debio Info og Fylkesmannen i Oslo og Akershus har benyttet seg av vårt tilbud om kunnskapsformidling mot storkjøkkensegmentet.»

Andre aktiviteter

Matmerk skriver i sin årsmelding at de i tillegg til å opprettholde nettsiden Økologisk.no, også har fortsatt samarbeidet med Geitmyra matkultursenter for barn. Det er i 2015 samarbeidet med Oikos om informasjonsfilm og med Berit Nordstrand og Miniøya om matlagingsvideo for facebook.

Matmerk har bidratt som konsulenter for Landbruksdirektoratet for å sikre bruk av felles budskapsplattform ved tildeling av markedsføringsmidler på det økologiske området.

Det er gjennomgående liten differanse mellom Matmerks justerte budsjett for 2015 og kostnader i regnskapet for samme år for de tiltakene som er gjennomført.

Landbruksdirektoratets vurdering

Matmerk har hatt ansvaret for generisk markedsføring av økologiske landbruksprodukter i Norge fra og med 2008.

I 2011 besluttet Matmerks styre at deres satsing på økologiområdet skulle konsentreres til forbrukerinformasjon gjennom digitale kanaler, fortrinnsvis gjennom nettstedet Økologisk.no. Det går fram av Matmerks årsrapport for 2015 at Økologisk.no gjennom året hadde en gjennomsnittstrafikk på over 50 000 unike brukere pr. måned. Dette er en betydelig økning fra 2014 med ca. 40 000 brukere pr. måned. Matmerk har et mål om å være den foretrukne nettsiden innenfor økologi. Med trafikken som har vært på nettstedet gjennom året, er det mye som taler for at målet er nådd for 2015.

Utvikling og drift av hjemmesiden Økologisk.no og tilhørende facebookside Økoprat har vært Matmerks hovedaktivitet på økologiområdet i 2015. Matmerk har videre samarbeidet med Geitmyra kultursenter for barn og deltatt i flere samarbeidsprosjekter med formål å markedsføre økologisk mat.

Landbruksdirektoratet mener at Matmerks justering av opprinnelig budsjett for 2015 ligger innenfor en akseptabel ramme vektlagt at det har resultert i økt utadrettet aktivitet, og anbefaler at Matmerks årsrapport og regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologiske mat i 2015 godkjennes. Videre anbefales det at midlene fordeles mellom fondene som i budsjettvedtaket.

Saksnr.: 010/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge	Saksnr.: 14/8283-27

Beskrivelse

Matmerk søker om godkjenning av rapport og regnskap for 2015 knyttet til bruk av bevilgede midler fra omsetningsavgiften på inntil 5,0 mill. kroner til markedsføring av nasjonal merkeordning – Nyt Norge. Etter opprinnelig finansieringsmodell skulle Nyt Norges budsjett for 2015 være på 17,3 mill. kroner, jf. finansieringsmodell behandlet av Omsetningsrådet i møte 12.12.2014. Matmerk har med egne midler utvidet Nyt Norges budsjett for 2015 til 18,1 mill. kroner. Budsjettet for 2015 finansieres med midler fra omsetningsavgiften med 5,0 mill. kroner, fra jordbruksavtalemidler med 5,0 mill. kroner og fra dagligvarehandelen med 2,0 mill. kroner. Matmerks eget driftsbudsjett og egenkapital bidrar med 3,5 mill. kroner, mens merkebrukeravgift finansierer 2,6 mill. kroner.

Regnskapet for Nyt Norge viser totale kostnader på 18 012 755 kroner, 87 245 kroner mindre enn Matmerks budsjett for ordningen for 2015. Det er brukt 344 202 kroner mer enn budsjettet til markedsføring, mens det er brukt 271 200 kroner mindre til utvikling og 160 247 kroner mindre til personal/drift.

Årsregnskapet er revisorbekreftet. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper, og Landbruksdirektoratet ber derfor ikke om revisorbekreftet prosjektrengnskap.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Vedlegg

Rapport fra Matmerk datert 29.02.2016 om bruk av midler fra omsetningsavgiften
Årsregnskap for Matmerk datert 25.02.2016 og revisorberetning datert 29.02.2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Matmerks regnskap for 2015 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til den nasjonale merkeordningen Nyt Norge godkjennes, og 5 000 000 kroner utbetales til Matmerk. Kostnadene fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	2 000 000 kroner
Melk	2 000 000 kroner
Egg	200 000 kroner
Fjorfekjøtt	400 000 kroner
Frukt og grønt	200 000 kroner
Korn	200 000 kroner

Regnskap for 2015 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge

Bakgrunn

I møte 12.12.2014 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til finansieringen av nasjonal merkeordning, Nyt Norge, i regi av Matmerk, kan det i 2015 benyttes inntil 5 mill. kroner fra omsetningsavgiftens midler.

2. Bevilgningen fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	2 000 000 kroner
Melk	2 000 000 kroner
Egg	200 000 kroner
Fjørfekjøtt	400 000 kroner
Frukt og grønt	200 000 kroner
Korn	200 000 kroner

3. Tilskuddet utbetales av Landbruksdirektoratet direkte til stiftelsen Matmerk.»

Målet med merkeordningen Nyt Norge som ble lansert i 2009, er å bidra til at forbruker velger norsk mat, og dermed opprettholde og sikre norsk matproduksjon og konkurransekraft for norske bønder og norsk næringsmiddelindustri.

Ordningen er etablert med tre hovedkrav: Norsk råvare, kvalitetssystem på primærleddet og produksjon i Norge.

Arbeidet med Nyt Norge i 2015

I 2015 har Matmerk arbeidet målrettet for å få til en enhetlig oppfølging av KSL blant varemottakerne. Dette er nå på plass, og det er etablert et system for oppfølging av KSL.

Gjennom året er det også arbeidet for å få opp antallet kornbaserte produkter. For disse produktene er det imidlertid en spesiell utfordring å skille norsk fra importert korn. Det er også utfordrende å ha tilstrekkelig norsk korn gjennom hele året. Ved utgangen av 2015 var antallet kornbaserte produkter 30, en økning på 19 fra 2014.

Omsetningsavgiftens midler, som i sin helhet blir brukt til markedsføring av Nyt Norge, er i 2015 blitt brukt til å bygge kunnskap om merkeordningen og opprettholde kjennskapet.

Matmerk har blant annet tatt dette med om markedsføringen av Nyt Norge i sin årsrapportering for 2015:

«Markedsføringen av merkeordningen har vært gjennomført med et jevnt trykk gjennom hele året ved hjelp av annonsering på TV, i magasiner og aviser samt på digitale flater.

I tillegg til betalt kommunikasjon, har det i 2015 blitt satset offensivt på egne kanaler. Det er først og fremst Nyt Norges facebookside som har blitt prioritert. Antallet egenproduserte innlegg på siden har vært mellom 2-3 pr. uke. Som et resultat av denne satsingen har antallet følgere økt fra 20 000 personer ved inngangen til 2015 til 37 000 ved årsslutt.

I 2015 utvidet vi Nyt Norge-kommunikasjonen til også å omfatte mattrygghet. Evalueringen i

etterkant viser at dette er den beste printannonsekampanjen Matmerk har hatt.»

I 2015 ble til sammen 9 nye virksomheter godkjent for å benytte Nyt Norge-merket, og ved utgangen av året var det 70 virksomheter som er godkjente for bruk av merket. Antallet godkjente produkter var 2 570. Antall godkjente virksomheter og produkter ved utgangen av 2014 var henholdsvis 61 og 2 190.

Målet for 2015 var å øke antall produkter med 10 prosent, mens resultatet ble 17 prosent.

Forbruk av midler til Nyt Norge i 2015

Matmerks budsjett for Nyt Norge for 2015 har en økonomisk ramme på 18,1 mill. kroner.

Det går fram av Matmerks årsrapport at det totalt er brukt 18 012 755 kroner til arbeidet med å utvikle og markedsføre Nyt Norge i 2015. Arbeidet er finansiert som følger:

Omsetningsrådet	5 000 000 kroner
Jordbruksavtalemidler	5 000 000 kroner
Dagligvarekjedene	2 000 000 kroner
Matmerks driftsbudsjet	2 000 000 kroner
Matmerks egenkapital	1 500 000 kroner
Merkebrukeravgift	2 512 755 kroner

Nyt Norge – hovedposter i budsjett og regnskap

Nyt Norge	Regnskap 2014, kr	Budsjett 2015, kr	Regnskap 2015, kr	Avik B-R 2015, kr	Avvik B-R 2015, %
Personalkost og drift	2 301 672	2 100 000	1 949 753	150 247	7,2
Utvikling	552 013	300 000	28 800	271 200	90,4
Profilprosess	0	0	0	0	-
Markedsføring	15 825 597	15 690 000	16 034 202	-344 202	-2,2
Total	18 679 282	18 100 000	18 012 755	87 245	0,5

Av Matmerks årsrapportering for 2015 går det fram at posten Personalkost og drift i tabellen over omfatter lønnsmidler i tilknytning til markedsarbeid og drift, reisekostnader, møtekostnader, revisjon hos merkebrukere og lignende.

Forbruk av midler til markedsføring av Nyt Norge i 2015

Merkeordningen Nyt Norge har sine største kostnader knyttet til markedsføring, jf. tabellen over.

Kostnader i forbindelse med ulike markedsføringstiltak

Tiltak	Budsjett 2015, kr	Regnskap 2015, kr
TV	6 000 000	6 301 306
Annonser i avis og avismagasiner	5 100 000	5 256 825
Digitale medier	3 800 000	3 766 888
Radio	0	0
Diverse: reklamemateriell, sponsoravtaler mm.	400 000	364 058
Markedsundersøkelser, mediaovervåkning	390 000	345 125
Total	15 690 000	16 034 202

Av Matmerks årsrapport går følgende fram om status og mål for Nyt Norge ved utgangen av 2015:

«I arbeidet med markedsføringen av Nyt Norge har vi også i 2015 prioritert å bygge kunnskap om merkeordningen og opprettholde kjennskapen. Hjulpet kjennskap ligger på 84 %, mens uhjulpet kjennskap ligger på 34 %.»

Målet for 2015 var å oppnå minimum 85 prosent hjulpen kjennskap og øke den uhjulpne med 3 prosent, til 36 prosent ved utgangen av året.

Til sammenligning lå hjulpet kjennskap til Nyt Norge i 2014 også på 84 prosent, mens uhjulpet kjennskap lå på 33 prosent.

Tiltakene knyttet til merkeordningen Nyt Norge er administrert av Matmerk. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper. Landbruksdirektoratet krever derfor ikke egen revisorbekreftelse for anvendelse av midler fra omsetningsavgiften. Som vedlegg til innstillingen følger årsregnskap og revisjonsberetning for 2015 for stiftelsen Matmerk.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratet konstaterer at Matmerk har utvidet sitt budsjett for 2015 fra opprinnelige 17,3 mill. kroner til 18,1 mill. kroner. Matmerk har egenfinansiert utvidelsen. Matmerk har brukt noe mer penger i 2015 enn det som var satt av til TV og til annonser i avis, mens det er brukt noe mindre penger til digitale medier, markedsundersøkelser og diverse. Totalt er det brukt ca. 350 000 kroner mer enn budsjett til markedsføringstiltak, mens det er brukt vel 430 000 kroner mindre enn budsjett til personal- og utviklingskostnader.

Omsetningsavgiftens midler forutsettes brukt til markedsføring av Nyt Norge, og Landbruksdirektoratet finner på denne bakgrunn at Matmerks disponering av midler er akseptabel. Landbruksdirektoratet har for øvrig ingen merknader til Matmerks bruk av midler fra omsetningsavgiften til merkeordningen Nyt Norge i 2015 og anbefaler at regnskapet godkjennes. Videre anbefales det at midlene fordeles mellom fondene som i budsjettvedtaket.

Saksnr.: 011/16	Sektor: Kjøtt, egg, fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2015 (Animalia)	Saksnr.: 14/69875-14

Beskrivelse

Animalia har lagt fram regnskapet for 2015 over bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfe. Regnskapet viser et forbruk på 81 367 271 kroner. Av dette har avlsorganisasjonene fått tildelt 22 568 000 kroner. Forbruket er 2 323 466 kroner lavere enn budsjett. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og styret i Nortura henholdsvis 10. og 16. februar 2016. Regnskapet er revisorattestert. Nasjonalt fotråteprosjekt Friske føtter inngår ikke her, men behandles som egen sak.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Animalia, datert 25. februar 2016, med følgende vedlegg:

1. Oversikt over støtte til kvalitets- og avlsarbeid 2015
2. Detaljert regnskap for Animalia 2015
3. Fordeling mellom personal/drift og aktiviteter for Animalia 2015
4. Kommentarer til regnskapet til Animalia 2015
5. Revisors beretning, datert 5. februar 2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Forslag til vedtak

1. Regnskap for faglige tiltak for storfe, lam og svin godkjennes med 22 568 000 kroner til kvalitets- og avlsarbeid og 46 965 746 kroner til faglige tiltak i regi av Animalia. Totalt utbetales 69 533 746 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura SA.
2. Regnskap for faglige tiltak for egg i regi av Animalia godkjennes og 3 692 280 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura SA.
3. Regnskap for faglige tiltak for fjørfekjøtt i regi av Animalia godkjennes og 8 141 245 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2015 (Animalia)

I brev av 25. februar 2016 oversendte Animalia regnskap for bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak i 2015. Bransjestyret godkjente regnskapet i møte 10. februar 2016. For den delen av regnskapet som gjelder fjørfekjøtt fremmer Bransjestyret saken direkte for Omsetningsrådet. For de øvrige områdene innstiller bransjestyret til Nortura. Nortura godkjente regnskapet i styremøtet 16. februar 2016. Regnskapene er revisorbekreftet.

Budsjettet for faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt av Omsetningsrådet 12. desember 2014, med en total ramme på 82 073 000 kroner. I tillegg ble det i møte 10. april 2015 vedtatt at 1 617 737 kroner av ubrukte midler kunne overføres fra 2014 til 2015, for anvendelse til utvikling av det nye fagsystemet HelseGris (SvinKS). Det ble også overført midler knyttet til det nasjonale fostråteprosjektet Friske føtter, men dette behandles i egen sak, og holdes utenfor rammen.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2015 fordelt på de tre fondene, samt en sammenlikning med regnskapet for 2014. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

Budsjett og regnskap for Animalia 2015, samt regnskap for 2014. Fordelt på fond

Omsetningsavgift - fordeling mellom fond	2014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Kvalitets- og avsarbeid (kjøttfond)	21 471 202	22 593 000	22 568 000	25 000	0,1
Animalia (kjøttfond)	47 634 711	48 141 737	46 965 746	1 175 991	2,4
Animalia (eggfond)	4 099 428	4 194 000	3 692 280	501 720	12,0
Animalia, (fjørfekjøttfond)	6 154 085	8 762 000	8 141 245	620 755	7,1
Totalt	79 359 426	83 690 737	81 367 271	2 323 466	2,8

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015

Animalia

Forbruk av omsetningsavgiftsmidler til utvikling og drift av bransjefelles oppgaver i Animalia ble 58 799 271 kroner fordelt på de tre fondene. Det er 2 298 466 kroner lavere enn budsjett.

Omsetningen totalt i Animalia var knapt 2,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Inntektene fra prosjekter var 5,9 mill. kroner, som er knapt 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Salgsinntekter fra tjenester mm. var 20,6 mill. kroner, i tråd med budsjett.

Regnskapet viser at personalkostnadene totalt ble knapt 4 mill. kroner lavere enn budsjettet. I følge Animalia skyldes noe av budsjettavviket at kostnader er ført forskjellig i budsjett og regnskap (for eksempel kurs/opplæring og noen reiserelaterte kostnader). Avviket skyldes videre vakanser i stillinger (en ubesatt stilling, fire fødselspermisjoner, noen andre korttidspermisjoner, noen tilfeller av langtids sykemeldte), samt at lønnsoppgjøret ble lavere enn budsjettet. Mye av reduksjonen i personalkostnader er kompensert ved kjøp av eksterne tjenester, som har økt med knapt 3,5 mill. kroner.

De løpende prosjekt- og driftsoppgaver i Animalia er gjennomført som planlagt, og nye oppgaver tatt hånd om. Ledelsen har blant annet jobbet med implementering av strategiplan Animalia 2015 – 2017 og etablert ulike verktøy for måling av måloppnåelse. I tillegg er et nytt administrativt system implementert, det er gjennomført omdømmeanalyse, og Animalia er i prosess med Opplysningskontoret for egg og kjøtt om utvikling av et tettere samarbeid.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2015 fordelt på de ulike aktivitetene hos Animalia, samt en sammenlikning med regnskapet for 2014. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

Budsjett og regnskap totalt for Animalia 2015, samt regnskap for 2014 (i kroner)

Animalia totalt	2 014	2015	2015		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Husdyrproduksjon					
Omsetningsavgift	14 599 372	10 758 000	10 798 099	-40 099	-0,4
Prosjekt/oppdrag	4 525 982	4 585 000	6 315 983		
Totalt	19 125 354	15 343 000	17 114 082		
Dyrehelse og -velferd ⁴⁾					
Omsetningsavgift	20 547 000	25 057 737	22 761 139	2 296 598	9,2
Prosjekt/oppdrag	2 892 000	3 907 000	3 758 097		
Totalt	23 439 000	28 964 737	26 519 236		
Mattrygghet					
Omsetningsavgift	2 850 582	2 801 000	2 983 229	-182 229	-6,5
Prosjekt/oppdrag	1 171 036	1 652 000	1 532 921		
Totalt	4 021 618	4 453 000	4 516 149		
Råvare og foredling					
Omsetningsavgift	13 564 318	12 624 000	12 213 905	410 095	3,2
Prosjekt/oppdrag	9 972 552	10 381 000	7 864 790		
Totalt	23 536 870	23 005 000	20 078 695		
Kjøtt og egg i kostholdet					
Omsetningsavgift	1 993 312	2 186 000	2 613 357	-427 357	-19,5
Prosjekt/oppdrag	345 620	615 000	2 253 204		
Totalt	2 338 932	2 801 000	4 866 561		
Bærekraft, miljø og klima					
Omsetningsavgift	607 864	1 536 000	1 165 890	370 110	24,1
Prosjekt/oppdrag	-	-	12 000		
Totalt	607 864	1 536 000	1 177 890		
Ekstra FoU					
Omsetningsavgift	500 000	900 000	1 062 167	-162 167	-18,0
Prosjekt/oppdrag	-	-	-		
Totalt	500 000	900 000	1 062 167		
Kommunikasjon, IT, økonomi					
Omsetningsavgift	5 231 089	5 234 000	5 201 487	32 513	0,6
Prosjekt/oppdrag	1 848 696	1 840 000	1 162 805		
Totalt	7 079 785	7 074 000	6 364 292		
Dyrehelseportalen ³⁾					
Omsetningsavgift	-	-	-		
Prosjekt/oppdrag	-	2 313 000	2 006 775		
Totalt	-	2 313 000	2 006 775		
Fagtjenesten for ull ³⁾					
Omsetningsavgift	-	-	-		
Prosjekt/oppdrag	-	1 602 000	1 616 173		
Totalt	-	1 602 000	1 749 333		
SUM					
Omsetningsavgift	59 893 537	61 097 737	58 799 271	2 298 466	3,8
Prosjekt/oppdrag	20 755 886	26 895 000	26 522 748	372 252	1,4
Totalt	80 649 423	87 992 737	85 322 018	2 670 719	3,0
Ekstrabevilgning ²⁾					
	-	1 400 000	-		

¹⁾ Endring av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015

²⁾ Ekstrabevilgning til sykdomsbekjempelse ved behov. Holdes utenfor rammen til Animalia

³⁾ Disse postene har tidligere vært utelatt da omsetningsavgiften ikke dekker disse kostnadene

⁴⁾ Inkl. overførte midler knyttet til HelseGris

Animalia – Regnskap for kjøtt

For 2015 ble det bevilget inntil 48 141 737 kroner (inkludert overførte midler fra 2014 til HelseGris) fra omsetningsavgiften på kjøtt til Animalia. Tabellen under viser et regnskap hvor det er brukt 2,4 prosent mindre enn budsjettet.

Budsjett og regnskap Animalia kjøtt 2015, samt regnskap for 2014 (i kroner)

Animalia kjøtt	2014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Bærekraft, klima og miljø	382 889	1 152 000	874 418	277 582	24,1
Kommunikasjon, økonomi og utvikling	5 028 422	5 234 000	5 201 486	32 514	0,6
Kjøtt og egg i kostholdet	1 256 351	1 640 000	2 066 833	-426 833	-26,0
Husdyrfag	1 169 529	1 623 000	1 515 356	107 644	6,6
Husdyrkontrollene	13 429 843	9 136 000	9 282 744	-146 744	-1,6
HT Sau	2 474 649	2 584 000	2 447 422	136 578	5,3
HT Svin	4 820 338	8 617 737	7 761 860	855 877	9,9
Dyrevelferd transport/slakt	1 610 433	1 654 000	1 675 097	-21 097	-1,3
KOORIMP	747 358	777 000	643 398	133 602	17,2
Skjæring og analyse	5 209 606	4 945 000	4 488 004	456 996	9,2
Prosess og produkt	2 830 534	2 467 000	2 367 345	99 655	4,0
Mattrygghet	2 850 582	2 801 000	2 983 229	-182 229	-6,5
Klassifisering	5 524 178	5 211 000	5 358 556	-147 556	-2,8
Ekstra FoU	300 000	300 000	300 000	0	0,0
Sum omsetningsavgift	47 634 712	48 141 737	46 965 746	1 175 991	2,4
¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015					

I følge Animalia resulterte driftsåret for kjøtt delen i at inntektene fra utfakturerte tjenester, salg av materiell mm. ble på 20,3 mill. kroner, som er tilsvarende budsjett.

Prosjektinntektene ble på 4,3 mill. kroner, som er 0,1 mill. kroner lavere enn budsjett.

Kostnadene til den avgiftsfinansierte aktiviteten ble 1 176 991 kroner lavere enn budsjett. Av dette utgjør ikke forbrukte midler til utvikling av HelseGris kr 570 865. Disse søkes overført til 2016 (se egen sak). Ellers var kostnadene knyttet til storfe, svin og sau/lam 606 126 kroner lavere enn budsjettet.

De løpende prosjekt- og driftsoppgaver ble gjennomført som planlagt, og nye oppgaver tatt hånd om. På noen av fagområdene er det betydelige avvik fra budsjett. Dette skyldes omprioriteringer og endringer i prosjekter og oppdrag:

- 550 000 kroner lavere inntekt enn estimert innen økonomi og utvikling. Årsaken er ikke realisert salg av fagsystemet Cterm til utlandet, samt lavere salg av e-læringskurs enn budsjettet til jegere.
- 370 000 kroner lavere kostnader enn budsjettet for Bærekraft, miljø og klima,. Hovedårsaken er at det ikke er gitt støtte til eksterne prosjekter.
- 400 000 kroner i overforbruk til prosjektet Kjøtt og egg i kostholdet. Dette er i hovedsak knyttet til oppstart av prosjektet En sunnere matpakke. Prosjektet var ikke budsjettet, og overforbruket skyldes faseforskyvninger i prosjektperioden; en tredel av innbetalingen fra forskningsrådet første år blir først utbetalt året etter. Dette jevner seg ut i løpet av prosjektperioden. I tillegg ble det valgt å disponere midler innenfor rammen for å komplementere og ferdigstille Helsepåstandskalkulatoren. Personalkostnadene er lavere enn budsjett p.g.a. fødselspermisjon.
- Nesten 1,3 mill. kroner i høyere inntekter enn estimert knyttet til fotråde og undersøkelser på oppdrag fra Mattilsynet
- 400 000 kroner i høyere inntekter enn budsjettet for Storfekjøttkontrollen. Årsaken er stigende medlemstall og utviklingsarbeid for TYR som ikke var budsjettet.

- Nesten 600 000 kroner i overforbruk av omsetningsavgift knyttet til Ingris. Årsaken er behov for feilrettinger i nytt system.
- Helsetjenesten for svin har gjennomført kurs med deltakeravgift som ikke var budsjettert. I tillegg har de brukt mindre omsetningsavgift enn budsjettert. Mye av underforbruket er knyttet til HelseGris, og er søkt overført til 2016
- Ca. 450 000 kroner mindre bruk av omsetningsavgift til skjæring og analyse, i forhold til budsjett. Årsaken er lavere kostnader enn budsjettert.
- 100 000 kroner mindre bruk av omsetningsavgift til prosess og produkt. Aktiviteten har vært lav (2,6 mill. kroner under budsjett) grunner færre personalressurser.

Animalia nevner også noen flere, men mindre, avvik fra budsjett.

Av saker innenfor dyrehelse og dyrevelferd nevner Animalia utvikling og lansering av nytt fagsystem for svin (HelseGris), arbeid med antibiotikaresistente bakterier på svin (MRSA), immunologisk kastrering av gris ved bruk av Improvac, arbeid med ny strategiplan for Helsetjenesten for svin og Helsetjenesten for storfe, gjennomført Etisk regnskap for alle dyreslag, deltakelse i forsøk og utvikling av rådgivningsmateriell for sau, arrangement av fagseminar Antibiotikaresistens i husdyrbruket, bistand til Mattilsynet med å håndtere fotråte i seks besetninger høsten 2015 og utvikling en film om storfeproduksjon i Norge.

Animalia har inngått to avtaler om oppdrag fra Mattilsynet knyttet til fotråte. Den ene er å administrere og gjennomføre undersøkelser av besetninger i felt, enten ved klinisk mistanke eller kontaktbesetninger til påviste tilfeller av ondarta fotråte. Dette ble et stort oppdrag på grunn av mange kontaktbesetninger og et stort antall undersøkte storfe. Det andre oppdraget er å administrere og gjennomføre undersøkelser på slakteri i Mattilsynets overvåkingsprogram.

Innenfor de andre kjerneområdene nevner Animalia videreutvikling av husdyrkontrollene, løpende drift av klassifiseringsarbeidet og videreutvikling av fagsystemet for klassifiseringskontroll; Kterm, forsøksskjæring og –analyser for kalkyler, avlsarbeid og prosjekter, oppdrag innen disseksjon av gris, gjennomføring av Hygienisk regnskap, RFID storfe og oppstart av nye prosjekter som Hygenea, Smartfrys og En sunnere matpakke. De har også arbeidet med Bransjeretningslinje for sporbarhet og identifikasjonsmerking og Bransjeretningslinje spekemat, utvikling og gjennomføring nye kurstilbud og utvikling av nye e-læringskurs.. Kjerneområdet Kjøtt og egg i kostholdet har arbeidet mye med reduksjon av salt i produktene, fettproblematikk og kjøtt og helse, spesielt rødt kjøtt og bearbeidet kjøtt i forhold til mulig sammenheng med tarmkreft (bl.a. IARC-rapporten og forskningsprosjektet Sunnere storfekjøtt). Kjerneområdet Bærekraft, miljø og klima har drevet kunnskapsbygging og –formidling bl.a. gjennom en omfattende artikkel i Kjøttets tilstand.

I tabellene nedenfor presenteres nøkkeltall for personal- og driftskostnader og aktiviteter for 2015.

Nøkkeltall kjøtt (i kroner)

Poster - kjøtt	2014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	44 712 012	50 401 000	45 930 784	4 470 216	8,9
Aktivitetskostnader	22 680 077	22 516 737	25 654 885	-3 138 148	-13,9
Totale kostnader	67 392 089	72 917 737	71 585 669	1 332 068	1,8
Annen inntekt	19 757 377	24 775 000	24 619 924	155 076	0,6
Sum omsetningsavgift	47 634 712	48 141 737	46 965 745	1 175 992	2,4

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015

Nøkkeltall kjøtt (i prosent)

Nøkkeltall kjøtt	2015	2015
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	69,1 %	64,2 %
Aktiviteter	30,9 %	35,8 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Animalia – Regnskap for egg og fjørfekjøtt

Regnskapet viser at det er brukt 11 833 525 kroner til faglige tiltak i 2015, fordelt med 3 692 280 kroner på egg og 8 141 245 kroner på fjørfekjøtt. På egg er det brukt 12,0 prosent mindre enn budsjett, mens det for fjørfe er brukt 7,1 prosent mindre enn budsjettet.

I følge Animalia har arbeidet med resistensproblematikk tatt mye ressurser også i 2015. I tillegg har de arbeidet med oppfølging og revidering av dyrevelferdsprogram for slaktekylling, startet innledende arbeid med dyrevelferdsprogram for kalkun, arbeidet med videreutvikling av HelseFjørfe, utviklet e-læringskursen Stell av fjørfe, utarbeidet brosjyrer om avlving av fjørfe og om vask og desinfeksjon av fjørfehus. Videre er Fjørfeboka i praksis nyskrevet med god hjelp fra Animalia. Kontrollprogrammet for rød hønsemidd er gjennomført og prosjektene på fjørfeområdet går etter planen. Det er gjennomført båndkontrollkurs for fjørfeslakterier, kurs for fjørfetransportører, kurs for veterinærer om helseovervåking i slaktekyllingproduksjon og gjennomført Etisk regnskap i fjørfeslakteri. En feltundersøkelse om helse og velferd hos verpehøns etter endt produksjonsperiode er påbegynt og det er arbeidet med kunnskapsoppbygging om vasking av egg, bl.a. i en masteroppgave.

Regnskapet for Fjørfenæringas handlingsplan mot resistente bakterier viser et lavere forbruk enn budsjettet. Det skyldes hovedsakelig at det er analysert færre prøver enn anslått i 2015. Overvåking av kinolonresistens ble ikke gjennomført, til fordel for en mindre - og rimeligere - pilot. Videre ble det ikke tatt prøver i flokker av slaktekylling og -kalkun. Det er brukt noe mer ressurser på kommunikasjon enn budsjettet.

Det er i 2015 brukt 620 755 kroner mindre enn budsjett for fjørfekjøtt, hvorav lavere aktivitet knyttet til handlingsplanen mot resistens utgjør 575 726 kroner. Regnskapet viser videre at prosjektinntekter til fjørfekjøtt beløp seg til 1 601 434 kroner, som er 298 566 kroner lavere enn budsjett. Salgsinntektene utgjorde 301 390 kroner, som er 81 390 kroner mer enn budsjettet.

Av kapasitetshensyn, opplevd behov og nødvendige omprioriteringer er aktivitetsnivået for området egg noe lavere enn budsjettet. Det har hatt størst effekt på Ekstra FoU, som er ubrukt da det ikke er startet nye prosjekter og innkjøpt laboratoriediagnostikk. Til sammen utgjør dette 400 000 kroner. Forbruket er 501 720 kroner mindre enn budsjett for egg.

Tabellene nedenfor gir en oversikt over regnskap og budsjett for 2015 og en sammenligning med regnskapet for 2014.

Nøkkeltall egg (i kroner)

Poster - egg	2014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 209 878	2 157 999	2 020 366	137 633	6,4 %
Aktivetskostnader	1 909 850	2 036 001	1 671 914	364 087	17,9 %
Totale kostnader	4 119 728	4 194 000	3 692 280	501 720	12,0 %
Annen inntekt	20 300	0	0	0	
omsetningsavgift	4 099 428	4 194 000	3 692 280	501 720	12,0 %
¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015					

Nøkkeltall egg (i prosent)

Nøkkeltall egg	2015	2015
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	51,5 %	54,7 %
Aktiviteter	48,5 %	45,3 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Nøkkeltall fjørfekjøtt (i kroner)

Poster - fjørfekjøtt	2014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 855 169	3 599 999	3 143 966	456 033	12,7
Aktivetskostnader	4 771 219	7 282 001	6 900 103	381 898	5,2
Totale kostnader	7 626 388	10 882 000	10 044 069	837 931	7,7
Annen inntekt	1 472 303	2 120 000	1 902 824	217 176	10,2
omsetningsavgift	6 154 085	8 762 000	8 141 245	620 755	7,1
¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2015					

Nøkkeltall fjørfekjøtt (i prosent)

Nøkkeltall fjørfekjøtt	2015	2015
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	33,1 %	31,3 %
Aktiviteter	66,9 %	68,7 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Støtte til kvalitets- og avlsarbeid – kjøtt

I følge Animalia er utbetalt støtte tilnærmet som budsjettert, med noen forskyvninger mellom poster. Støtten til Kjøttbransjens Elitelag er redusert som følge av lavere aktivitet enn forutsatt, mens støtten til nye prosjekter som er innvilget av Norges forskningsråd / Fondet for forskningsavgift / Forskningsmidler over jordbruksavtalen er økt.

Budsjett og regnskap 2015 for kvalitets- og avlsarbeid, samt regnskap 2014 (i kroner)

Tilskudd til kvalitets- og avlsarbeid	2 014	2015	2015	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Norsk Sau og Geit	2 680 000	2 720 000	2 720 000	0	0,0
TYR, ordinært avlsarbeid	2 475 000	2 800 000	2 800 000	0	0,0
TYR, spesielle prosjekter	825 000	825 000	825 000	0	0,0
Geno	2 790 000	2 790 000	2 790 000	0	0,0
Norsvin	10 800 000	11 000 000	11 000 000	0	0,0
Scanpig/KLF	510 000	547 000	547 000	0	0,0
Prosjekt produksjonsoptimering i ammekubesetninger	200 000	311 000	311 000	0	0,0
Prosjekt mykotoksiner	150 000	150 000	150 000	0	0,0
Prosjekt nye sauefjøs	150 000	150 000	0	150 000	0,0
Prosjekt selenmangel hos svin	0	200 000	250 000	-50 000	-25,0
Prosjekt føring av søyer	0	200 000	200 000	0	0,0
Kjøttbransjens elitelag	200 000	300 000	150 000	150 000	50,0
Diverse/uforutsett	600 000	600 000	825 000	-225 000	-37,5
Sum kvalitets- og avlsarbeid	21 380 000	22 593 000	22 568 000	25 000	0,1
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015					

Fra diverseposten er det tildelt midler til følgende prosjekter:

- 150 000 kroner til Koksidiøse og resistens hos lam (NMBU)
- 100 000 kroner til Foods of Norway (NMBU)
- 200 000 kroner til Anaplasma/flåttvaksine (NMBU)
- 125 000 kroner til Bærekraftig storfeproduksjon på beite og utmark (NMBU)
- 250 000 kroner til Kostnadseffektiv grovfôrproduksjon (NIBIO)

Landbruksdirektoratets vurdering

2015-budsjettene for faglige tiltak på kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt som en ramme. De fremlagte regnskapene viser at virksomheten har holdt seg innenfor vedtatte budsjettrammer. Aktivitetene i 2015 er også i samsvar med skisserte aktiviteter i budsjettene, med noen avvik. Støtte til kvalitets- og avlsarbeid er utbetalt i tråd med budsjettet. Det er innhentet revisorattestasjoner knyttet til de ulike virksomhetenes bruk av midler. Dette er i samsvar med signaler Landbruksdirektoratet har gitt om at Animalia/markedsregulator er ansvarlig for å følge opp bevilgningene som går til de ulike virksomhetene.

Sammenliknet med budsjettet for 2015 viser Animalias totale regnskap et mindre forbruk av omsetningsavgiftsmidler på 2,7 prosent. Animalia har kommentert poster der det er avvik av betydning. Landbruksdirektoratet mener det er god overenstemmelse mellom regnskap og budsjett. Landbruksdirektoratet har ingen øvrige merknader og anbefaler at det fremlagte regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 012/16	Sektor: Kjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Kjøtt - Regnskap 2015 for Friske føtter (fotråte)	Saksnr.: 13/35027-35

Beskrivelse

Animalia har i brev datert 25. februar 2016 lagt frem regnskap for prosjektet Friske føtter for 2015. Regnskapet er attestert av revisor.

Prosjektet ble avsluttet ved utgangen av 2014. Omsetningsrådet godkjente en overføring av ubrukte midler fra 2014 til 2015 for slutføring av prosjektarbeidet i 2015, utarbeiding av en vitenskapelig artikkel og kompetanseoverføring til Mattilsynet Det er brukt 364 425 kroner av et budsjett på 373 505 kroner i 2015. Med dette har Omsetningsrådet bevilget 29,782 mill. kroner til Fotråteprosjektet over en 8-årsperiode.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Forutsetninger

Vedlegg

Regnskap fra Animalia med budsjett og regnskap for Friske føtter 2015
Artikkel fra Sau og Geit nr. 1/2016 med oppsummering av prosjektet

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for anvendelse av midler til prosjektet Friske føtter i 2015 godkjennes, og 364 425 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.

Kjøtt - Regnskap 2015 for Friske føtter (fotråte)

Animalia har i brev av 25. februar 2016 lagt fram regnskap for fotråteprosjektet for 2015. Det viser en kostnad på 364 425 kroner. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre i møter henholdsvis 10. og 16. februar 2016. Regnskapet er revisorbekreftet.

Prosjektet skulle vært avsluttet ved utgangen av 2013, men ble forlenget med ett år, til og med 2014. I OR-møte 12. desember 2014 behandlet Omsetningsrådet en søknad fra Animalia om overføring av eventuelle ubrukte midler fra 2014 til 2015. Overføringen av midler begrenset seg til midler tilsvarende 3 månedersverk til slutføring av prosjektet. Omsetningsrådet godkjente denne søknaden.

På møtet i Omsetningsrådet 15. juni 2015 presenterte prosjektleder Synnøve Vatn (Animalia) sluttrapporten og arbeidet knyttet til fotråte.

Bakgrunn

Våren 2008 ble sauesykdommen fotråte påvist i Norge for første gang siden 1948. Sykdommen skyldes en alvorlig bakterieinfeksjon i klauver og klauvspalte med stor betydning for dyrevelferd og produksjon. Det ble etablert et prosjekt, Friske føtter, for bekjempelse av fotråte som, etter anmodning fra Landbruks- og matdepartementet og Mattilsynet, ble definert som et nasjonalt prosjekt.

Frem til og med 2014 fikk prosjektet totalt tildelt 47,391 mill. kroner. Av dette kom 29,791 mill. kroner fra omsetningsavgiften og 17,6 mill. kroner over Jordbruksavtalen. Ved utgangen av 2014 sto 1,1 mill. kroner av jordbruksavtalemidlene ubenyttet, mens ubenyttede omsetningsavgiftsmidler var 373 505 kroner. Omsetningsavgiftsmidlene ble overført til 2015. Regnskapet for 2015 viser er underforbruk på 9 080 kroner, eller 2,4 prosent. Midlene har, ifølge Animalia, blitt brukt til å skrive en grundig sluttrapport, inklusive evaluering. Det er også brukt tid på å sikre kompetanseoverføring til Mattilsynet under håndteringen av de seks tilfelle som ble påvist i 2015, samt bistå produsentene i prosessen. Omsetningsrådet har med dette tildelt 29,782 mill. kroner til Fotråteprosjektet over en 8-årsperiode.

Komplett regnskap for prosjektet Friske føtter (2008-2015)

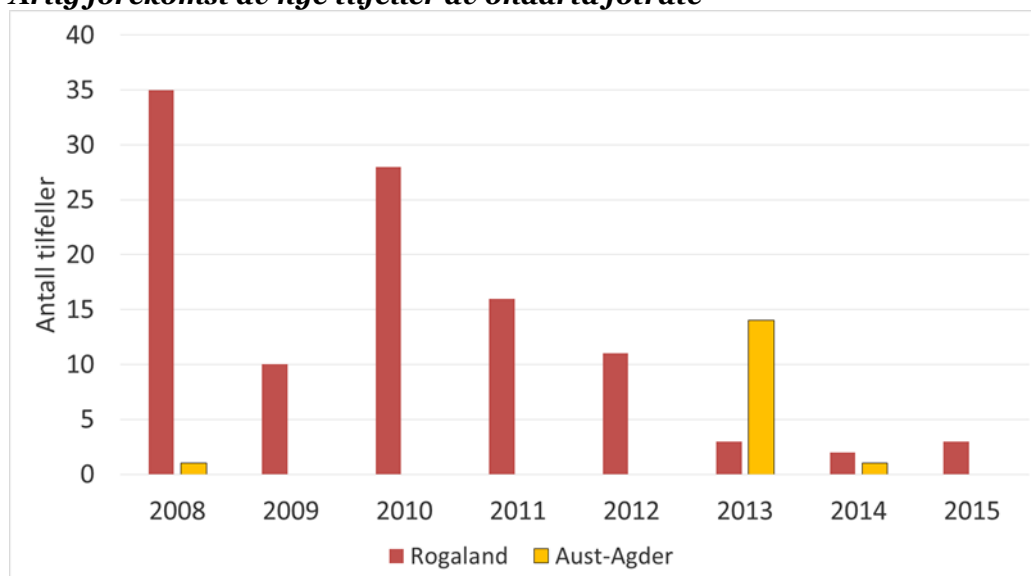
Direkte projektkostnader	2008/09	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2015
	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap
Sentral prosjektledelse	1 620 337	1 787 935	1 259 916	1 344 938	1 438 992	1 430 353		
Kommunikasjon	20 400	4 488	123 997	45 000	11 702	50 466		
Administrasjon	1 640 737	1 792 423	1 383 913	1 389 938	1 450 694	1 480 819		
Kartlegging	6 630 224	686 478	816 516	348 136	941 665	1 033 086		
Overvåking på slakteri				188 540	410 826	839 095		
Tilskudd fra MT til overvåking						-350 000		
Kartlegging	6 630 224	686 478	816 516	536 676	1 352 491	1 522 181		
Diagnostikk B-sykdom			1 246 536	323 770	671 746			
Diag. påviste besetninger						48 495		
FoU, uforutsett			211 000	100 000	40 000	100 000		
Diagnostikk + FoU	4 018 689	1 848 812	1 457 536	423 770	711 746	148 495		
Smittebeskyttelse					125 000			
Sluttrapport							373 505	364 425
Totalt	12 289 650	4 327 713	3 657 965	2 350 384	3 639 931	3 151 495	373 505	364 425

I tillegg til midler bevilget av Omsetningsrådet har prosjektet også fått tilført midler gjennom Jordbruksavtalen. Disse midlene har blant annet blitt benyttet til å kompensere ved sanering. Det har også vært bevilget midler til flere doktorgradsarbeid knyttet opp mot fotråte. Norge er i dag verdensledende rundt kunnskap om fotråte på sau.

Jordbruksavtalemidler til prosjektet Friske føtter

Ar	Beløp
Bevilget i 2008	4 600 000
Bevilget i 2009 for 2010	2 000 000
Bevilget i 2010 for 2011	2 000 000
Bevilget i 2011 for 2012	2 000 000
Bevilget i 2012 for 2012	5 000 000
Bevilget i 2012 for 2013	2 000 000
Totalt	17 600 000
Utbetalt for 2008 og 2009	2 196 553
Utbetalt for 2010	726 470
Utbetalt for 2011	3 946 490
Utbetalt for 2012	5 775 028
Utbetalt for 2013	1 882 748
Utbetalt for 2014	1 980 449
Totalt	16 507 738
Overført til 2015	1 092 262
Brukt i 2015	8 436
Overført til 2016	1 083 826

De resterende jordbruksavtalemidlene er overført til 2016

Sammendrag fra artikkel om fotråte i Sau og Geit nr. 1/16**Årlig forekomst av nye tilfeller av ondarta fotråte**

I tillegg til tre nye tilfeller i 2015 ble ondarta fotråte påvist i tre besetninger i Rogaland som har sanert tidligere.

Fotråte ble påvist for første gang i Aust-Agder i 2013. Da ble gamle prøver undersøkt med ny metode, og det ble dokumentert at minst en besetning hadde smitten allerede i 2008.

I starten av juli 2015 ble det påvist fotråte på Rennesøy i Rogaland, etter at eier meldte om mistanke i en besetning som har sanert tidligere. Videre ble det gjennom overvåkingen på slakteri påvist tre tilfeller i Rogaland i 2015, alle med tilknytning til områder der det har vært fotråte tidligere. Ved utredning av kontakter ble smitte påvist i ytterligere to besetninger, begge var naboer til smitta besetninger, og begge har sanert tidligere.

Bekjempelse og utrydding av sykdom er, ifølge Animalia, en langvarig og krevende prosess. Med den erfaring og kunnskap vi sitter med, samt at Norge nå er verdensledende når det gjelder diagnostiske metoder, har vi alle muligheter til å utrydde fotråte. Det betinger fortsatt fokus på sykdommen og vilje til å bruke ressurser i flere år fremover, ikke minst er slakteriovervåking viktig. Minst like viktig er det imidlertid at sauebønder beskytter egen flokk mot smitte og varsler ved mistanke.

Landbruksdirektoratets vurdering

Prosjektet Friske føtter er et omfattende prosjekt hvor Omsetningsrådet har bevilget betydelige midler. Landbruksdirektoratet vurderer det som verdifullt at det ble skrevet en mer omfattende sluttrapport og en vitenskapelig artikkel.

Landbruksdirektoratet mener det er god overenstemmelse mellom regnskap og budsjett. Landbruksdirektoratet har ingen øvrige merknader og anbefaler at det fremlagte regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 013/16	Sektor: Kjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Kjøtt - HelseGris - Søknad om overføring av midler fra 2015 til 2016	Saksnr.: 14/69875-13

Beskrivelse

Animalia har av brev av 25. februar 2016 søkt om overføring av midler fra 2015 til 2016 for utvikling av fagsystemet Helsegris (tidligere SvinKS).

HelseGris var planlagt som et to-årig prosjekt for 2014 - 2015 med en total budsjetttramme på fire mill. kroner. I budsjettsøknaden for 2014 var beløpet forutsatt fordelt likt for 2014 og 2015. Oppstarten av utviklingen ble senere enn forutsatt, og midler ble søkt overført fra 2014 til 2015. Dette har medført forskyvninger i tid. Fagsystemet er utviklet og lansert i 2015. Av tids- og personalmessige forhold ble det ikke anledning til å ta i bruk systemet i fullskala i 2015, og midler som var kalkulert i budsjettet til å dekke nødvendige justeringer og feilrettinger i den forbindelse er dermed ikke blitt brukt. Animalia søker om overføring av ubrukte midler på 570 865 kroner fra 2015 til 2016 for slutføring av prosjektet.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11.

Forutsetninger

Vedlegg

Søknad om overføring av midler til HelseGris fra 2015 til 2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Forslag til vedtak

Det godkjennes en overføring av ubrukte prosjektmidler fra 2015 til 2016 på 570 865 kroner fra fondet for omsetningsavgift for kjøtt til feilrettinger og brukertilpasninger av HelseGris i 2016.

Kjøtt - HelseGris - Søknad om overføring av midler fra 2015 til 2016

Det er totalt innvilget fire mill. kroner til utvikling av HelseGris. Av midlene gjenstår det ved utgangen av året 570 865 kroner i ubrukte midler. Animalia søker om å få overført disse midlene til 2016.

Landbruksdirektoratet er tidligere underrettet muntlig om at Animalia ønsker å overføre ubrukte midler i 2015 til 2016.

Landbruksdirektoratets vurdering

Utvikling av fagsystemet HelseGris var ment som et toårig prosjekt med en ramme på fire millioner kroner, likt fordelt på 2014 og 2015. Av tids- og personalmessige årsaker ble ikke systemet tatt i fullskala bruk i 2015. Det gjenstår derfor kostnader knyttet til nødvendige justeringer og feilrettinger som ble avdekket etter driftsstart. Derfor søker Animalia om overføring av ubrukte midler fra 2015 til 2016.

Landbruksdirektoratet tilrår at ubrukte midler fra 2015 kan brukes til feilrettinger og brukertilpasninger av HelseGris i 2016.

Saksnr.: 014/16	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Melk - Regnskap 2015 for faglige tiltak	Saksnr.: 14/68156-17

Beskrivelse

Tine SA søker om godkjenning av regnskap over midler fra fondet for omsetningsavgift på melk som er benyttet til faglige tiltak i 2015 til:

Geno	6 500 000 kroner
Norsk Sau og Geit (NSG)	1 450 000 kroner
KOORIMP	442 000 kroner

Regnskapene fra Geno og NSG over midler fra Omsetningsrådet er godkjent av revisor. Bruken av midler anvendt til KOORIMP er revisorattestert gjennom regnskapet til Animalia. Årsrapporter og regnskap er forelagt konsernstyret i Tine SA 30. mars 2016. Konsernstyret finner at midlene er brukt i henhold til formål og innenfor tildelte rammer.

Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet §§ 2 og 3, fastsatt av Omsetningsrådet 22. oktober 2008 med hjemmel i lov av 10. juli 1936 nr. 6 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror § 11.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Tine SA 2. mars 2016 med følgende vedlegg:

- Årsmelding og regnskap 2015 fra Geno finnes på www.geno.no
- Brev fra Geno av 3. februar 2016: Regnskap avlsfaglige tiltak Geno – dokumentasjon for omsetningsrådsmidler 2015, med revisorattestasjon
- Årsmelding og regnskap 2015 fra NSG finnes på www.nsg.no
- Brev fra NSG av 16. februar 2016: Rapport om bruk av tilskudd til avlsarbeidet på geit 2015, med revisorattestasjon
- Oversikt fra Animalia om bruk av midler fra omsetningsavgiften på melk til KOORIMP

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i godkjennes, og 8 392 000 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. 6 500 000 kroner til Geno
2. 1 450 000 kroner til Norsk Sau og Geit
3. 442 000 kroner til Animalia (Nortura SA) til arbeid med KOORIMP

Melk - Regnskap 2015 for faglige tiltak

I brev av 2. mars 2016 fremmer Tine SA forslag om godkjenning av bruk av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak i 2015. Omsetningsrådet har i vedtak 12. desember 2014 sak 72/14 godkjent budsjett over bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift på melk i 2015 til følgende:

	Budsjett (i kr)
Geno	6 500 000
Norsk Sau og Geit	1 450 000
KOORIMP	442 000
Sum	8 392 000

Forslaget fra Tine innebærer bruk av midler som i budsjettvedtaket 12. desember 2014. Ifølge Tine er midlene til Geno og NSG overført og brukt i henhold til forutsetningene i godkjent budsjett. Bruken av midler anvendt av KOORIMP framgår av det reviderte regnskapet til Animalia. I tillegg har Animalia bekreftet at midlene til KOORIMP er finansiert med midler fra fondet for omsetningsavgift på melk og at midlene er brukt til faglige tiltak.

Søknadene fra avlsorganisasjonene er behandlet i Tines konsernstyre, som finner at midlene er brukt i henhold til formål og innenfor tildelte rammer.

Regnskapene fra Geno og NSG er vedlagt egen revisorattest, mens bruken av midler til KOORIMP er revisorattestert gjennom regnskapet til Animalia. Alle regnskapene er godkjent av revisor.

Geno

Geno har hatt et budsjett på 6,5 mill. kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk og 2,79 mill. kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. I brevet fra Geno fremgår det at Geno har brukt 31,8 mill. kroner på avlsfaglige tiltak i 2015. Dette er en økning på 2,6 prosent sammenliknet med 2014. I 2013 og 2014 brukte Geno henholdsvis 34,7 mill. kroner og 30,9 mill. kroner på avlsfaglige tiltak.

I tabellen under er Genos totale regnskap for avlsfaglige tiltak sammenliknet med budsjett for 2015. Regnskapet er også spesifisert på OR-midler.

Budsjett og regnskap 2015 for avlsfaglige tiltak i Geno, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner og prosent)

	Budsjett 2015		Regnskap 2015		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler		
Forskning / Utvikling Avl	8 678 853	2 556 491	8 737 484	2 556 491	-	0,0 %
Sædproduksjon avlsokser	1 166 961	326 651	1 116 415	326 651	-	0,0 %
Avkomstgransking - Venteoksefjøs	9 146 175	2 414 984	8 253 845	2 414 984	-	0,0 %
Karantenestasjon - Smittesikring	461 925	136 387	466 140	136 387	-	0,0 %
Fenotypetest	9 435 399	2 207 333	7 544 145	2 207 333	-	0,0 %
Seminoksevurdering, Kvigevurdering	5 520 748	1 648 154	5 633 000	1 648 154	-	0,0 %
Dyrehelseportalen	1 285 600	-	-	-	-	0,0 %
Sum avlskostnader	35 695 661	9 290 000	31 751 028	9 290 000	-	0,0 %

¹⁾ Avvik mellom budsjett og regnskap for OR-midler

Det er avvik mellom budsjett og regnskap på flere poster når det gjelder Genos totale avlskostnader, men totalt sett har Geno anvendt 2,7 mill. kroner mindre enn budsjettet. Geno disponerer et rammebudsjett. Midlene fra omsetningsavgiften på melk er anvendt til poster som er vist i tabellen, som er innenfor avlsfaglige tiltak. For disse midlene er det derfor ingen avvik mellom budsjett og regnskap.

Norsk Sau og Geit (NSG)

NSG har hatt et budsjett på 1 450 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til avlsarbeidet på geit. I NSGs rapport om bruk av tilskuddet til avlsarbeidet på geit i 2015 med tilhørende revisorattest, fremgår det at dette beløpet er anvendt i 2015. I tillegg har NSG mottatt tilskudd fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt på 2,72 mill. kroner til avlsarbeidet på sau.

I Omsetningsrådets vedtak om budsjett for midler til NSG i 2014 av 10. desember 2013, ble det presisert at omsetningsmidler kan gis til avlsarbeid, og ikke til semin. NSG presiserer i sin rapport for 2015 at midlene ikke har blitt brukt til semin. Kostnadene til avlsarbeidet på geit i 2015 var på til sammen 3 856 000 kroner. Fordelingen av midlene fremgår av tabellen nedenfor. Tabellen viser også hvor stor andel av kostnadene til avlsarbeid på geit som dekkes av omsetningsmidler i NSGs budsjett.

Budsjett og regnskap 2015 for avlsfaglige tiltak i Norsk Sau og Geit, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner og prosent)

	Budsjett 2015		Regnskap 2015		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler		
Fagrådet for geit	70 000	50 000	73 000	50 000	-	0,0 %
Avsavdelingen sentralt	600 000	400 000	1 028 000	400 000	-	0,0 %
FOU	850 000	600 000	618 000	600 000	-	0,0 %
Avsbesetningene mjølkegeit	240 000	130 000	142 000	130 000	-	0,0 %
Kåring	100 000	70 000	90 000	70 000	-	0,0 %
Gentesting	300 000	200 000	323 000	200 000	-	0,0 %
Andre avls- og seminkostnader	1 730 000	-	1 582 000	-	-	0,0 %
Sum	3 890 000	1 450 000	3 856 000	1 450 000	-	0,0 %
1) Avvik mellom budsjett og regnskap for OR-midler						

KOORIMP

Det ble for første gang søkt om midler til dette tiltaket for 2014. Omsetningsrådet innvilget budsjettsøknaden for 2015 på 442 000 kroner i møte 12. desember 2014. Arbeidet i regi av KOORIMP er lagt til Animalia. Bruken av midler anvendt av KOORIMP er revisorattestert som en del av regnskapet til Animalia.

Totale kostnader til KOORIMP i 2015 var på 1 170 398 kroner. Tabellen nedenfor viser at omsetningsmidlene på melk finansierte 38 prosent av kostnadene. I tillegg har det blitt brukt 643 398 kroner fra omsetningsmidlene på kjøtt, og 85 000 kroner fra forsikringsbransjen.

Budsjett og regnskap 2015 for KOORIMP, oversikt

	2015		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Budsjett	Regnskap		
Omsetningsmidler kjøtt	777 000	643 398	133 602	17,2 %
Omsetningsmidler melk	442 000	442 000	-	0,0 %
Forsikringsbransjen	85 000	85 000	-	0,0 %
Sum inntekter	1 304 000	1 170 398	133 602	10,2 %
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015				

Grunnet permisjon i KOORIMP viser regnskapet for 2015 et forholdsvis stort underforbruk av midler i 2015. Kjøttfondet sitt bidrag til KOORIMPs arbeid har økt fra år til år (budsjett på 762 000 kroner i 2014 og 777 000 kroner i 2015). Da Gjensidige og melkesektoren (først Tine, deretter fondet for melk fra og med 2014) sitt bidrag har vært uendret i flere år, fant Animalia det riktig å la underforbruket komme kjøttfondet til gode.

Budsjett og regnskap 2015 for KOORIMP, detaljert

	2015		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Budsjett	Regnskap		
Personalkostnader	928 000	854 176	73 824	8,0 %
Husleie, renhold mm.	49 000	45 337	3 663	7,5 %
Eksterne tjenester	90 000	82 260	7 740	8,6 %
Trykksaker, møter, kurs mm	40 000	25 005	14 995	37,5 %
Telefon, porto, budbil	12 000	3 089	8 911	74,3 %
Innkjøp og drift IKT	44 000	29 404	14 596	33,2 %
Reiser	40 000	32 434	7 566	18,9 %
Andre kostnader	11 000	1 822	9 178	83,4 %
Innkjøp adm. tjenester	24 000	17 272	6 728	28,0 %
Andel Animaliakostnader	66 000	79 601	-13 601	-20,6 %
Sum	1 304 000	1 170 400	133 600	10,2 %
¹⁾ Avik mellom budsjett og regnskap				

Det fremgår ikke direkte av Animalias regnskap at omsetningsavgiften på melk er med på å finansiere kostnadene til KOORIMP. Animalia har, etter ønske fra Landbruksdirektoratet lagt ved et notat hvor de beskriver hva midlene brukes til. Hovedkostnaden er personalkostnader til å dekke én stilling. Sentrale aktiviteter som omsetningsmidlene for melk ble brukt til i 2015 var som følger:

- Importaktivitet: Veiledning av personer som vurderte å importere livdyr. Det ble blant annet importert 13 yak (storfe) fra Sverige. Det ble også skrevet artikler om risiko ved import for diverse tidsskrift og kurs
- Smittevern: Trykking av opplæringsmaterieill i smittevern, kalt «Smittesikker» på flere språk
- Beredskapskoordinering: Når Mattilsynet varsler om sykdomsutbrudd håndteres varslene hos KOORIMP, med videre varsling til næringa, koordinering av møter mellom næringa og Mattilsynet, faglige vurderinger og informasjonstiltak. En del av næringas arbeid med forekomst av antibiotikaresistente bakterier er også lagt til KOORIMP som en

beredskapsaktivitet

Landbruksdirektoratet har vært i kontakt med Tine om oppsett av regnskap for KOORIMP, og har bedt om at det fremover fremgår enda tydeligere at det er benyttet midler fra omsetningsavgiftene for både melk og kjøtt også i regnskapsoppstillingen som viser kostnadsfordelingen.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratets vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, og anbefaler at regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i 2015 godkjennes og at 8 392 000 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. 6 500 000 kroner til Geno
2. 1 450 000 kroner til Norsk Sau og Geit
3. 442 000 kroner til KOORIMP

Saksnr.: 015/16	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2015	Saksnr.: 14/7411-19

Beskrivelse

GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) avd. avsetningstiltak søker om godkjenning av regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for 2015. Årsrapport og regnskap for administrasjonen er godkjent av styret i GPS 18.02.2016. Regnskapet er revisorbekreftet og viser totale kostnader på 531 231 kroner, noe som medfører et underforbruk på 112 769 kroner i forhold til budsjett for 2015. Reduserte kostnader til gjennomført kontroll, til reiseutgifter og til møter og kurs bidrar i hovedsak til underforbruket.

Hjemmel

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

Vedlegg

Årsrapport fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2015 datert 01.02.2016. Regnskap fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2015 datert 12.02.2016. Revisorrappport fra Erfa Revisjon AS vedrørende regnskap for administrasjon av avsetningstiltak i 2015 datert 15.02.2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for administrasjon av avsetningstiltak i hagebrukssektoren for 2015 på 531 231 kroner godkjennes, og beløpet utbetales til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd fra fondet for omsetningsavgift hagebruk.

Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2015

Omsetningsrådet vedtok i møte 12.12.2014 budsjett for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd – Avsetningstiltak for 2015. Vedtaket lyder slik:

1. Det godkjennes et budsjett på inntil kr 644 000 for GrøntProdusentenes Samarbeidsrådsadministrasjon av avsetningstiltak for epler og poteter i 2015.
2. Omsetningsrådet gir Landbruksdirektoratet fullmakt til å godkjenne en mindre utvidelse av budsjettet med inntil kr 50 000 dersom det skulle bli nødvendig å gjennomføre ekstraordinære avsetningstiltak som følge av store avlinger i 2015.

GPS-Avsetningstiltak har i årsrapport for 2015 gitt en samlet oversikt over arbeidet med administrering av avsetningstiltak i grøntsektoren. Det var liten epleavling i 2015, og vi må tilbake til 2011 for å registrere en avling av noenlunde samme størrelse. Det ble kun levert 51 815 kg reguleringssepler til fabrikk. Reguleringslagret mengde var også liten og utgjorde 389 000 kg.

Omsetningsrådet gjorde i møte 13.12.2014 vedtak om å kunne markedsregulere inntil 5 000 tonn matpotet av sorten Asterix av 2014 års avling. Omsetningsleddene i markedsordningen for poteter hadde i perioden januar – mai 2015 en totalleveranse på 4 779 tonn kl. 1 matpoteter til HOFF. Reguleringspotetene ble brukt som råstoff i potetmelproduksjonen. Markedsreguleringen kostet totalt 10 203 234 kroner. GPS har levert egen rapport for det gjennomførte markedsreguleringstiltaket for matpotet, jf. behandling i Omsetningsrådet 20.10.2015.

GPS' årsrapport og regnskap for 2015 er godkjent av styret i GPS 18.02.2016.

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

Budsjett og regnskap for 2015, samt regnskap for 2014

	Regnskap 2014, kr	Budsjett 2015, kr	Regnskap 2015, kr	Differanse B-R (2015), kr	Avvik B-R (2015) %
Lønnskostnader – fast tilsatte	191 032	208 000	210 182	-2 182	-1,0
Innleid hjelp - kontroller	24 416	75 000	19 107	55 893	74,5
Kontorhold	34 131	39 000	39 025	-25	-0,1
Telefon					
Møter og kurs		15 000		15 000	100,0
Reiseutgifter	19 897	65 000	25 697	39 303	60,5
Graveprøver – poteter	207 710	242 000	237 221	4 779	2,0
Sum	477 185	644 000	531 231	112 769	17,5

GPS – Avsetningstiltaks regnskap viser et underforbruk i forhold til budsjett for 2015 på 112 769 kroner. Underforbruket skyldes i hovedsak at epleavlingen var liten i 2015, og at det var lite behov for innleid hjelp til kontroller knyttet til både fabrikklevering og reguleringslagring. Få kontroller har også bidratt til reduserte kostnader for postene reiseutgifter og for møter og kurs sammenlignet med budsjett.

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet viser et underforbruk sammenliknet med budsjett, i hovedsak begrunnet med at epleavling i 2015 var liten. For øvrig er anvendelsen av midlene i tråd med budsjettforutsetningene, etter Landbruksdirektoratets vurdering.

Landbruksdirektoratet foreslår at regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for GPS for 2015 på 531 231 kroner godkjennes.

Saksnr.: 016/16	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Korn - Regnskap 2015. Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Norske Fellekjøp	Saksnr.: 13/24175-68

Beskrivelse

Norske Fellekjøp har lagt fram regnskap for administrering av markedsregulering i kornsektoren i 2015. Årsregnskapet viser et forbruk på 5 427 073 kroner, som er 391 827 kroner mindre enn budsjettet for 2015 vedtatt av Omsetningsrådet. Styret i Norske Fellekjøp har godkjent regnskapet 2. mars 2016. Det er ikke krav om revisorattest.

Hjemmel

Forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetning av jordbruksvarer §3-3.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Norske Fellekjøp av 2. mars 2016 med kommentarer til vedlagte regnskap for 2015. Godkjent i styret for Norske Fellekjøp 2. mars 2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap 2015 for Norske Fellekjøps kostnader til administrering av markedsregulering av korn godkjennes, og 5 427 073 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Fellekjøp.

Korn - Regnskap 2015. Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Norske Felleskjøp

I brev av 2. mars 2016 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av markedsregulering korn for 2015. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 2. mars 2016. Regnskapet viser en kostnad på 5 427 073 kroner, som medfører et underforbruk på 391 827 kroner i forhold til budsjett.

Personalkostnader

Regnskapet viser personalkostnader på 3 126 667 kroner som er 75 833 kroner, tilsvarende 2,4 prosent, lavere enn budsjettet.

Driftskostnader

Regnskapet viser driftskostnader på 1 553 695 kroner som er kr 148 505, tilsvarende 8,7 prosent, lavere enn budsjett. Underforbruket skyldes bl.a. at budsjetterte prosjektmidler på 100 000 kroner ikke er brukt.

Videre har det vært lavere utgifter til annonsering og kontormateriell enn budsjettet.

Styret

Regnskapet viser styrekostnader på 186 577 kroner som er 23 423 kroner, tilsvarende 11,2 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Styrekostnadene påvirkes av antall styremøter og hvor styremedlemmene bor.

Reiser

Regnskapet viser reisekostnader på 49 008 kroner som er 70 192 kroner, tilsvarende 58,9 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Reisekostnadene varierer mellom år, og har vært lave i 2015.

Prognosetjenester

Regnskapet viser kostnader til prognosetjenester på 484 147 kroner. Dette er 80 853 kroner, tilsvarende 14,3 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Dette er forårsaket av reduserte kostnader til Fagutvalget, siden representasjonen fra Felleskjøpet Nordmøre og Romsdal ble avvirket etter fusjonen med Fellekjøpet Agri.

Budsjett og regnskap for 2015, sammenliknet med regnskap for 2014 (i kroner).

	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik*	Avvik
	2014	2015	2015		prosent
Kostnader					
Personal	3 062 509	3 202 500	3 126 667	-75 833	-2,4
Drift	1 433 326	1 702 200	1 553 695	-148 505	-8,7
Styret	207 213	210 000	186 577	-23 423	-11,2
Reiser	30 465	119 200	49 008	-70 192	-58,9
Prognosetjenester	467 495	565 000	484 147	-80 853	-14,3
Revisjon	26 922	20 000	26 979	6 979	34,9
Andre		-		-	
Sum	5 227 930	5 818 900	5 427 073	-391 827	-6,7
Nøkkeltall					
Antall årsverk	2,8	2,8	2,8		
Personal pr. årsverk	1 093 753	1 143 750	1 116 667	22 914	2,1
Drift pr. årsverk	511 902	607 929	554 891	42 989	8,4
Totalt pr. årsverk	1 867 118	2 078 179	1 938 240	-139 938	-7,5
* Kostnader i forhold til budsjett. Nøkkeltall i forhold til fjoråret					

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet for 2015 viser totale kostnader til administrasjon av markedsregulering i kornsektoren på 5 427 073 kroner. Dette medfører et underforbruk på 391 827 kroner i forhold til budsjettet. Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 017/16	Sektor: Kjøtt og egg	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Kjøtt og egg - Regnskap 2015 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse	Saksnr.: 14/68330-9

Beskrivelse

Nortura SA har lagt frem regnskapet over administrasjonsgodtgjørelsen for kjøtt og egg for 2015. Regnskapet for kjøtt viser samlede kostnader på 12 399 933 kroner, 559 742 kroner under budsjett, og regnskapet for egg viser samlede kostnader på 4 203 190 kroner, 4 414 kroner over budsjett. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

Hjemmel

Forskrift 2008-10-22 nr.1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Nortura av 29. februar 2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over Norturas kostnader for 2015 til administrasjon av markedsregulering av kjøtt godkjennes, og 12 399 933 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.
2. Regnskapet over Norturas kostnader for 2015 til administrasjon av markedsregulering av egg godkjennes. Utbetalingen avgrenses til vedtatt budsjett, og 4 198 776 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

Kjøtt og egg - Regnskap 2015 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse

I brev av 29. februar 2016 oversendte Nortura SA regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for 2015 på kjøtt og egg til godkjenning. I henhold til forskrift 2008-10-22 nr 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3 er det ikke krav om revisorattestasjon av regnskapet.

Omsetningsrådet vedtok budsjettet for administrasjonsgodtgjørelsen 2015 i møte 12. desember 2014, jf. sak 83/14. Budsjettet hadde en ramme på inntil 12 959 676 kroner for kjøtt og 4 198 776 kroner for egg.

Administrasjonsgodtgjørelse kjøtt

For kjøtt viser regnskapet et samlet forbruk i 2015 på 12 399 923 kroner, som er 4,3 prosent lavere enn vedtatt budsjett. Driftskostnadene er 2,8 prosent lavere enn budsjett og reisekostnadene er 52,8 prosent lavere enn budsjett. Underforbruket i forhold til budsjettet skyldes lavere kostnader i avdeling Totalmarked. Både kostnadene per årsverk og antall årsverk er under budsjett.

Budsjett og regnskap for 2015, samt regnskap for 2014

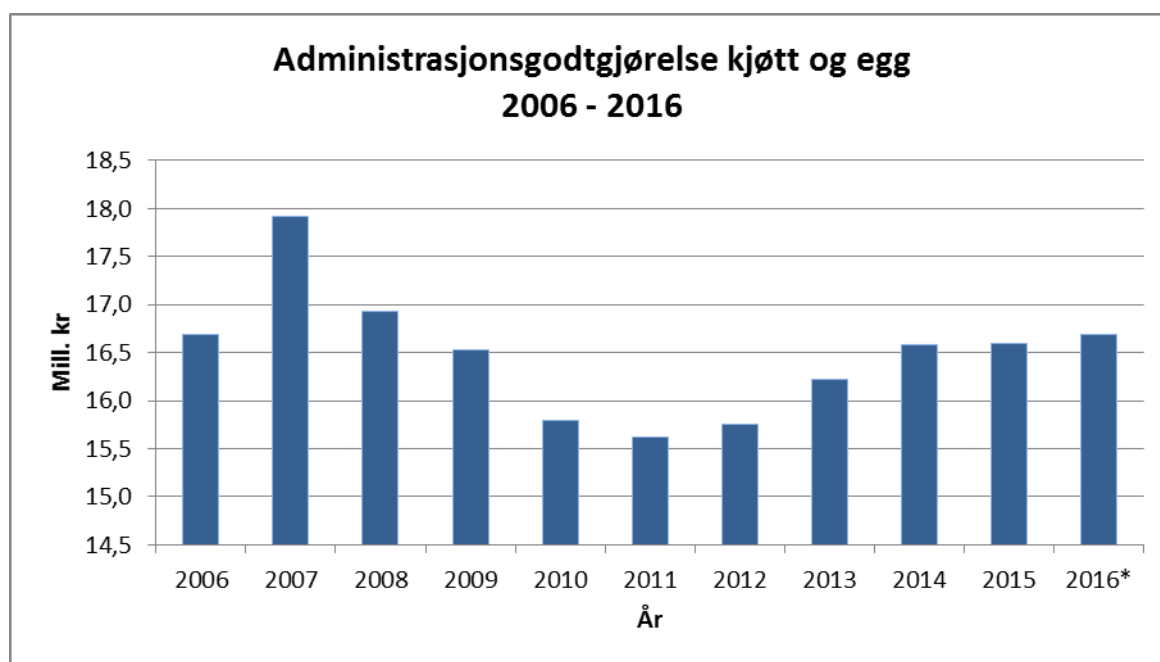
KJØTT	2014	2015	2015	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	7 297 440	7 710 720	7 348 289	362 431	4,7
Drift	3 380 303	3 473 612	3 377 615	95 997	2,8
Styret	1 210 743	1 152 633	1 154 262	-1 629	-0,1
Reiser	121 677	198 711	93 768	104 943	52,8
Revisjon	120 000	124 000	126 000	-2 000	-1,6
Andre kostnader	300 000	300 000	300 000	0	0,0
Sum	12 430 163	12 959 676	12 399 934	559 742	4,3
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015					
Nøkkeltall					
Antall årsverk	9,0	9,0	8,8	0,2	2,2
Lønnskostnader per årsverk	809 208	855 037	837 412	17 625	2,1
Driftskostnader per årsverk	569 164	582 053	575 686	6 367	1,1
Totale kostnader per årsverk	1 378 372	1 437 090	1 413 098	23 992	1,7

Administrasjonsgodtgjørelse egg

For egg viser administrasjonsgodtgjørelsen en kostnad på 4 203 189 kroner, som er 0,1 prosent høyere enn vedtatt budsjett. Lønnskostnadene er 2,8 prosent lavere enn budsjett. Drifts-, reise- og revisjonskostnader er høyere enn budsjettet, men totalt i kroner utgjør overskridelsen i budsjettet kun 4 413 kroner.

EGG	2014	2015	2015	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	2 759 297	2 818 490	2 740 391	78 099	2,8
Drift	931 116	939 136	975 855	-36 719	-3,9
Styret	302 686	288 158	288 565	-407	-0,1
Reiser	89 057	93 992	112 378	-18 386	-19,6
Revisjon	73 000	59 000	86 000	-27 000	-45,8
Sum	4 155 156	4 198 776	4 203 189	-4 413	-0,1
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2014					
Nøkkeltall					
Antall årsverk	3,5	3,5	3,5	0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	787 920	804 823	788 602	16 221	2,0
Driftskostnader per årsverk	398 589	394 142	420 949	-26 807	-6,8
Totale kostnader per årsverk	1 186 509	1 198 965	1 209 551	-10 586	-0,9

Utvikling i samlede administrasjonskostnader for kjøtt og egg for årene 2006-2015. Søylen for 2016 representerer budsjettall



Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet viser at det for kjøtt er et underforbruk på 559 742 kroner eller 4,3 prosent lavere enn budsjett. På egg er det et merforbruk på 4 413 kroner eller 0,1 prosent høyere enn budsjettet. Landbruksdirektoratet har ingen merknader til de fremlagte regnskapene.

Markedsregulator skal i prinsippet få dekket kostnadene som administrasjon av markedsreguleringen medfører. I møtet 26.03.2010 satte imidlertid Omsetningsrådet følgende forutsetning for behandling av regnskapene for administrasjonsgodtgjørelse:

"Omsetningsrådet legger til grunn at når regnskapet fra og med 2010 legges frem til godkjenning, er budsjettet øvre grense for godtgjørelsen." I budsjettvedtakene er dette presisert med ordet inntil før beløpet.

På grunnlag av dette avgrenses utbetalingen av administrasjonsgodtgjørelse på egg til godkjent budsjett. Godtgjørelsen for kjøtt anbefales utbetalt i samsvar med fremlagt regnskap.

Saksnr.: 018/16	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Melk - Regnskap 2015 over Tines administrasjonsgodtgjørelse	Saksnr.: 14/68687-22

Beskrivelse

Tine SA søker om refusjon av kostnader ved administrasjon av markedsreguleringen i melkesektoren. Regnskapet viser et forbruk på totalt 9 666 632 kroner. Dette er innenfor vedtatt budsjett for 2015. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

Hjemmel

Forskrift 2008-10-22 nr 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Tine SA datert 7. mars 2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet over markedsregulators administrasjonskostnader for 2015 godkjennes, og 9 666 632 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2015 over Tines administrasjonsgodtgjørelse

I brev av 7. mars 2016 søker Tine SA om godkjenning av sine kostnader til administreringen av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter i 2015. Tine søker om administrasjonsgodtgjørelse på totalt 9 666 632 kroner. Det foreligger ikke revisorattestasjon til regnskapet, men det er heller ikke et krav i henhold til forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3.

Omsetningsrådet godkjente 12. desember 2014 et budsjett på kr 9 160 500 til dekning av kostnadene med administrering av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter for 2015. Etter søknad godkjente Omsetningsrådet i møte 15. juni 2015 en tilleggsbevilgning på én mill. kroner til utvikling av ny prognosemodell. Ved budsjettbehandlingen i 14. desember 2015 ble det godkjent at 400 000 kroner av denne bevilgningen kunne overføres til 2016. Etter dette er samlet godkjent ramme i 2015 på kr 9 760 500.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap 2015. I tillegg er regnskapet for 2014 satt opp til sammenligning.

Budsjett og regnskap Tine 2015, samt regnskap 2014

	2014	2015	2015		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Totale kostnader					
Lønn	5 208 450	5 298 300	5 216 400	81 900	1,5
Drift	2 589 600	2 394 000	2 460 150	-66 150	-2,8
Styret	840 800	728 200	757 580	-29 380	-4,0
Reiser	140 000	120 000	120 000	0	0,0
Prognosearbeid, drift	400 000	400 000	400 000	0	0,0
Prognosearbeid, utvikling		600 000	600 000	0	0,0
Revisjon	133 125	220 000	112 502	107 498	48,9
Totale kostnader	9 311 975	9 760 500	9 666 632	93 868	1,0
Nøkkeltall					
Antall årsverk	6,50	6,30	6,30	0,0	0,0
Lønnskostn. per årsverk	801 300	841 000	828 000	13 000	1,5
Driftskostn. per årsverk	398 400	380 000	390 500	-10 500	-2,8
Totale kostn. per årsverk	1 199 700	1 221 000	1 218 500	2 500	0,2
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015					

Utvikling av ny prognosemodell skal gjennomføres i 2015 og 2016. Tine har levert et notat hvor de synliggjør hvilket arbeid som er gjennomført i 2015:

- Tilrettelegge datagrunnlag for å kunne bedømme dagens melkeprognoses treffsikkerhet
- Lagring av buskapsforutsetninger og prognosert meierileveranse per måned kommer i tillegg til nåværende funksjonalitet.
- Det lagres kun prognosert meierileveranse for måneder der avregnet meierileveranse ennå ikke foreligger. Det skal lagres prognosert meierileveranse uavhengig av om antall kyr i aktuelle måneder som inngår i aktuell prognose er mindre eller lik buskapens gjeldende bås plasser.
- Det er i tillegg startet utvikling av en funksjon som rangerer storfe (minst/mest verdifulle dyr) av aktuell type etter definerte kriterier. Denne er avgjørende for å

- kunne lage automatiske landsprognoser.
- Forbedring av dataytelse for økt kapasitet og hastighet på beregninger.
- Endringer av datakilde for eksisterende Melkeprognose fra Leverandørdatabanken til bruk av API mot nye Råvaretorget.
- Detaljspesifikasjon samt utvikling og påfølgende testing.

Regnskapet totalt viser at Tine har brukt ca. 94 000 kroner (1,0 prosent) mindre enn budsjett i 2015, og ca. 245 000 kroner lavere (2,6 prosent) sammenlignet med regnskapet for 2014 om kostnadene med utvikling av ny prognosemodell holdes utenfor.

Antall årsverk ble 6,3, som budsjett. Det er 0,2 årsverk lavere enn i 2014. De totale lønnskostnadene er økt med 0,2 prosent sammenlignet med 2014. I 2015 er lønnskostnadene per årsverk 1,5 prosent lavere enn budsjettet, og 3,3 prosent høyere enn i 2014. Til sammenlikning viser Statistisk Sentralbyrå til en gjennomsnittlig økning i årslønn på 2,8 prosent for 2015, sammenliknet med 2014.

Driftskostnadene ble 2,8 prosent høyere enn budsjettet, og viste et avvik på 66 150 kroner sammenlignet med budsjettet. Samlet er driftskostnadene redusert med 5,0 prosent sammenlignet med 2014. Driftskostnadene er 10 500 kroner høyere per årsverk i forhold til budsjettet for 2015.

Reisekostnader og kostnader til ordinære prognosetjenester er på samme nivå som budsjett og som regnskap for 2014. I tillegg kommer 600 000 kroner til utvikling av prognosearbeidet.

Med uendret andel på tolv prosent er kostnadene til konsernstyret på 757 580 kroner. Dette er 9,9 prosent lavere enn i 2014.

Revisjonskostnadene er redusert med 107 498 kroner, eller 48,9 prosent i forhold til budsjettet. Revisjonskostnadene er redusert med 15,5 prosent sammenlignet med 2014. I følge Tine skyldes variasjonen periodisering og når fakturaen fra revisor blir ført i regnskapet. De har i budsjettet tatt høyde for at kostnadene kunne komme til å ligge på nivå med 2013, dvs. 220 000 kroner.

Landbruksdirektoratets vurdering

Fra og med 2010 er budsjettet satt som øvre grense for administrasjonsgodtgjørelsen (jf. OR-sak 25/10). Regnskapet viser at Tine ligger innenfor rammene av budsjettet som ble vedtatt i Omsetningsrådet 1. desember 2014 (jf. OR-sak 84/14), med justering i møtene 15. juni og 14. desember 2015. Tine har anvendt 93 868 kroner, eller 1,0 prosent, mindre i administrasjonskostnader enn budsjettet. Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for 2015 godkjennes, og at 9 666 632 kroner utbetales til Tine SA for administrasjonskostnader som markedsregulator. Godtgjørelsen utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Saksnr.: 019/16	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Melk - Regnskap 2015 - Kompensasjon for reguleringskapasitet	Saksnr.: 16/17957-2

Beskrivelse

Tine SA søker om kompensasjon for markedsregulators kostnader ved å ha nødvendig kapasitet til å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten i 2015. Tine SA oversender revisorattestert grunnlag for beregninger av kompensasjonen. Tine søker om en nettokompensasjon på 44,5 mill. kroner.

Landbruksdirektoratet foreslår å fastsette kompensasjonen skjønnsmessig til 39,5 mill. kroner ved å foreta en indeksjustering av kompensasjonen for 2014.

Tine og Landbruksdirektoratet har forsøkt å komme til enighet om en gjennomgang av beregningsmetoden for kompensasjonen for reguleringskapasitet, men vi har ikke kommet til enighet om premissene for en slik gjennomgang. Landbruksdirektoratet foreslår dermed at vi avventer videre arbeid med ny beregningsmodell til regjeringens arbeid med gjennomgang av markedsbalanseringen, jf. rapporten fra Balanseringsutvalget, er slutført.

Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter § 6 fastsatt av Omsetningsrådet 01.12.2009 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr 11 36 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

Nærmere bestemmelser om godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, fastsatt av Omsetningsrådet 01.12.2004.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Tine SA av 25.februar 2016

Revisorattest av 17. februar 2016

Brev til Tine SA om rentesats av 11.mars 2015

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Oppgave over grunnlag for beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet for 2015 godkjennes. Godtgjørelsen fastsettes skjønnsmessig til 39 500 000 kroner, og utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2015 - Kompensasjon for reguleringskapasitet

I henhold til § 6 i retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter kan markedsregulator ytes en godtgjørelse for kostnader ved å ha nødvendig kapasitet til å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten. Godtgjørelsen knyttes til kostnader ved ubenyttet kapasitet som ikke er dekket på annen måte. Det er fastsatt nærmere bestemmelser vedrørende markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, jf. vedtak i Omsetningsrådet 01.12.2004.

Tine SA søker i brev av 25. februar 2016 om godtgjørelse for kostnader knyttet til reguleringskapasitet. Tallgrunnlaget fra Tine er revidert av revisor. Tine har beregnet nettokompensasjonen til 44,5 mill. kroner ved å benytte samme beregningsmetode som i 2012. De søker om å få dekket dette beløpet.

Beregningsgrunnlag og beregning

I det følgende redegjøres det for de ulike faktorene som dimensjonerer reguleringskapasiteten. Beregningene er gjort etter samme metode som i 2012 og 2013. Små avvik i utregningene kan forekomme, fordi det er benyttet flere desimaler i utregningen.

1 Melkevolum

I beregningen for 2015 legger en til grunn forskjellen i disponibel melk til faste produkter i måneden med mest melk (mars måned med 69,8 mill. liter) og gjennomsnittlig månedlig melkevolum benyttet til faste produkter (58,6 mill. liter). Av forskjellen på 11,2 mill. liter legger en for 2015 til grunn at 67 prosent skyldes variasjoner knyttet til markedsreguleringen, jf. sak 27/13 behandlet av OR 12. april 2013. Dette gir et månedlig reguleringsvolum på 7,5 mill. liter, som utgjør 11,3 prosent av markedsregulators totale reguleringskapasitet for faste produkter.

2 Regnskapstall for Tine SA 2015

For å beregne kapitalbindingen tas det utgangspunkt i varige driftsmidler i Tine SA, fratrukket varige driftsmidler i Tine Råvare. Varige driftsmidler i Tine SA, eksklusiv Tine Råvare, var 6 669 mill. kroner i 2015.

De gjenstående driftsmidlene fordeles på produksjon av faste, flytende og ikke melkebaserte produkter etter følgende fordelingsnøkkel utarbeidet av NILF/ECON:

Fordelingsnøkkel

Produksjon av faste produkter	51 %
Produksjon av flytende produkter	41 %
Produksjon av ikke-melkebaserte produkter	8 %

Det er kun kapital bundet i varige driftsmidler til produksjon av faste produkter som kan benyttes til produksjon av reguleringsprodukter, det vil si 51 prosent. Av kapital knyttet til faste produkter utgjør reguleringskapasiteten 11,3 prosent for 2015, jf. punkt 1 over.

I modellen opereres det med at Tine kun har 86 prosent kapasitetsutnyttelse. Kapitalen knyttet til ledig reguleringskapasitet blir derfor korrigert for en kapasitetsutnyttelse på 86 prosent. Kapitalbindingen blir etter denne korrigeringen 330,1 mill. kroner.

3 Avkastningskrav

Avkastningskravet på egenkapitalen settes lik avkastningen på 3 års statsobligasjoner (0,76 %). Denne satsen er gjennomsnittlig for 12 mnd. i 2015. Tines lånerente antas å være lik NIBOR 6 mnd. (1,26 prosent+ 0,3 prosent) pluss 1 prosent lånemargin. Frem til kompensasjonen for 2014 har Landbruksdirektoratet benyttet NIBOR 12 mnd. effektiv rente årsgjennomsnitt, beregnet av Norges Bank. Fra og med 9. desember 2013 har imidlertid Oslo Børs tatt over beregning av NIBOR rente. Oslo Børs beregner ikke effektiv rente. Oslo Børs fastsetter heller ikke NIBOR 12 mnd. og NIBOR 6 mnd. er den lengste renten som fastsettes av Oslo Børs. Landbruksdirektoratet har derfor lagt til grunn NIBOR 6 mnd. ved beregning av rentesatsen for lånt kapital, jf. Brev om rentesats sendt til Tine SA 11. mars 2015.

I beregningen benyttes bokført andel egenkapital (44,4 prosent for 2015). Dette gir et avkastningskrav på totalkapitalen på 1,76 prosent.

4 Kapitalkostnader og avskrivninger

Kapitalkostnadene (5,8 mill. kroner) beregnes ved å multiplisere kapitalvolumet knyttet til reguleringskapasiteten med avkastningskravet. Avskrivningene antas å følge en annuitetsprofil med 12 års avskrivning av driftsmidlene. Annuiteten beregnes ut fra avkastningskravet, avskrivningstiden og verdien av reguleringskapasiteten. Kapitalkostnaden trekkes fra annuiteten slik at en sitter igjen med den delen av annuiteten som er avskrivninger (25,1 mill. kroner).

5 Vedlikeholdskostnader

Tine SAs samlede vedlikeholdskostnader (327 mill. kroner i 2015) antas å fordele seg likt på alle varige driftsmidler. Vedlikeholdskostnadene som tilfaller reguleringskapasiteten fordeles da ut fra den andelen som reguleringskapasiteten utgjør av Tines totale varige driftsmidler (4,7 prosent i 2015). Dette fører til at Tine skal ha kompensasjon for 15,3 mill. kroner i vedlikeholdskostnader.

6 Korreksjon for kompensasjon gitt ved løpende regulering

Tine får godtgjørelse for en del kostnader knyttet til reguleringskapasitet ved at det ligger et kapitalelement i de satsene som benyttes til å beregne kompensasjonen for de ordinære reguleringstiltak som Tine gjennomfører etter retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter. Dette dreier seg om kapital knyttet til kompensasjon for reguleringseksport av smør, reguleringslager og skummetmelkpulver solgt som fôr i 2015. Disse kapitalelementene skal trekkes fra brutto kompensasjon. For 2015 er disse kostnadene beregnet til 1,5 mill. kroner.

Total reguleringskapasitet

Tabellen nedenfor viser et sammendrag av beregningene som er presentert ovenfor. Små avvik i utregningene kan forekomme, fordi det er benyttet flere desimaler i utregningen.

Beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet i 2015

	millioner liter	millioner kroner
Maksimalt kapasitetsbehov faste produkter i Tine (mars)	69,8	
- Gjennomsnittlig månedlig kapasitetsbehov faste produkter	58,6	
Differanse per måned	11,2	
Hvorav reguleringskapasitet som markedsregulator (2/3) ¹	7,5	
Varige driftsmidler eksklusiv Tine Råvare		6 669
Kapitalbinding korrigeret for kapasitetsutnyttelse (Tine=86%) ²		330,1
Avkastning på totalkapitalen		1,76 %
Kapitalkostnad		5,8
Avskrivninger		25,1
Vedlikeholdskostnader reguleringskapasitet		15,3
Brutto kompensasjon for kapasitetskostnader		46,1
Kompensasjon gitt ved løpende regulering		1,4
Nettokompensasjon for kapasitetskostnader		44,7
¹ Utgjør 11,3 prosent av markedsregulators kapasitet for faste produkter		
² Varige driftsmidler eks. Tine Råvare * 0,51 * 0,113 * 0,86		

Landbruksdirektoratets vurdering

Med bakgrunn i beregningene basert på samme metode som ble brukt ved fastsettelsen av kompensasjonen for 2012, har Tine beregnet kompensasjonen til 44,5 mill. kroner. Landbruksdirektoratets beregning viser 44,7 mill. kroner, men dette har sammenheng med at vi har benyttet et tallgrunnlag med avrundede tall. Beregningen er i tråd med ORs behandling av kompensasjonen for 2012. I 2013 og 2014 ga tilsvarende beregning en kompensasjon på henholdsvis 53,2 mill. kroner og 57,3 mill. kroner. De siste to årene har imidlertid kompensasjonen blitt fastsatt på skjønsmessig grunnlag til henholdsvis 35,0 mill. kroner for 2013 og 39,1 mill. kroner i 2014. I 2013 ble beløpet for 2012 indeksregulert med veksten i BNP for Fastlands-Norge. I 2014 ble beløpet fastsatt med utgangspunkt i 2013 beløpet med tillegg av differansen mellom de tekniske beregningene for 2013 og 2014.

Landbruksdirektoratet mener kompensasjonen for reguleringskapasitet for 2015 også bør fastsettes skjønsmessig, siden beregningene viser en betydelig økning i kompensasjons størrelse. I henhold til Nærmere retningslinjer om godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, punkt 4 kan godtgjørelsen reduseres i forhold til hva beregningene viser hvis særlige forhold tilsier det.

Tabellen nedenfor viser nettokompensasjonens størrelse de siste fem årene.

	2011	2012	2013	2014	2015 *
Netto kom. for kapasitetskostnader, mill. kr	22,8	34,25	35,0	39,1	44,5
* Forslag i Tines søknad					

Beløpet Tine søker kompensert for 2015 innebærer en økning på nesten 10 mill. kroner fra 2013, dvs. en økning på vel 25 prosent siden 2013. Landbruksdirektoratet mener denne økningen er for høy og foreslår å indeksregulere fjorårets kompensasjon.

Vi legger til grunn en prisjustering for 2015 på 1,0 prosent, som er veksten i BNP for Fastlands-Norge i 2015. En indeksjustering av fjorårets beløp gir en kompensasjon for 2015 på 39,5 mill. kroner. Landbruksdirektoratet innstiller på dette beløpet.

Landbruksdirektoratet og Tine har forsøkt å komme til enighet om en gjennomgang av metoden for beregning av kompensasjonens størrelse. Vi har ikke kommet til enighet om premissene for en slik gjennomgang. Landbruksdirektoratet viser til rapporten fra Balanseringsutvalget. Den videre oppfølgingen av dette arbeidet er ikke slutført. Landbruksdirektoratet foreslår at vi avventer gjennomgangen av beregningsmetoden til dette arbeidet er slutført.

Saksnr.: 020/16	Sektor: Egg	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til produksjon av miljøfôr 2015	Saksnr.: 14/56346-20

Beskrivelse

Nortura legger frem regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til produksjon av miljøfôr i 2015. Forhåndsgodkjent kvantum på uttak av 2 000 tonn egg gjennom førtidsslakting og 400 tonn egg til miljøfôr er benyttet. Regnskapet viser at kostnader forbundet med tiltakene er henholdsvis 16 457 313 kroner og 6 098 016 kroner. Nortura ber om at Omsetningsrådet bevilger 22 555 329 kroner av midler fra omsetningsavgiften på egg. Regnskapet er revisorkontrollert.

Hjemmel

Vedtak om førtidsslakt og disponering av egg til miljøfôr ble fattet med hjemmel i retningslinjer for markedsregulering av egg fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008 § 2 andre ledd, jf. forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1, se i tillegg sak 59/14 av 17. oktober 2014 og sak 26/15 av 10. april 2015.

Forutsetninger

Vedlegg

To brev fra Nortura SA av 19. januar 2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2015 godkjennes, og 16 457 313 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg, som kompensasjon for stans av en produksjon tilvarende 1 987 691 kg egg.
2. Regnskapet for avsetning av 400 tonn egg til produksjon av miljøfôr i 2015 godkjennes, og 6 098 016 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

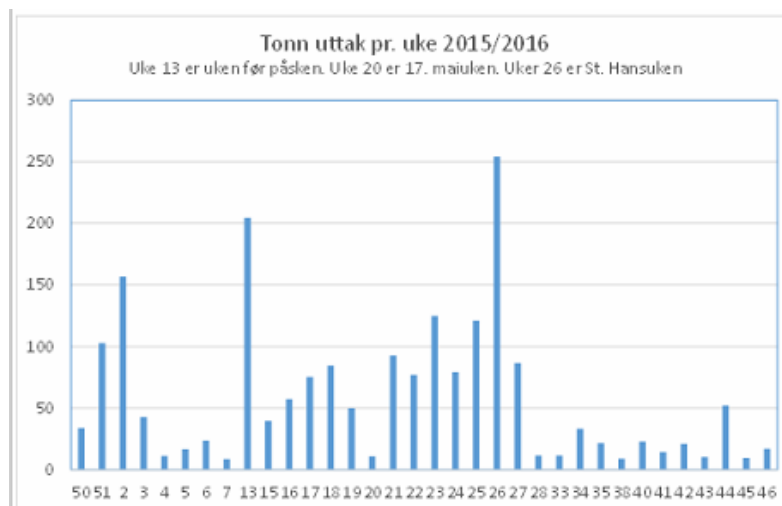
Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til produksjon av miljøfôr 2015

Frivillig førtidsslakting av verpehøns

Nortura legger i brev av 19. januar 2016 frem regnskap for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2015. Regnskapet er revisorattestert. Underlaget til søknaden med oversikt over alle de utførte førtidsslaktingene ble sendt fra Nortura i samme brev.

Med bakgrunn i den utfordrende markedssituasjonen for egg i 2015, vedtok Omsetningsrådet 17. oktober 2014, sak 59/14, at førtidsslakting av verpehøner kunne gjennomføres for å redusere eggproduksjonen med inntil 900 tonn i 2015. Markedssituasjonen for egg var mer utfordrende enn forventet av Nortura, så i Omsetningsrådets møte 10. april 2015, sak 26/15, ble det vedtatt en utvidelse av kvoten for førtidsslakting med 1 100 tonn til å gjelde totalt 2 000 tonn. I vedtakene er det stilt opp en rekke vilkår for gjennomføring av tiltaket. Kompensasjonen for produsenter som deltar i ordningen ble fastsatt til å holdes innenfor intervallet fra 7,30 til 8,30 kroner per kg tapt eggleveranse i ukene fra slaktetidspunktet og frem til ordinær slaktealder.

Nortura startet førtidsslakting av 2015-tildelingen i uke 50 i 2014. Effekten av reduksjonen i uke 50 og 51 kom i 2015, og derfor er denne mengden inkludert i 2015-regnskapet. Gjennom året er førtidsslaktingen gjennomført som følger:



Omfanget av førtidsslakting i 2015

	Uttak (kg)	Sats (kr per kg egg)	Utbetalt kompensasjon (kr)
Sum uke 1-15	405 189	8,20	3 322 549
Sum uke 16-47	1 582 502	8,30	13 134 764
Sum	1 987 691		16 457 313

Kompensasjonssats for førtidsslakting av verpehøner i 2015 har vært på 8,20 og 8,30 kroner per kg tapt eggleveranse. De totale kostnadene ved førtidsslakting i 2015 var på 16 457 313 kroner. Eggproduksjonen var til sammen redusert med 1 987 691 kg, noe som er innenfor taket Omsetningsrådet satte på 2 000 tonn.

Egg til miljøfôrproduksjon

Nortura legger i brev av 19. januar 2016 frem regnskapet for miljøfôrproduksjon i 2015. Regnskapet er revisorattestert.

Nortura søkte i første kvartal av 2015 om godkjenning av ekstraordinære tiltak på egg med bakgrunn i den vanskelige markedssituasjonen for egg i 2015. Omsetningsrådet vedtok 10. april 2015, sak 26/15, at det kunne benyttes midler fra fondet for omsetningsavgiften på egg til dekning av Norturas kostnader ved disponering av overskuddsegg til miljøfôr. Tiltaket ble avgrenset til et kvantum på maksimalt 400 tonn, og kostnaden ble beregnet til maksimalt ca. 6,8 mill. kroner.

Omfanget av egg til miljøfôrproduksjon i 2015

	Mengde (kg)	Gj.snittlig engrospris (kr)	Kompensasjon (kr)
Uttak til miljøfôrproduksjon til engrospris	400 000	15,015040	6 006 016
Dekning av diverse kostnader	400 000	1,110000	444 000
Salgsinntekter eggmasse til miljøfôr	352 000	1,000000	-352 000
Sum			6 098 016

De totale kostnadene ved uttaket av egg til miljøfôrproduksjon i 2015 var på 6 098 016 kroner. Det ble totalt tatt ut 400 tonn, som tilsvarer det maksimale kvantumet Omsetningsrådet satte.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratet konstaterer at kompensasjon for førtidsslakting av verpehøner er utbetalt i tråd med Omsetningsrådets vedtak, og at regnskapet er kontrollert av revisor. Det samme er gjeldene for kompensasjonen for uttaket av egg til miljøfôrproduksjon.

Under vilkårenes punkt 7 står det at Rådet for frivillig førtidsslakting «skal avgi rapport om bruk av ordningen til Landbruksdirektoratet. Rapporten skal inneholde en fordeling av antall kg egg tatt ut hos hver enkelt produsent.» Landbruksdirektoratet bekrefter at denne er mottatt, og at den viser detaljert informasjon for hver enkelt produsent som har deltatt i ordningen.

Nortura har startet førtidsslaktingen allerede i uke 50 i 2014. Vi registrere at dette er begrunnet med praktiske årsaker, for å bedre eggbalansen inn i 2015, siden effekten av dette uttaket av verpehøner først kommer i 2015. Oppgjør til produsenter for uttak i uke 50 og 51 er utbetalt i 2015, og vi innstiller på at dette inngår i 2015-tildelingen.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapene for førtidsslakting av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon i 2015 godkjennes.

Saksnr.: 021/16	Sektor: Fjørfe	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Fjørfe - Fastsetting av omsetningsavgift ved skjønn for kylling og kalkun	Saksnr.: 14/5423-17

Beskrivelse

Økodrift Homlagarden AS (org.nr. 991 801 421) produserer kylling- og kalkunkjøtt, og plikter å betale omsetningsavgift for fjørfekjøtt. Avgiften er ikke betalt inn i tidsrommet 2007 til 2014, og må beregnes ved skjønn av Omsetningsrådet. Landbruksdirektoratet tilrår at avgiften fastsettes til 121 255 kroner. Selskapet har søkt om dispensasjon fra avgiftsplikten. Direktoratet tilrår at det ikke gis slik dispensasjon.

Hjemmel

Etter lov 10. juli 1936 nr. 4 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror (omsetningsloven) § 5, skal produsenter betale omsetningsavgift for fjørfekjøtt. Omsetningsrådet skal etter skjønn fastsette avgiftssummen i tilfeller hvor det ikke kan fastsettes sikkert hvor stor avgiftssummen er, jf. omsetningsloven § 8.

Forskrift 29. juni 1999 nr. 763 om omsetningsavgift på jordbruksvarer, og om overproduksjonsavgift på mjølk § 1 bokstav f og g angir avgiftssatsen.

Forskrift om innkreving av omsetningsavgift og overproduksjonsavgift (innkrevingsforskriften) § 9 hjemler en adgang for Omsetningsrådet å dispensere fra innkrevingen av avgift i særlige tilfeller.

Forutsetninger

Vedlegg

04.05.2010 Statens landbruksforvaltning – Brev – Informasjonsskriv vedr. oppstart av nytt slakteri
 26.02.2014 Statens landbruksforvaltning – Brev – Innkreving av omsetningsavgift og forskningsavgift
 20.05.2014 Økodrift Homlagarden – E-post - Søknad om fritak for pålegg
 04.06.2014 Statens landbruksforvaltning – Brev – Opplysninger om slaktemengder
 11.07.2014 Landbruksdirektoratet – Brev – Anmodning om opplysninger
 18.07.2014 Økodrift Homlagarden – E-post – Anmodning om opplysninger
 25.08.2014 Landbruksdirektoratet – E-post – Anmodning om opplysninger – spørsmål om tidspunkt
 26.08.2014 Økodrift Homlagarden – E-post – Re: Anmodning om opplysninger
 21.09.2015 Landbruksdirektoratet – Brev – Forespørsel om utlevering av regnskap for 2010-2014
 22.09.2015 Økodrift Homlagarden – Regnskap – 2014
 24.09.2015 Økodrift Homlagarden – E-post – slaktedata
 02.11.2015 Landbruksdirektoratet – Brev – Førehandsvarsel om ileggjing av forskings- og omsetningsavgift etter skjøn og mogleg politimelding
 18.11.2015 Økodrift Homlagarden – E-post – regnskap for 2007-2014
 14.01.2016 Landbruksdirektoratet – Vedtak – Ileggjing av forskningsavgift etter skjøn

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Økodrift Homlagarden gis ikke fritak fra plikten til å betale omsetningsavgift.
2. Omsetningsrådet fastsetter ved skjønn omsetningsavgiften for Økodrift Homlagarden AS for kjøtt av kalkun og kylling i perioden fra 2007 til og med 2014 til å være 121 255 kroner.
3. Det gis ikke dispensasjon fra innkreving av skyldig avgift.

Fjørfe - Fastsetting av omsetningsavgift ved skjønn for kylling og kalkun

Økodrift Homlagarden ble stiftet og registrert i 2007. Selskapets virksomhet er produksjon av kalkun- og kyllingkjøtt, samt slakt og salg av egen kjøttproduksjon. Fra og med oppstarten har Homlagardens slaktemengder, ifølge selskapet selv, vært på cirka 545 000 kg kalkunkjøtt og 42 000 kg kyllingkjøtt. En vesentlig del av produksjonen er hele slakt, men Homlagarden selger også nedparterte og fileterte stykker av fjørfekjøtt.

Sakens bakgrunn

Den 4. mai 2010 mottok selskapet et brev fra Statens landbruksforvaltning (SLF) med informasjon om plikten til å betale omsetningsavgift. Ved en rekke anledninger, herunder 26. februar 2014, 29. april (telefonsamtale) 2014, 13. mai (telefonsamtale) 2014, 6. juni 2014, 11. juli 2014 og 25. august 2014, anmodet SLF om å få oppgitt nøyaktige slaktedata fra selskapet, slik at det kunne beregnes pliktig omsetningsavgift.

20. mai 2014 sendte Homlagarden inn en søknad om dispensasjon fra avgiftsplikten inntil «staten har innarbeida sereigne og rettferdige satsar for berekning av avgifter og tilskotsordningar for den økologiske kvittkjøtt næringa i Noreg». Homlagarden viste også til at selskapet allerede hadde gitt informasjon om slaktetall til SLF, via innrapportering til DEBIO til bruk for statistikk om økologisk produksjon.

Den 21. september 2015 ba Landbruksdirektoratet om attesterte regnskap for selskapet for perioden 2007 til 2014. Den 22. september 2015 sendte selskapet inn regnskap, men kun for år 2014. Dagen etter, 23. september 2015, ga selskapet uttrykk for at det nå ønsket å rapportere inn slaktemengdene årlig. Den 24. september 2015 sendte Homlagarden inn en oversikt over slaktetall fra 2008 til 2013. Disse tallene skilte seg vesentlig fra slaktetallene som tidligere var innrapportert til statistisk bruk.

Den 2. november 2015 sendte Landbruksdirektoratet Homlagarden et forhåndsvarsel om at forsknings- og omsetningsavgiften ville kunne bli beregnet ved skjønn. Direktoratet ba Homlagarden om å levere inn regnskapene for hele perioden.

Den 18. november 2015 kom Homlagarden med sine merknader i saken, og sendte inn regnskapene for hele perioden. I regnskapene for 2007-2014 framgår det hvor mye som er slaktet. Homlagarden har, i tillegg til tall for hele slakt, også innrapportert mengde «nedskore kjøtt», dvs. kjøtt som er utbeinet og pakket ned, klart for salg.

Den 14. januar 2016 fattet Landbruksdirektoratet vedtak om ileggelse av forskningsavgift. Avgiften ble beregnet ved skjønn. Selskapet har betalt inn pliktig forskningsavgift. Vi har lagt det samme beregningsgrunnlaget til grunn for beregning av omsetningsavgiften.

Landbruksdirektoratets vurderinger

Beregningen av omsetningsavgiften for 2007-2014

Slaktemengdene som framgår av Homlagardens regnskaper eller selskapets egne slaktedata, er ikke presise nok til at Landbruksdirektoratet kan beregne avgiftene direkte på grunnlag av informasjonen selskapet selv har oppgitt. Selskapet skal betale avgift for *hele slakt*. Føtter, innmat og hode på kyllingene/kalkunene er imidlertid ikke avgiftspliktige. I selskapets regnskaper er det ikke ført opp antall kg slaktet kjøtt, kun kronemessig salgsinntekt og verdi av varer på lager. Slaktevekten som fremgår av Homlagardens egne tall samsvarer heller ikke med avgiftsgrunnlaget. Omsetningsrådet må derfor beregne avgiftsgrunnlaget ved skjønn.

Hvis kun den innrapporterte mengden nedskåret kjøtt hadde blitt lagt til grunn for

avgiftsberegningen, ville avgiften ha blitt for lav sammenlignet med den faktiske mengden kjøtt det skal svares avgift for. Vi legger derfor til en skjønnsmessig beregnet andel for skinn, bein mv. for kjøttet Homlagarden har skåret ned. Homlagarden har betalt forskningsavgiften som ble regnet ut på tilsvarende måte.

Animalia sitt anslag for beinprosent hos kalkun og kylling er beregnet til cirka 35 prosent hos både kylling og kalkun (Animalia, Kjøttets tilstand, 2012, s. 94). Noe av kjøttet Homlagarden selger etter nedskjæring inneholder bein. Et tillegg på 35 prosent er derfor noe høyt. Direktoratet anbefaler derfor at Omsetningsrådet kun legger til 20 prosent av vekten for kjøttet som har blitt nedskåret.

1. År og type kjøtt	2. Sats for omsetningsavgift, kr pr kg	3. Total mengde kjøtt, kg	4. Nedskåret kjøtt, kg. Del av total mengde i kol. 3	5. Tilsvarende 20 % av kg. under kol. 4.	6. Grunnlag for avgiften, kg. Summen av kol. 3. + 5.	7 Beregnet avgift, kr. Sats * grunnlag
		Svarer til tallene Homlagarden har rapportert	Den delen av totalmengden i kol. 3 som er nedskåret kjøtt (basert på tallene Homlagarden har rapportert om)	20 prosent av det nedskårede kjøttet.	Den totale mengden i kolonne 3 er lagt sammen med tillegget på 20 prosent i kolonne 5 for å ta høyde for svinn under nedskjæring	Satsen i kolonne 2 er ganget med grunnlaget for avgiften i kolonne 6.
Kalkun						
2007	0,2	55000			55000	11000,00
2008	0,14	47931	4350	870	48801	6832,14
2009	0,14	56306	9814	1962,8	58269	8157,63
2010	0,17	49172	9131	1826,2	50998	8669,69
2011	0,17	58597	14667	2933,4	61530	10460,17
2012	0,24	96000	15400	3080	99080	23779,20
2013	0,22	130384	30028	6005,6	136389	30005,71
2014	0,22	51403	16810	3362	54765	12048,30
<i>Delsum</i>					564833	110952,85
Kylling						
2013	0,22	13091	6908	1381,6	14473	3183,97
2014	0,22	28995	16810	3362	32357	7118,54
<i>Delsum</i>					46830	10302,51
Total-sum						121255,36

På bakgrunn av beregningen over, er det ikke betalt omsetningsavgift av 564 833 kg kalkunkjøtt. Omsetningsavgiften for kalkunkjøtt beløper seg til 110 952,85 kroner. Det er heller ikke betalt omsetningsavgift for 46 830 kg kyllingkjøtt. Dette utgjør en omsetningsavgift på 10 302,50 kroner. Landbruksdirektoratet anbefaler at Omsetningsrådet fatter vedtak om at Homlagarden skal betale totalt 121 255 kroner i omsetningsavgift.

Spørsmål om fritak og dispensasjon fra plikten til å betale omsetningsavgift

Homlagarden har bedt om dispensasjon fra plikten til å betale omsetningsavgift. Dette begrunnes med at slakteriet kun slakter egne dyr, og at det derfor er et misforhold mellom konvensjonelle satser for distriktstilskudd og omsetningsavgiften for økologisk slakt. Selskapet skriver at forutsetningene for økologisk produksjon av fjørfe generelt sett er mangelfulle. Videre viser Homlagarden til hensynet til å fremme inntekts- og produksjonsutviklingen og kravene til uteareal ved økologisk produksjon som begrunnelse for dispensasjonssøknaden.

Plikten til å betale omsetningsavgift går frem av omsetningsloven § 5. Det følger av § 5 andre ledd at «Avgiftene skal produsentane svare når dei sel, leverer eller fær oppgjerd for vara.» Det er ingen hjemmel i omsetningsloven for fritak fra avgiftsplikten for kalkun- eller kyllingkjøtt.

Omsetningsrådet har i innkrevingsforskriften § 9 mulighet for, i «særlige tilfeller», å kunne dispensere fra innkrevingen av den pliktige omsetningsavgiften. Bestemmelsen kommer etter Landbruksdirektoratets vurdering ikke til anvendelse for Homlagarden ettersom det ikke anses å foreligge et særlig tilfelle.

Saksnr.: 022/16	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Melk - orienteringssak om prioritetsreglene i markedsreguleringsforskriften	Saksnr.: 15/18378-8

Beskrivelse

Prisutjevningsordningens prioritetsregler er nevnt i markedsreguleringsforskriften uten at reglene er nærmere beskrevet. Et forslag til regelverksendring for å konkretisere hva prioritetsreglene består i, har vært på høring. Det fremkom under høringen at det er uenighet om hvordan regelverket er og hvordan det skal utformes. Landbruksdirektoratet mener at den foreslåtte regelverksendringen bør utsettes til etter at de andre nåværende prosesser som berører melkesektoren, herunder prisutjevningsordningen, er fullført.

Hjemmel

Forskrift om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer av 22. oktober 2008 (markedsreguleringsforskriften) § 4-3 andre ledd.

Forutsetninger**Vedlegg****Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Saken tas til orientering.

Melk - orienteringssak om prioritetsreglene i markedsreguleringsforskriften

Sakens bakgrunn

Det eksisterer prioritetsregler for fordeling av melk i en underskuddssituasjon, men disse er ikke nedfelt i noen av de aktuelle regelverk. Den 10. april 2015 ble det i Omsetningsrådets møte foreslått at Landbruksdirektoratet, i tillegg til å kodifisere reglene, skulle vurdere nærmere detaljeringsnivået for prioritetsreglene etter forsyningsplikten. Problemstillingen var, slik Landbruksdirektoratet oppfattet det, hvordan en skal fordele tilgjengelig melk innenfor den gruppen som har lavest prioritet, i tilfeller hvor det er for lite melk.

Et forslag som innebar en presisering og kodifisering av prioritetsreglene som er nevnt i markedsreguleringsforskriften § 4-3 andre ledd, men uten endringer i regelverket for øvrig, ble derfor sendt på høring høsten 2015 med høringsfrist 1. november 2015. Tine og Norges Bondelag kom med motforestillinger mot forslaget i brev datert henholdsvis 4. og 3. november 2015.

Innvendingene handler i hovedsak om at det foreslåtte regelverk vil være vanskelig for Tine å praktisere. Ettersom det ikke har vært noen underskuddssituasjon på melk fram til nå, har ikke det foreslåtte regelverket som ble sendt på høring hatt noen praktisk anvendelse.

I høringsinnspillene kommer det fram et ønske om at prioritering av melk ved en underskuddssituasjon ikke skal gjøres på bakgrunn av meierienes bestillinger, men på bakgrunn av historiske data. Dette vil i så fall kreve en endring i forskrift om Omsetningsrådets myndighet vedrørende markedsregulering for jordbruksråvarer (rammeforskriften) § 4 nr. 4 andre ledd i tillegg til endring i markedsreguleringsforskriften. Det er Landbruks- og matdepartementet som er regelverkseier for rammeforskriften.

Landbruksdirektoratets vurdering

To høringsinstanser er uenige i den foreslåtte regelverksendringen. Dersom motforestillingene mot forslaget som ble sendt på høring skal imøtekommes, må det gjennomføres en endring i en forskrift som Landbruks- og matdepartementet er regelverkseier for. Dette er utenfor mandatet som Landbruksdirektoratet fikk 10. april 2015.

Det pågår dessuten større prosesser vedrørende endringer i deler av markedsordningen for melk, og tidspunktet for en endring av de någjeldende prioriteringsregler synes derfor også å være noe uheldig.

Høringsprosessen synliggjorde, etter Landbruksdirektoratets oppfatning, at det er et behov for å nedfelle regler for prioritering av melk i en underskuddssituasjon. Landbruksdirektoratet anbefaler at prosessen med å utarbeide prioritetsregler i markedsreguleringsforskriften utsettes til etter at de pågående regelverksprosesser er fullført.

Saksnr.: 023/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Møteplan Omsetningsrådet 2. halvår 2016	Saksnr.: 13/24680-7

Beskrivelse

I tabellen under foreslås møtedatoer for Omsetningsrådet i andre halvår 2016. Møtedatoene er sjekket mot landbrukets aktivitetskalender.

Dato	Aktuelle saker
Tirsdag 23.08.2016	Telefonmøte. Omsetningsavgift på korn.
Torsdag – fredag 22.09.2016 – 23.09.2016*	Faktur, seminar og OR-møte. Begge arbeidsdager og ettermiddag/kveld må reserveres. Alternativ dato er torsdag – fredag 29.09 – 30.09.
Fredag 09.12.2016	Budsjettmøte m.m.

* De foreslåtte dagene er sjekket med aktivitetskalenderen på hjemmesida til Norsk Landbrukssamvirke. Aktiviteter som ikke står på denne kalenderen, men som likevel bør unngås er DLFs høstmøte torsdag 20.10.2016 (tredje torsdagen i oktober) og Matmerks «Fagdag norsk mat» torsdag 27. oktober 2016.

Telefonmøtet starter kl. 08:30. Budsjettmøtet i desember starter kl. 10:00 og holdes i lokalene til Landbruksdirektoratet.

Hjemmel

Forutsetninger

Vedlegg

Møtebehandling

Tidspunktet for møtet 23.08.2016 ble endret til kl. 08:15. Fagturen ble flyttet til mandag 12.09. og tirsdag 13.09. Fagturen legges i år til Nord-Norge. Enstemmig vedtak.

Vedtak

Følgende møtedatoer fastsettes for Omsetningsrådet for 2. halvår 2016:

Tirsdag 23.08.2016 kl. 08:15 (telefonmøte)

Mandag – tirsdag 12.09.2016 – 13.09.2016

Fredag 09.12.2016 kl. 10:00

Saksnr.: 024/16	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 14.04.2016	Tittel: Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 14.04.2016	Saksnr.: 16/20356-1

Beskrivelse

Som et ledd i å effektivisere arbeidet delegerte Omsetningsrådet i sak 49/10 vedtaksmyndighet i noen saker av ikke-prinsipiell karakter til Statens landbruksforvaltning, slik det er gitt adgang til etter de endringer i omsetningsloven som trådte i kraft 1. januar 2010. Fullmakten ble videreført til Landbruksdirektoratet fra 01.07.2014, jf. vedtak i sak 51/14.

Hjemmel

Lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror §11 og Omsetningsrådets vedtak i sak 49/10.

Forutsetninger**Vedlegg****Møtebehandling**

I delegert sak 14/16 var det lagt inn feil vedtak i dagsorden. Det riktige vedtaket ble referert i møtet og lagt inn i protokollen. nstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Oversikten over delegerte saker avgjort av Landbruksdirektoratet tas til orientering.

Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 14.04.2016

Oversikt over delegerte saker per 01.04.2016.

Sak nr.	Arkivsak	Tittel
01/16	13/39655/45	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for juli og august 2015</p> <p>Vedtak: "Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i juli og august 2015 som følger: Salg av eggehvite kr 1 719 232 (216 801 kg) Eggehvite til standardisering kr 541 571 (68 294 kg) Totalt kr 2 260 803 (285 095 kg)</p> <p>Beløpet utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg."</p>
02/16	13/39655-46	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for september og oktober 2015</p> <p>Vedtak: "Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over skillevirksomhet for egg i september og oktober 2015, og 2 012 190 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder: Salg av eggehvite kr 1 685 934 (212 602 kg) Eggehvite til standardisering kr 326 256 (41 142 kg) Totalt kr 2 012 190 (253 744 kg)"</p>
03/16	13/39655-50	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for november og desember 2015</p> <p>Vedtak: "Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i november og desember 2015 som følger: Salg av eggehvite kr 1 880 385 (237 123 kg) Eggehvite til standardisering kr 634 337 (79 992 kg) Totalt kr 2 514 722 (317 115 kg) Beløpet utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg."</p>
04/16	15/22881-6	<p>Egg - Regnskap for markedsregulering 1. halvår 2015</p> <p>Vedtak: "Landbruksdirektoratet foretar en akontoutbetaling med grunnlag i innsendt oppgave over kjølelagring, skip i utenriksfart, prisgevinst/tap og kapitalutlegg for egg for første halvår 2015 som følger: Kjølelagring av egg, januar-juni 2015: kr 855 139 (11 555 938 kg)</p>

		Kjølelagring av heleggpulver, januar-juni 2015: kr 59 069 (590 685 kg) Skip i utenriksfart, januar-juni 2015: kr 907 799 (178 342 kg) Prisgevinst/tap av egg, januar-juni 2015: kr 225 411 (592 279 kg) Renter av kapitalutlegg 2015: kr 50 400 Akkumulert saldo, januar-juni 2015: kr 2 097 818 Beløpet utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg."
05/16	15/22881-12	Egg - Regnskap for markedsregulering 2. halvår 2015
		Vedtak: "Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader på egg i andre 2015, og 3 188 359 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder: Kjølelagring av egg: kr 854 794 (11 397 254 kg) Kjølelagring av heleggpulver: kr 61 880 (665 373 kg) Skip i utenriksfart: kr 2 152 386 (479 085,47 kg) Renter av kapitalutlegg: kr 119 299 Totalt: kr 3 188 359"
06/16	15/28224-10	Godkjenning av regnskap for fryselagring, markedsreguleringseksport og frysefradrag 2. halvår 2015
		Vedtak: 1.Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over frysefradrag og eksport av kjøtt for andre halvår 2015, og 1 731 642 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling ble gjort basert på følgende mengder og beløp: Frysefradrag storfe: 235993 kr (42908 kg), Eksport gris: 1495649 kr (54115 kg) Totalt 1731642 kr 2.Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringslagring og fryselagring av kjøtt for andre halvår 2015, og 7 511 699 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling ble gjort basert på følgende mengder og beløp: Innfrysing (inkl. svinn): 4 747 001 kr (2 208 976 kg), Fryselagring (inkl. rente): 830 786 kr (2 107 747 kg), Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene: 15 088 kr, frakter: 2 097 170 kr,

		<p>Renter av øvrig kapitalutlegg: 27 653 kr,</p> <p>Rabatter: 0 kr,</p> <p>Pallehold: 183 260 kr,</p> <p>Prisgevinst/tap: -389 259 kr.</p> <p>Totalt 7 511 699 kr</p>
07/16	14/8405-10	<p>Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr i 2015. Vi utbetaler 7 899 840 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>
08/16	14/6172-6	<p>Regnskap melk 2015 - Vedtak om prisgevinst ved lagring av reguleringsprodukter</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over pristap/prisgevinst ved lagring av reguleringsvarer i 2015. Tine skal betale 2 843 683 kroner til fondet for omsetningsavgift for melk for prisgevinst i 2015.</p>
09/16	16/5157-2	<p>Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til reguleringseksport av smør 2. halvår 2015</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner Tine SAs regnskap over kostnader til reguleringseksport av smør i 2. halvår 2015. 469 550 kg smør ble eksportert under markedsreguleringen i 2015. Kr 6 002 829 utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p>
10/16	14/7405-14	<p>Regnskap melk 2015 - Vedtak om kompensasjon for kostnader til mellomtransport og overføring av reguleringsprodukter</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til mellomtransport og overføring av reguleringsvarer i 2015. Vi utbetaler 2 160 254 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>
11/16	13/24336-24	<p>Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder</p>

		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder i 2015 som følger:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produktgruppe</th> <th>Mengde, kg</th> <th>Sats kr/kg</th> <th>Pns kr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Yoghurt</td> <td>321 958,9</td> <td>4,25</td> <td>1 368 325</td> </tr> <tr> <td>Hvitost</td> <td>279 029,6</td> <td>18,00</td> <td>5 022 533</td> </tr> <tr> <td>Totalt prisnedskrivning</td> <td></td> <td></td> <td>6 390 858</td> </tr> </tbody> </table> <p>Landbruksdirektoratet utbetaler 6 390 858 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift melk.</p>	Produktgruppe	Mengde, kg	Sats kr/kg	Pns kr	Yoghurt	321 958,9	4,25	1 368 325	Hvitost	279 029,6	18,00	5 022 533	Totalt prisnedskrivning			6 390 858
Produktgruppe	Mengde, kg	Sats kr/kg	Pns kr															
Yoghurt	321 958,9	4,25	1 368 325															
Hvitost	279 029,6	18,00	5 022 533															
Totalt prisnedskrivning			6 390 858															
12/16	15/63859-6	Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til lagring av reguleringsprodukter																
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader ved lagring av reguleringsprodukter i 2015. Vi utbetaler 21 718 552 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p>																
13/16	14/7405-11	Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter																
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap for kostnader ved transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2015. 18 532 849 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>																
14/16	13/361-23	Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse av melk solgt til skoler og barnehager																
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning av melk som er solgt til skoler og barnehager i 2015. 20 019 449 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på melk med følgende fordeling:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 20 018 559 kroner utbetales til Tine SA • 890 kroner utbetales til Q-meieriene AS» 																
15/16	14/8394-8	Regnskap melk 2015 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av geitmelk solgt som fôr																
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner Tine SAs regnskap over kostnader ved prisnedskrivning for geitmelk solgt som fôr i 2015. 1 742 581 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p>																
16/16	14/51486-17	Vedtak om godtgjørelse for fabrikklevering av epler kl. 1 høstet i 2015																

		Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over fabrikklevering av 51 815 kg epler kl. 1 høstet i 2015, og kr 82 904 utbetales fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd.
17/16	14/51486-18	Vedtak om godtgjørelse for reguleringslagring av epler kl. 1 høstet i 2015 Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringslagring av 389 000 kg epler kl. 1 høstet i 2015, og kr 211 880 utbetales fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd.
18/16	14/705-9	Vedtak om sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2015
		Vedtak: Sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter for 2015 er satt til 36,1 øre per liter melk.

