

PROTOKOLL

for

møte i Omsetningsrådet

fredag 7. april 2017 kl. 10:00

i

Landbruksdirektoratet

Møte ble hevet kl. 12:00

Til stede:	Björg Tørresdal, Lars Petter Bartnes, Kristin Taraldsrud Hoff, Jan-Egil Pedersen, Anne Jødahl Skuterud, Sigrid Helland, Bjørn-Ole Juul-Hansen, Sveinung Svebestad, Trond Reierstad, Vibeke Andersen og Arne Lofthus (per telefon)
Forfall:	
Fra Landbruksdirektoratet:	Nina Strømnes Rodem, Elsebeth Hoel, Ida Louise Bjønness, Siv Heia Uldal, Bjørn Skjeppe, Lise Wirstad Dynna, Merete Longva Bjerke, Hege Heiberg, Ekaterina Gavenas og Anders Leine

Saksliste

003/17	Godkjenning av innkalling og dagsorden.....	3
004/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte.....	5
005/17	Orientering fra markedsregulator.....	7
006/17	Omsetningsrådet - endret representasjon fra Norsk Bonde- og Småbrukarlag.....	9
007/17	Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2016..	10
008/17	Pelsdyr - Regnskap 2016 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.....	16
009/17	Kjøtt og egg - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2016....	19
010/17	Melk - Regnskap 2016 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS.....	29
011/17	Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat.....	36
012/17	Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge.....	42

013/17	Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2016 (Animalia).....	47
014/17	Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Animalia Innsikt - Søknad om overføring av prosjektmidler fra 2016 til 2017.....	55
015/17	Melk - Regnskap 2016 for faglige tiltak.....	57
016/17	Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2016.....	63
017/17	Korn - Regnskap 2016. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader 2016.....	65
018/17	Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2016.....	68
019/17	Melk - Regnskap 2016 over Tines administrasjonsgodtgjørelse.....	72
020/17	Melk - Regnskap 2016 - Kompensasjon for reguleringskapasitet.....	75
021/17	Kvotordningen for melk - Bevilgning til inndragning av geitmelkkvoter 2016..	79
022/17	Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2016.....	81
023/17	Egg - Frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017.....	83
024/17	Møteplan for Omsetningsrådet 2. halvår 2017.....	90
025/17	Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 07.04.2017.....	91
026/17	Markedsregulering korn – Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for bønd og korn OBK for 2016.....	98

Saksnr.: 003/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Godkjenning av innkalling og dagsorden	Saksnr.: 17/23444-1

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 er også lagt inn i det elektroniske arbeidsrommet. Vedlegg er kun tilgjengelig her.

Dagsorden ble også sendt medlemmene per post.

Saksnr.: 004/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Saksnr.: 17/23444-2

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Protokollene fra møtet 09.12.2016 og 01.02.2017 godkjennes

Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Det har ikke kommet merknader til utsendt protokoll.

Saksnr.: 005/17	Sektor: Kjøtt, egg, fjørfe, korn og melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Orientering fra markedsregulator	Saksnr.: 17/23444-3

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 Anne Skuterud
- Kjøtt, egg og fjørfekjøtt Sveinung Svebestad
- Melk Trond Reierstad

Presentasjonene er lagt ut i det elektroniske arbeidsrommet.

Saksnr.: 006/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Omsetningsrådet - endret representasjon fra Norsk Bonde- og Småbrukarlag	Saksnr.: 16/23450-12

Beskrivelse

I brev av 18.01.2017 har Landbruks- og matdepartementet gjort endringer i Omsetningsrådets representasjon.

Landbruks- og matdepartementet har oppnevnt Arne Lofthus som nytt medlem fra Norsk Bonde- og Småbrukarlag. Han var tidligere varamedlem fra samme organisasjon.

Som nytt varamedlem fra Norsk Bonde- og Småbrukarlag har departementet oppnevnt Ragnhild Bergset Elvestad.

Funksjonstiden for begge er f.o.m. 15.01.2017 t.o.m. 31.12.2017.

Hjemmel

Lov av 1936-07-10 nr. 06 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror § 2.

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra LMD 05.12.2016

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Endringen i Omsetningsrådets sammensetning fra 15.01.2017 tas til orientering.

Saksnr.: 007/17	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2016	Saksnr.: 14/9143-4

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 2016.

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 2016 godkjennes, og det utbetales som følger fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til:

Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker	18 919 127 kroner
GrøntProdusentenes Samarbeidsråd	650 000 kroner
Fruktlagerinspektøren	623 201 kroner
Økern Torvhall	210 000 kroner
Fagforum Potet	140 000 kroner

Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2016

I møte 14.12.2015 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 2016 anvendes inntil kr 20 545 000 fordelt slik:

1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG) kan anvende inntil kr 18 920 000
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 2016 et budsjett som er tilpasset innenfor en kostnadsramme på 19 020 000 kroner (kollektiv dekt omsetningsavgift hagebruk med 18 920 000 kroner og stipulerte renteinntekter 100 000 kroner). OFG har oversendt årsmelding og revisorbekreftet regnskap for 2016, som er godkjent av OFGs styre 28.02.2017.

Oppstilling over hovedpostene i OFGs budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015. De to siste kolonnene viser avvik mellom budsjett og regnskap for 2016 i kroner og prosent

	2015		2016		
	Regnskap, kr	Budsjett, kr	Regnskap, kr	Avik, kr	Avvik, %
Personal og drift	8 657 661	9 985 000	9 685 676	299 324	3,0
Markedsaktiviteter	10 438 014	9 035 000	9 270 425	-235 425	-2,6
Sum	19 095 675	19 020 000	18 956 101	63 899	0,3

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 2016 enn budsjettert (budsjetterte finansinntekter utgjør 100 000 kroner, mens finansinntekter i regnskapet utgjør 36 974 kroner). Regnskapet viser noe mindre kostnader til personal og drift enn budsjett, mens kostnader til markedsaktiviteter er noe større enn budsjettert.

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

Nøkkeltall fra regnskap for 2015 og budsjett og regnskap for 2016 (angitt i prosent av totale kostnader)

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016
Personal og drift	45,3	52,5	51,1
Markedsaktiviteter	54,7	47,5	48,9
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 frisk frukt, bær, grønnsaker og stabilisere forbruket av matpoteter i det daglige kostholdet i Norge.

OFG var i 2016 midtveis i strategiperioden 2015-2017. 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.

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 2016 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 2016. Prosjektene er imidlertid tydeligere koblet opp mot føringene i strategien. OFG har gjennom året arbeidet etter OFGs vedtatte markedsplan og årshjul for 2016.

OFG ønsker med sitt konsept "5 om dagen" å hjelpe forbrukeren til å nå anbefalingen om å spise 5 om dagen (5 x 100 gram av grønnsaker, frukt og bær per dag for et voksent menneske) 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 2016 ikke er ferdigstilt pr. 15. februar 2017. Fra 2015 til 2016 antas imidlertid at det er en utflating både i mengde og i verdi knyttet til forbruket av frukt og grønt i Norge. Norsk import av frukt og grønt er betydelig, og det er forventet verdivekst etter at norsk krone har svekket seg både i forhold til dollar og euro i 2016. Priskonkurransen mellom dagligvareaktørene i 2016 har imidlertid bidratt til verdisvekkelse.

OFG har tatt dette inn i sin årsmelding om gjeldende strategi og måloppnåelse:

«Ambisjonen er 5 om dagen til hele Norges befolkning (500 g grønnsaker, bær og frukt). Pr i dag spises i underkant av 400 g/dag i snitt. Totalmålet for frukt er nesten nådd, men har et stykke igjen på grønnsaker. Forskjellene i befolkningen er imidlertid store. Vårt mål er å treffe dem som i dag ikke når 5 om dagen målsettingen på en positiv måte ved å inspirere til å «fargelegge alle dagens måltider» og bidra til at kunnskapen om mat og helse og matlagingsferdighetene øker.»

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 2016 gjennomførte OFG ikke resultatmåling.

Faglige tiltak - Produsentrettet rådgivning

Budsjettet for tilskudd til produsentrettet rådgivning for 2016 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 17.02.2017 en oversikt over det arbeidet som er utført i 2016. 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. 31.12.2016 hadde GPS totalt 27 aktive styringsgrupper – inkludert tidligkulturene). Styringsgruppene har ansvar for å innhente produksjonsplaner knyttet til de respektive kulturene. 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 2016, som i tidligere år, prognoser for høstetidspunkter av tidligkulturene. Prognosene oppdateres ukentlig, sendes til omsettere og legges ut på hjemmesiden til GPS.

I 2016 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 2016 viser totale kostnader på 6 050 230 kroner. Av kostnadene er 650 000 kroner fondsfinansiert. GPS har i 2016 et regnskapsmessig overskudd på 226 366 kroner.

Fruktlagerinspektøren

Fruktlagerinspektøren har gjennom sin årsrapport av 15.02.2017 gitt oversikt over det arbeidet som er utført i 2016. Arbeidet i meldingsåret er gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet har godkjent. Fruktlagerinspektøren har i 2016 deltatt i produsentmøter, gjennomført årlig møte med grossister/pakkerier og gjennomført avlingsprognoser for frukt.

Total avlingsmengde av eple kl. 1 var i 2016 på 7 632 tonn, et godt middels fruktår. I 2015 var den tilsvarende avlingen 5 205 tonn. Fruktlagerinspektøren skriver dette i sin årsmelding om fruktavlingen i 2016:

«Det såg svært lovande ut for fruktseasongen frå våren av. Bløminga starta relativt tidleg og det var stort sett rik bløming. Som mange år var det likevel ein del skiftande ver under blomstringa, og det viste seg at settinga dermed vart noko ujamn, både lokalt og regionalt. Eit relativt kaldt og grått ver frå sist i juni, utover i juli og første del av august, reduserte utviklinga og slik sett såg det ikkje spesielt lovande ut i byrjinga av august. Men temeperaturar over det normale og mykje sol utover i august, september og oktober, gav god utvikling på frukta.»

Regnskapet for fruktlagerinspektøren for 2016 viser at det totalt er brukt 623 201 kroner, dette er 1 799 kroner mindre enn budsjett.

Fagforum Potet

Fagforum Potets regnskap for 2016 er datert 24.02.2017, mens årsrapporten er datert 01.03.2017. Fagforum Potet har gjennom 2016 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. I 2016 har hjemmesiden fått et nytt design og den er nå tilpasset smarttelefon og nettbrett. 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 2016 går det fram at det er lagt inn 40 nyhetssaker og fagartikler gjennom året.

Fagforum Potet arrangerte 10.01.2016 bransjemøte på Scandic Gardermoen. På møtet, som hadde tittelen «Potetnytt», var det en gjennomgang av resultater fra små og store forsknings- og utviklingsprosjekter innen potet. Leder av forumet, Eldrid Lein Molteberg, orienterte om status for arbeidet i fagforumet. Det var god oppslutning om møtet med 50 deltagere.

Fagforum Potet har en pådriverrolle for å få etablert aktiviteter til felles nytte for bransjen. I 2016 er det gjennomført testing av smittenivået av virus i egenproduserte settepoteter. Prøvene er levert og analysert hos NIBIO Bioteknologi & Plantehelse. Resultatene viste fremdeles stort virusinnhold i mange av prøvene.

I 2016 har Fagforum Potet satt fokus på rekruttering til potetbransjen. Det er behov for flere unge i potetfaget, og forumet mener det er viktig å informere de unge om muligheter innen bransjen.

I 8 år har forumet innhentet kvalitetsdata på poteter brukt som råstoff i industriforetak og i matpotetpakkerier. Ut fra prøvene er det sammenstilt data og utarbeidet statistikk som viser fordeling av ulike kvalitetsfeil på potetene.

Av årsrapporten går det fram at fagforumet har 27 samarbeidspartnere. Dette er omsetningsledd/organisasjoner som har bidratt med 390 000 kroner til forumets inntekter i 2016.

Forumets regnskap viser at det i 2016 er brukt 645 733 kroner. Av regnskapet går det fram at Landbruksdirektoratet har bidratt med 140 000 kroner til å dekke forumets kostnader i 2016.

Felles faglige tiltak

Til felles faglige tiltak i 2016 er det tildelt økonomisk støtte til Økern Torvhall (ØT) på inntil

210 000 kroner.

I brev av 30.01.2017 legger ØT fram driftsorientering for 2016. Regnskap for året er datert 31.12.2016 og revidert 22.02.2017. ØT har gjennom 2016 avholdt ukentlig markedsmøte på Økern, som i 2015. ØT har utarbeidet ukentlige markedsmeldinger og deltatt i produsentmøter og fagdager. Av totale administrasjonskostnader til dette arbeidet på 594 200 kroner, er 210 000 kroner finansiert av fondet for omsetningsavgift hagebruk, som budsjettert.

Budsjett, regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015 for produsentretta rådgivning og felles faglige tiltak hagebruk (beløpene er angitt i kroner) finansiert av omsetningsavgiftens midler

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Diff. Budsj.- regnsk. 2016, kr	Diff.budsj .-regnsk. 2016, %
Produsentretta rådgivning:					
GPS	650 000	650 000	650 000	0	0
Fruktlagerinspektøren	586 258	625 000	623 201	1 799	0,3
Fagforum Potet	140 000	140 000	140 000	0	0
Sum prod.retta rådgivning	1 376 258	1 415 000	1 413 201	1 799	0,1
Felles faglige tiltak:					
Økern Torvhall	210 000	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 18 919 127 kroner, 873 kroner mindre enn budsjett.

GPS har også, etter Landbruksdirektoratets vurdering, gjennomført aktiviteter som forutsatt i 2016 og har ingen merknader til regnskapet på 650 000 kroner til dette formålet.

Landbruksdirektoratet merker seg at epleavlingen i 2016 var et godt middels fruktår, og avlingen var betydelig større enn i 2015. Høstet avling var av god kvalitet. Fabrikkleveransen av epler var svært liten, mens reguleringslagringen var noe større enn gjennomsnittet. Forbrukte midler til fruktlagerinspektørens aktiviteter i 2016 er 623 201 kroner, 1 799 kroner lavere enn budsjett.

Fagforum Potet har i 2016 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. Dette er forumets viktigste oppgave. Forumets regnskap viser at det i 2016 er brukt 645 733 kroner. 140 000 kroner av Fagforum Potets kostnader i 2016 er fondsfinansiert.

Økern Torvhall har hatt 210 000 kroner fra kollektiv dekt omsetningsavgift til disposisjon til felles faglige tiltak i bransjen. De totale administrasjonskostnadene til dette arbeidet i 2016 er på 594 200 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.: 008/17	Sektor: Pelsdyr	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Pelsdyr - Regnskap 2016 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet	Saksnr.: 15/60299-7

Beskrivelse

Norges Pelsdyrslag (NPA) har ved brev av 29. mars 2017 oversendt regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2016. Regnskapet viser at det er brukt 3 700 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn til dette formålet.

Regnskapet ble godkjent av styret for NPA 28. mars 2017. Regnskapet er revisorattestert.

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 29. mars 2017 med regnskap 2016 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.
Revisorbekreftelse av 9. mars 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2016 godkjennes, og følgende beløp utbetales til Norges Pelsdyrslag fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn:

- 3 450 000 kroner for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet
- 250 000 kroner til administrasjon

Pelsdyr - Regnskap 2016 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet

Norges Pelsdyrslag (NPA) har i brev av 29. mars 2017 oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgift på pelsdyrskinn til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2016, samt en kort beskrivelse av gjennomførte aktiviteter. Regnskapet ble godkjent av styret i NPA 28. mars 2017, og er attestert av revisor.

Omsetningsavgiften på pelsdyrskinn var for 2016 på 1,0 prosent av salgssummen, og med en estimert inntekt til fondet på 4,0 mill. kroner. Budsjettet for bruk av midler fra fondet i 2016 ble vedtatt av Omsetningsrådet 14. desember 2015 med ei ramme på 3,90 mill. kroner. 3,70 mill kroner av dette ble utbetalt som a konto beløp i 2016.

Skinnpriene både for rev og mink ble lavere i 2016 enn budsjettet. Prisen ble 15 prosent lavere enn estimert for mink, og hele 34 prosent lavere for rev. Av den grunn ble inntektene til fondet i 2016 2,95 mill. kroner, mot forventet 3,90 mill. kroner. Renteinntektene ble 41 469 kroner, mot forventet 60 000 kroner. Pr. 31. desember 2016 utgjorde fondet ca. 3,79 mill. kroner.

Budsjett og regnskap 2016, regnskap 2015 og NPAs totale kostnader 2016 (i kroner)

Aktiviteter/post	2015	2016	2016	2016	Avvik, kr ¹⁾	Avvik, % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett ²⁾	Regnskap	Totalt NPA		
Opplysningsarbeid	200 000	400 000	400 000	1 500 000	-	0
Faglig opplysning, produsent	500 000	600 000	620 000	1 100 000	-20 000	-3,3
Sykdomsbekjempelse og overvåkning	600 000	600 000	700 000	1 470 000	-100 000	-16,7
Dyrevelferd	900 000	1 050 000	1 150 000	1 410 000	-100 000	-9,5
Forskningsprosjekter	1 000 000	1 000 000	580 000	580 000	420 000	42,0
Sum markedsaktiviteter	3 200 000	3 650 000	3 450 000	6 060 000	200 000	5,5
Administrasjonsutg. NPA	250 000	250 000	250 000	1 040 000	-	0,0
Totalt NPA	3 450 000	3 900 000	3 700 000	7 100 000	200 000	5,1
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2016						
²⁾ A konto utbetaling i 2016 har vært 3,7 mill. kroner						

Midlene ble i 2015 brukt til informasjonsarbeid overfor politikere, media og yrkesutøvere i landbruket. Pelsdyrnæringen har også vært representert på landbruksutstillinger og åpen pelsdyrgård er gjennomført. 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 to besøk hos minkprodusentene. Det har også i 2016 blitt gjennomført skinnutstillinger, inkludert faglige foredrag. Det ble arrangert kurs i skinnsortering i tilknytning til den sentrale utstillingen. Videre har ressurspersoner 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. I samarbeid med Mattilsynet har det omfattende arbeidet med å bekjempe virussykdommen plasmacytose hos mink blitt videreført. NPA har vært delaktig i prosjektgruppa knyttet til Mattilsynets MRSA testing av minkbesetningene. Som en del av sertifiseringsordningen er det etablert avtaler mellom veterinærer og oppdrettere, og det ble i 2016 gjennomført tre besøk av veterinær i alle pelsdyrgårdene. Utfylte skjema fra besøkene sendes til NPA for gjennomgang. Hva dyrevelferd gjelder har det i 2016 blitt gjennomført medlemsmøter i regionlagene vedrørende dyrevelferd og presentasjon av Stortingsmelding om pelsdyrnæringen. I samarbeid med Mattilsynet er informasjonsmaterieell om avlivingsregelverk utarbeidet og distribuert. Det har også i 2016 blitt gjennomført et omfattende arbeid knyttet til revisjonsvirksomheten. Sertifiseringsordningen er obligatorisk og systemets håndbok og kravstandard revideres årlig. I 2016 er det i fire norske besetninger gjennomført utprøving av det europeiske dyrevelferdsprogrammet WelFur. Forskningsprosjektet "Sosial og fysisk miljøberikelse for sølvrevvalper; effekter av underlag, avvenningsalder og

sosial kontakt på valpenes adferd og velferd”, ble avsluttet i 2016. Prosjektet var et samarbeid mellom NMBU, Norges Forskningsråd og Norges Pelsdyrslag. Det er i 2016 i samarbeid med NMBU utarbeidet filmmateriell knyttet til utvalg av tillitsfulle avlsdyr.

Regnskapet viser at NPA i 2016 har brukt i alt 7,10 mill. kroner på aktiviteter delfinansiert med midler fra fondet. Andel fondsmidler til disse aktivitetene er dermed 52,1 prosent i 2016, mot 42,9 prosent i 2015.

Nøkkeltall for bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift pelsdyrskinn

	2015	2016
Aktiviteter	Andel i %	Andel i %
Sum markedsaktiviteter	92,8	93,2
Administrasjonsutgifter NPA	7,2	6,8
SUM	100,0	100,0

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratets vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med budsjettforutsetningene. Søknaden viser et underforbruk i forhold til budsjett på 200 000 kroner. Det var en inntektssvikt på ca 1 mill. kroner sammenliknet med budsjett som følge av lavere skinnpriser enn forventet. Det er likevel god dekning i fondet for kostnadene knyttet til 2016-aktivitetene. Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2016 godkjennes, og at 3 700 000 kroner utbetales til NPA fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.

Saksnr.: 009/17	Sektor: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2016	Saksnr.: 15/62824-11

Beskrivelse

Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) har lagt fram regnskap for 2016 over bruk av omsetningsavgiftsmidler til opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Regnskapet viser et samlet forbruk på 79 044 099 kroner, inkludert ekstrasatsing på egg. I sum er dette 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 79 041 577 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

E-post fra OEK av 28. februar 2017 inneholdende

- Rapportering regnskap 2016
- Rapportering dashboard, satsing egg og effekt generisk markedsføring
- Regnskap 2016
- Regnskap per fond 2016
- Fordeling kortsiktige/langsiktige tiltak
- Revisorbekreftelse av 9. februar 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over opplysningsvirksomhet for kjøtt, egg og fjørfekjøtt for 2016 i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt godkjennes.
2. Det utbetales 49 245 658 kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt til Nortura SA.
3. Det utbetales 12 800 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på egg til Nortura SA.
4. Det utbetales 16 995 919 kroner fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2016

I e-post av 28. februar 2017 har Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgiftsmidler på opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Bransjestyret behandlet regnskapet 7. februar 2017 og konsernstyret i Nortura godkjente det 15. februar 2017. Regnskapet er revisorbekreftet.

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 2016 var 79 044 099 kroner, som i sum er i samsvar med tildelingen fra Omsetningsrådet. Dette inkluderer ekstrasatsingen på egg på 5 mill. kroner. 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 endret sin organisasjonsstruktur to ganger i 2016 for å styrke og effektivisere arbeidet i virksomheten. Fra 1. januar ble avdeling Stab utvidet med ansvarsområdene kommunikasjon, skole, ernæring og innovasjon. I oktober ble organisasjonsstrukturen endret igjen. OEK består nå av følgende tre avdelinger:

- Innhold
- Marketing
- Kommunikasjon og samfunnskontakt.

I tillegg er det stabsfunksjoner.

Som følge av omorganisering er budsjett- og regnskapsstrukturen justert gjennom året for å gjenspeile denne, og OEK skriver at regnskapsstrukturen derfor ikke er direkte sammenlignbar med budsjettet som ble vedtatt i desember 2015. Av regnskapsmessige årsaker ble strukturen ikke endret etter den siste omorganiseringen i oktober.

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

Oversikt over OEKs regnskap for 2016, budsjett 2016 og regnskap 2015 fordelt på de ulike sektorene

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015	Avvik* kroner	Avvik* %
Fond kjøtt	49 245 658	49 250 000	50 554 927	4 342	0,01
Fond fjørfe	16 995 919	17 000 000	16 918 887	4 081	0,02
Fond egg	12 802 522	12 800 000	7 821 196	-2 522	-0,02
Totalt OEK	79 044 099	79 050 000	75 295 000	5 901	0,01
* Sammenlignet med budsjett for 2016.					

Nærmere om de ulike områdene

Administrasjon/drift

OEK skriver at sentrale elementer i 2016 har vært effektivisering, kompetanseutvikling,

styrking av ledelse og organisasjonskultur med tilhørende tiltak. Det er gjennomført strategiprosess med ny strategi for 2016 -2017, og denne ble implementert i oktober. Dette inkluderte omorganiseringen som nevnt overfor.

Langtidsfravær knyttet til sykdom og fødselspermisjoner i organisasjonen har iflg. OEK gjort det utfordrende kapasitetsmessig å skulle håndtere nye ansvarsområder. Det har gjort det nødvendig med innleie av 3,4 årsverk med prosjektmedarbeidere for å kunne gjennomføre vedtatte planer og aktiviteter. Utgiftene er kostnadsført på hhv. Marketing, Innhold og Stab. Det er også vært en innleid deltidsstilling i HR/Stab.

Oversikt over kostnader i OEK med avvik mellom budsjett og regnskap for 2016

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap per fond			Avvik kroner	Avvik %
			Kjøtt	Fjørfe	Egg		
ADMINISTRASJON/DRIFT							
Lønnskostnader	18 636 418	20 650 000	11 610 488	4 006 830	3 019 100	2 013 582	9,75
Husleie/felleskostnader	4 060 387	3 800 000	2 521 560	877 581	661 246	-260 387	-6,85
Utviklingskostnader	980 510	2 250 000	610 858	210 810	158 843	1 269 490	56,42
Kompetanseutvikling/reiser	977 295	500 000	608 855	210 118	158 322	-477 295	-95,46
	24 654 610	27 200 000	15 351 761	5 305 339	3 997 510	2 545 390	9,36
MARKETING							
Utviklingskostnader	658 209	2 000 000	602 051	35 986	20 172	1 341 791	67,09
Mediekjøp	23 927 912	22 100 000	15 089 482	5 284 989	3 553 441	-1 827 912	-8,27
Internett	6 986 271						
Sosiale medier	1 935 883						
TV	9 604 693						
Print/Annet	856 302						
Søk	4 544 763						
Produksjonskostnader	11 937 115	10 400 000	6 835 899	2 199 159	2 902 057	-1 537 115	-14,78
Digital Drift	2 821 312	1 200 000	1 774 756	897 356	149 200	-1 621 312	-135,11
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	507 497	600 000	322 278	111 981	73 238	92 503	15,42
Kompetanseutvikling/reiser	290 385	500 000	172 412	60 276	57 697	209 615	41,92
	40 142 430	36 800 000	24 796 878	8 589 747	6 755 805	-3 342 430	-9,08
INNHold							
Utviklingskostnader	854 539	500 000	675 594	101 768	77 177	-354 539	-70,91
Innovasjon mat/konsept	173 740	300 000	146 619	15 467	11 654	126 260	42,09
Driftsmidler/vareforbruk	177 033	200 000	110 532	37 924	28 577	22 967	11,48
Kjøp av tjenester	408 276	1 000 000	237 169	58 467	112 640	591 724	59,17
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	1 130 947	800 000	778 343	225 849	126 755	-330 947	-41,37
Kompetanseutvikling/reiser	323 625	800 000	209 317	65 189	49 119	476 375	59,55
	3 068 160	3 600 000	2 157 574	504 664	405 922	531 840	14,77
STRATEGI OG ANALYSE							
Utviklingskostnader	397 516	1 000 000	260 568	81 836	55 112	602 484	60,25
Effekt/resultatmåling	1 446 195	1 600 000	852 401	349 292	244 502	153 805	9,61
Datainnhenting/analyser	2 040 888	1 900 000	1 284 053	509 992	246 843	-140 888	-7,42
Strategi/utvikling	529 011	400 000	352 234	105 394	71 383	-129 011	-32,25
Kompetanseutvikling/reiser	112 198	250 000	72 715	22 517	16 966	137 802	55,12
	4 525 808	5 150 000	2 821 971	1 069 031	634 806	624 192	12,12
STAB							
Kommunikasjon	2 577 711	2 100 000	2 128 789	293 449	155 473	-477 711	-22,75
Skole	3 618 497	2 800 000	1 712 947	1 130 384	775 166	-818 497	-29,23
Ernæring	-	300 000				300 000	
Innovasjon	-	300 000				300 000	
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	456 883	800 000	275 738	103 305	77 840	343 117	42,89
Kompetanseutvikling/reiser (i adm/drift)							
	6 653 091	6 300 000	4 117 474	1 527 138	1 008 479	-353 091	-5,60
TOTALT OEK	79 044 099	79 050 000	49 245 658	16 995 919	12 802 522	5 901	0,01

Organisasjonsendringen høsten 2016 nødvendiggjorde ombygging av lokalene for å få mer effektiv plassutnyttelse og samle arbeidsplassene i ny avdeling Kommunikasjon og samfunnskontakt. Dette gav høyere kostnader på husleie/felleskostnader en budsjettet.

Utviklingskostnader er knyttet til videreutvikling av organisasjonen, overordnet arbeid med innovasjon og ernæring, samt tiltak knyttet for tettere dialog med bransje, bønder, myndigheter og relevante interessenter i tråd med OEKs nye rolle som talsorganisasjon. Et lavere forbruk i forhold til budsjett skyldes høyere aktivitetsnivå på markedsaktiviteter på lam.

Ledelse, kompetanse og organisasjonskultur er sentralt i OEKs strategi. Kompetanse-

hevingsplan 2016 er gjennomført både for OEK som organisasjon og for hver enkelt medarbeider. Det skal bidra til at OEK besitter nødvendig kompetanse for nå fastsatte mål og styrke sin posisjon for framtida.

Nøkkeltall for OEK i perioden 2010-2016

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nøkkeltall OEK	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
Administrasjon/drift	29	26	26	28	29	34	31
Øvrige aktiviteter	71	74	74	72	71	66	69
Totale kostnader	100	100	100	100	100	100	100

Marketing

Matprat.no er OEKs hovedkanal og benyttes til å fronte alle råvarer gjennom året. Den digitale satsingen har i 2016 resultert i over 31 millioner besøk (økter), en økning på 42 % ift. 2015. OEK skriver at Matprat.no dermed framstår som en meget sterk kanal med stor påvirkningskraft som sammen med andre egne medier, sosiale medier og kjøpte medier gir effekt.

Hovedaktivitetene i 2016 har vært knyttet til konseptet Gjenoppskrifter med svinekjøtt og kylling (vinter), egg og lam (høst og jul). I disse aktivitetene er TV brukt som kanal for å skape økt oppmerksomhet til råvarene. TV er en kostnadskrevende kanal, både i form av produksjon av filmer og mediekjøp. Den krevende markedsituasjonen på lam har resultert i høyere aktivitetsnivå enn planlagt, og dette reflekteres i økt bruk av midler til produksjon og mediekjøp. Lavere utviklingskostnader skyldes bl.a. kapitalisering på utviklingen av gode kommunikasjonskonsepter i 2015, samt effektivisering av konseptutviklingsprosessen.

OEK jobber kontinuerlig med å forbedre matprat.no i tråd med den teknologiske utviklingen. Dette er ressurskrevende, og evaluering våren 2016 synliggjorde behovet for å fremskynde oppgraderingen av matprat.no sin teknologiske plattform. Dette gjenspeiles i økte kostnader på digital drift.

Innhold

Et høyere aktivitetsnivå gjennom hele året med større innholdsproduksjon har gitt høyere utviklingskostnader. Det er også gjennomført oppgradering av eksisterende innhold.

OEK skriver at det arbeides kontinuerlig med å sikre at alt innhold er i tråd med trender og forbrukerbehov. Økt bruk av visuelle elementer og bilder på dagens medieplattformer har gitt økt behov for produksjon av foto. I 2016 har det vært ansatt in-house fotograf i 40 % stilling.

Kompetanseutvikling er lavere grunnet felles tiltak innunder administrasjon/drift, samt lavere aktivitetsnivå grunnet permisjoner.

Strategi og analyse

Analysar, innsikt og fakta om forbruker og samfunnsmessige strømninger skal være grunnlag for alle aktiviteter og vurderinger i OEK. Det har vært et høyt aktivitetsnivå på innhenting av data og gjennomføring av studier. Videre er det kapitalisert på investeringene i analyser gjort i 2015. OEK skriver at det i 2016 har vært prioritert innhenting av analyser og innsikt knyttet til dyrevelferd, klima/miljø og ernæring, og det er igangsatt en omfattende omverdensanalyse. OEK samarbeider med Animalia om dette.

OEK arbeider kontinuerlig med videreutvikling av resultatmålingssystemet Dashboard og med evaluering av alle aktivitetene. Formålet er å forbedre resultater og effekt av OEKs virksomhet.

Stab

Kommunikasjon

PR og presseaktiviteter har vært et satsingsområde i 2016. OEK skriver at dette har gitt gode resultater. Høyere kostnader på kommunikasjon er knyttet til økt aktivisering av lam høsten 2016 i form av et eget event «ByLAM». Tiltak knyttet til håndtering av temaene dyrevelferd, klima/miljø og ernæring ligger her, samt dialog med bransje, myndigheter og andre relevante interessenter. Lønnskostnadene reflekterer ansettelse av prosjektmedarbeider i april.

Skole

I 2016 ble det igangsatt en grundig revidering av hele OEKs læreverk for faget mat og helse i grunnskolens mellom- og ungdomstrinn. OEK skriver at det ble et mer omfattende og ressurskrevende arbeid enn estimert. Utvikling av ny skoleside for læreverket innunder matprat.no er også gjennomført.

Ernæring

OEK har i 2016 jobbet for å få en sterkere posisjon innen ernæring, både overfor forbruker og overfor bransje, myndigheter og relevante fagmiljøer. Tiltakene som er gjennomført er kostnadsført på de ulike avdelingene, avhengig av aktivitet.

Innovasjon

Det jobbes kontinuerlig med innovasjon knyttet til aktivitetene i hele organisasjonen. Kostnadene knyttet til dette er tatt inn under de ulike avdelingene.

Ekstrasatsing egg

OEK skriver at ekstrasatsing for å øke forbruket av egg er gjennomført etter planen og innenfor den samlede rammen som er gitt for egg i 2016. Det er gjennomført et høyt aktivitetsnivå på innholdsproduksjon gjennom hele året, og egg er frontet på OEKs hovedkanal matprat.no i hele 2016.

Konseptet «Egg kan mer enn du tror» ble utviklet til kampanjen i september. Dette var det første tiltaket i den flerårige satsingen for å øke forbruket av egg med 10 % innen utgangen av 2020. Videre er det gjennomført omfattende produksjon til alle kanaler. Det utviklet 3 profilfilmer og 4 taktiske filmer som er vist på TV og digitale kanaler. OEK skriver at filmer som virkemiddel er kostnadskrevende både ved produksjon og mediekjøp for å få tilstrekkelig trykk og effekt. Men OEK mener at dette er nødvendig for å oppnå den målsatte oppmerksomheten for ekstrasatsingen. Det ble også gjennomført en rekke tiltak på PR i samarbeid med bransjen og næringen.

Om kampanjen høsten 2016 og evalueringen av den skriver OEK:

«Høsten 2016 (uke 36 - 39) gjennomførte MatPrat kampanje for egg innunder det nye konseptet «Egg kan mer enn du tror», det første tiltaket i den flerårige satsingen for å øke forbruket av egg med 10 % innen utgangen av 2020. Det kreves ressurser og tid for å flytte holdninger og matvaner, og ett av målene med denne kampanjen har vært å gi forbrukerne lyst til å spise egg oftere. I 2016 har fokus vært å skape oppmerksomhet og engasjement rundt egg, gjennom å vise at egg kan brukes på mange forskjellige og nye måter.

Kampanjeevalueringen viser at kampanjen har hatt høy oppmerksomhet (49 %) og god «liking», viktige forutsetninger for å oppnå effekt. Budskapsforståelsen er også høy, og hele 68 % oppgir at de taktiske filmene (filmene med ulike retter) viser at man kan lage mye forskjellig med egg. På spørsmål om man kjenner til en aktør som

den senere tid har bidratt med inspirasjon og vist variasjonsmuligheter med egg svarer 16 % MatPrat, mens nærmeste andre aktør er på 4 %.

Kampanjen har evnet å skape trafikk til matprat.no, og i kampanjeperioden økte antall besøk på matprat.no med 54 % i fht. september 2015. Bruken av oppskrifter med egg på matprat.no økte med hele 62 % sammenliknet med samme periode i 2015, og kampanjesiden for egg hadde 78 000 unike sidevisninger.

MatPrat har gjennom hele 2016 jobbet med å fronte egg på matprat.no, i sosiale medier og gjennom PR, både som forberedelse til høstens kampanje og som et ledd i den totale satsingen på egg. Dette har gitt en gjennomsnittlig økning i bruken av oppskrifter med egg gjennom hele 2016 på 42 % sammenliknet med 2015, og viser at interessen for og engasjementet rundt egg er økende. Engros tall fra Totalmarked kjøtt og egg viser en salgsøkning på 3 % i 2016 i fht. 2015, og dette var målsetting i prosjektplanen for 2016. Alle resultatene samlet viser at oppmerksomheten rundt egg og forbruket av egg går i ønsket retning og iht. målsettingen for ekstrasatsingen.»

Kostnadene knyttet til produksjon av konseptet og kommunikasjonselementer i kampanjen er 2,9 mill. kroner og mediekjøp er 3,6 mill. kroner. OEK mener disse kostnadene er et nødvendig nivå for å kunne gjøre effektfulle omdømmeaktiviteter av denne størrelse. De skriver videre at dette viser at det ikke ville vært mulig å gjennomføre en slik satsing innenfor den ordinære rammen for egg. 2016 var et investeringsår for den langsiktige satsingen i form av konsept og sentrale kommunikasjonselementer, og disse vil både brukes og videreutvikles i 2017 for å nå målet om økt forbruk.

Markedssituasjon og andre markedsrelaterte forhold 2016

For lam var 2016 preget av en krevende overskuddssituasjon og OEK endret på bakgrunn av dette de opprinnelige prioriteringer og disposisjoner. I 1. halvår ble lam løftet over det planlagte nivået hovedsakelig gjennom økte aktiviteter på egne og sosiale medier. I 2. halvår ble aktiviteter knyttet til høst og jul økt både i omfang og når det gjaldt mediekjøp og PR i forhold til det som var planlagt.

Ekstrasatsing på egg for å øke forbruket har vært prioritert gjennom året på egne medier, og med høyt trykk i alle kanaler i egen kampanjeperiode i september. OEK skriver at kampanjen har vist gode resultater og vil bli videreført i 2017 som ledd i den langsiktige satsingen på egg.

For svinekjøtt har i det 2016 vært et ordinært trykk når det gjelder kommunikasjon- og markedsføring, men grunnet svinekjøttets svake omdømme hos forbruker har det i 2. halvår blitt utviklet en egen strategi for omdømmebygging av svinekjøtt. Det har også vært produsert innhold til en større satsing på svin som skal gjennomføres vinteren 2017.

Storfekjøtt har som de senere år hatt et stort innenlands produksjonsunderskudd, og aktivitetene på storfe har derfor vært tilpasset dette. Aktivitetene som er gjennomført har vært knyttet til å opprettholde forbrukernes positive holdninger til norsk storfekjøtt.

Også for kylling/kalkun har det vært et ordinært trykk når det gjelder kommunikasjon og markedsføring, og aktivitetene er gjennomført som planlagt.

Det har gjennom hele 2016 blitt gjennomført aktiviteter for å bygge verdien «norsk» og positive assosiasjoner til «norsk»-begrepet inn i alle råvarene.

OEK skriver at 2016 har vært preget av stor oppmerksomhet rundt temaene dyrevelferd,

klima/miljø og helse/ernæring og matproduksjon. Kjøtt- og eggbransjen har store utfordringer knyttet til disse temaene, som er sterke drivere eller barrierer for forbrukernes kjøp, forbruk og holdninger til kjøtt og egg. For å motvirke negative konsekvenser av disse sakene og bygge kunnskap, innsikt og forbrukslyst til norskprodusert egg og kjøtt, har OEK gjennomført en rekke aktiviteter, både mot forbruker og mot storsamfunnet. OEK skriver videre at de, i tett samarbeid med Animalia, har tatt en aktiv rolle som talsorganisasjon på vegne av hele bransjen i enkelte saker.

OEK peker på at markedsutfordringene og samfunnsdebatten i 2016 generelt viser at OEKs rolle er todelt. De har en rolle som bidragsyter til å balansere utfordrende markedsituasjoner på kort- og mellomlang sikt, og en rolle som omdømmebyggende – og forvaltende aktør som jobber langsiktig.

OEK skriver at disponeringen av midler er gjort på en måte som i størst mulig grad skal sikre at finansieringen mellom fondene blir ivarettatt.

Resultater Dashboard

Matprat.no og andre egne medier er OEKs viktigste kommunikasjonskanaler. OEK bruker utvikling i bruken av MatPrats ulike plattformer som en tydelig måleparameter for grad av oppnådd suksess, og ikke minst på MatPrat sin gjennomslags- og påvirkningskraft.

Matprat.no har hatt en meget sterk utvikling de siste årene, med en vekst fra 17 millioner økter (besøk) i 2014 til 22 millioner økter i 2015. I 2016 økte den med 42 % til 31 mill. økter. Matstart.no, matnettstedet for barn og unge, har hatt en stabil bruk gjennom 2016.

Utvikling i årlig antall besøk på Matprat.no

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
2016	33 331 242

For å kunne måle både kortvarige og langvarige resultater samt den totale effekten av OEKs aktiviteter, har OEK utviklet et eget målesystem, visualisert gjennom et dashboard. Dette er et digitalt målesystem som fortløpende fanger opp endringer i f.eks. forbrukernes holdninger, behov og preferanser samt andre relevante parameter. Dashboard gir mulighet til å følge utviklingen innen den digitale verden hvor brukervaner og medielandskapet er i rask endring. Dashbordet er bygget opp med flere datakilder som forbrukerundersøkelser, kampanjemålinger, markeds- og trafikktall.

Mange av målingene og analysene tar utgangspunkt i hvordan MatPrat skårer. Merkevarestyrke forteller hvordan forbrukerne oppfatter en aktør i forhold til de øvrige aktørene i markedet og sier med det også noe om effekten budskapet har. MatPrat har i løpet av 2016 befestet sin posisjon som den ledende aktøren innen matformidling i Norge, til tross for sterkere og stadig økende konkurranse fra andre aktører. 40 % av befolkningen oppgir at de oppfatter MatPrat som «Det du trenger å vite om mat, når du trenger det».

MatPrat har styrket sin høye uhjulpne kjennskap i 2016 til 66 % mot 63 % i 2015. 55 %

nevner MatPrat først (Top-of-mind) mot 50 % i 2015. Det opplyses at konkurrerende aktører har hatt et høyt aktivitetsnivå og økt ressursbruk i 2016, og til tross for dette har MatPrat beholdt sitt forsprang til disse. Nærmeste konkurrent har uhjulpet kjennskap på 14 % og Top-of-mind på 5 %.

Av andre resultater sier 32 % at de foretrekker å bruke MatPrat som leverandør av oppskrifter, tips og ideer. 56 % oppgir at de opplever at MatPrat har stor nytteverdi. Videre opplever 63 % at MatPrat er en troverdig kilde til informasjon om mat og matlaging, og hele 66 % mener at MatPrat i stor grad er brukervennlig.

OEK skriver at disse resultatene samlet er svært viktige forutsetninger for å oppnå god effekt av deres innsats og danner et godt grunnlag for å oppnå formålet om å bidra til størst mulig verdiskapning for den norske egg- og kjøttproduserende bonden.

Todelingen av budsjettet

Fra 2010 har budsjettet til OEK vært todelt, hvor en del (80-90%) går til langsiktig, holdningsskapende arbeid og de resterende brukes til OEKs bidrag til løsninger ved aktuelle markedsutfordringer. Sistnevnte midler er overførbare fra et budsjettår til et annet. Denne type midler er knyttet til tiltak som har til hensikt å være direkte kjøpsutløsende i den grad at man bidrar til å tømme overskuddslagre eller andre kortsiktige 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 realiteten alle OEKs aktiviteter og kostnader markedsaktiviteter. OEKs 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. Fra og med regnskap 2015 og for regnskapet for 2016 er OEKs definisjon om at alle aktiviteter og kostnader er markedsaktiviteter lagt til grunn.

Disponibel rammebudsjett for OEK sin opplysningsvirksomhet ble i 2016 satt til 79 050 000 kroner. Regnskapet viser at det samlet ble brukt 79 044 098 kroner. Forbruket er således i samsvar med det disponible beløp. Det har ikke blitt avsatt midler fra 2016 til særskilte markedsregulerende tiltak i 2017.

Svin, storfe og sau/lam

Disponibel ramme for opplysningsvirksomhet for svin, lam og storfe er 49 250 000 kroner. Regnskapet viser at det ble forbrukt 49 245 658 kroner. Forbruket er således i samsvar med det disponible beløp.

Egg

Disponibel ramme for opplysningsvirksomhet for egg er 12 800 000 kroner, inkludert tilleggsattsing på egg. Regnskapet viser at det ble forbrukt 12 802 522 kroner. Forbruket er således 2 522 kroner over det disponible beløp.

Kylling og kalkun

Disponibel ramme for opplysningsvirksomhet for fjørfekjøtt er 17 000 000 kroner. Regnskapet viser at det ble forbrukt 16 995 919 kroner. Forbruket er således i samsvar med det disponible beløp.

Fordeling Oversikt over kortsiktige markedsaktiviteter i 2016

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2016 per fond		
			Kjøtt	Fjørfe	Egg
Markedsaktiviteter totalt (OEK totalt)	79 044 099	79 050 000	49 245 658	16 995 919	12 802 522
Langsiktig, holdningsskapende arbeid			42 351 266	15 296 327	10 498 068
Kortsiktige tiltak			6 894 392	1 699 592	2 304 454
Andel kortsiktige tiltak (i prosent)			14	10	18

Landbruksdirektoratets vurderinger

Regnskapet viser totalt sett god overensstemmelse med budsjettet. 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 2016 vil få utbetalt om lag 6 000 kroner (0,01 %) 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 2016 på kortsiktige tiltak har vært rettet mot egg og lam. For egg har ca. 18 % av kostnadene til markedsaktiviteter (kjøpte/egne medier og innholdsproduksjon) vært benyttet til kortsiktige markedsregulerende tiltak, mens tilsvarende andel for fjørfekjøtt/kjøtt er hhv. 10 og 14 %. Det er heller ikke i år grunnlag for å overføre ubrukte midler til kortsiktige tiltak fra 2016 til 2017.

Andelen av midler som går til administrasjon varierer noe fra år til år. For 2016 ligger den på 31 % mot 34 % i 2015. OEK produserer i dag mer av innhold selv, i stedet for å kjøpe det eksternt. Den største innsatsfaktoren i innholdsproduksjon er medarbeidernes tid og ressurser, og mye av disse kostnadene ligger på administrasjon/drift. Noen av kostnadene er også ført på de ulike fagområdene. Det kan derfor reises spørsmål ved hva faktoren administrasjon forteller om OEKs effektivitet med dette som bakteppe. Direktoratet ingen merknader til andelen for 2016.

Eggsalget i 2016 ble 3 % høyere enn i 2015. Hvor stor del av dette som kan tilskrives kampanjen, kan være vanskelig å dokumentere. Resultatmålingen fra «dashbordet» viser imidlertid at kampanjen har gitt betydelig økning i trafikken på matprat og bruken av oppskrifter på egg. Kampanjen fikk også høy oppmerksomhet og god «liking». Kampanjen og bruken av midler synes derfor å være i tråd med forutsetningene tildelingen.

Matprat har i løpet av 2016 befestet sin posisjon som den ledende aktøren innen matformidling i Norge, til tross for stadig økende konkurransen fra andre aktører. Antall besøk i 2016 økte med 42 % i forhold til 2015 og er nå opp i over 31 millioner. Dette krever både kvalitet og troverdighet i formidlingen. OEK er også en viktig aktør i arbeidet med omdømmebygging knyttet til dyrevelferd, kosthold/helse, bærekraft mm. På dette området samarbeider OEK tett med Animalia. Direktoratet mener det er positivt at man på den måten utnytter kompetansen som over mange år er bygget opp i OEK med midler fra omsetningsavgiften.

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 for bruken av midlene.

Det er viktig at OEK jobber både i et kortsiktig og et langsiktig perspektiv. utfordringer som oppstår gjennom året må håndteres ved at OEK evner å være dynamiske og gjøre justeringer innenfor de rammene som er satt. Direktoratet mener OEK ivaretar dette på en tilfredsstillende måte.

Utover dette har direktoratet ingen merknader og tilrår at regnskapet for 2016 godkjennes.

Saksnr.: 010/17	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Melk - Regnskap 2016 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS	Saksnr.: 15/62833-14

Beskrivelse

Tine SA legger frem regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) for 2016. Årsregnskapet viser et overskudd på 0 kroner. Regnskapet over anvendelse av midler bevilget av Omsetningsrådet viser et forbruk på 28 944 955 kroner, et underforbruk på 11 045 kroner sammenliknet med budsjett. Regnskapet er godkjent av styret i Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS. Regnskapet er også behandlet av styret i Tine SA 24. mars 2017, som finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer. I tillegg legger Melk.no frem regnskapet for Norsk Gardsosts NM-arrangement. Prosjektregnskapet er behandlet og godkjent i styret i Melk.no. Melk.no mener at midlene er brukt til det tiltenkte formålet. Regnskapet for Melk.no er revisorattestert.

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

Regnskap 2016 til Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS, fra Tine SA per 3. mars 2017

Årsberetningen til Melk.no 2016, fra Tine SA per 3. mars 2017

Oppsummering av årsregnskap for Melk.no 2016, fra Tine SA per 3. mars 2017

Oppsummering av resultater og aktiviteter for Melk.no 2016, fra Tine SA per 3. mars 2017

Årsregnskap 2016 for Opplysningskontoret for meieriprodukter, fra Tine SA per 3. mars 2017

Regnskap for Norsk Gardsost 2016, fra Tine SA per 3. mars 2017

Uavhengig revisor beretning for 2016-regnskapet til Melk.no, fra Melk.no/KPMG per 16. mars 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet for Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS for 2016 godkjennes, og 28 944 955 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift melk til Tine SA.
2. Regnskapet for Norsk Gardsosts NM-arrangement for 2016 godkjennes, og 200 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift melk til Tine SA.

Melk - Regnskap 2016 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS

I brev datert 3. mars 2017 sender Tine SA årsrapport og regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) for 2016. Disse er behandlet og godkjent av styret for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS 17. februar 2017. Årsrapport og regnskap 2016 er behandlet og godkjent av konsernstyret i Tine AS 24. mars 2017. Konsernstyret finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer.

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS har i 2016 fått tildelt en ramme på inntil 28 956 000 kroner, jf. sak 88/15 behandlet i møte 14. desember 2015. I tillegg godkjente Omsetningsrådet (OR) i samme sak at inntil 200 000 kroner kunne anvendes til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangement i håndverksforedte meieriprodukter.

Om regnskapet

I henhold til årsberetningen for 2016 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS var resultatet av driften etter skatt på 0 kroner.

Balansen per 31. desember 2016 viser at selskapets eiendeler er verdsatt til 5 766 156 kroner og at gjelden er verdsatt til 5 665 826 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 2016 presenteres prosjektregnskapet for 2016. Prosjektregnskapet viser kostnadene fordelt på hoved-kategoriene personal/drift og markedsaktiviteter, jf. tabell. Tabellen nedenfor viser også tilsvarende tall for 2015 (jf. Omsetningsrådets behandling av regnskap 2015 14. april 2016) og budsjett 2016 (jf. Omsetningsrådets vedtak om budsjett 2016 av 14. desember 2015).

Prosjektregnskap 2015, budsjett og regnskap, samt avvik fra budsjett i 2016

	2015		2016		
	Regnskap (kr)	Budsjett (kr)	Regnskap (kr)	Avvik (kr)	Avvik (%)
Personal og drift	11 655 781	13 268 000	13 262 974	5 026	0,04
Markedsaktiviteter	16 606 770	15 688 000	15 681 981	6 019	0,04
"3 om dagen"- prosjektet	2 500 024	-	-	-	0
Totale prosjektkostnader	30 762 575	28 956 000	28 944 955	11 045	0,0

Budsjettrammen var i 2016 1,8 mill. kroner lavere enn året før, noe som blant annet hadde sammenheng med ekstramidlene til prosjektet «3 om dagen» i 2015. Prosjektet «3 om dagen» er videreført i 2016, men uten ekstrabevilgninger og er nå inkludert under posten markedsaktiviteter. Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter var på 28 944 955 kroner i 2016, noe som er 11 045 kroner lavere enn budsjettrammen.

Nøkkeltall i prosent, prosjektregnskap 2015, budsjett og prosjektregnskap 2016

	2015	2016	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	41 %	46 %	46 %
Markedsaktiviteter	59 %	54 %	54 %
Prosjektkostnader, ekskl. "3 om dagen"	100 %	100 %	100 %

Kostnadene til personal/drift utgjorde 46 prosent av prosjektkostnadene, jf. tabellen over. I 2015 var nivået på 41 prosent, eksklusiv «3 om dagen» prosjektet. Tilsvarende utgjorde kostnader til markedsaktiviteter 54 prosent i 2016 og 59 prosent i 2015. I budsjett 2016 var fordelingen til personal/drift og markedsaktiviteter lik som regnskapet i samme år. Antall årsverk i 2016 var 11,6 årsverk, noe som er en økning på 0,8 årsverk fra 2015.

Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over budsjett og prosjektrengskap for 2016. Til sammenligning vises også prosjektrengskapstall for 2015.

Detaljert regnskapsoversikt 2015 og 2016, samt budsjett 2016

	2015		2016		
	Regnskap (kr)	Budsjett (kr)	Regnskap (kr)	Avvik (kr)	Avvik (%)
Personalkostnader	9 125 638	10 728 000	11 014 962	- 286 962	-2,7
Driftskostnader	2 530 142	2 540 000	2 248 013	291 987	11,5
Sum personal/drift	11 655 781	13 268 000	13 262 974	5 026	0,0
Reklame	7 728 272	6 465 000	5 528 971	936 029	14,5
Informasjonsmateriell	2 030 663	1 660 000	2 007 619	- 347 619	-20,9
Relasjonsarbeid	1 311 235	1 341 000	1 174 715	166 285	12,4
Pressearbeid og analyse	1 162 851	1 143 000	897 207	245 793	21,5
Fellestiltak	101 378	187 000	208 035	- 21 035	-11,2
Markedsinnsikt	1 221 217	1 552 000	1 782 731	- 230 731	-14,9
Webutvikling	2 983 444	3 240 000	4 030 011	- 790 011	-24,4
Skole	67 710	100 000	52 691	47 309	47,3
Sum markedsaktiviter	16 606 770	15 688 000	15 681 981	6 019	0,0
Totale prosjektkostnader	28 262 551	28 956 000	28 944 955	11 045	0,0
Ekstrabevilgning "3 om dagen"	2 500 024	-	-	-	
Totalt inkl. ekstrabevilgning	30 762 575	28 956 000	28 944 955	11 045	

Drift og personal

Det er benyttet 5 026 kroner under budsjett til personal- og driftskostnader. Personalkostnadene er 286 962 kroner (2,7 prosent) høyere enn budsjettet, noe som har sammenheng med blant annet videreføring av ett vikariat for å ha tilgjengelig personell ved svangerskapspermisjoner som kommer i 2017. Andre driftskostnadene er 291 987 kroner lavere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak reduserte leieutgifter, kostnader til møter, kurs, reiser, advokat- og konsulenthonorarer for ansettelse, IT-kostnader, samt inventar og vedlikehold.

Kostnader til telefon, ikke-fradragsberettiget kontingenter, trykksaker/rekvisita, og diverse andre drifts- og finanskostnader ble høyere enn budsjettet.

Markedsaktiviteter

Det har totalt blitt benyttet 6 019 kroner mindre enn budsjettet på markedsaktiviteter. De største endringene i poster hvor det er brukt mer enn budsjett er som følger:

- Det er brukt 347 619 kroner (20,9 prosent) mer enn budsjettet til informasjonsmateriell. Overforbruket skyldes den store etterspørselen etter treningsdagboken. OFM valgte derfor å benytte deler av midlene fra reklamebudsjettet til opptrykk og utsendelse av opp mot 40 000 treningsdagbøker.
- Det er også brukt 230 731 kroner (14,9 prosent) mer enn budsjettet til markedsinnsikt. Dette skyldes at OFM har gjennomført kvalitative og kvantitative

studier som forberedelse til ny strategiperiode 2017-2020. I tillegg har OFM hatt ekstra kostnader til tracker, dashboard og andre faste undersøkelser.

- Det er brukt 790 011 kroner (24,4 prosent) mer enn budsjett til webutvikling. Årsaken til overforbruket er overgangen av Melk.no til ny publiseringsplattform. Dette prosjektet startet i 2015 og OFMs plan var å overføre nettsiden stort sett som den var. Men for å møte den akselererende digitale utviklingen har det for OFM vært nødvendig å videreutvikle nye tekniske og designmessige løsninger. Nye Melk.no blir i flg. OFM mye bedre og mer fremtidsrettet enn den de gikk fra, og gir også videreutviklingsmuligheter på en annen måte enn før.

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

- Det er brukt 936 029 kroner (14,5 prosent) mindre til reklame enn budsjettet. Dette skyldes primært at høstens tv-kampanje ikke ble kjørt på grunn av usikkerhet rundt myndighetenes konkretisering av et eventuelt kostråd på meieriprodukter. Det var også ønskelig for OFM å kanalisere midlene over til andre tiltak, som blant annet for å få ut budskapet om jod, etter ny jodrapport på vårparten.
- Det er brukt 166 285 kroner (12,4 prosent) mindre enn budsjettet til relasjonsarbeid. Dette skyldes lavere kostnader på fagseminar, diverse støtte og internasjonale kostnader. OFMs internutvikling er eneste posten som har endt over budsjett, og innebærer at OFM arrangerte faktur for sine ansatte til en gård ved Stavanger og digitalkurs hos OFMs leverandøren i Bergen.
- Det er brukt 245 793 kroner (21,5 prosent) mindre enn budsjettet til pressearbeid og analyse. Årsakene til dette er blant annet mindre medietrening og pressestrategi, samt redusert kjøp av tjenester til myndighetskontakt.
- Det er brukt 47 309 kroner (47,3 prosent) mindre enn budsjettet til skole. OFM har gjennomført all planlagt undervisning til lavere kostnad. I tillegg har OFM utsatt utviklingen av ny undervisningsfilmer til 2017.

Aktiviteter og resultater 2016

Melk.no hadde 14 ansatte ved årets slutt, hvorav en jobber deltid, to er vikarer, en er i permisjon og en er tilkallingshjelp. Gjennom året har OFM hatt 11,6 årsverk.

For detaljer om OFMs aktiviteter i 2016 henvises det til vedlagte årsberetning.

OFM skriver i sin årsberetning at generelt sett øker forbruket av de fleste meieriproduktene. Bortsett fra konsummelk som synker fortsatt, men noe mindre i 2016 enn året før. Etter en liten økning i totalt konsummelksalg i volum ut til de ulike salgskanalene i 2013, var det igjen en nedgang i 2014 til 2016. Fra 2015 til 2016 sank volumet med 0,87 prosent og utgjorde 451 millioner liter. Forbruk av konsummelk (søtmelk, syrnet melk og smaksatt melk) per innbygger var i 2016 på 86,1 liter (ned fra 87,4 liter i 2015). Dette er en nedgang på 1,5 prosent.

OFM skriver at yoghurtalget har en vekst fra 2014, men lavere enn andre kategorier. Ostesalget har fortsatt økning både med og uten import. Rømme og smør økte i volum i 2016, mens fløte hadde en liten reduksjon. I 2016 spiste vi 11,6 liter yoghurt som er stabilt i forhold til 2015, mens vi spiste 19,2 kg ost per person, en økning fra 19,0 kg per person i 2015. Vi spiste 3,1 kg smør per person i 2016, en økning fra 3,0 kg i 2015.

OFM kvantifiserer både langsiktige og kortsiktige målsettinger for å måle effekten av det arbeidet de gjør. Resultatene måles gjennom årlige forbrukerundersøkelser. I 2016 har OFM klart å nå målsettinger på 14 av 18 operative mål. Blant disse målsettingene som er

nådd kan følgende nevnes:

- Sendt ut 35 000 treningsdagbøker, som inneholder kostholdsinformasjon og inspirasjon i tillegg til treningsregistrering.
- Holdt nesten 50 foredrag eller undervisningsøkter flere steder i landet for studenter og andre som er opptatt av kosthold og helse.
- Melk.no er omtalt i totalt 380 pressesaker. Verdien av medieoppslagene er beregnet fra Retriever til å være ca. 50 millioner kroner.
- I sosiale medier har Melk.no en organisk (ikke-betalt) rekkevidde på 770 000 og dette er en økning i antall følgere på 70 prosent.
- Nettsiden Melk.no har i 2016 hatt nesten 4,3 millioner brukersesjoner. Dette er en økning på 18 prosent fra 2015.

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 åtte av ti måleparametre er en positiv utvikling i 2016, mens det er stabilt for en parameter og en liten negativ utvikling for en parameter sammenlignet med nivået for 2015. For eksempel viste måleparameteren «Jeg er positiv til å drikke melk» et nivå på 74 (indeks 0-100) i 2015, mens den viste 72 i 2016. Målet for 2016 for denne måleparameteren er 80. Måleparameteret «Andelen som inntar tre porsjoner meieriprodukter daglig» har økt godt fra oppnådd nivå på 45 prosent i 2015 til 53 prosent i 2016. Og her var målet for 2016 50 prosent.

Kampanjen «3 om dagen» ble videreført også i 2016 der OFM har konkretisert myndighetenes kostråd med tre porsjoner meieriprodukter hver dag. OFM har kjørt reklamefilmer på TV, landingssider på Melk.no, egen «3 om dagen» quiz, digital annonsering og aktiviteter i sosiale medier. OFM mener at det vil ta tid å etablere kjennskapen til «3 om dagen» og at det er viktig å få på plass et slikt råd som en offisiell anbefaling fra helsemyndighetene for å øke omtalen.

NM i Gardsost

I OR-møte 14. desember 2015, sak 88/15, ble OFM i tillegg tildelt inntil 200 000 kroner til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangementet i håndverksforedte meieriprodukter i 2016. OFM har ansvaret for at midlene brukes i tråd med formålet.

Kostnadene for hele NM-arrangementet endte på 480 111 kroner. Midlene fra omsetningsavgiften på 200 000 kroner har gått til å dekke leiekostnadene på kr 162 146 og størstedelen av dommerutgiftene på kr 40 582. Leiekostnadene er først og fremst kostnader forbundet med standen på Rådhusplassen (leie av telt, kjøleutstyr, pynting osv.). Det var 39 dommere med på bedømmingen og kostnadene her er forbundet med reise- og overnattingskostnader for disse.

Detaljert budsjett- og regnskapsoversikt 2016 for NM i Gardsost

	Budsjett 2016 (kr)	Regnskap 2016 (kr)
Inntekter		
Innovasjon Norge	200 000,00	
TINE		
Omsetningsavgift	200 000,00	200 000,00
Coop Norge	100 000,00	100 000,00
Deltakeravgift	50 000,00	62 000,00
LMD	60 000,00	
Norsk Gardsost	110 000,00	
Sogn og Fjordane fylkeskommune		
Salgsinntekter		884,00
Sum	720 000,00	362 884,00
Utgifter		
Leiekostnader	50 000,00	162 146,00
Dommere	60 000,00	40 582,00
Premier/diplom	50 000,00	5 838,15
Prosjektleder	320 000,00	96 295,00
Sekreteriat	100 000,00	111 142,00
Hovedscena	40 000,00	8 611,00
Utstilling fredag og lørdag	70 000,00	12 814,75
Uforutsette utgifter	30 000,00	
Reise og overnatting - styret		42 682,20
Sum	720 000,00	480 111,10
Resultat	0,00	-117 227,10

Styret i Melk.no har behandlet regnskapet fra Norsk Gardsost og innstiller på at bruken av omsetningsmidler på kr 200 000 til NM i Gardsost 2016 blir godkjent.

Landbruksdirektoratets vurdering

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS fikk tildelt en rammebevilgning på 28 956 000 kroner for 2016, med budsjettposter som fremgår i tabelloppsettene. Resultatet viser et lite underforbruk på 11 045 kroner.

Regnskapet viser at det i 2016 har vært relativt store omdisponeringer innenfor enkelte poster under markedsaktiviteter. De største omdisponeringene er knyttet til informasjonsmateriell og webutvikling, hvor det er brukt mer enn budsjett. Tilsvarende er de største omdisponeringene hvor det er brukt mindre enn budsjett knyttet til reklame, samt pressarbeid og analyse. Avvikene er godt begrunnet og en omfordeling innen området markedsaktiviteter.

Etter Landbruksdirektoratets vurdering har OFMs rapporterte aktiviteter i 2016 vært i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til

opplysningsvirksomhet og forutsetningene i budsjettet.

I budsjettinnstillingen påpekte Landbruksdirektoratet at de forutsatte at opplysningskontoret rapporterer fra de årlige resultatmålingene i regnskapsrapporteringen. Det vises til omtale av dette tidligere i innstillingen.

Vi registrere at melkeforbruket reduseres, og at Melk.no påpeker at det er utfordrende å nå målene når det gjelder positive holdninger til melk. Resultatene kan tyde på at det er krevende å motvirke de langsiktige trendene som har ført til redusert melkeforbruk. Melk.no har satt kampanjen 30mDAGEN litt på vent i påvente av om helsemyndighetene vil gi en offisiell anbefaling om melkens betydning for jodinntaket. Så lenge det kun er Melk.no som fronter budskapet, vurderer de gjennomslagskraften som begrenset.

NM i Gardsost

I møte 14. desember 2015, sak 88/15, ble det vedtatt at Opplysningskontoret for melk (Melk.no) AS har ansvaret for at midlene som Omsetningsrådet bevilget til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangement ble brukt i tråd med formålet. Styret i Melk.no har behandlet regnskapet fra Norsk Gardsost og har innstilt på at bruken av omsetningsmidler på kr 200 000 til NM i Gardsost 2016 blir godkjent.

Ifølge Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet § 3, kreves det at regnskapene er revisorattestert. Siden dette er et lite regnskap og utgiftene til en revisorattest er høy, så har vi godkjent at det kun er en autorisert regnskapsfører som signerer prosjektregnskapet til Norsk Gardsost som dokumentasjon. Denne dokumentasjonen er gitt.

Ut fra den innrapporteringen som forligger og Melk.no vurdering av at regnskapet til Norsk Gardsost er i henhold til budsjettvedtak og formål med midlene, innstiller Landbruksdirektoratet på en godkjenning.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for Melk.no godkjennes, og at 28 944 955 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA. I tillegg anbefaler Landbruksdirektoratet at regnskapet til Norsk Gardsosts NM-arrangement godkjennes, og at 200 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.

Saksnr.: 011/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat	Saksnr.: 14/8281-46

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 2016. Matmerk har felles rapportering for jordbruksavtalemidler (2 mill. kroner) og omsetningsavgiftsmidler (2,5 mill. kroner) brukt til generisk markedsføring. Matmerk har gjennom 2016 brukt totalt 4 494 089 kroner. Kostnadene er 5 911 kroner mindre enn budsjett. Underforbruket er delt etter samme forhold som jordbruksavtalemidler (2 mill. kroner) og omsetningsavgiftens midler (2,5 mill. kroner) utgjør av årets budsjett. Underforbruket av jordbruksavtalemidler utgjør 2 627 kroner, mens underforbruket av omsetningsavgiftens midler utgjør 3 284 kroner.

Matmerk har i tillegg til å drifte og utvikle økologisk.no og Facebook-siden Økoprat i 2016, samarbeidet med flere andre organisasjoner/personer knyttet til gjennomføring av ulike tiltak. Eksemper på samarbeid er: Fra jord til bord-videoer med Berit Nordstrand, fakta om Ø-merket på Miniøya og markedsføring av flere av arrangementene under Økouka.

I sluttprotokollen for jordbruksoppgjøret 2016 er det nedfelt at det skal gjennomføres en evaluering av midlene til generisk markedsføring av økologisk mat. På oppdrag fra Matmerk har Zynk Communication & Leadership evaluert Matmerks generiske markedsføring av økologisk mat mellom 2012 og 2016. Evalueringens konklusjoner (sammendrag) er tatt inn i saksfremstillingen nedenfor.

Matmerks årsregnskap 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 og regnskap fra Matmerk datert 28.02.2017 om bruk av midler fra omsetningsavgiften og jordbruksavtalemidler (totalt 4,5 millioner kroner) til generisk markedsføring av økologisk mat i 2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Matmerks årsrapport med regnskap for 2016 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat godkjennes.

2. Tildelingen på 2 496 716 kroner utbetales til Matmerk og fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	998 686 kroner
Melk	998 686 kroner
Egg	99 869 kroner
Fjørfe kjøtt	199 737 kroner
Frukt og grønt	99 869 kroner
Korn	99 869 kroner

Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat

I møte 14.12.2015 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av Matmerk kan det i 2016 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 2016

Ut over midlene som Omsetningsrådet har bevilget, ble det avsatt 2 mill. kroner for 2016 over Matmerks bevilgning fra Landbrukets utviklingsfond til arbeidet med generisk markedsføring av økologisk mat i 2016.

Omsetningsrådet skal kun godkjenne bruken av midler fra omsetningsavgiften, budsjettert med inntil 2,5 mill. kroner. Matmerk har for 2016 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 2015, prop. 127 S (2014-2015) Jordbruksoppgjøret 2015, går det fram:

«Ansvaret for generisk markedsføring for økologisk mat har de siste årene vært lagt til Matmerk. Arbeidet videreføres med 2 mill. kroner i 2016, jf. kapittel 7.3.7. Satsingen skal bidra til å ivareta statens ansvar for forbrukerrettet informasjonsvirksomhet om økologiske produksjonsformer og produkter.»

I forbindelse med jordbruksoppgjøret i 2016 bestemte avtalepartene at Matmerks generiske markedsføring av økologisk mat skal evalueres, jf. kapittel 7.4.2 Utviklingsmidler i prop. 133 S (2015-2016) Jordbruksoppgjøret 2016 der det er tatt inn:

«Ansvaret for generisk markedsføring av økologisk mat har de siste årene vært lagt til Matmerk. Arbeidet videreføres med 2 mill. kroner i 2017, jf. kap. 7.2.5. Satsingen skal bidra til å ivareta statens ansvar for forbrukerrettet informasjonsvirksomhet om økologiske produksjonsformer og produkter. Partene er enige om at satsingen skal evalueres til jordbruksoppgjøret 2017.»

Matmerk har med bakgrunn i avtalepartenes beslutning justert budsjettet for 2016 slik at evaluering kunne finansieres. Rapporten ble sendt fra Matmerk til LMD med kopi til Norges Bondelag, Norsk Bonde- og Småbrukarlag og Landbruksdirektoratet 27. mars i år. Med bakgrunn i at Omsetningsrådet har stilt spørsmål ved effekten av avgiftsmidlene som brukes på dette området, på lik linje med øvrig opplysningsvirksomhet, gjengir direktoratet sammendraget av evalueringsfirmaet (Zynk Communication & Leadership) til orientering

som følger:

«Sammendrag:

- Zynk Communication & Leadership har fått i oppdrag å evaluere Matmerks generiske markedsføring av økologisk mat mellom 2012 og 2016. Zynk har intervjuet sentrale aktører innen økologisk matproduksjon og vurdert innholdet på Matmerks digitale plattformer økologisk.no og Økoprat.
- Vårt hovedfunn er at Matmerk har fått et uklart oppdrag av Landbruks- og matdepartementet. Matmerk er både gitt ansvar for «forbrukerrettet informasjonsarbeid» og «generisk markedsføring.» Begrepet «generisk markedsføring» er ikke klart definert, og leder til uklarhet om hvilken type innhold Matmerk skal produsere i sine informasjonskanaler. Flere sentrale aktører innen økologisk matproduksjon opplever Matmerks oppdrag og rolle som uklar.
- Matmerk har ikke utviklet klare resultatmål for sitt arbeid med økologisk mat, eller en strategi – og handlingsplan som tydeliggjør hvilke resultater Matmerk jobber for å realisere, og hvordan Matmerks ressurser skal benyttes for å nå disse.
- Matmerk har utviklet noen interne nøkkelindikatorer knyttet til rekkevidde og engasjement i Matmerks digitale kanaler økologisk.no og Økoprat. Matmerk når disse interne målene gjennom betydelig ressursbruk på digital annonsering. Vår vurdering er at Matmerks interne målstyring er for svak og at Matmerks interne nøkkelindikatorer leder Matmerk til å bruke store ressurser på digitale plattformer uten å ha klare mål for arbeidet.
- Økologisk.no og Økoprat har i dag relativt mange unike brukere, men innholdet på plattformene styres i for stor grad av ambisjonen om få flest mulig klikk og deling. Sidene domineres av oppskrifter, menyer og saker om helse og kosthold. For lite av Matmerks midler brukes på å utvikle kvalitetsinnhold tilpasset digitale kanaler. Aktører vi intervjuet melder gjennomgående at de opplever kvaliteten til innholdet på Økoprat og økologisk.no for lav, og stiller spørsmålstegn ved Matmerks kompetanse på økologisk mat.
- Matmerk ble tillagt oppdraget med bakgrunn i deres kompetanse på merkeordninger og hvordan kommunisere dette til forbruker. Aktørene vi intervjuet etterlyste mer fakta og dokumentasjon om økologi og økologisk matproduksjon. Matmerk oppleves som en aktør som kan ta jobben med å sammenstille og presentere nøktern faktainformasjon om økologisk mat.
- De ulike aktørene innenfor økologisk matproduksjon samarbeider for lite og tilliten er på et lavt nivå. Samspeillet mellom Landbruksdirektoratets støtte til ulike prosjekter for informasjon til forbruker og Matmerk er svakt. Kontakt og dialog mellom de to virksomhetene oppleves av begge parter som tilfeldig og ad hoc.
- Ansvarsdelingen mellom ulike aktører på økomat-feltet er uklar, og en rekke initiativer er delvis overlappende uten at innsatsen koordineres. Interessentene vi intervjuet opplever i liten grad at Matmerk er en pådriver for tettere samarbeid mellom aktører som jobber for å fremme produksjon og forbruk av økologiske matvarer.
- Vi anbefaler at Landbruks- og matdepartementet gir Matmerk et tydeligere oppdrag knyttet til å formidle fakta og informasjon på vegne av myndighetene om økologisk mat, og i tillegg bidra til økt samhandling mellom aktører i sektoren. Markedsføring

av økologisk mat bør kommersielle aktører ta hovedansvaret for. Økologisk.no bør gjøres til en digital fakta-hub for forbrukere, innkjøpere og andre som ønsker nøktern informasjon om økologisk mat formidlet på en engasjerende måte.

- Vi anbefaler at Matmerks økonomiske rammer opprettholdes på dagens nivå. I arbeidet med en ny strategi for økologisk jordbruk er det naturlig å se på hvordan den samlede ressursbruken til opplysnings- og informasjonsarbeid bør organiseres. Det offentlige bidrag til å støtte arbeid med informasjon om - og markedsføring av økologisk mat må målrettes og optimalisere ut fra markedssituasjonen.»

Matmerks budsjett og regnskap for 2016

Etter Matmerks budsjett for 2016, jf. Matmerks søknad om midler for 2016, skulle jordbruksavtalemidler med 2 mill. kroner og omsetningsavgiftens midler med 2,5 mill. kroner brukes slik det går fram av kolonnen Budsjett 2016, kr, i tabellen under. Matmerks justerte budsjett for 2016 og regnskap for bruken av midlene samme år går fram av de to siste kolonnene i tabellen.

Område	Budsjett 2016, kr	Justert budsjett 2016, kr	Regnskap 2016, kr
Drift og administrasjon	1 050 000	1 050 000	1 040 993
Markedsføring:			
Pressearbeid	400 000	400 000	445 005
Web/interaktive tjenester	2 650 000	2 550 000	2 696 328
Oppskrifter, menykartutvikling, storkjøkken	100 000	100 000	53 570
Strategi og analyse	100 000	100 000	0
Samarbeidstiltak	200 000	200 000	195 418
Evaluering *		100 000	62 775
Total	4 500 000	4 500 000	4 494 089

Matmerk har i e-post av 27.12.2016 og 09.01.2017 til Landbruksdirektoratet orientert om Matmerks bruk av midler til evaluering av generiske markedsføring av økologisk mat. I e-posten av 27.12.2016 står det:

“Da vi satte budsjettene for generisk markedsføring av økologisk mat for 2016, visste vi ikke at det ville komme et krav fra LMD om at dette skulle evalueres, delvis på vår regning.”

I e-posten av 09.01.2017 går det fram at 100 000 kroner er tatt fra budsjettposten Web/interaktive tjenester til evaluering av generisk markedsføring av økologisk mat.

Landbruksdirektoratet har i brev til Matmerk av 09.01.2017 meddelt at vi tar Matmerks disposisjon til orientering, og at vi forutsetter at det går fram av Matmerks regnskaper for 2016 og 2017 hva som blir brukt til evalueringen.

Matmerks årsrapport for 2016

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 2016:

«Websiden Økologisk.no hadde i 2016 gjennomsnittlig over 52 000 unike lesere pr måned. Den tilhørende facebookside Økoprat hadde 60 000 faste følgere og hadde en total rekkevidde på over 1 755 000 personer.

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 kostnadseffektiv annonsering. Økologisk.no og facebookside Økoprat blir omtalt som suksess-caser av vårt mediebyrå Mediacom.

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

Andre aktiviteter

Matmerk skriver i sin årsmelding at de også i 2016 har gått utenfor egne digitale kanaler for å nå bredere. Eksempler på samarbeid er: Fra jord til bord-videoer med Berit Nordstrand, fakta om Ø-merket på Miniøya og markedsføring av de fleste arrangementene under Økouka.

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

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 2016 at Økologisk.no gjennom året gjennomsnittlig hadde over 52 000 unike lesere pr. måned. Dette er et litt høyere antall enn i 2015, da ble leserantallet oppgitt til å være i gjennomsnitt 50 000.

Facebookside Økoprat hadde over 60 000 faste følgere i 2016, det tilsvarende antall i 2015 var ca. 40 000.

Utvikling og drift av hjemmesiden Økologisk.no og tilhørende facebookside Økoprat har vært Matmerks hovedaktivitet på økologiområdet i 2016. Matmerk har videre gjennom året samarbeidet med Berit Nordstrand om fra jord til bord-videoer og markedsført de fleste arrangementene under Økouka.

Landbruksdirektoratet mener at Matmerks justering av opprinnelig budsjett for 2016 ligger innenfor en akseptabel ramme. Det er gjennom året brukt litt mindre enn budsjett til drift og administrasjon, mens det for markedsføringsaktivitetene er brukt litt mer enn budsjett. Regnskapet for 2016 viser totalkostnader som er 5 911 kroner mindre enn budsjett. Underforbruket av jordbruksavtalemidler utgjør 2 627 kroner (5 911 x 2/4,5), mens underforbruket av omsetningsavgiftens midler utgjør 3 284 kroner (5 911 x 2,5/4,5).

Landbruksdirektoratet anbefaler at Matmerks årsrapport og regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologiske mat i 2016 godkjennes. Videre anbefales det at midlene fordeles mellom fondene som i budsjettvedtaket.

Saksnr.: 012/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge	Saksnr.: 14/8283-39

Beskrivelse

Matmerk søker om godkjenning av rapport og regnskap for 2016 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 2016 være på 16,4 mill. kroner, jf. finansieringsmodell behandlet av Omsetningsrådet i møte 12.12.2014. Matmerk har innkrevd mer merkebrukeravgift enn budsjettet i 2016, og med større avgiftsmidler er Nyt Norges budsjett for året utvidet til 17,0 mill. kroner. Budsjettet for 2016 finansieres med midler fra omsetningsavgiften med 5,0 mill. kroner, fra jordbruksavtalemidler med 4,0 mill. kroner og fra dagligvarehandelen med 2,0 mill. kroner. Matmerks eget driftsbudsjett bidrar med 2,0 mill. kroner, mens merkebrukeravgift finansierer 4,0 mill. kroner.

Regnskapet for Nyt Norge viser totale kostnader på 17 044 171 kroner, 44 171 kroner mer enn Matmerks budsjett for ordningen for 2016. Innkrevd merkebrukeravgift dekker også overforbruket. Det er brukt 155 590 kroner mer enn budsjettet til markedsføring, mens det er brukt 100 000 kroner mindre til utvikling og 11 419 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 28.02.2017 om bruk av midler fra omsetningsavgiften. Årsregnskap for Matmerk datert 14.02.2017 og revisorberetning datert 27.02.2017.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Matmerks årsrapport med regnskap for 2016 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til den nasjonale merkeordningen Nyt Norge godkjennes.

2. Tildelingen på 5 000 000 kroner utbetales til Matmerk og fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

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

Regnskap for 2016 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge

I møte 14.12.2015 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til finansieringen av nasjonal merkeordning, Nyt Norge, i regi av Matmerk, kan det i 2016 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 2016

Arbeidet med merkeordningen i 2016 har vært konsentrert om tre hovedområder:

- øke oppslutningen om Nyt Norge
- markedsføring overfor forbruker
- søknadsbehandling, revisjon og utvikling

I 2016 ble til sammen 10 nye virksomheter godkjent for å benytte Nyt Norge-merket, blant dem var Norgesmøllene, Duga og Huseby Gård. Tre virksomheter valgte å melde seg ut av merkeordningen. Årsaken til dette var innføringen av tilleggsavgift for å merke såkalte «RÅK-produkter». Ved utgangen av 2016 var 77 virksomheter godkjent for bruk av Nyt Norge - merket og antall produkter som var godkjent var 3050. Fra 2015 til 2016 økte antall virksomheter og produkter med henholdsvis 7 og 480.

Omsetningsavgiftens midler går i sin helhet til markedsføring overfor forbruker. Matmerk har blant annet tatt dette inn i sin årsrapport for 2016:

«Markedsføringen av merkeordningen har vært gjennomført med tre hovedkampanjer med annonsering på TV og på digitale flater. I tillegg til TV- og digitalannonsering har det i 2016 blitt satsset 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 satsningen har antallet følgere økt fra 37 000 personer ved inngangen til 2016 til 51 000 ved årsslutt.»

Forbruk av midler til Nyt Norge i 2016

Matmerks budsjett for Nyt Norge for 2016 har en økonomisk ramme på 17,0 mill. kroner.

Det går fram av Matmerks årsrapport at det totalt er brukt 17 044 171 kroner til arbeidet med å utvikle og markedsføre Nyt Norge i 2016. Arbeidet er finansiert som følger:

Omsetningsrådet	5 000 000 kroner
Jordbruksavtalemidler	4 000 000 kroner
Dagligvarekjedene	2 000 000 kroner
Matmerks driftsbudsjet	2 000 000 kroner
Merkebrukeravgift	4 044 171 kroner

Nyt Norge – hovedposter i budsjett og regnskap

Nyt Norge	Regnskap 2015, kr	Budsjett 2016, kr	Regnskap 2016, kr	Avik B-R 2016, kr	Avvik B-R 2016, %
Personalkost og drift	1 949 753	2 100 000	2 088 581	11 419	0,5
Utvikling	28 800	100 000	0	100 000	100,0
Profilprosess	0	0	0	0	-
Markedsføring	16 034 202	14 800 000	14 955 590	-155 590	-1,1
Total	18 012 755	17 000 000	17 044 171	-44 171	-0,3

Av Matmerks årsrapportering for 2016 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 2016

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

Kostnader i forbindelse med ulike markedsføringstiltak

Tiltak	Budsjett 2016, kr	Regnskap 2016, kr
TV	4 600 000	6 618 000
Annonser i avis og avismagasiner	5 000 000	625 000
Digitale medier	4 100 000	7 127 590
Radio	0	0
Diverse: reklamemateriell, sponsoravtaler mm.	700 000	310 000
Markedsundersøkelser, mediaovervåkning	400 000	275 000
Total	14 800 000	14 955 590

Tabellen over viser at det er brukt betydelig mer penger til TV og til digitale medier i 2016 enn det som var budsjettert, mens det er brukt mindre til annonser og reklmemateriell m.m.

Av Matmerks årsrapport går følgende fram om status og mål for Nyt Norge ved utgangen av 2016:

«I arbeidet med markedsføringen av Nyt Norge har vi også i 2016 prioritert å bygge

kunnskap om merkeordningen og opprettholde kjennskapet. Hjulpet kjennskap ligger på 88 %, mens uhjulpet kjennskap ligger på 37 %.»

Til sammenligning lå hjulpet kjennskap til Nyt Norge i 2015 på 84 prosent, mens uhjulpet kjennskap lå på 34 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 2016 for stiftelsen Matmerk.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratet konstaterer at Matmerk har utvidet sitt budsjett for 2016 fra opprinnelige 16,4 mill. kroner til 17,0 mill. kroner. Matmerk har finansiert utvidelsen gjennom innkrevd merkebrugeravgift. Matmerk har brukt betydelig mer penger til TV og digitale medier enn det som var satt av til disse budsjettpostene for 2016, mens det er brukt mindre penger til annonser i avis, markedsundersøkelser og diverse. Det er brukt vel 150 000 kroner mer enn budsjett til markedsføringstiltak, mens det er brukt ca. 110 000 kroner mindre enn budsjett til personal- og utviklingskostnader.

Totalregnskapet for Nyt Norge i 2016 viser et overforbruk på 44 171 kroner. Overforbruket er finansiert med innkrevd merkebrugeravgift.

Omsetningsavgiftens midler forutsettes brukt til markedsføring av Nyt Norge. Regnskapet viser at det er anvendt langt mer til markedsføring av Nyt Norge enn tildelingen på 5 mill. kroner fra Omsetningsrådet. Landbruksdirektoratet har ingen merknader til Matmerks bruk av midler fra omsetningsavgiften til merkeordningen Nyt Norge i 2016 og anbefaler at regnskapet godkjennes. Videre anbefales det at midlene fordeles mellom fondene som i budsjettvedtaket.

Saksnr.: 013/17	Sektor: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2016 (Animalia)	Saksnr.: 15/64047-10

Beskrivelse

Animalia har lagt fram regnskapet for 2016 over bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfe. Regnskapet viser et forbruk på 82 335 210 kroner. Av dette er 24 315 000 kroner gitt som støtte til kvalitets- og avlsarbeid, i hovedsak gjennom avlsorganisasjonene. Forbruket er 1 612 655 kroner lavere enn budsjett. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og styret i Nortura henholdsvis 7. og 15. februar 2017. Regnskapet er revisorattestert.

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 28. februar 2017, med følgende vedlegg:

1. Oversikt over støtte til kvalitets- og avlsarbeid 2016
2. Detaljert regnskap for Animalia 2016
3. Fordeling mellom personal/drift og aktiviteter for Animalia 2016
4. Kommentarer til regnskapet til Animalia 2016
5. Revisors beretning, datert 9. februar 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskap for faglige tiltak for storfe, lam og svin godkjennes med 24 315 000 kroner til kvalitets- og avlsarbeid og 45 073 462 kroner til faglige tiltak i regi av Animalia. Totalt utbetales 69 388 462 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura SA.
2. Regnskap for faglige tiltak for egg i regi av Animalia godkjennes og 4 084 443 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura SA.
3. Regnskap for faglige tiltak for fjørfekjøtt i regi av Animalia godkjennes og 8 862 305 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2016 (Animalia)

I brev av 28. februar 2017 oversendte Animalia regnskap for bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak i 2016. Bransjestyret godkjente regnskapet i møte 7. februar 2017. 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 15. februar 2017. Regnskapene er revisorbekreftet.

Budsjettet for faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt av Omsetningsrådet 14. desember 2015, med en total ramme på 83 377 000 kroner. I tillegg ble det i møte 14. april 2016 vedtatt at 570 865 kroner av ubrukte midler kunne overføres fra 2015 til 2016, for anvendelse til utvikling av det nye fagsystemet HelseGris. Disse midlene er medregnet i budsjettet for 2016.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2016 fordelt på de tre fondene, samt en sammenlikning med regnskapet for 2015. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

Budsjett og regnskap for Animalia 2016, samt regnskap for 2015. Fordelt på fond

Omsetningsavgift - fordeling mellom fond	2015	2016	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Kvalitets- og avsarbeid (kjøttfond)	22 568 000	24 317 000	24 315 000	2 000	0,0
Animalia (kjøttfond)	46 965 746	46 440 865	45 073 462	1 367 403	5,6
Animalia (eggfond)	3 692 280	4 110 000	4 084 443	25 557	0,6
Animalia, (fjørfekjøttfond)	8 141 245	9 080 000	8 862 305	217 695	2,4
Totalt	81 367 271	83 377 000	82 335 210	1 612 655	1,9

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2016

Animalia

Forbruk av omsetningsavgiftsmidler til utvikling og drift av bransjefelles oppgaver i Animalia ble 58 020 210 kroner fordelt på de tre fondene. Det er 1 610 655 kroner lavere enn budsjett.

Omsetningen totalt i Animalia var knapt 3,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Inntektene fra prosjekter var 9,5 mill. kroner, som er knapt 2,5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Salgsinntekter fra tjenester mm. var 25,0 mill. kroner, drøyt 2,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Animalia bemerker at prosjektinntektene var på et uvanlig høyt nivå. Dette skyldes at det de siste par år er innvilget støtte fra forskningsmidler til store FoU-prosjekter som Animalia har stått som søker til, på vegne av bransjen. Økningen i salgsinntekter for øvrig kom blant annet gjennom oppdrag fra Mattilsynet knyttet til fotråte, økte inntekter fra Saue- og storfekjøttkontrollen begrunnet i betydelig medlemsvekst og konferanseinntekter. For Dyrehelseportalen ble overskudd av innbetalte midler i 2014 og 2015 ble inntektsført og anvendt i 2016, og dermed økte inntektene her.

Regnskapet viser at personalkostnadene totalt ble drøyt 1,8 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, samt at lønnsoppgjøret ble lavere enn budsjettet. Mye av reduksjonen i personalkostnader er kompensert ved kjøp av eksterne tjenester, som har økt med knapt 4,8 mill. kroner.

De løpende prosjekt- og driftsoppgavene i Animalia er gjennomført som planlagt, og nye oppgaver tatt hånd om. Ledelsen har blant annet jobbet med ulike verktøy for måloppnåelse, kundeundersøkelser, implementert nytt administrativt system for arkiv, prosjektarbeid og økt samhandling, utredet nytt ERP-system, utviklet et tettere samarbeid

med OEK, og jobbet med planer for utskilling av Animalia fra Nortura.

Budsjett og regnskap totalt for Animalia 2016, samt regnskap for 2015 (i kroner)

Animalia totalt	2015	2016	2016		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Husdyrproduksjon					
<i>Omsetningsavgift</i>	10 798 099	10 506 000	10 313 800	192 200	1,8
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	6 315 983	5 846 000	6 703 913		
<i>Totalt</i>	17 114 082	16 352 000	17 017 712		
Dyrehelse og -velferd ³⁾					
<i>Omsetningsavgift</i>	22 761 139	21 443 865	21 558 783	-114 918	-0,5
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	3 758 097	3 357 000	3 944 736		
<i>Totalt</i>	26 519 236	24 800 865	25 503 519		
Mattrygghet					
<i>Omsetningsavgift</i>	2 983 229	2 670 000	2 866 364	-196 364	-7,4
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	1 532 921	2 030 000	2 815 779		
<i>Totalt</i>	4 516 149	4 700 000	5 682 143		
Slakt, kjøtt- og eggkvalitet					
<i>Omsetningsavgift</i>	12 213 905	13 157 000	12 252 969	904 031	6,9
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	7 864 790	8 427 000	9 409 457		
<i>Totalt</i>	20 078 695	21 584 000	21 662 426		
Kjøtt og egg i kostholdet					
<i>Omsetningsavgift</i>	2 613 357	2 096 000	2 257 200	-161 200	-7,7
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	2 253 204	3 280 000	3 221 841		
<i>Totalt</i>	4 866 561	5 376 000	5 479 042		
Bærekraft, miljø og klima					
<i>Omsetningsavgift</i>	1 165 890	1 555 000	1 533 300	21 700	1,4
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	12 000	-	220 480		
<i>Totalt</i>	1 177 890	1 555 000	1 753 779		
Ekstra FoU					
<i>Omsetningsavgift</i>	1 062 167	500 000	487 455	12 545	2,5
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	-	-			
<i>Totalt</i>	1 062 167	500 000	487 455		
Kommunikasjon, IT, økonomi					
<i>Omsetningsavgift</i>	5 201 487	7 703 000	6 750 339	952 661	12,4
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	1 162 805	1 947 000	1 992 536		
<i>Totalt</i>	6 364 292	9 650 000	8 742 875		
Dyrehelseportalen					
<i>Resultat</i>	-	-	-2 876		
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	2 006 775	3 370 000	4 594 936		
<i>Totalt</i>	2 006 775	3 370 000	4 592 060		
Fagtjenesten for ull					
<i>Resultat</i>	-	-	-133 506		
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	1 616 173	1 483 000	1 606 132		
<i>Totalt</i>	1 749 333	1 483 000	1 472 626		
SUM					
<i>Omsetningsavgift</i>	58 799 271	59 630 865	58 020 210	1 610 655	2,7
<i>Prosjekt/oppdrag</i>	26 522 748	29 740 000	34 509 810	-4 769 810	-16,0
<i>Totalt</i>	85 322 018	89 370 865	92 530 020	-3 159 155	-3,5
Ekstrabevilgning ²⁾	-	1 400 000	-		
¹⁾ Endring av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2016					
²⁾ Ekstrabevilgning til sykdomsbekjempelse ved behov. Holdes utenfor rammen til Animalia					
³⁾ Inkl. overførte midler knyttet til HelseGris					

Tabellen ovenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2016 fordelt på de ulike aktivitetene hos Animalia, samt en sammenlikning med regnskapet for 2015. Avvik i

kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

- For fagområdet Husdyrfag har arbeid for Mattilsynet knyttet til fotråte ført til økte inntekter, men mesteparten har gått til arbeid utenfor Animalia. Kompensasjon til «snuere» i felten er budsjettført som eksterne tjenester, men er i regnskapet ført som økte personalkostnader. Dette gir et vesentlig avvik på disse postene. Et fagseminar for veterinærer gav også økte inntekter.
- Storfekjøttkontrollen og Sauekontrollen har hatt økt medlemsmasse. Dette har gitt mer inntekter enn budsjettet.
- For Ingris har det vært et styrt overforbruk for å opprettholde mye av planlagt utviklingsarbeid i 2016.
- Mattrygghet har hatt vesentlig høyere aktivitet enn budsjettet, noe som har gitt både høyere inntekter og kostnader. Det er prosjektene «Hygienea» og «Listware» som er årsaken.
- Skjæring og analyse har både lavere inntekter og utgifter enn budsjettet.
- Prosess og produkt har hatt mye høyere aktivitet enn budsjettet. Et stort prosjekt, som ikke var avklart da budsjettet ble vedtatt, har gått inn. Inntektene har økt mer enn utgiftene, og finansieringen ved bruk av omsetningsavgiften er betydelig lavere enn budsjettet.
- Bærekraft, miljø og klima har større inntekter enn budsjettet grunnet gjennomføringen av seminaret MeetEat Bærekraft 2016.
- På kommunikasjonssiden er personalkostnadene lavere og innkjøp av eksterne tjenester større enn budsjett.
- Innkjøp og drift IKT er 1,8 mill. kroner lavere enn budsjett. 1,5 mill. kroner av dette skyldes endringer i prosjektplanen for «Animalia Innsikt» (se egen søknad om overføring av midler). Økonomi og utvikling ellers er drøyt 300 000 kroner over budsjett, blant annet grunnet forberedelse av nytt ERP-system for Animalia.

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

Animalia – Regnskap for kjøtt

For 2016 ble det bevilget inntil 46 440 865 kroner (inkludert overførte midler fra 2015 til HelseGris) fra omsetningsavgiften på kjøtt til Animalia. Tabellen under viser et regnskap hvor det er brukt 2,9 prosent mindre enn budsjettet.

Budsjett og regnskap Animalia kjøtt 2016, samt regnskap for 2015 (i kroner)

Animalia kjøtt	2015	206	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Bærekraft, klima og miljø	874 418	1 167 000	1 144 628	22 372	1,9
Kommunikasjon, økonomi og utvikling	5 201 486	7 703 000	6 750 339	952 661	12,4
Kjøtt og egg i kostholdet	2 066 833	1 572 000	1 733 164	-161 164	-10,3
Husdyrfag	1 515 356	1 852 000	1 738 661	113 339	6,1
Husdyrkontrollene	9 282 744	8 654 000	8 575 140	78 860	0,9
HT Sau	2 447 422	2 434 000	2 585 306	-151 306	-6,2
HT Svin	7 761 860	4 466 865	4 562 041	-95 176	-2,1
Dyrevelferd transport/slakt	1 675 097	1 658 000	1 499 937	158 063	9,5
KOORIMP	643 398	807 000	877 459	-70 459	-8,7
Skjæring og analyse	4 488 004	4 371 000	4 121 311	249 689	5,7
Prosess og produkt	2 367 345	3 352 000	2 781 084	570 916	17,0
Mattrygghet	2 983 229	2 670 000	2 866 364	-196 364	-7,4
Klassifisering	5 358 556	5 434 000	5 350 574	83 426	1,5
Ekstra FoU	300 000	300 000	487 455	-187 455	-62,5
Sum omsetningsavgift	46 965 746	46 440 865	45 073 463	1 367 402	2,9

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2016

I følge Animalia resulterte driftsåret for kjøtt delen i at inntektene fra utfakturerte tjenester,

salg av materiell mm. ble på 24,9 mill. kroner, som er knapt 2,5 mill. kroner høyere enn budsjett. Prosjektinntektene ble på 7,6 mill. kroner, som er knapt 1,9 mill. kroner høyere enn budsjett. Kostnadene til den avgiftsfinansierte aktiviteten ble 1 367 402 kroner lavere enn budsjett. Av dette utgjør ubrukte midler til utvikling av Animalia Innsikt ca. 1,35 mill. kroner. Disse søkes overført til 2017 (se egen sak). Ellers var kostnadene knyttet til storfe, svin og sau/lam 19 403 kroner lavere enn budsjettet.

Av saker innenfor dyrehelse og dyrevelferd nevner Animalia videreutvikling av fagsystemet for svin (HelseGris), arbeid med antibiotikaresistente bakterier på svin (MRSA), immunologisk kastrering av gris ved bruk av Improvac, deltakelse i forsøk og utvikling av rådgivingsmateriell for sau, arrangement av fagseminarer for veterinærer m. fl., ledelse av arbeidet med næringens handlingsplan mot Antibiotikaresistens i husdyrbruket, bistand til Mattilsynet med å håndtere fotråte og arbeidet med å etablering av BRSV/BCOV-arbeidet. De nevner også at samarbeidet med OEK er vesentlig styrket siste året.

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 ondartet 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, videreutvikling av Kterm, utvikling av objektivt klassifiseringsverktøy for storfeslakt (lengdemåling), samt drift av nytt system og opplæring i klassifisering av rein. I tillegg har de arbeidet med flere store prosjekter. Videre nevner Animalia utvikling og gjennomføring av nye kurstilbud og oppdatering av e-læringskurset Trygg på jobben. Bransjesamling spekemat ble lagt til Parma, og det var betydelig oppdragsaktivitet på spekematområdet i 2016. Søknad om geografisk beskyttelse av «Pinnekjøtt fra Norge» ble også sendt inn.

Kjerneområdet Kjøtt og egg i kostholdet har arbeidet mye med igangsatte prosjekter, kommunikasjon av tall for reelt kjøttforbruk, bransjens ønske om å redusere salt i produktene, fettproblematikk og kjøtt og helse, (blant annet forskningsprosjektet Sunnere storfekjøtt). Kjerneområdet Bærekraft, miljø og klima har drevet nettverksbygging, kunnskapsbygging og –formidling bl.a. gjennom konferansen MeetEat bærekraft, som ble arrangert sammen med Kjøtt og egg i kostholdet. Matprat, Nortura og KLF er medarrangører til konferansen, sammen med Animalia.

I tabellene nedenfor presenteres nøkkeltall for personal- og driftskostnader og aktiviteter for 2016.

Nøkkeltall kjøtt (i kroner)

Poster - kjøtt	2015	2016	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	45 930 784	52 909 099	50 815 805	2 093 294	4,0
Aktivitetskostnader	25 654 885	21 771 766	26 833 713	-5 061 947	-23,3
Totale kostnader	71 585 669	74 680 865	77 649 518	-2 968 653	-4,0
Annen inntekt	24 619 924	28 240 000	32 576 056	-4 336 056	-15,4
Sum omsetningsavgift	46 965 745	46 440 865	45 073 462	1 367 403	2,9
¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2016					

Nøkkeltall kjøtt (i prosent)

Nøkkeltall kjøtt	2016	2016
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	70,8 %	65,4 %
Aktiviteter	29,2 %	34,6 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Animalia – Regnskap for egg og fjørfekjøtt

Regnskapet viser at det er brukt 12 946 748 kroner til faglige tiltak i 2016, fordelt med 4 084 443 kroner på egg og 8 862 305 kroner på fjørfekjøtt. På egg er det brukt 0,6 prosent mindre enn budsjett, mens det for fjørfe er brukt 2,4 prosent mindre enn budsjettet.

Personalkostnadene er lavere enn budsjettet, grunnet fødselspermisjon. Både prosjektinntekter og innkjøp av eksterne tjenester er større enn budsjettet. Det ble kjøpt inn mindre analysetjenester enn budsjettet, grunnet lavere aktivitet i forbindelse med «Fjørfeferingens handlingsplan mot resistente bakterier».

I følge Animalia har arbeidet med dyrevelferdsspørsmål tatt mye ressurser i 2016, både for kylling, kalkun og verpehøner, i tillegg til avlving av hanekyllinger fra verperaser. I tillegg er det arbeidet med resistensproblematikk, oppfølging av dyrevelferdsprogram for slaktekylling, utviklet dyrevelferdsprogram for kalkun, arbeidet med videreutvikling av HelseFjørfe, lansert e-læringskurset Stell av fjørfe, og distribuert brosjyrer om avlving av fjørfe og om vask og desinfeksjon av fjørfehus. Fjørfeboka er ferdig skrevet og gitt ut. Det er gjennomført båndkontrollkurs for fjørfeslakterier, kurs for fjørfetransportører, kurs for veterinærer om helseovervåking i slaktekyllingproduksjon og gjennomført Etisk regnskap i fjørfeslakteri. Det er også startet en undersøkelse for å dokumentere innholdet av jod i egg.

Regnskapet for Fjørfeferingens handlingsplan mot resistente bakterier viser et lavere forbruk enn budsjettet. Det skyldes endringer av planen gjennom året. Planlagte undersøkelser for kinolonresistens ble ikke gjennomført. På andre områder var aktiviteten større enn opprinnelig planlagt. Det ble blant annet gjennomført omfattende kvantitative undersøkelser for ESBL-bærende E-coli for å få et bedre bilde av relativ andel av total flora og dermed også betydning.

På fagfeltet Hygiene i fjørfeslakterier har Animalia koordinert en generisk kartlegging av forbedringspotensialer og mulige tiltak, og videre arrangert fellesseminarer for aktørenes kvalitets- og hygieneansvarlige.

Det er i 2016 brukt 217 695 kroner mindre enn budsjett for fjørfekjøtt, hvorav lavere aktivitet knyttet til handlingsplanen mot resistens utgjør 193 831 kroner. Regnskapet viser videre at prosjektinntekter til fjørfekjøtt beløp seg til 1 836 837 kroner, som er 586 837 kroner høyere enn budsjett. Salgsinntektene utgjorde 96 917 kroner, som er 153 083 kroner lavere enn budsjettet. For egg er det forbrukt 25 557 kroner mindre enn budsjettet.

Animalia påpeker også at det stadig kreves mer ressurser til omdømmesaker knyttet til dyrevelferd, kosthold/helse og bærekraft, miljø og klima. Derfor er samarbeidet med OEK styrket vesentlig på dette området, blant annet gjennom konferansen MeetEat bærekraft og som deltakere i samfunnsdebatten. Animalia mener at myndighetskontakt og intern koordinering i bransjen er viktige elementer i dette arbeidet.

Tabellene nedenfor gir en oversikt over regnskap og budsjett for 2016 og en sammenligning med regnskapet for 2015.

Nøkkeltall egg (i kroner)

Poster - egg	2015	2016	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 020 366	2 149 000	2 023 245	125 755	5,9 %
Aktivitetskostnader	1 671 914	1 961 000	2 061 198	-100 198	-5,1 %
Totale kostnader	3 692 280	4 110 000	4 084 443	25 557	0,6 %
Annen inntekt	0	0	0	0	
omsetningsavgift	3 692 280	4 110 000	4 084 443	25 557	0,6 %

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2016

Nøkkeltall egg (i prosent)

Nøkkeltall egg	2016	2016
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	52,3 %	49,5 %
Aktiviteter	47,7 %	50,5 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Nøkkeltall fjørfekjøtt (i kroner)

Poster - fjørfekjøtt	2015	2016	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	3 143 966	3 327 000	3 095 008	231 992	7,0
Aktivitetskostnader	6 900 103	7 253 000	7 701 051	-448 051	-6,2
Totale kostnader	10 044 069	10 580 000	10 796 059	-216 059	-2,0
Annen inntekt	1 902 824	1 500 000	1 933 754	-433 754	-28,9
omsetningsavgift	8 141 245	9 080 000	8 862 305	217 695	2,4

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2016

Nøkkeltall fjørfekjøtt (i prosent)

Nøkkeltall fjørfekjøtt	2016	2016
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	31,4 %	28,7 %
Aktiviteter	68,6 %	71,3 %
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. Støtten til nasjonalt kontrollprogram BRSV og BCOV er høyere enn budsjettert, ved at deler av posten «Diverse» er disponert til dette prosjektet. Dette er i tråd med forutsetningene. Analysekostnadene av blodprøver er avhengig av antall innsendte prøver, og var vanskelig å tallfeste eksakt på budsjetteringstidspunktet. Dermed ble disse kostnadene, 250 000 kroner, omdisponert fra posten «Diverse».

Budsjett og regnskap 2016 for kvalitets- og avlsarbeid, samt regnskap 2015 (i kroner)

Tilskudd til kvalitets- og avlsarbeid	2015	2016	2016	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Norsk Sau og Geit	2 720 000	2 720 000	2 720 000	0	0,0
TYR, ordinært avlsarbeid	2 800 000	3 800 000	3 800 000	0	0,0
TYR, spesielle prosjekter	825 000	450 000	450 000	0	0,0
Geno	2 790 000	2 790 000	2 790 000	0	0,0
Norsvin	11 000 000	11 600 000	11 600 000	0	0,0
Scanpig/KLF	547 000	547 000	547 000	0	0,0
Prosjekt produksjonsoptimering i ammekubesetninger	311 000	210 000	208 000	2 000	1,0
Prosjekt mykotoksiner	150 000	0	0	0	0,0
Prosjekt selenmangel hos svin	250 000	50 000	0	50 000	100,0
Prosjekt føring av søyer	200 000	200 000	200 000	0	0,0
Prosjekt resistensutvikling hos koksider hos sau	0	300 000	300 000	0	0,0
Prosjekt vaksine mot flåttbåren parasitt hos sau	0	300 000	300 000	0	0,0
Prosjekt Foods of Norway	0	100 000	100 000	0	0,0
Nasjonalt kontrollprogram BRSV og BCOV	0	500 000	750 000	-250 000	-50,0
Kjøttbransjens elitelag	150 000	150 000	75 000	75 000	50,0
Diverse/uforutsett	825 000	600 000	475 000	125 000	20,8
Sum kvalitets- og avlsarbeid	22 568 000	24 317 000	24 315 000	2 000	0,0

¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2016

Fra diverseposten er det tildelt midler til følgende prosjekter:

- 125 000 kroner til prosjekt økt storfekjøttproduksjon basert på norske ressurser
- 300 000 kroner til prosjekt grisefine lunger
- 50 000 kroner til prosjekt digital dermatitt – smittsom klauvbetennelse hos storfe, behandling, dyrevelferd og økonomi

Landbruksdirektoratets vurdering

2016-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 budsjettammer. Aktivitetene i 2016 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 og markedsregulator er ansvarlig for å følge opp bevilgningene som går til de ulike virksomhetene.

Sammenliknet med budsjettet for 2016 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.: 014/17	Sektor: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Animalia Innsikt - Søknad om overføring av prosjektmidler fra 2016 til 2017	Saksnr.: 15/64047-11

Beskrivelse

Animalia har av brev av 28. februar 2017 søkt om overføring av midler fra 2016 til 2017 for videre utvikling av Animalia Innsikt. Søknaden ble også varslet i budsjettsøknaden for 2017.

Animalia Innsikt er planlagt som et to-årig utviklingsprosjekt for 2016 og 2017. Hensikten er å gi brukerne bedre tjenester i form av lettere tilgjengelig data, gi bonde og bransje beslutningsstøtte i form av statistikk og sammenlikningstall, og bidra med faglig innsikt og innsyn i kjøtt- og eggbransjen på samfunnsnivå. Et virkemiddel for å oppnå dette er økt digitalisering av Animalias produkter og tjenester.

Beslutningsprosessen for valg av løsning ble mer omfattende og tidkrevende enn planlagt, da tilbyderne leverte ulike forslag til løsninger både med hensyn til teknisk løsning og i forståelsen av oppdraget. Av den grunn har prosjektet hatt betydelig lavere utgifter i 2016 enn forventet. Midlene søkes derfor overført til 2017.

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 Animalia Innsikt fra 2016 til 2017 av 28. februar 2017.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Det godkjennes en overføring av ubrukte prosjektmidler fra 2016 til 2017 på 1 350 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift for kjøtt til videre arbeid med Animalia Innsikt i 2017.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Animalia Innsikt - Søknad om overføring av prosjektmidler fra 2016 til 2017

Det er totalt innvilget tre mill. kroner til Animalia Innsikt for 2016 og 2017, fordelt på to mill. kroner i 2016 og én mill. kroner i 2017. Av midlene for 2016 gjenstår det ved utgangen av året 1 350 000 kroner i ubrukte midler. Animalia søker om å få overført disse midlene til 2017.

Landbruksdirektoratet ble allerede i november 2016 underrettet om at Animalia ønsket å videreføre satsingen på Animalia Innsikt, ved å konkretisere arbeidet som ble gjort i 2016, og at det dermed ville komme en søknad om overføring av midler fra 2016 til 2017.

Begrunnelsen for søknaden er at beslutningsprosessen for valg av løsning ble mer omfattende og tidkrevende enn planlagt, da tilbyderne leverte ulike forslag til løsninger både med hensyn til teknisk løsning og i forståelsen av oppdraget. Av den grunn har prosjektet hatt betydelig lavere utgifter i 2016 enn forventet. Midlene søkes derfor overført til 2017.

Landbruksdirektoratets vurdering

Utvikling av Animalia Innsikt er et toårig prosjekt med en ramme på tre mill. kroner, fordelt på to mill. kroner i 2016 og én mill. kroner 2017, godkjent av Omsetningsrådet. Forsinkelsen skyldes at valget av løsning har tatt lenger tid enn antatt. Det er ingen indikasjon i søknaden på at prosjektmålet er endret, budsjettammen eller tidsrammen for prosjektet ikke holder.

Landbruksdirektoratet tilrår at ubrukte midler fra 2016 kan overføres til 2017.

Saksnr.: 015/17	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Melk - Regnskap 2016 for faglige tiltak	Saksnr.: 14/68156-24

Beskrivelse

Tine SA søker om godkjenning av regnskap over midler fra fondet for omsetningsavgift på melk som er benyttet til faglige tiltak i 2016 til:

Geno:	6 500 000 kroner
Norsk Sau og Geit (NSG):	1 450 000 kroner
KOORIMP:	442 000 kroner
Helsetjenesten for storfe:	1 350 000 kroner

Regnskapene fra Geno, NSG og Helsetjenesten for storfe 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 24. mars 2017. 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 8. mars 2017 med følgende vedlegg:

- Årsmelding og regnskap 2016 fra Geno finnes på www.geno.no
- Brev fra Geno av 15. februar 2017: Regnskap avlsfaglige tiltak Geno – dokumentasjon for omsetningsrådsmidler 2016, med revisorattestasjon
- Årsmelding og regnskap 2016 fra NSG finnes på www.nsg.no
- Brev fra NSG med rapport om bruk av tilskudd til avlsarbeidet på geit 2016, med revisorattestasjon
- Oversikt fra Animalia om bruk av midler fra omsetningsavgiften på melk til KOORIMP
- Notat fra Helsetjensten for storfe, med revisorattestert regnskap

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i godkjennes, og 9 742 000 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
4. 1 350 000 kroner til Helsetjenesten for storfe

Melk - Regnskap 2016 for faglige tiltak

I brev av 8. mars 2017 fremmer Tine SA forslag om godkjenning av bruk av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak i 2016. Omsetningsrådet har i vedtak 14. desember 2015 sak 87/15 godkjent budsjett over bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift på melk i 2016 til følgende:

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

I tillegg vedtok Omsetningsrådet følgende i møtet 9. desember 2016:

«Av fondet for omsetningsavgift på melk bevilges det for 2016 inntil 1,35 mill. kroner til Helsetjenesten for storfe (nasjonalt kontrollprogram for bovin respiratorisk syncytillavirus (BRSV) og bovin coronavirus (BCoV))»

Forslaget fra Tine innebærer bruk av midler som i budsjettvedtaket 14. desember 2015 og 9. desember 2016. Ifølge Tine er midlene til Geno og NSG 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 35 mill. kroner på avlsfaglige tiltak i 2016. Dette er en økning på 10,1 prosent sammenliknet med 2015. I 2014 og 2015 brukte Geno henholdsvis 30,9 mill. kroner og 31,8 mill. kroner på avlsfaglige tiltak.

I tabellen under er Genos totale regnskap for avlsfaglige tiltak sammenliknet med budsjett for 2016. Regnskapet er også spesifisert på OR-midler.

Budsjett og regnskap 2016 for avlsfaglige tiltak i Geno, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner og prosent)

	Budsjett 2016		Regnskap 2016		Avvik i kr	Avvik i %
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler		
Forskning / Utvikling Avl	9 714 815	2 807 487	10 567 159	2 807 487	-	0,0 %
Sædproduksjon avlsokser	1 372 749	224 698	845 745	224 698	-	0,0 %
Avkomstgransking - Venteoksefjøs	8 900 873	2 639 180	9 933 666	2 639 180	-	0,0 %
Karantenestasjon - Smittesikring	523 125	118 309	445 305	118 309	-	0,0 %
Øyer teststasjon (Fenotypetest)	8 540 600	1 958 848	7 372 949	1 958 848	-	0,0 %
Fenotypiske målinger	5 762 996	1 541 478	5 802 000	1 541 478	-	0,0 %
Sum avlskostnader	34 815 158	9 290 000	34 966 824	9 290 000	-	0,0 %

Det er avvik mellom budsjett og regnskap på flere poster når det gjelder Genos totale avlskostnader. Totalt sett har Geno anvendt 151 666 kroner mer enn budsjettet. Geno disponerer 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 2016 med tilhørende revisorattest, fremgår det at dette beløpet er anvendt i 2016. 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 2016 at midlene ikke har blitt brukt til semin. Kostnadene til avlsarbeidet på geit i 2016 var på til sammen 4 214 721 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 2016 for avlsfaglige tiltak i Norsk Sau og Geit, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner og prosent)

	Budsjett 2016		Regnskap 2016		Avvik i kr	Avvik i %
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler		
Fagrådet for geit	60 000	50 000	112 751	50 000	-	0,0 %
Avlsavdelingen sentralt	850 000	1 000 000	2 042 833	1 000 000	-	0,0 %
FoU	450 000	-	-	-		
Avlsbesetningene mjølkegeit	270 000	150 000	179 233	150 000	-	0,0 %
Kåring	90 000	50 000	119 881	50 000	-	0,0 %
Gentesting	290 000	200 000	390 703	200 000	-	0,0 %
Andre avls- og seminkostnader	100 000	-	8 300	-	-	0,0 %
Sum	2 110 000	1 450 000	2 853 701	1 450 000	-	0,0 %

KOORIMP

Det ble for første gang søkt om midler til dette tiltaket over fondet for melk for 2014. Omsetningsrådet innvilget budsjettsoknaden for 2016 på 442 000 kroner i møte 14. desember 2015. Arbeidet i regi av KOORIMP er lagt til Animalia. Bruken av midler anvendt av KOORIMP er revisorattestert som en del av regnskapet til Animalia.

Totalt kostnader til KOORIMP i 2016 var på 1 404 459 kroner. Tabellen nedenfor viser at omsetningsmidlene på melk finansierte 31,5 prosent av kostnadene. I tillegg har det blitt brukt 877 459 kroner fra omsetningsmidlene på kjøtt, og 85 000 kroner fra forsikringsbransjen.

Budsjett og regnskap 2016 for KOORIMP, oversikt

	2016		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Budsjett	Regnskap		
Omsetningsmidler kjøtt	807 000	877 459	-70 459	-8,7 %
Omsetningsmidler melk	442 000	442 000	-	-
Forsikringsbransjen	85 000	85 000	-	-
Sum inntekter	1 334 000	1 404 459	-70 459	-5,3 %
¹⁾ Avvik mellom budsjett og regnskap				

Regnskapet viser et overforbruk på 5,3 prosent. Omsetningsmidlene fra kjøtt firbeinte har saldert dette overforbruket i Animalias regnskap for 2016, slik underforbruket i 2015 kom kjøttfondet til gode da. Overforbruket skyldes i hovedsak kostnader ved risikovurdering i forbindelse med importaktivitet.

Budsjett og regnskap 2016 for KOORIMP, detaljert

	2016	2016		
	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Personalkostnader	964 000	979 560	-15 560	-1,6 %
Husleie, renhold mm.	54 000	56 175	-2 175	-4,0 %
Eksterne tjenester	90 000	146 285	-56 285	-62,5 %
Trykksaker, møter, kurs mm	35 000	30 890	4 110	11,7 %
Telefon, porto, budbil	12 000	4 114	7 886	65,7 %
Innkjøp og drift IKT	43 000	67 228	-24 228	-56,3 %
Reiser	35 000	25 567	9 433	27,0 %
Andre kostnader	11 000	-	11 000	100,0 %
Innkjøp adm. tjenester	23 000	17 790	5 210	22,7 %
Andel Animaliakostnader	68 000	76 849	-8 849	-13,0 %
Sum	1 334 000	1 404 459	-70 459	-5,3 %
¹⁾ Avvik 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 ønsker 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 2016 var som følger:

- Importaktivitet: Veiledning av mennesker som vurderte å importere livdyr. Det var i overkant av 40 henvendelser om importplaner som ble fulgt opp. To importere ble gjennomført, av ti jak fra Sverige og 18 dexter fra Sverige. En aktør ønsket å øke produksjonen av storfe ved hjelp av storstilt import av storfe. Veterinærinstituttet utarbeidet da en omfattende og kostnadskrevenende risikovurdering som et betalt oppdrag. Konklusjonen ble betydelig smitterisiko ved import av levende dyr fra de fleste land.
- Smittevern: Distribusjon av opplæringsmaterieell i smittevern, kalt «Smittesikker».
- Beredskapskoordinering: Synnøve Vatn har vært fagsjef for beredskap siden august 2016. 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.

Helsetjenesten for storfe (BRSV og BCoV)

BRSV og BCoV er, i følge Helsetjenesten for storfe, de viktigste kliniske infeksjonssjukdommene hos storfe i Norge per i dag. Sykdommene er definert som C-sjukdommer iht. til offentlige dyresjukdomsregelverket, kontrolltiltak vil derfor initieres og gjennomføres av storfenæringen. BCoV er årsak til smittsom diarè hos storfe – såkalt vinterdysenteri. BRSV er årsak til lungebetennelse med store pusteproblemer og i mange tilfeller dødsfall hos kalv.

En samlet husdyrnæring, Melk (Tine og Q), kjøtt (KLF, Nortura og Animalia), avl (Geno, Tyr) samt Veterinærforeningen startet høsten 2016 et nasjonalt kontrollprogram for BRSV og

BCoV. Det viktigste målet har vært å hindre virusspredning til friske besetninger. Tabellen nedenfor viser at omsetningsmidlene på melk finansierte 1 350 000 kroner av kostnadene. I tillegg har det blitt brukt 750 000 kroner fra omsetningsmidlene på kjøtt, og 974 803 kroner fra Tine rådgiving.

Budsjett og regnskap 2016 for BRSV og BCoV-prosjektet, finansiert av omsetningsavgift melk

	Budsjett 2016	Regnskap 2016		Avvik i kr	Avvik i %
	OR-midler	OR-midler	Tine		
Drift av prosjekt, info, dataetablering mm	-	-	848 403	-	
Reise, foredragsvirksomhet	50 000	10 000	-	40 000	80,0 %
Utsending av prøvetakingsmateriell mjølkebesetninger	100 000	100 000	-	-	0,0 %
Analyse, blodprøver melkebesetninger (60%)	-	72 000	-	-72 000	
Analyse tankmjølk	1 200 000	1 020 000	-	180 000	15,0 %
Analyse kvigemelk (40%)	-	148 000	126 400	-148 000	
Sum inntekter	1 350 000	1 350 000	974 803	-	0,0 %
¹⁾ Avvik mellom budsjett og regnskap					

Sentrale aktiviteter i 2016:

- Uttak av tankmelkprøver fra alle Tine leverandører
- Informasjonskampanje om Kontrollprogrammet.
- Utsending av informasjonsskriv og tankmelkresultater, høsten 2016
- Ansettelse av prosjektleider
- Informasjon om foreløpige resultater, viktigheten av smittesluser og smittesikring av besetningen.
- Oppdatert smittestatus, BRSV og BCoV, samt Helsestorfes godkjent, for alle storfebesetninger i Dyrehelseportalen. Den viktigste brukergruppa for dette registeret vil være slakterienes livdyrformidlere.

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 2016 godkjennes, og at 9 742 000 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

1 350 000 kroner til Helsetjenesten for storfe

Saksnr.: 016/17	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2016	Saksnr.: 14/7411-31

Beskrivelse

GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) avd. avsetningstiltak søker om godkjenning av regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for 2016. Årsrapport og regnskap for administrasjonen er godkjent av styret i GPS 17.02.2017. Regnskapet er revisorbekreftet og viser totale kostnader på 550 790 kroner, noe som medfører et underforbruk på 93 210 kroner i forhold til budsjett for 2016. Reduserte kostnader til gjennomført kontroll og til reiseutgifter bidrar i hovedsak til underforbruket.

Hjemmel

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

Forutsetninger

Vedlegg

Årsrapport fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2016 datert 15.02.2017.
Regnskap fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2016 datert 15.02.2017.
Revisorrappport fra Erfa Revisjon AS vedrørende regnskap for administrasjon av avsetningstiltak i 2016 datert 17.02.2017.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for administrasjon av avsetningstiltak i hagebrukssektoren for 2016 på 550 790 kroner godkjennes, og beløpet utbetales til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd fra fondet for omsetningsavgift hagebruk.

Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2016

Omsetningsrådet vedtok i møte 14.12.2015 budsjett for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd – Avsetningstiltak for 2016. Vedtaket lyder slik:

1. Det godkjennes et budsjett på inntil kr 644 000 for GrøntProdusentenes Samarbeidsrådsadministrasjon av avsetningstiltak for epler og poteter i 2016.
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 2016.

GPS-Avsetningstiltak har i årsrapport for 2016 gitt en samlet oversikt over arbeidet med administrering av avsetningstiltak i grøntsektoren. Epleavlingen var betydelig større i 2016 enn i forrige år og lå over gjennomsnittet for femårsperioden fra 2011 til 2015. Det ble kun levert 16 166 kg reguleringsepler til fabrikk. Reguleringslagret mengde utgjorde 1 400 700 kg.

GPS' årsrapport og regnskap for 2016 er godkjent av styret i GPS 17.02.2017.

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

Budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015

	Regnskap 2015, kr	Budsjett 2016, kr	Regnskap 2016, kr	Differanse B-R (2016), kr	Avvik B-R (2016) %
Lønnskostnader – fast tilsatte	210 182	217 000	222 097	-5 097	-2,3
Innleid hjelp - kontroller	19 107	55 000	12 020	42 980	78,1
Kontorhold	39 025	42 000	35 790	6 210	14,8
Møter og kurs		15 000	21 949	-6 949	-46,3
Reiseutgifter	25 697	53 000	15 933	37 067	69,9
Graveprøver – poteter	237 221	262 000	243 000	19 000	7,3
Sum	531 231	644 000	550 790	93 210	14,5

GPS – Avsetningstiltaks regnskap viser et underforbruk i forhold til budsjett for 2016 på 93 210 kroner. Underforbruket skyldes i hovedsak at det var lite behov for innleid hjelp til kontroller knyttet til både fabrikklevering og reguleringslagring av epler. Det er også brukt mindre enn budsjett til reiseutgifter. I 2015 ble gjennomført avsetningstiltak for matpotet, og dette begrunner reduserte reiseutgifter i 2016 sammenliknet med foregående år.

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet for 2016 viser et underforbruk sammenliknet med budsjett for året. Etter Landbruksdirektoratets vurdering, er anvendelsen av midlene i tråd med budsjettforutsetningene.

Landbruksdirektoratet foreslår at regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for GPS for 2016 på 550 790 kroner godkjennes.

Saksnr.: 017/17	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Korn - Regnskap 2016. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader 2016	Saksnr.: 17/12355-9

Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for administrering av markedsregulering i kornsektoren i 2016. Årsregnskapet viser et forbruk på 5 607 074 kroner, som er 259 876 kroner mindre enn budsjettet for 2016 vedtatt av Omsetningsrådet. Styret i Norske Felleskjøp har godkjent regnskapet 27. februar 2017. 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 Felleskjøp av 28. februar 2017 med kommentarer til vedlagte regnskap for 2016. Godkjent i styret for Norske Felleskjøp 27. februar 2017.

Brev fra Norske Felleskjøp av 13. desember 2016 vedrørende at prosjektet «Korn i framtidig, våtare klima (Optikorn)» ikke blir realisert.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap 2016 for Norske Felleskjøps kostnader til administrering av markedsregulering av korn godkjennes, og 5 607 074 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

Korn - Regnskap 2016. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader 2016

I brev av 28. februar 2017 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av markedsregulering korn for 2016. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 27. februar 2017. Regnskapet viser en kostnad på 5 607 074 kroner, som medfører et underforbruk på 259 876 kroner i forhold til budsjett.

Personalkostnader

Regnskapet viser personalkostnader på 3 169 866 kroner som er 89 234 kroner, tilsvarende 2,7 prosent, lavere enn budsjettet.

Driftskostnader

Regnskapet viser driftskostnader på 1 590 158 kroner som er kr 124 942, tilsvarende 7,8 prosent, lavere enn budsjett. Underforbruket skyldes bl.a. at prosjektmidler tilsvarende 70 000 kroner av totalt 100 000 kroner budsjettet, ikke ble brukt, jf. sak 071/16 fra 31. oktober 2016 og vedlagt brev fra Norske Felleskjøp av 13. desember 2016. Prosjektittelen var «Tilpasningsstrategier for kornproduksjon i et fremtidig, våtere klima» med kortnavnet Optikorn, og planen var at OR skulle bidra med kr 400 000 over fire år, med start i 2017. Prosjektet, som hadde et budsjett på 8,7 mill. kroner i 2016, ble ikke realisert grunnet manglende finansiering.

Styret

Regnskapet viser styrekostnader på 228 845 kroner som er tilnærmet lik budsjett med kun et avvik på 905 kroner.

Reiser

Regnskapet viser reisekostnader på 77 357 kroner som er 42 343 kroner, tilsvarende 35,3 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Reisekostnadene varierer mellom år, og har vært lave de siste årene.

Prognosetjenester

Regnskapet viser kostnader til prognosetjenester på 515 708 kroner, som er tilnærmet lik budsjett, med et mindre overforbruk på 2 708 kroner.

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik*	Avvik prosent
Kostnader					
Personal	3 202 500	3 259 100	3 169 866	-89 234	-2,7
Drift	1 702 200	1 715 100	1 590 158	-124 942	-7,3
Styret	210 000	229 750	228 845	-905	-0,4
Reiser	119 200	119 700	77 357	-42 343	-35,4
Prognosetjenester	565 000	513 000	515 708	2 708	0,5
Revisjon	20 000	26 900	25 140	-1 760	-6,5
Andre	-	3 400		-3 400	-100,0
Sum	5 818 900	5 866 950	5 607 074	-259 876	-4,4
Nøkkeltall					
Antall årsverk	2,8	2,8	2,8		
Personal pr. årsverk	1 143 750	1 163 964	1 132 095	-11 655	-1,0
Drift pr. årsverk	607 929	612 536	567 914	-40 015	-6,6
Totalt pr. årsverk	2 078 179	2 095 339	2 002 526	-92 813	-4,5

* Kostnader i forhold til budsjett. Nøkkeltall i forhold til fjoråret

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet for 2016 viser totale kostnader til administrasjon av markedsregulering i kornsektoren på 5 607 074 kroner. Dette medfører et underforbruk på 259 876 kroner i forhold til budsjettet. Det er godt samsvar mellom budsjett og regnskap i alle poster. Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 018/17	Sektor: Kjøtt og egg	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2016	Saksnr.: 15/62974-7

Beskrivelse

Nortura SA har lagt frem regnskapet over administrasjonsgodtgjørelsen for kjøtt og egg for 2016. Regnskapet for kjøtt viser samlede kostnader på 12 679 939 kroner, 153 338 kroner over budsjett, og regnskapet for egg viser samlede kostnader på 4 253 793 kroner, 89 848 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 28. februar 2017.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over Norturas kostnader for 2016 til administrasjon av markedsregulering av kjøtt godkjennes. Utbetalingen avgrenses til vedtatt budsjett, og 12 526 601 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.
2. Regnskapet over Norturas kostnader for 2016 til administrasjon av markedsregulering av egg godkjennes. Utbetalingen avgrenses til vedtatt budsjett, og 4 163 944 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2016

I brev av 28. februar 2017 oversendte Nortura SA regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for 2016 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 2016 i møte 14. desember 2015, jf. sak 90/15. Budsjettet hadde en ramme på inntil 12 526 601 kroner for kjøtt og 4 163 944 kroner for egg.

Administrasjonsgodtgjørelse kjøtt

For kjøtt viser regnskapet et samlet forbruk i 2016 på 12 679 939 kroner, som er 1,2 prosent høyere enn vedtatt budsjett. Driftskostnadene er 4,0 prosent lavere enn budsjett og reisekostnadene er 26,8 prosent lavere enn budsjett. Lønnskostnadene er 4,3 prosent, tilsvarende 300 967 kroner, høyere enn budsjett. Og det er denne posten i regnskapet som bidrar mest til overforbruket.

Budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015

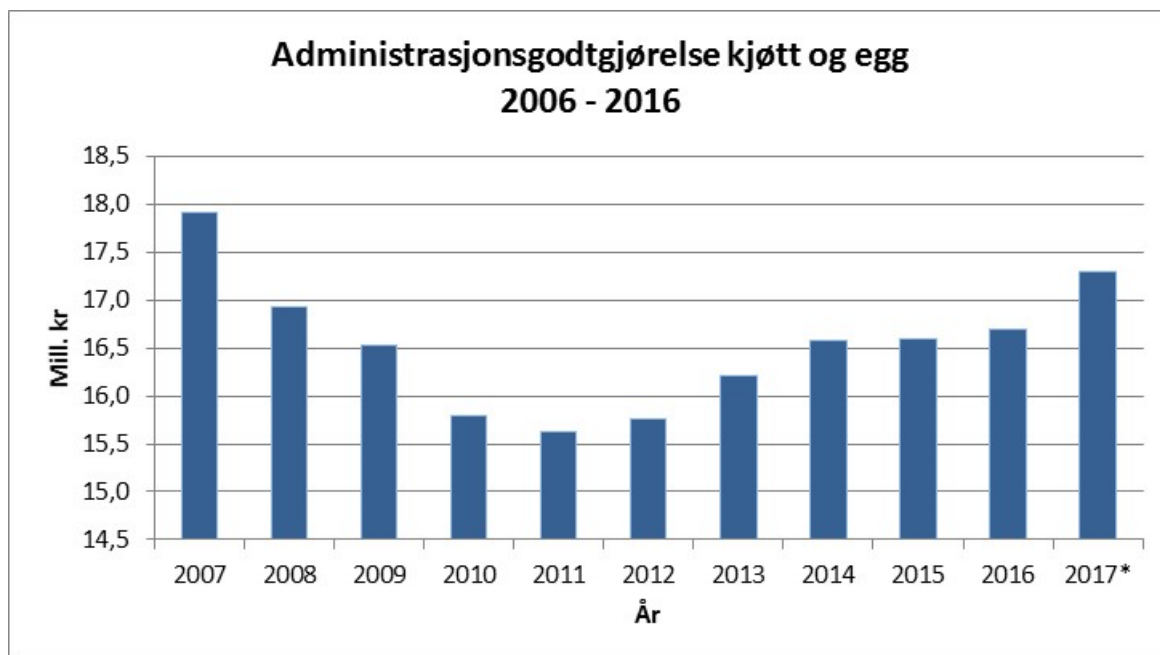
KJØTT	2015	2016	2016	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	7 348 289	7 003 180	7 304 147	-300 967	-4,3
Drift	3 377 615	3 778 067	3 625 448	152 619	4,0
Styret	1 154 262	1 170 432	1 214 102	-43 670	-3,7
Reiser	93 768	151 922	111 242	40 680	26,8
Revisjon	126 000	123 000	125 000	-2 000	-1,6
Andre kostnader	300 000	300 000	300 000	0	0,0
Sum	12 399 934	12 526 601	12 679 939	-153 338	-1,2
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2016					
Nøkkeltall					
Antall årsverk	8,8	8,4	8,4	0,0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	837 412	836 700	872 658	-35 958	-4,3
Driftskostnader per årsverk	575 686	659 907	642 389	17 518	2,7
Totale kostnader per årsverk	1 413 098	1 496 607	1 515 047	-18 440	-1,2

Administrasjonsgodtgjørelse egg

For egg viser administrasjonsgodtgjørelsen en kostnad på 4 253 793 kroner, som er 2,2 prosent høyere enn vedtatt budsjett. Samtlige poster i regnskapet: lønns-, drift-, styre-, reise- og revisjonskostnader er høyere enn budsjettet. Totalt utgjør denne overskridelsen 89 848 kroner.

Budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015

EGG	2015	2016	2016	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	2 740 391	2 729 346	2 781 538	-52 192	-1,9
Drift	975 855	969 530	991 566	-22 036	-2,3
Styret	288 565	292 608	303 525	-10 917	-3,7
Reiser	112 378	97 460	100 163	-2 703	-2,8
Revisjon	86 000	75 000	77 000	-2 000	-2,7
Sum	4 203 189	4 163 944	4 253 792	-89 848	-2,2
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2015					
Nøkkel tall					
Antall årsverk	3,5	3,3	3,3	0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	788 602	819 623	835 297	-15 674	-1,9
Driftskostnader per årsverk	420 949	430 810	442 119	-11 309	-2,6
Totale kostnader per årsverk	1 209 551	1 250 433	1 277 416	-26 983	-2,2

Utvikling i samlede administrasjonskostnader for kjøtt og egg for årene 2007 – 2016. Søylen for 2017 representerer budsjettall**Landbruksdirektoratets vurdering**

Regnskapene for administrasjon av markedsregulering av kjøtt og egg viser godt samsvar mellom budsjett og regnskap i alle poster. Det er et lite overforbruk i begge regnskapene. Regnskapet viser at det for kjøtt er et merforbruk på 153 338 kroner eller 1,2 prosent høyere enn budsjettet. På egg er det et merforbruk på 89 848 kroner eller 2,2 prosent høyere enn budsjettet. Landbruksdirektoratet har ingen merknader til de fremlagte regnskapene.

Markedsregulator skal i prinsippet få dekket kostnadene som administrasjon av markeds-

reguleringen 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 anbefales det å avgrense utbetalingen av administrasjonsgodtgjørelse på kjøtt og egg til godkjent budsjett.

Saksnr.: 019/17	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Melk - Regnskap 2016 over Tines administrasjonsgodtgjørelse	Saksnr.: 15/62984-20

Beskrivelse

Tine SA søker om refusjon av kostnader ved administrasjon av markedsreguleringen i melkesektoren. Regnskapet viser et forbruk på totalt 10 085 934 kroner. Dette er innenfor vedtatt budsjett for 2016. 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 6. mars 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet over markedsregulators administrasjonskostnader for 2016 godkjennes, og 10 085 934 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2016 over Tines administrasjonsgodtgjørelse

I brev av 6. mars 2017 søker Tine SA om godkjenning av sine kostnader til administreringen av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter i 2016. Tine søker om administrasjonsgodtgjørelse på totalt 10 085 934 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 14. desember 2015 et budsjett på 10 109 900 kroner til dekning av kostnadene med administrering av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter for 2016. Etter søknad godkjente Omsetningsrådet i møte 15. juni 2015 en tilleggsbevilgning på én mill. kroner til utvikling av ny prognosemodell i 2015. Ved budsjettbehandlingen for 2016 ble det godkjent at 400 000 kroner av denne bevilgningen kunne overføres til 2016. I tillegg ble det for 2016 bevilget 440 000 kroner til modellutviklingen, i tråd med opprinnelig plan..

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap 2016. I tillegg er regnskapet for 2015 satt opp til sammenligning.

Budsjett og regnskap Tine 2016, samt regnskap 2015

	2015	2016	2016		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Totale kostnader					
Lønn	5 216 400	5 373 900	5 361 300	12 600	0,2
Drift	2 460 150	2 331 000	2 494 548	-163 548	-7,0
Styret	757 580	895 000	700 086	194 914	21,8
Reiser	120 000	120 000	120 000	0	0,0
Prognosearbeid, drift	400 000	400 000	400 000	0	0,0
Prognosearbeid, utvikling	600 000	840 000	840 000	0	0,0
Revisjon	112 502	150 000	170 000	-20 000	-13,3
Totale kostnader	9 666 632	10 109 900	10 085 934	23 966	0,2
Nøkkeltall					
Antall årsverk	6,30	6,30	6,30	0,0	0,0
Lønnskostn. per årsverk	828 000	853 000	851 000	2 000	0,2
Driftskostn. per årsverk	390 500	370 000	395 960	-25 960	-7,0
Totale kostn. per årsverk	1 218 500	1 223 000	1 246 960	-23 960	-2,0
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2016					

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

- Integrering av verdirangering av melkekyr (datagrunnlag for automatisk utrangering av eldre ku når kvige kalver)
- Verdirangering av kviger
- Etablere nasjonale forutsetningsdata (til bruk for produsent uten tilfredsstillende historikk)
- Etablere landsprognose-regimet. Dette omfatter følgende per produsent, for alle medlemmer av Kukontrollen:
 - Reberging og lagring per beregningsnummer per produsent.
 - Beregning av dyreflyt for inneværende år og neste år

- Beregning av melkeproduksjon per ku per dag, inkludert fullt innsyn
- Beregning av meierileveranse per måned
- Endring av gårds-id ved kommunesammenslåing
- Etablert teknisk infrastruktur og ytelseskapasitet som muliggjør beregning på maksimalt 90 minutter per landsprognose

Regnskapet totalt viser at Tine har brukt ca. 24 000 kroner (0,2 prosent) mindre enn budsjett i 2016, men 179 302 kroner mer (2,0 prosent) sammenlignet med regnskapet for 2015. om man holder kostnadene med utvikling av ny prognosemodell utenfor.

Antall årsverk ble 6,3, som budsjett. Det er likt som i 2015. I 2016 er lønnskostnadene per årsverk 0,2 prosent lavere enn budsjettet, og 2,8 prosent høyere enn i 2015. Til sammenlikning forventet Statistisk Sentralbyrå en lønnsutvikling på 2,9 prosent for 2016.

Driftskostnadene ble 7,0 prosent høyere enn budsjettet, og viste et avvik på 163 548 kroner sammenlignet med budsjettet. Samlet er driftskostnadene økt med 1,4 prosent sammenlignet med 2015. Driftskostnadene er 25 960 kroner høyere per årsverk i forhold til budsjettet for 2016.

Reisekostnader og kostnader til ordinære prognosetjenester er på samme nivå som budsjett og som regnskap for 2015.

Med uendret andel på tolv prosent er kostnadene til konsernstyret på 700 086 kroner. Dette er 7,6 prosent lavere enn i 2015. Kostnadene til revisjon øker med 57 500 kroner på grunn av flere oppgaver i 2015 sammenlignet med året før (kostnadene i 2016 er knyttet til reguleringsoppgavene i 2015).

Prosjektet ny prognosemodell ble slutført som planlagt og innenfor tildelt ramme på 1,44 mill. kroner i 2015 og 2016. I 2016 er 840 000 kroner resultatført.

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 14. desember 2015 (jf. OR-sak 91/15). Tine har anvendt 10 085 934 kroner, eller 0,2 prosent, mindre i administrasjonskostnader enn budsjettet.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for 2016 godkjennes, og at 10 085 934 kroner utbetales til Tine SA for administrasjonskostnader som markedsregulator. Godtgjørelsen utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Saksnr.: 020/17	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Melk - Regnskap 2016 - Kompensasjon for reguleringskapasitet	Saksnr.: 16/17957-5

Beskrivelse

Tine søker om kompensasjon for markedsregulators kostnader ved å ha nødvendig kapasitet til å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten i 2016. Tine SA oversender revisorattestert grunnlag for beregninger av kompensasjonen. Tine søker om en nettokompensasjon på 59,7 mill. kroner.

Landbruksdirektoratet har beregnet kompensasjonen skjønnsmessig til 39,8 mill. kroner ved å foreta en indeksjustering av kompensasjonen for 2015.

Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter § 6 fastsatt av Omsetningsrådet 1. desember 2009 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1 136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

Nærmere bestemmelser om godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, fastsatt av Omsetningsrådet 1. desember 2004.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Tine SA av 27. februar 2017
E-post fra Tine SA av 16. mars 2017
Revisorattest av 17. mars 2017
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 2016 godkjennes. Godtgjørelsen fastsettes skjønnsmessig til 39 800 000 kroner, og utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2016 - 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 1. desember 2004.

Tine SA søker i brev av 27. februar 2017 om godtgjørelse for kostnader knyttet til reguleringskapasitet. Tallgrunnlaget fra Tine er revidert av revisor. Tine har beregnet nettokompensasjonen til 59,7 mill. kroner ved å benytte samme beregningsmetode som i 2012. De søker om å få dekket dette beløpet. I e-post fra Tine 16. mars 2017 korrigerer de søknaden når det gjelder kompensasjon gitt ved løpende regulering. I søknaden av 27. februar er dette beløpet oppgitt til 1,1 mill. kroner mens det i e-posten av 16. mars korrigeres til 1,2 mill. kroner.

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 2016 legger en til grunn forskjellen i disponibel melk til faste produkter i måneden med mest melk (mars måned med 72,4 mill. liter) og gjennomsnittlig månedlig melkevolum benyttet til faste produkter (57,0 mill. liter). Av forskjellen på 15,4 mill. liter legger en for 2016 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 10,3 mill. liter, som utgjør 15,35 prosent av markedsregulators totale reguleringskapasitet for faste produkter.

2 Regnskapstall for Tine SA 2016

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 6 788 mill. kroner i 2016.

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 15,33 prosent for 2016, 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 457,1 mill. kroner.

3 Avkastningskrav

Avkastningskravet på egenkapitalen settes lik avkastningen på 3 års statsobligasjoner (0,61 %). Denne satsen er gjennomsnittlig for 12 mnd. i 2016. Tines lånerente antas å være lik NIBOR 6 mnd. (1,20 prosent+ 0,3 prosent) pluss 1 prosent lånemargin.

I beregningen benyttes bokført andel egenkapital (46,0 prosent for 2016). Dette gir et avkastningskrav på totalkapitalen på 1,63 prosent.

4 Kapitalkostnader og avskrivninger

Kapitalkostnadene (7,5 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 (34,8 mill. kroner).

5 Vedlikeholdskostnader

Tine SAs samlede vedlikeholdskostnader (297,0 mill. kroner i 2016) 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 (6,3 prosent i 2016). Dette fører til at Tine skal ha kompensasjon for 18,7 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 2016. Disse kapitalelementene skal trekkes fra brutto kompensasjon. For 2016 er disse kostnadene beregnet til 1,2 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 2016

	millioner liter	millioner kroner
Maksimalt kapasitetsbehov faste produkter i Tine (mars)	72,4	
- Gjennomsnittlig månedlig kapasitetsbehov faste produkter	57,0	
Differanse per måned	15,4	
Hvorav reguleringskapasitet som markedsregulator (2/3) ¹	10,3	
Varige driftsmidler eksklusiv Tine Råvare		6 788
Kapitalbinding korrigert for kapasitetsutnyttelse (Tine=86%) ²		455,2
Avkastning på totalkapitalen		1,63 %
Kapitalkostnad		7,4
Avskrivninger		34,8
Vedlikeholdskostnader reguleringskapasitet		18,7
Brutto kompensasjon for kapasitetskostnader		61,0
Kompensasjon gitt ved løpende regulering		1,2
Nettokompensasjon for kapasitetskostnader		59,8
¹ Utgjør 15,3 prosent av markedsregulators kapasitet for faste produkter		
² Varige driftsmidler eks. Tine Råvare * 0,51 * 0,153 * 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 59,7 mill. kroner. Landbruksdirektoratets beregning viser 59,8 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, mens kompensasjonen for 2015 ble beregnet til 44,5 mill. kroner. De siste tre årene har imidlertid kompensasjonen blitt fastsatt på skjønnsmessig grunnlag til henholdsvis 35,0 mill. kroner for 2013, 39,1 mill. kroner i 2014 og 39,5 mill. kroner i 2015. I 2015 ble beløpet for 2012 indeksregulert med veksten i BNP for Fastlands-Norge.

Landbruksdirektoratet mener kompensasjonen for reguleringskapasitet for 2016 også bør fastsettes skjønnsmessig, siden beregningene viser en betydelig økning i kompensasjonens 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.

	2012	2013	2014	2015	2016
Netto kom. for kapasitetskostnader, mill. kr	34,25	35,0	39,10	39,50	59,7

Beløpet Tine søker kompensert for 2016 innebærer en økning på 20 mill. kroner fra 2015, dvs. en økning på vel 50 prosent siden 2015. Landbruksdirektoratet mener denne økningen er for høy og foreslår å indeksregulere fjorårets kompensasjon.

Vi legger til grunn en prisjustering for 2016 på 0,8 prosent, som er veksten i BNP for Fastlands-Norge i 2016. En indeksjustering av fjorårets beløp gir en kompensasjon for 2016 på 39,8 mill. kroner. Landbruksdirektoratet innstiller på dette beløpet.

Saksnr.: 021/17	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Kvoteordningen for melk - Bevilgning til inndragning av geitmelkkvoter 2016	Saksnr.: 17/22744-1

Beskrivelse

I jordbruksoppkjørene legges rammer for kvoteordningen for melk. I henhold til omsetningsloven skal midler fra omsetningsavgiften og overproduksjonsavgiften, som begge godskrives fondet for melk, kun brukes etter vedtak i Omsetningsrådet (OR), jf. omsetningsloven § 11.

Kvoteordningen skal i utgangspunktet være selvfinansierende. Mellomfinansiering knyttet til kjøp og salg av kvoter skal dekkes av fondet for melk. Vedtak om inndragning av melkekvoter og prisfastsetting for den sentralt administrerte omsetningsordningen, fastsettes gjennom jordbruksavtalen. Inndragning av melkekvoter finansieres med omsetningsavgift.

Kostnader til inndragning av kvoter eller kostnader som følge av ulike priser på kjøp og salg, legges derfor fram for rådet som en bevilgnings sak.

I jordbruksoppkjøret for 2016 ble partene enige om at geitemelkkvoter solgt til staten ved omsetningsrunden høsten 2016, ikke skal selges ut igjen. Det ble kjøpt opp 4 geitmelkkvoter på til sammen 59 255 liter til en kostnad på 148 138 kroner.

Hjemmel

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

Forutsetninger

Vedlegg

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Omsetningsrådet bevilger 148 138 kroner til dekning av kostnaden for oppkjøp av geitmelkekvoter i 2016. Kostnaden belastes fondet for melk.

Kvoteringen for melk - Bevilgning til inndragning av geitmelkkvoter 2016

Ved behandling av jordbruksoppjøret i 1996 vedtok Stortinget at det skulle innføres et omfordelingssystem for melkekvoter gjennom administrert kjøp og salg. Formålet var at melkeprodusenter skulle kunne innløse sin melkekvote mot godtgjørelse og videre at de innløste melkekvotene skulle tilbys øvrige melkeprodusenter.

Ordnningen trådte i kraft fra 01.01.1997 og er regulert i egen forskrift fastsatt av Landbruks- og matdepartementet. Melkekvotene som bøndene selger, blir i dag enten inndratt av staten eller solgt ut igjen til melkebønder som ønsker økt kvote.

Samtidig ble det innført en overproduksjonsavgift som skulle dekke kostnader med produksjonsregulerende tiltak som fastsettes i medhold av jordbruksavtalen eller Stortingsvedtak. Innkommet overproduksjonsavgift går inn i melkefondet sammen med omsetningsavgiften på melk.

Fram til og med 2002 ble oppkjøpene av kvote finansiert med midler fra jordbruksavtalen. I St.prp.nr 65 om jordbruksoppjøret 2002 heter det i kap. 8.6.8 om oppkjøp av melkekvoter:

Markedssituasjonen for melk tyder på at det for 2002 vil være tilnærmet likevekt mellom tilbud og etterspørsel. Dette tilsier at det for kommende avtaleperiode ikke er behov for noen ytterligere reduksjon av melkeproduksjonen gjennom oppkjøp for inndragning av melkekvoter. Eventuell fremtidig inndragning av melkekvoter finansieres gjennom omsetningsavgift. Bevilgningen til oppkjøp av melkekvoter settes til 0 kroner for kommende avtaleperiode. Oppkjøp av melkekvoter i 2002 dekkes med engangsmidler.

Det er Omsetningsrådet som etter omsetningsloven § 11 har vedtaksmyndighet når det gjelder bruken av midlene som bl.a. ligger i fondet for melk. Tidligere har vedtak om anvendelse av fondsmidler til inndragning av melkekvote eller kostnader som følge av ulike priser på kjøp og salg av kvoter, som partene i jordbruksforhandlingene er blitt enige om, inngått i vedtak om årsregnskapet. Landbruksdirektoratet vil fra nå legge disse sakene frem som egne saker, på lik linje med andre vedtak Omsetningsrådet gjør om bruk av fondsmidler.

I jordbruksavtale 2016-2017 står det følgende:

5.2.1 Omsetning av melkekvoter

Vedtaket om inndragning av melkekvoter og prisfastsetting for den sentralt administrerte omsetningsordningen, fastsettes gjennom jordbruksavtalen. Inndragning av melkekvoter finansieres med omsetningsavgift. Ved omsetningsrunden høsten 2016 vil geitmelkkvotene solgt til staten ikke bli solgt ut igjen.

I 2016 ble det kjøpt opp 4 geitmelkkvoter på til sammen 59 255 liter. Literprisen var kr 2,50 som medførte en kostnad på 148 138 kroner.

Landbruksdirektoratets vurdering

Selv om vedtak om inndragning av melkekvoter og prisfastsetting for den sentralt administrerte omsetningsordningen fastsettes gjennom jordbruksavtalen, er det Omsetningsrådet som formelt bevilger midlene.

Landbruksdirektoratet tilrår at kostnaden for oppkjøp av melkekvoter i 2016 på 148 138 kroner dekkes av midler fra fondet for melk.

Saksnr.: 022/17	Sektor: Egg	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2016	Saksnr.: 16/24062-14

Beskrivelse

Nortura legger frem regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2016 forhåndsgodkjent av OR 20. oktober 2015 sak 66/15. Av et maksimaluttak på 2 000 tonn egg gjennom førtidsslakting, er 978,4 tonn benyttet. Regnskapet viser at kostnader forbundet med tiltaket er 7 534 048 kroner. Nortura ber om at Omsetningsrådet bevilger 7 534 048 kroner av midler fra omsetningsavgiften på egg. Regnskapet er revisorkontrollert.

Hjemmel

Vedtaket om førtidsslakt 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.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Nortura datert 17. januar 2017 og 8. februar 2017.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtaket

Regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2016 godkjennes, og 7 534 048 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg, som kompensasjon for stans av en produksjon tilvarende 978 448 kg egg.

Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2016

Frivillig førtidsslakting av verpehøns

Nortura legger i brev av 17. januar 2017 frem regnskap for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2016. Regnskapet er revisorattestert i brev fra 8. februar 2017. Underlaget til søknaden med oversikt over alle de utførte førtidsslaktingene ble sendt fra Nortura i samme brev som regnskapet.

Med bakgrunn i den utfordrende markedssituasjonen man forventet for egg i 2016, vedtok Omsetningsrådet 20. oktober 2015, sak 66/15, at førtidsslakting av verpehøner kunne gjennomføres for å redusere eggproduksjonen med inntil 2 000 tonn fra uke 48 i 2015 og ut 2016. I vedtaket 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 6,70 til 7,70 kroner per kg tapt eggleveranse i ukene fra slaktetidspunktet og frem til ordinær slaktealder.

Nortura ønsket å starte førtidsslaktingen fra uke 48 2015, fordi den tildelte kvoten for 2015 allerede var fullt utnyttet og for å bedre situasjonen i eggbalansen inn i 2016.

Omfanget av førtidsslakting i 2016

	Uttak (kg)	Sats (kr per kg egg)	Utbetalt kompensasjon (kr)
Nortura SA produsenter	938 125	7,70	7 223 566
Øvrige private produsenter	40 322	7,70	310 482
Sum	978 448		7 534 048

Kompensasjonssats for førtidsslakting av verpehøner fra uke 48 2015 og ut 2016 har ligget i det øvre sjiktet av intervallet på 7,70 kroner per kg tapt eggleveranse. De totale kostnadene ved førtidsslakting fra uke 48 2015 og ut 2016 var på 7 534 048 kroner. Eggproduksjonen ble tilsammen redusert med 978 448 kg, noe som er innenfor taket Omsetningsrådet satte på 2 000 tonn.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratet konstaterer at kompensasjon for førtidsslakting av verpehøner er utbetalt i tråd med Omsetningsrådets vedtak, og at regnskapet er kontrollert av revisor.

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 startet førtidsslaktingen allerede i uke 48 i 2015, som er i tråd med Omsetningsrådets vedtak. Markedsbalansen for egg bedret seg i andre kvartal 2016, noe som medførte at den siste førtidsslaktingen for 2016 ble utført i uke 11.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapene for førtidsslakting av verpehøner i 2016 godkjennes.

Saksnr.: 023/17	Sektor: Egg	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Egg - Frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017	Saksnr.: 17/21485-1

Beskrivelse

Nortura søker i brev datert 13. mars 2017 om fullmakt til å gjennomføre førtidsslakting av verpehøner med en ramme slik at eggproduksjonen kan reduseres med inntil 500 tonn i 2017. Norturas prognoser viser først nå at det vil bli et overskudd i eggmarkedet i 2017 og at det er behov for førtidsslakting. Kostnaden ved full oppslutning om tiltaket vil ligge mellom 3,7 og 4,0 mill. kroner. Landbruksdirektoratets anbefaling er i tråd med forslaget.

Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av egg, fastsatt av Omsetningsrådet 29.03.2012, § 2, jf. forskrift av 22.10.2008 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Nortura per 13. mars 2017

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Førtidsslakting av verpehøns kan gjennomføres for å redusere eggproduksjonen med inntil 500 tonn i 2017.

Følgende vilkår gjelder for gjennomføringen av tiltaket:

1. Virkeområde
Førtidsslakting av høns er en frivillig ordning for eggprodusenter. Det er et av virkemidlene som kan benyttes for å regulere tilførslene av egg til markedet.
2. Forutsetninger
Ordnings med førtidsslakting av høns gjelder i 2017 og omfatter slakting av høner før ordinær slaktealder. Det er en forutsetning at andre aktuelle virkemidler vurderes og utnyttes parallelt. Det er videre en forutsetning at Rådet for førtidsslakting (se pkt. 1.7) har vurdert markedet og anbefalt tidspunkt for igangsetting.
3. Avtale om førtidsslakting
Når kriteriene (se pkt. 1.4) er oppfylt, kan Nortura og produsent inngå gjensidig avtale om bruk av førtidsslakting i tråd med vurderinger foretatt av Rådet for førtidsslakting (se pkt. 1.7). Avtalen følger alminnelige avtalerettslige prinsipper.

4. Kriterier for deltagelse i ordningen

Følgende vilkår må være oppfylt for å delta i ordningen:

- Produsentene må i perioden for førtidsslakting ha dyr i alderen 58-75 uker.
- Førtidsslaktingen skal omfatte hele innsettet.
- Produsenten kan ikke ha nytt innsett i verping før tidligst åtte uker etter planlagt ordinær slakteuke.

Produsenter som ønsker å delta i ordningen, melder seg på gjennom de respektive eggpakkerier.

Eggpakkeriet sender liste til Nortura med oversikt over:

- Navn, adresse og produsentnummer/organisasjonsnummer på produsentene
- Ordinær slakteuke for innsettet
- Ukenummer ved 20 ukers alder for neste innsett av verpehøner
- Dokumentasjon på leveransene av egg fra produsenten de siste seks ukene før slakting og at disse er normale og representative for det aktuelle innsettet
- Dokumentasjon på at leveransene er opphørt
- Dokumentasjon på at hønene er avlivet med faktura over kvantum levert til avliving.

5. Kompensasjon

Kompensasjonen for produsenter som deltar i ordningen beregnes med utgangspunkt i tapt eggleveranse som følge av slakting før normal slaktealder (78 uker).

Kompensasjonen kan gis for høner som avlives i perioden 58-75 uker. Grunnlaget for beregningen er dokumentert leveranse til eggpakkeri de siste seks ukene før slakting. Kompensasjonen beregnes ved at beregnet tapt eggleveranse i ukene fra slaktetidspunktet og frem til ordinær slaktealder multipliseres med en sats fastsatt av Nortura, innenfor intervallet fra kr 7,40 til kr 7,90 per kg.

Deltakelse i ordningen forutsetter at det i tillegg til ukene med opphold som legges til grunn ved beregning av kompensasjonsbeløpet, skal være minimum åtte ukers opphold frem til avløsende innsett vil nå 20 ukers alder. Det gis ikke kompensasjon for planlagt slaktealder høyere enn 78 uker.

6. Administrasjon

Nortura administrerer førtidsslaktingen i henhold til dette vedtaket og beslutter hvilke produsenter som skal delta i ordningen. Nortura bekrefter i tillegg antall høns som er tatt ut til førtidsslakting.

Ved større oppslutning om ordningen enn det som er tilstrekkelig for å redusere eggproduksjonen med 500 tonn, skal Nortura legge til rette for en mest mulig lik fordeling av deltakelsen mellom de forskjellige pakkeriene sett i forhold til andel av samlet innveining. Det legges til grunn at det norske eggmarkedet er ett marked.

7. Råd for førtidsslakting

Rådet for førtidsslakting etablert for gjennomføring av tiltaket i 2013 videreføres med to representanter fra Kjøtt- og Fjørfebransjens Landsforbund og to representanter fra Nortura.

Rådet skal anbefale tidspunkt for igangsetting av tiltaket og omfang i henhold til, markeds-situasjonen. Rådet skal avgi rapport om bruk av ordningen til

Landbruksdirektoratet. Rapporten skal inneholde en fordeling av antall kilo egg tatt ut hos hver enkelt produsent.

8. Utbetaling

Nortura utbetaler kompensasjon til de produsenter som deltar i ordningen. Etter gjennomført førtidsslakting foretas et endelig oppgjør etter vedtak i Omsetningsrådet.

9. Kontroll

Produsenten og eggpakkeriet er forpliktet til å gi de opplysninger som Omsetningsrådet finner nødvendig for kontroll. Det kan være dokumentasjon av opplysninger gjennom leveringsavtale mellom eggprodusent og -pakkeri, avtale om bestilling av nytt innsett, dokumentasjon av at høner er levert til avliving, høner og slakteuke, med videre.

10. Tilbakebetaling

Ved mislighold av bestemmelsene som gjelder for førtidsslakting av verpehøns i 2017 kan utbetaling av kompensasjon stanses med øyeblikkelig virkning. Hvis utbetaling er foretatt, kan hele eller deler av kompensasjonsbeløpet kreves tilbakebetalt.

Egg - Frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017

I brev av 13. mars 2017 søker Nortura SA Omsetningsrådet om fullmakt til å gjennomføre frivillig førtidsslakting av verpehøner med en ramme slik at eggproduksjonen kan reduseres med inntil 500 tonn i 2017.

Norturas prognose i mars viser et samlet overskudd for 2017 på 650 tonn egg, og dette overskuddet oppstår i andre tertial. Sammenliknet med novemberprognosen, som viste balanse, er produksjonen av egg økt mens salget er tilnærmet uendret. Nortura peker også på at det var svakt salg rundt romjul og nyttår, hvilket økte egglagrene mer enn prognosert. Videre er eggproduksjonen i 2017 på sitt høyeste på sommeren, sammenfallende med en periode med dårlig salg.

I 2016 ble det gitt fullmakt til å førtidsslakte verpehøner med en effekt på totalt 2 000 tonn egg (OR-møte 20. oktober 2015 sak 66/15). Av dette ble det tatt ut 978 tonn egg til en kostnad av 7,5 mill. kroner, med siste uttak i mars 2016.

Søknad om førtidsslakting for 2017

Grunnlaget for å søke om godkjenning av førtidsslakting er prognosen for 2017, som viser et overskudd på 650 tonn egg. Og dette overskuddet er forventet å komme i andre tertial. Markedsregulator vurderer eggsituasjonen slik at det bør gis åpning for å kunne fjerne inntil 500 tonn av eggproduksjonen ved hjelp av førtidsslakting.

Søknaden har vært forelagt Råd for frivillig førtidsslakting (RFFF). Det er enighet om mengder og hovedtrekkene for ordningen.

Bruk av andre tiltak

I brevet skriver Nortura at førtidsslaktingen må kombineres med andre tiltak og nevner:

“I 2017 vil disse tiltakene bli benyttet eller igangsatt for å regulere markedet:

- Utjevning av markedet ved å lagre råvare til eggprodukter og produsere lagringsdyktig plomme og heleggpulver
- Utsatt slakting av verpehøner for å få mer egg mot høytider
- Tilpasning av tidspunkt for innsett
- Tettere oppfølging av produsentenes produksjonsplaner
- Tettere (daglig) kontakt for å ha oversikt over tilgjengelige egg i markedet
- Hyppigere henting av egg hos produsent

- Prioritering av egg i Matprat
Omsetningsrådet har både for 2016 og 2017 bevilget 5 mill. kroner til Opplysningskontoret for egg og kjøtt / Matprat for ekstra satsing på egg.

- Salgstiltak
Nortura har fra sommeren 2015 forsterket markedsinnsatsen for egg. Med mange salgsaktiviteter sommeren 2016 unngikk en så stor salgsnedgang som ofte inntreffer gjennom sommeren. Den senere tid er det blitt satset mer på marked- og salgsarbeid for egg. Også for 2017 rettes salgsaktiviteter særlig mot sommeren.
-
- Priskorrigerings
Markedet viste i løpet av 2016 og inn i 2017 økt etterspørsel og behov for økt produksjon. Prisene ble derfor økt forsiktig både 1. juli 2016 og 1. januar 2017.

Egg har lav priselastisitet, og eggforbruket blir normalt ikke særlig påvirket av en eventuell prisendring. Uavhengig av hvilke tiltak som iverksettes må eggneringen

være forberedt på at en over tid må ha et prisnivå som bidrar til at produksjon og marked balanserer. I dette ligger at pris må benyttes som virkemiddel både for å få aksept for å gjennomføre tiltak og at prisen må settes på et nivå som ikke gir rom for nyetablering ut over det som markedet har avsetning for.

- **Førtidsslakting**
Det er nødvendig å fjerne temporært overskudd sommeren 2017 hvor normalt lavt sommersalg av egg sammenfaller med at verpekurven er på sitt høyeste for uvanlig mange eggprodusenter.”

Bruk av førtidsslakting

Nortura skriver følgende om bruken av førtidsslakting for 2017:

“Eggmarkedet har klare etterspørselstopper rundt jul, påske, mai og delvis august, mens produksjonen er tilnærmet stabil. Markedet for konsumegg må dekkes av ferske egg. Eggproduksjonen må dimensjoneres slik at den kan dekke behovet for konsumegg også i høysesongene. Det er i tråd med målsetningene for norsk landbruk om å dekke etterspørselen på hjemmemarkedet etter varer man har naturgitte forutsetninger for å produsere. Det vil også være krevende å dekke konsumeggmarkedet med importegg med tilfredsstillende kvalitet til etterspørselstoppene, da de landene som har tilnærmet samme salmonellastatus som Norge, Sverige, Danmark og Finland har det samme forbruksmønsteret som Norge.

Med ubalansen mellom tilførsler og salg oppstår det et utjevningsbehov gjennom året. For egg er hhv. førtidsslakting av verpehøner og eggproduktvirksomhet de viktigste virkemidlene for å balansere ut sesongsvingninger. Med dimensjonering av løpende produksjon opp mot etterspørselstopper er det da også samlet over året vanskelig å unngå noe overproduksjon.

Omsetningsrådet fikk til møte 12.12.14 orientering om at overproduksjon på årsbasis er nødvendig for å ha tilstrekkelig med norske konsumegg i høysesongene.

Det er viktig å understreke at situasjonen med å fjerne et begrenset temporært overskudd i sommer med førtidsslakting samsvarer godt med intensjonen og styrken med ordningen.”

Gjennomføring av førtidsslaktingen

Høner avlives i de fleste tilfeller på gården ved bruk av gasscontainer. Når denne metoden brukes varsles Mattilsynet for at de skal ha muligheten til å kontrollere avlivingen. Dette selv om Mattilsynet ikke skal godkjenne dette tiltaket. Kadavre leveres oftest til Norsk Protein for destruksjon.

For 2017 er normal slaktealder 78 uker, som i 2016. Dette for å utnytte innsatte høner bedre. Vilårene for førtidsslakting har omfattet avliving av hønene minimum tre uker og maksimum 20 uker før normal slaktealder. Nortura ønsker at dette videreføres slik at kompensasjon for førtidsslakting kan gis for høner som avlives i perioden 58-75 uker.

Nortura skriver at Råd for frivillig førtidsslakting vil vurdere markedet og anbefale tidspunkt for bruk av førtidsslakting.

Kompensasjon til eggprodusentene

Ordningen bygger på at eggprodusentene som førtidsslakter gis kompensasjon for tapte inntekter frem til ordinær slaktealder. Kompensasjonen beregnes ut fra hvor mye inntekter som bortfaller for hvert kilo egg som ikke blir produsert.

Norturas beregning av nødvendig kompensasjon per kr egg

Vekta etter andel av hver produksjonsform		
Miljøinnredning	43 %	
Frittgående	57 %	
Økologisk	0 % (inngår i frittgående)	
		Per avliva høne
Dødelighet til 78 uker, %	4,5	
Eggvekt, g	65,9	
Ytelse, kilo egg/høne/uke	0,401	
Eggpris, kr/kg	kr 15,50	
Tapt egginntekt		kr 6,22
Fôropptak, gram fôr/høne/dag	114	
Fôrpris	kr 3,90	
Spart førkostnad		kr 3,11
Tapt egginntekt - spart førkostnad		-kr 3,10
Diverse variable kostnader	kr 0,26 50 %	kr 0,13
Tapt dekningsbidrag per høne per uke		-kr 2,97
Tapt dekningsbidrag per kilo egg		-kr 7,41
Nødvendig kompensasjon per kg egg		kr 7,40

Norturas beregning for 2017 viser at tapt dekningsbidrag ved ikke å ha noe eggproduksjon er kr 7,41 per kg egg. Diverse variable kostnader har Nortura satt til 50 prosent da de mener at bare en andel er reell innsparing, siden noen kostnader er lavere mot slutten av innsatt. Nortura har forutsatt at dødeligheten er 4,5 prosent.

Nortura skriver at det er svært viktig å oppnå tilstrekkelig oppslutning om førtidsslakting i perioder den iverksettes. Kompensasjonen må derfor være rimelig, men samtidig slik at kompensasjonsbeløpet ikke isolert sett gir en stimulans til å delta på førtidsslakting. Kompensasjonssatsen har de fire siste årene vært fastsatt innenfor et intervall, og denne fleksibiliteten har i henhold til Nortura vist seg å ha god effekt. I og med at førtidsslaktingen nå er ment for en begrenset periode, mener Nortura at det ikke er behov for et så stort intervall. Fastsettingen av sats i ulike perioder vil drøftes i Råd for frivillig førtidsslakting.

Nortura anbefaler at kompensasjonssatsen for 2017 fastsettes i intervallet fra kr 7,40 til kr 7,90 per kg egg, en justering fra kr 6,70 til kr 7,70 i 2016. Til sammenlikning er planlagt gjennomsnittlig engrospris i juni 2017 kr 0,40 per kg høyere enn i samme måned året før. Ved full oppslutning vil kostnaden ved tiltaket ligge mellom 3,7 og 4,0 mill. kroner. For tiltaket i 2016 ble total kostnad på 7,5 mill. kroner ved reduksjon i produksjonen tilsvarende 978 tonn egg.

Budsjettet for omsetningsavgift på egg i 2017 viser et utgående fond på nærmere 38 mill. kroner. Kostnaden ved førtidsslaktingen i 2017 på opp til 4,0 mill. kroner kan dermed dekkes av fondet uten å redusere størrelsen på eggfondet i stor grad.

Vilkår for produsentene og dokumentasjon av avliving

Dokumentasjonen for omfanget av avliving på gården i stedet for på et slakteri må være

både sikker og enkel. Siden kompensasjonen er knyttet til tapt overskudd per kilo egg, er det potensiell eggleveranse en trenger å sannsynliggjøre. Eggpakkeriene har de senere årene dokumentert dette med en oversikt over eggleveransene for de siste fire ukene. Nortura anbefaler nå at kompensasjonen tar utgangspunkt i eggleveransene de siste seks ukene. Dette fordi det gir mer korrekte tall for uttak. Det er kontrollerbart ved at pakkeriene har arkivert avregningene for levering av egg. Eggpakkeriet må videre bekrefte at eggleveransen de seks siste ukene har vært normale eller representative for det aktuelle innsettet. I tillegg må eggpakkeriet bekrefte at leveransen har opphørt. Det kreves dessuten at det dokumenteres med faktura for hvilket kvantum verpehøner som faktisk er avlivet, og at eggproduksjonen ikke bare omsettes på en annen måte.

Nortura foreslår at vilkårene for tiltaket i 2016 videreføres ved at hønene slaktes minimum tre uker og maksimum 20 uker før normal slaktedato. Dette vil si at hønene kan slaktes fra de er 58 til de er 75 uker. I dette ligger det en mulig fleksibilitet her som kan bidra til bedre oppslutning og effekt. Forlenget periode innebærer i seg selv ikke en kostnadsøkning. Kostnaden er avhengig av hvor mye ordningen benyttes.

Landbruksdirektoratets vurdering

Markedsreguleringen skal primært håndtere temporære overskuddssituasjoner, selv om det i de siste årene har tendert i retning av mer permanent overskudd. Meldingen fra Nortura mot slutten av 2016 om at det trolig ikke var behov for ordningen førtidsslakting, vurderer Landbruksdirektoratet som positiv. Nå når de nyeste prognosene viser et overskudd, som Nortura mener ikke kan håndteres uten hjelp fra ordningen for førtidsslakting, er volumet det søkes om i det lavere sjiktet. Det er for 2017 prognosert en total produksjon for egg på ca. 63 000 tonn (i tillegg kommer mengden fra direktesalg av egg, som i 2015 var 6 630 tonn). Ønsket kvote for førtidsslakting for 2017 på 500 tonn utgjør 0,8 prosent av den totale produksjonen.

Etter Landbruksdirektoratets vurdering har Nortura iverksatt flere tiltak for å redusere overproduksjonen av egg, både på produksjons- og salgssiden. Som konkludert i sak 67/14 fra OR-møte 12. desember 2014, er det behov for et visst overskudd i markedet for å dekke etterspørselen etter norske konsumegg under forbrukstoppene. Av reguleringsvirkemidler benyttes lagring og skillevirksomhet for å ta unna noe av dette overskuddet. Ordningen med å bruke førtidsslakting for å jevne ut eggproduksjonen gjennom året, er en relativt rimelig ordning, og har den fordel at den fjerner overskuddet før det oppstår.

Fra innstillingen om omsetningsavgift for 2017 for kjøtt, egg og fjørfekjøtt (sak 97/16, fra ORs møte 9. desember 2016) ble det budsjettet med at eggfondet skal være i størrelsesorden 37,9 mill. kr ved utgangen av 2017. Fra sak 69/15 i Omsetningsrådets møte 20. oktober 2015 ble det vedtatt at ønsket nivå for eggfondet er 30 mill. kroner. Kostnadsøkningen dette tiltaket vil medføre, som ikke var budsjettet, kan derfor dekkes uten økt omsetningsavgift.

Landbruksdirektoratet foreslår at Omsetningsrådet forhåndsgodkjenner forelagt søknad om frivillig førtidsslakting i 2017.

Saksnr.: 024/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Møteplan for Omsetningsrådet 2. halvår 2017	Saksnr.: 17/20070-1

Beskrivelse

I tabellen under foreslås møtedatoer for Omsetningsrådet for andre halvår 2017. Møtedatoene er sjekket mot landbrukets aktivitetskalender.

Dato	Aktuelle saker
Torsdag 24.08.2017	Telefonmøte. Omsetningsavgift på korn.
Onsdag – torsdag 04.10.2017 – 05.10.2017*	Faktur, seminar og OR-møte. Begge arbeidsdager og etter-middag/kveld må reserveres. Alternativ dato er en forskyving i samme uke eller torsdag – fredag 21.09 – 22.09.
Tirsdag 07.11.2017	Møte dersom saker
Tirsdag 12.12.2017	Budsjettmøte m.m.

* Aktuelt område for turen er Hardanger. 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 19.10.2017 (tredje torsdagen i oktober) og Matmerks «Fagdag norsk mat» torsdag 26. oktober 2017.

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

Hjemmel

Forutsetninger

Møtebehandling

Datoene for møte i oktober, november og desember ble endret. Enstemmig vedtak. Dessuten ble det bestemt at møte fredag 23. juni 2017 starter kl. 08.00.

Vedtak

Følgende møtedatoer fastsettes for Omsetningsrådet for 2. halvår 2017:

- Torsdag 24.08.2017 kl 08:15 (telefonmøte)
- Mandag – tirsdag 02.10.2017 – 03.10.2017
- Torsdag 09.11.2017 kl 10:00 (kl 08:30 dersom telefonmøte)
- Torsdag 14.12.2017 kl 10:00

Saksnr.: 025/17	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 07.04.2017	Saksnr.: 17/20320-1

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**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Oversikten over delegerte saker avgjort av Landbruksdirektoratet tas til orientering.

Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet 07.04.2017

Oversikt over delegerte saker til møtet 07.04.2017.

Sak nr.	Arkivsak	Tittel
01/17	17/169-1	<p>Vedtak om sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter 2016</p> <p>Vedtak: Sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter for 2016 er satt til 36,7 øre per liter melk.</p>
02/17	14/51486-28	<p>Vedtak om godtgjørelse for reguleringslagring av epler klasse 1 høstet i 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap for reguleringslagring av 1 400 700 kg epler klasse 1 høstet i 2016. Landbruksdirektoratet utbetaler 706 410 kroner fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd.</p>
03/17	14/51486-27	<p>Vedtak om godtgjørelse for fabrikklevering av epler klasse 1 høstet i 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskapet over fabrikklevering av 16 166 kg epler klasse 1 høstet i 2016. Landbruksdirektoratet utbetaler 25 866 kroner fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd. Det er ikke utbetalt frakttilskudd i forbindelse med fabrikkleveringen i 2016.</p>

04/17	16/24062-13	Egg - Regnskap for markedsregulering 2. halvår 2016
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader på egg i andre halvår 2016, og 2 753 430,00 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <p>Kjølelagring av egg: kr 89 653,00 (1 211 523,00 kg) Kjølelagring av heleggpulver: kr 32 461,00 (356 712,00 kg) Skip i utenriksfart: kr 2 591 355,00 (435 193,90 kg) Prisgevinst egg: kr -25 842,00 (129 209,00 kg) Renter av kapitalutlegg: kr 65 803,00 Totalt: kr 2 753 430,00</p>
05/17	15/58309-22	Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for juli og august 2016, Nortura
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i juli og august 2016, og 2 491 978,00 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 1 752 498 (207 642 kg) Eggehvite til standardisering kr 739 479 (87 616 kg) Totalt kr 2 491 978 (295 258 kg)</p>
06/17	15/58309-24	Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for september og oktober 2016, Nortura
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i september og oktober 2016, og 1 986 422,00 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 1 452 127 (172 053 kg) Eggehvite til standardisering kr 534 294 (63 305 kg) Totalt kr 1 986 422 (235 358 kg)</p>

07/17	15/58309-27	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for november og desember 2016, Nortura</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i november og desember 2016, og 1 173 835,00 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 735 858,00 (87 187 kg) Eggehvite til standardisering kr 437 977,00 (51 893 kg) Totalt kr 1 173 835,00 (139 080 kg)</p>
08/17	16/25977-7	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for juli og august 2016, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i juli og august 2016, og 38 891,52 kroner utbetales til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 38 891,52 (4 608 kg)</p>
09/17	16/25977-9	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for september og oktober 2016, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i september og oktober 2016, og 88 293,76 kroner utbetales til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 88 273,96 (10 459 kg)</p>

10/17	16/25977-12	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for november og desember 2016, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i november og desember 2016, og 29 995,76 kroner utbetales til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 29 995,76 (3 554 kg)</p>
11/17	16/44959-6	<p>Vedtak om godtgjørelse for reguleringskostnader knyttet til frysefradrag, eksport, reguleringskostnader og fryselaagring av kjøtt, 2. halvår 2016</p> <p>Vedtak</p> <p>1. Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over frysefradrag og eksport av kjøtt for 2. halvår 2016, og 30 435 185 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetalingen gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <p>Frysefradrag: Storfe, hel 0 kr 0 kg Gris, hel 6 074 706,44 kr 2 065 961,36 kg Sau/lam, hel 3 311 426,95 kr 553 954,57kg Eksport Gris, diverse 21 049 052,00 kr 954 694 kg</p> <p>2. Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringslagring og fryse-lagring av kjøtt for 2. halvår 2016, og 29 444 499 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <p>Innfrysing inkl. svinn 6 702 811 kr 3 040 048 kg Fryselagring, inkl. renter 10 414 002 kr 26 266 400 kg Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene 335 087 kr Frakter 4 278 180 kr Renter av øvrig kapitalutlegg 302 139 kr Rabatter 0 kr Pallehold 236 670 kr Prisgevinst/-tap 7 175 609 kr</p>

12/17	16/5157-5	<p>Regnskap melk 2016 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til reguleringseksport av smør 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner Tine SAs regnskap over kostnader til reguleringseksport av smør i 2016. 14 971 761 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p>																				
13/17	16/57104-7	<p>Oppgave - spesialmarkeder 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder i 2016 som følger:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produktgruppe</th> <th>Volum (kg)</th> <th>Sats (kr/kg)</th> <th>Prisnedskrivning (kr)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gulost</td> <td>154 180</td> <td>25,00</td> <td>3 854 509</td> </tr> <tr> <td>Yoghurt</td> <td>89 785</td> <td>5,50</td> <td>493 819</td> </tr> <tr> <td>Smør</td> <td>225 297</td> <td>5,00</td> <td>1 126 484</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Totalt prisnedskrivning</td> <td>5 474 811</td> </tr> </tbody> </table> <p>Landbruksdirektoratet utbetaler 5 474 811,00 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift melk.</p>	Produktgruppe	Volum (kg)	Sats (kr/kg)	Prisnedskrivning (kr)	Gulost	154 180	25,00	3 854 509	Yoghurt	89 785	5,50	493 819	Smør	225 297	5,00	1 126 484	Totalt prisnedskrivning			5 474 811
Produktgruppe	Volum (kg)	Sats (kr/kg)	Prisnedskrivning (kr)																			
Gulost	154 180	25,00	3 854 509																			
Yoghurt	89 785	5,50	493 819																			
Smør	225 297	5,00	1 126 484																			
Totalt prisnedskrivning			5 474 811																			
14/17	17/169-3	<p>Oppgave - transportkostnader 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap for kostnader ved transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2016. 20 197 290 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>																				
15/17	17/19816-2	<p>Oppgave - skolemilk 2016</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning for melk som er solgt til skoler og barnehager i 2016. 11 073 995 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på melk med følgende fordeling: 11 073 619 kroner utbetales til Tine SA 376 kroner utbetales til Q-meieriene AS</p>																				

16/17	15/63859-14	Oppgave - reguleringslagring 2016
		Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader ved lagring av reguleringsprodukter i 2016. Vi utbetaler 22 639 751 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.
17/17	17/169-5	Oppgave - mellomtransport 2016
		Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til mellomtransport og overføring av reguleringsvarer i 2016. Vi utbetaler 2 729 353 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.
18/17	17/12355-8	Regnskap 2016. Vedtak om godtgjørelse for reguleringskostnader ved prisnedskrivning av mathvete til fôr fra kornåret 2015/2016 Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for 29 747 tonn matkorn prisnedskrevet til fôr og overlagering av 9 488 tonn matkorn og 45 000 tonn fôrkorn fra kornåret 2015/2016. Det utbetales 23 503 884 kroner, inklusiv renter på 6 630 kroner i markedsregulators favør, fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

Saksnr.: 026/17	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 07.04.2017	Tittel: Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregneskap for Opplysningskontoret for brød og korn OBK for 2016	Saksnr.: 17/3712-5

Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn for 2016. Årsregnskapet viser et positivt resultat på 4 172 kroner. Regnskapet er godkjent av styret for Opplysningskontoret 7. februar 2017 og av Norske Felleskjøps styre 27. februar 2017. Revisorbekreftet regnskap er signert av styret for Opplysningskontoret 29. mars 2017. Signert årsregnskap av 29. mars 2017 er resultatmessig identisk med det som ble styregodkjent av Norske Felleskjøps styre 27. februar 2017.

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 13. mars 2017 med følgende vedlegg: Årsregnskap med styret sin årsberetning 2016 for Opplysningskontoret for brød og korn AS, av 7. februar 2017, foreløpig versjon i påvente av revisors beretning. Regnskapsrapport 2016.

E-post fra Opplysningskontoret for brød og korn som redegjør for at endelig årsregnskap er forsinket pga. ønske om ytterligere revisjon av Framsnakkingsprosjektet.

Revisors beretning av 27. mars 2017. Signert årsregnskap av 29. mars 2017. Årsrapport Opplysningskontoret for brød og korn AS for 2016.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet til Opplysningskontoret for brød og korn for 2016 godkjennes, og 1 890 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.
2. Prosjektregnskapet for Framsnakkingsprosjektet for 2016 godkjennes og 987 726 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.
3. Overføringen av 61 370 kroner for Framsnakkingsprosjektet til 2017, derav idèell andel av fondet sine midler, beregnet til 12 274 kroner godkjennes.

Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregneskap for Opplysningskontoret for brød og korn OBK for 2016

I brev av 13. mars 2017 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2016. Regnskapet er godkjent av styret i OBK 7. februar 2017 og av NFKs styre 27. februar 2017. Pga av ønske om en egen revidering av Framsnakkingsprosjektet ble endelig regnskap med tilhørende revisorerklæring motatt 29. mars 2017. Dette er godkjent av styret for Opplysningskontoret 29. mars 2017, og er resultatmessig identisk med det som ble styregodkjent av Opplysningskontoret for brød og korn AS, 7. februar 2017 og Norske Felleskjøps styre 27. februar 2017.

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 2016.

Budsjett og regnskap for 2016, samt regnskap for 2015* (tall i kroner)

Kostnader	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik prosent
Personal og drift	1 650 000	1 733 483	-83 483	-5,1
Markedsaktiviteter	2 130 000	2 043 395	86 605	4,1
Netto finans	0	-3 333	3 333	
Totalt	3 780 000	3 773 545	6 455	0,2

*Framsnakkingsprosjektet er ikke inkludert

Nøkkeltall, prosent*

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016
Personal og drift	58	44	46
Markedsaktiviteter	42	56	54
Totalt	100	100	100

*Framsnakkingsprosjektet er ikke inkludert

Framsnakkingsprosjektet**

Inntekter	Budsjett	Regnskap
	3 300 000	3 299 372
Kostnader	Budsjett	Regnskap
	3 300 000	3 238 002
Totalt		61 370

**Inkludert i budsjettet var også kr 500 000, som var beregnet verdi av arbeidsinnsatsen til OBK.

Økonomi

Budsjettet for 2016 på 3 780 000 kroner er godkjent av Omsetningsrådet. Av totalt budsjett skal 1 890 000 kroner være bidrag fra mølle- og bakerbransjen og 1 890 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift korn. Regnskapet samsvarer med dette.

Netto finansposter i 2016 var på -3 333 kroner. Samlet gav dette et årsresultat på 4 172 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 27. februar 2017 der regnskapet godkjennes, forutsettes det at driftsresultatet på 4 172

kroner blir lagt til egenkapitalen i selskapet. Dette resulterer i en egenkapital pr. 31. desember 2016 på 116 853 kroner.

Framsnakkingsprosjektet

Prosjektlederansvaret for Framsnakkingsprosjektet ble tilbakeført fra BKLF til Opplysningskontoret i 2016, jf. sak 051/16 fra 21. juni 2016.

Inntil 1 000 000 kroner (20% av totalramma) kan anvendes til Framsnakkingsprosjektet 2015-2016 av fondet for omsetningsavgift for korn med utbetaling i 2016, jf. sak 086/15 fra 14. desember 2015.

Prosjektregnskapet for Framsnakkingsprosjektet viser ved utgangen av 2016 at det gjenstår det 61 370 kroner i ubrukte midler. Disse er i Note 8 til regnskapet for OBK for 2016 foreslått overført til 2017. Jf. Vedtak i sak 086/15 fra 14. desember 2015 kan inntil 20% av totalramma for prosjektet finansieres av Fondet for omsetningsavgift korn. Dette vil utgjøre 12 274 kroner av de ubrukte midlene. For å sikre ferdigstillingen av prosjektet anbefaler Landbruksdirektoratet at 12 274 kroner overføres til bruk i Framsnakkingsprosjektet i 2017.

Egenkapitalen

De to postene under salg av aksjar gjelder begge aksjer som BKLF er kjøper av.

BKLF hadde i utgangspunktet 50 aksjar. I 2013 overtok de fem aksjer etter at OBK fikk tilbake 25 aksjer fra Lantmännen som trakk seg ut i 2012. Etter aksjeloven kan ikke et aksjeselskap sitte med mer enn 10 % av egne aksjer. Styret i OBK vedtok 04.12.2013 følgende:

«5 av Opplysningskontoret for brød og korn AS (OBK) sine aksjer i eget selskap transporteres vederlagsfritt til BKLF før utgangen av 2013. De resterende 20 aksjene beholdes i OBK, med det formål å få flere eiere inn og da kunne tilby disse aksjene til disse. De 5 aksjene i OBK som overføres til BKLF overføres under den forutsetning at disse også stilles til disposisjon for evt. nye eiere etter vilkår som OBKs egne aksjer.»

I april 2016 overførte OBK disse fem aksjene til BKLF AS vederlagsfritt samtidig som BKLF vedtok å kjøpe dei 20 siste aksjene som OBK på daværende tidspunkt eide.

Norske Felleskjøp har lagt til grunn at BKLF AS også kjøper de aksjene BKLF i sin tid overtok vederlagsfritt i påvente av nye kjøpere. Norske Felleskjøp oppfatter i denne sammenheng BKLF AS som ny kjøper av aksjene. Rekneskapsfører har på grunn av en misforståelse ikke tatt med alle 25 aksjene inn i egenkapitalen før nå.

Lantmännen fikk heller ikke kompensasjon for sine aksjer da de trakk seg ut i 2012. Når BKLF AS nå har kjøpt 20 aksjer, er aksjekapitalen fra eierene utvidet til 110 000 kroner. Så verdiøkningen under "Annen egenkapital" for salg av egne aksjer er oppgjør for aksjene BKLF i sin tid overtok vederlagsfritt i påvente av nye kjøpere, 5 aksjer av 500 kroner, til sammen 2 500 kroner.

Styret i NFK gjorde følgende vedtak 27.2.17:

«Norske Felleskjøp ber styret i Opplysningskontoret for brød og korn om å sørge for at BKLF AS betaler pålydende for de aksjene som i 2013 ble stilt gratis til disposisjon for Baker- og konditorbransjens landsforening i påvente av ny kjøper av disse aksjene.»

Kampanjer

Analyse, innholdsproduksjon og kjøring av kampanjen BRØD VIRKER har vært hovedsatsingen til OBK i 2016 og lagt beslag på vel ett årsverk i virksomheten.

Framsnakkingsprosjektet har etter forutsetningene levert gode resultater for korn- og bakerbransjen. Hovedtema har vært å knuse myter, blant annet om gluten. OBK har også i 2016 hatt materiell tilpasset undervisningsmålene og opplegget i grunnskolen. Sammen med de andre opplysningskontorene benyttes mat.no som en felles skoleportal.

OBK i media

Medieanalyser viser at kontoret får god uttelling i media sammenlignet med ressursinnsats. Beregnet annonseverdi av redaksjonell omtale var på 29,3 millioner kroner.

Digitale OBK

Nye brodogkorn.no ble lansert i januar. Ved årets utløp hadde Opplysningskontoret oppnådd over 1 million besøk på brodogkorn.no. Dette betyr en økning på 24 % fra 2015. BRØD VIRKER har hatt en egen kampanjeside under brodogkorn.no.

Landbruksdirektoratets vurdering

Av vedlagte årsberetning går det fram at styret for OBK mener at årsregnskap for 2016 gir et korrekt bilde av driften ved OBK. Årsrapporten viser samtidig at OBK leverer etter hensikten og er en svært viktig bidragsyter for generisk faktakunnskap om korn og kornprodukter.

Driftsresultatet for 2016 viser et regnskap i balanse, men med noe større forbruk på personal og drift enn budsjettet, og med en tilsvarende reduksjon i markedsaktiviteter.

Egenkapitalen var pr. 31. desember 2016 på 116 853 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 har medført at bundet egenkapital har blitt lavere enn kravet.

Landbruksdirektoratet foreslår derfor at egenkapitalen også i år økes med årets overskudd på 4 172 kroner, slik OBK foreslår. Med dette innstiller Landbruksdirektoratet på at regnskapet godkjennes og at årets positive driftsoverskudd kan føres til styrking av egenkapitalen.