



## PROTOKOLL

fra

**møte i Omsetningsrådet**

**fredag 11. april 2014 kl. 10:00**

i

**Statens landbruksforvaltning**

Møtet ble hevet kl 12:00.

Til stede:	Björg Tørresdal, Ann Merete Furuberg, Bjørn-Ole Juul-Hansen, Einar Enger, Kjell Mjaatvedt, Vibeke Andersen, Nils Bjørke, Sigrid Helland, Sveinung Svebestad, Randi Ledaal Gjertsen og Trond Reierstad.
Forfall:	
Fra SLF:	Marit Jerven, Sigurd-Lars Aspesletten, Elsebeth Hoel, Torhild Solem, Ida Louise Bjønness, Siv Heia Uldal, Bjørn Skjeppe, Øivind Breen, Lise Wirstad Dynna, Mari Holteberg Vold, Kjetil Tysdal og Anders Leine

Etter sak 10/14 var det en kort diskusjonsrunde om opplysningskontorene med utgangspunkt i presentasjonene fra møtet 19.02.2014.

### Saksliste

08/14	Godkjenning av innkalling og dagsorden .....	3
09/14	Godkjenning av protokoll fra forrige møte .....	4
10/14	Orientering fra markedsregulator .....	5
11/14	Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2013	6
12/14	Korn - Regnskap 2013 - Opplysningskontoret for brød og korn .....	12
13/14	Korn - Opplysningskontoret for brød og korn. Endring av vedtekter og aksjonæravtale .....	16

14/14	Korn - Regnskap 2013 - Faglig tiltak - Økt norsk kornproduksjon .....	20
15/14	Regnskap pels - Regnskap 2013 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet ...	24
16/14	Regnskap kjøtt og egg Animalia - regnskap 2013 faglige tiltak på kjøtt og egg	27
17/14	Regnskap kjøtt - Friske føtter (fotråte) - Godkjenning av regnskap for 2013 ....	33
18/14	Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Oppgradering av Ingris Serverside .....	37
19/14	Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Nye Sauekontrollen .....	39
20/14	Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK)	41
21/14	Kjøtt - Regnskap for ekstra midler til markedstiltak for svinekjøtt i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt .....	50
22/14	Regnskap egg 2013 - Frivillig førtidsslaktning av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon .....	53
23/14	Kjøtt og egg - Krav om tilbakebetaling av tilskudd bevilget over jordbruksavtalen til reguleringsanlegg på Fosen (Rissa) og til eggpakkeri i Bø i Telemark .....	56
24/14	Melk - Regnskap 2013 faglige tiltak .....	60
25/14	Melk - Sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2013	63
26/14	Statlig oppkjøp av melkekvoter .....	66
27/14	Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge .....	67
28/14	Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat .....	72
29/14	Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2013 .....	78
30/14	Korn - Regnskap 2013. Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Norske Felleskjøp .....	81
31/14	Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse .....	84
32/14	Melk - Regnskap 2013 over Tines administrasjonsgodtgjørelse .....	88
33/14	Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet april 2014 .....	91
34/14	Melk - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS .....	96
35/14	Melk - Regnskap 2013 - Kompensasjon for reguleringskapasitet .....	102

Klikk her for å skrive inn tekst.

Sak nr.: 01/14	Sektor: <b>Alle</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 19.02.2014	Tittel: <b>Godkjenning av innkalling og dagsorden</b>	Saks nr.:

**Behandling i OR**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Innkalling og dagsorden godkjennes.

Sak nr.: 02/14	Sektor: <b>Alle</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 19.02.2014	Tittel: <b>Godkjenning av protokoll fra forrige møte</b>	Saks nr.:

**Behandling i OR**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Protokollen fra møtet 19.02.2014 godkjennes.

Sak nr.: 03/14	Sektor: <b>Kjøtt, egg, melk og korn</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 19.02.2014	Tittel: <b>Orientering fra markedsregulator</b>	Saks nr.:

**Beskrivelse**

Det ble gitt følgende orienteringer fra markedsregulatorene:

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

**Behandling i OR**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Presentasjonene fra markedsregulatorene tas til orientering.

Saksnr.: 11/14	Sektor: <b>Grønt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2013</b>	Saksnr.: 14/9143

### 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 2013.

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 2013 godkjennes, og det utbetales som følger fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til:

Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker	kr 19 917 451
GrøntProdusentenes Samarbeidsråd	kr 700 000
Fruktlagerinspektøren	kr 561 921
Økern Torvhall	kr 220 000
Fagforum Potet	kr 150 000

## Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2013

I møte 10.12.2012 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 2013 anvendes inntil kr 21 567 000 fordelt slik:

1. Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker (OFG) kan anvende inntil kr 19 920 000
2. GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) kan anvende inntil kr 700 000
3. Fruktlagerinspektøren kan anvende inntil kr 577 000
4. Økern Torvhall kan anvende inntil kr 220 000
5. Fagforum Potet kan anvende inntil kr 150 000.»

### Opplysningsvirksomhet hagebruk

OFGs aktiviteter finansiert av avsetningstiltak har for 2013 et budsjett som er tilpasset innenfor en kostnadsramme på 20 170 000 kroner (kollektiv dekt omsetningsavgift hagebruk med 19 920 000 kroner og stipulerte renteinntekter 250 000 kroner). OFG har oversendt årsmelding og revisorbekreftet regnskap for 2013, som er godkjent av OFGs styre 25.02.2014.

**Oppstilling over hovedpostene i OFGs budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012. De to siste kolonnene viser avvik mellom budsjett og regnskap for 2013 i kroner og prosent**

	2 012		2 013		
	Regnskap, kr	Budsjett, kr	Regnskap, kr	Avvik, kr	Avvik, %
Personal og drift	6 875 642	7 686 000	6 613 099	1 072 901	14,0
Markedsaktiviteter	11 563 469	12 484 000	13 742 568	-1 258 568	-10,1
Sum	18 439 111	20 170 000	20 355 667	-185 667	-0,9

Ved jordbruksoppgjøret i 2012 ble det vedtatt at tilskudd til opplysningsvirksomhet for frukt, grønt og poteter og produsentrettet rådgivning potet skulle slås sammen med kollektiv dekning omsetningsavgift hagebruk fra og med 2013. Ved jordbruksoppgjøret i 2012 ble også kollektiv dekning av omsetningsavgift hagebruk økt med 2 mill. kroner til 14 mill. kroner for 2013. For å forenkle sammenligning mellom OFGs bruk av midler i 2012 og 2013 er OFGs totale bruk av midler utenom skolefruktordningen tatt med i regnskapet for 2012 i tabellen over. I tabellen over inngår under posten Personal og drift, alle lønnskostnader til de fast tilsatte i OFG utenom skolefruktordningen.

OFG har hatt større finansinntekter i 2013 enn budsjettet (budsjetterte finansinntekter utgjør 250 000 kroner, mens finansinntekter i regnskapet utgjør 438 216 kroner). Regnskapet viser mindre kostnader til personal og drift enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette at ansettelse av ny informasjonssjef er blitt utsatt fra 2013 til 2014. OFG har brukt frigjorte midler til å styrke sine planlagte langsiktige holdnings- og produktkampanjer. Det er brukt 1 022 512 kroner mer enn budsjett til langsiktige holdningskampanjer, og 401 051 kroner mer enn budsjett til langsiktige produktkampanjer i 2013. Til de øvrige aktivitetene er det mindre avvik mellom budsjett og regnskap. Fondet for omsetningsavgift hagebruk foreslås belastet med 19 917 451 kroner, som er lik totale kostnader fratrukket finansinntekter.

**Nøkkeltall fra regnskap for 2012 og budsjett og regnskap for 2013 (angitt i prosent av totale**

**kostnader)**

	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2013</b>
Personal og drift	37,3	38,1	32,5
Markedsaktiviteter	62,7	61,9	67,5
<b>Totale kostnader</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

OFG har som overordnet mål å gjennomføre markedsførings- og informasjonsaktiviteter for å stimulere til økt totalforbruk av frisk frukt, bær, grønnsaker og poteter i det daglige kostholdet i Norge. OFG har med utgangspunkt i overordnet mål utarbeidet strategi- og markedsplan for 2013. Planene har vært styringsverktøy for OFGs arbeid gjennom året. I 2010 utarbeidet OFG et overordnet konsept for "5 om dagen". Konseptet har også i 2013 gått igjen som en rød tråd i alle OFGs aktiviteter.

OFG har som mål å øke det daglige forbruket av frukt og grønt fra dagens nivå på ca. 2,5 porsjoner, til helsemyndighetenes anbefaling om å spise 5 porsjoner à 150 gram. Målet skal nås gjennom en årlig tilvekst på minst 3 % av forbruket av friske frukt, bær og grønnsaker og en stabilisering av potetforbruket.

Den totale veksten av frukt, bær og grønnsaker fra 2012 til 2013 utgjorde 2,0 prosent i mengde, mens friske poteter hadde en nedgang på 4,4 prosent.

Den relativt svake utviklingen i konsumet av frukt- og grøntvarer i 2013, mener OFG har sammenheng med en svært vanskelig og kald vår og forsommer for frilandsgrønnsaker i Norge og hele nord-Europa. Den kalde våren slo også negativt ut for de norske jordbærene.

OFG ønsker med sitt konsept "5 om dagen" å hjelpe forbrukeren til å nå anbefalingen om å spise 5 om dagen på en naturlig og positiv 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.

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 2013 gjennomførte OFG resultatmålingen for sjette gang.

OFG har slike kommentarer til målingen i 2013:

«Siden etableringen av resultatmålingen i 2006, har forbrukernes holdninger til produktkategoriene vært delte, forbrukerne er svært positive til frukt og bær og friske grønnsaker, mens positivitet og holdning til ferske poteter har ligget på et lavere nivå.

Denne todelingen ser man også i målingen for 2013, men det er oppløftende at positiviteten til ferske poteter holder seg på samme nivå som ved forrige måling, og at holdningene til poteter fortsatt er relativt sterke og fortsatt har en sterk posisjon på det norske kjøkkenet.

For frisk frukt og bær viser undersøkelsen at både kunnskap og positive holdninger blant forbrukerne opprettholdes i 2013.

Positiviteten og de sterke holdningene til friske grønnsaker vedvarer. Friske grønnsaker er



den produktkategorien som har flest sterke holdninger ved seg og beskrives både som moderne, anvendelig, lettvin å tilberede og sunt.»

### **Faglige tiltak - Produsentrettet rådgivning**

Budsjettet for tilskudd til produsentrettet rådgivning for 2013 på 1 427 000 kroner er sammensatt av støtte til:

GPS: kr 700 000

Fruktlagerinspektøren: kr 577 000

Fagforum Potet: kr 150 000

### **GPS**

GPS gir i sin årsrapport av 26.02.2014 en oversikt over det arbeidet som er utført i 2013. 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. 31.12.2013 hadde GPS totalt 29 aktive styringsgrupper – inkludert tidligkulturene). Styringsgruppene har ansvar for å innhente produksjonsplaner knyttet til de respektive kulturer. Der en har sett behov for justering/ending 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 2013, som i tidligere år, prognoser for høstetidspunkter av tidligkulturene. Prognosene oppdateres ukentlig, sendes til omsettere og legges ut på hjemmesiden til GPS.

I 2013 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.

GPS hadde et regnskapsmessig overskudd i 2013 på 211 073 kroner.

### **Fruktlagerinspektøren**

Fruktlagerinspektøren har gjennom sin årsrapport av 15.02.2014 gitt oversikt over det arbeidet som er utført i 2013. Arbeidet i meldingsåret er gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet har godkjent. Fruktlagerinspektøren har i 2013 deltatt i produsentmøter, gjennomført årlig møte med grossister/pakkerier og gjennomført avlingsprognoser for frukt.

Det var noe større epleavling i 2013 enn det var i 2011 og 2012, mens den var litt mindre enn i 2009 og i 2010. Fruktlagerinspektørens reiseutgifter og kostnader med møter/kurs har sammenheng med størrelsen på epleavlingen, jf. kontroller knyttet til reguleringsoppgavene med reguleringslagring og fabrikklevering. Regnskapet for disse postene i 2013 var i god

overensstemmelse med budsjett. Det er brukt litt mer enn budsjett til møter/kurs, og litt mindre enn budsjett til reiseutgifter. Regnskapet for fruktlagerinspektøren for 2013 viser at det totalt er brukt 561 921 kroner, dette er 15 079 kroner mindre enn budsjett.

### **Fagforum Potet**

Fagforum Potets årsrapport er datert 28.02.2014 og forumets regnskap er datert 05.03.2014. Fagforum Potet har gjennom 2013 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside [www.potet.no](http://www.potet.no). Hjemmesiden formidler i hovedsak råd og veiledning til de profesjonelle potetdyrkerne om eksempelvis dyrking, setting, gjødsling og bruk av plantevern i dyrkingen. Av årsmeldingen for 2013 går det fram at alle undermapper på nettsiden er løpende oppdatert gjennom året. Det er lagt inn 8 nye fagartikler og 52 nyhetssaker.

Fagforum Potet arrangerte bransjemøte på Dal i Eidsvoll 07.11.2013. Årsaker til redusert matpotetforbruk og hvorledes motivere til å øke forbruket var hovedtemaer på møtet.

Fagforum Potet har en pådriverrolle for å få etablert aktiviteter til felles nytte for bransjen. I 2013 er prosjektet "Økt konkurransekraft for norskproduserte poteter" etablert. Prosjekt knyttet til jordpakking og jordløsning i potetproduksjonen og prosjekt med bladlus og virus i settepoteter er også etablert i 2013.

Av årsrapporten går det fram at fagforumet har 22 samarbeidspartnere. Dette er omsetningsledd/organisasjoner som har bidratt med 336 000 kroner til forumets inntekter i 2013.

Forumets regnskap viser at det er brukt ca. 200 000 kroner ut over budsjetterte midler til forumet i 2013. Bioforsk og Norsk Landbruksrådgiving har finansiert overskridelsen.

### **Felles faglige tiltak**

Til felles faglige tiltak i 2013 er det tildelt økonomisk støtte til Økern Torvhall (ØT) på inntil 220 000 kroner.

I brev av 24.02.2014 legger ØT fram driftsorientering og regnskap for 2013. ØT har gjennom 2013 avholdt ukentlig markeds møte på Økern, som i 2012. ØT har utarbeidet ukentlige markeds meldinger og deltatt i produsentmøter og fagdager. Av totale administrasjonskostnader til dette arbeidet på 608 955 kroner, er 220 000 kroner finansiert av fondet for omsetningsavgift hagebruk, som budsjettert.

**Budsjett, regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012 for produsentretta rådgivning og felles faglige tiltak hagebruk (beløpene er angitt i kroner)**

	Regnskap 2012	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Diff. budsj. – regnsk. 2013, kr	Diff. budsj. – regnsk. 2013, %
Produsentretta rådgivning:					
GPS	700 000	700 000	700 000	0	0
Fruktlagerinspektøren	493 951	577 000	561 921	15 079	2,6
Fagforum Potet		150 000	150 000	0	
Sum prod.rettet rådgivning	1 193 951	1 427 000	1 193 951	15 079	1,1
Felles faglige tiltak:					
Økern Torvhall	220 000	220 000	220 000	0	0

### SLFs vurdering

OFG har gjennomført aktiviteter som planlagt. De har et overforbruk av midler til langsiktige holdningskampanjer og langsiktige produktkampanjer, som dekkes gjennom lavere personalkostnader og høyere finansinntekter enn budsjettet. Resultatet er en fondsfinansiering på 19 917 451 kroner, 2 549 kroner mindre enn budsjett.

GPS har også, etter SLFs vurdering, gjennomført aktiviteter som forutsatt og har ingen merknader til regnskapet på 700 000 kroner til dette formålet.

SLF merker seg at det har vært noe større epleavlinger i 2013 enn i de to foregående åra. Dette har gitt utslag i tilnærmet normal aktivitet hos fruktlagerinspektøren. Forbrukte midler i 2013 er 561 921 kroner, 15 079 kroner lavere enn budsjett.

Fagforum Potet har i 2013 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside [www.potet.no](http://www.potet.no). Dette er forumets viktigste oppgave. Til drift av forumet er det i 2013 brukt noe mer midler enn budsjettet. Bioforsk og Norsk Landbruksrådgivning finansierer overforbruket. 150 000 kroner av Fagforum Potets kostnader i 2013 fondsfinansieres.

Økern Torghall har hatt 220 000 kroner fra kollektiv dekt omsetningsavgift til disposisjon til felles faglige tiltak i bransjen. De totale administrasjonskostnadene til dette arbeidet er på 608 955 kroner, og SLF har ingen merknader til regnskapet.

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

Saksnr.: 12/14	Sektor: <b>Korn</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Korn - Regnskap 2013. Opplysningskontoret for brød og korn</b>	Saksnr.: 13/28644

### Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn for 2013. Årsregnskapet viser et positivt resultat på 508 kroner. Overskuddet søkes benyttet til styrking av egenkapital. Regnskapet er godkjent av styret for Opplysningskontoret 12. februar 2014 og av Norske Felleskjøps styre 6. mars 2014. Regnskapet er revisorbekreftet.

### Hjemmel

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

### Forutsetninger

### Vedlegg

Brev fra Norske Felleskjøp av 5. mars 2014 med følgende vedlegg: Årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn AS, datert 12. februar 2014, Regnskapsrapport 2013, Revisors beretning av 12. februar 2014 og «Aktiviteter 2013»

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Regnskapet til Opplysningskontoret for brød og korn for 2013 godkjennes, og 1 650 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.
2. Halve overskuddet tilsvarende 254 kroner som kan tilskrives tildeling fra Omsetningsrådet, benyttes til å styrke egenkapitalen.

**Korn - Regnskap 2013. Opplysningskontoret for brød og korn**

I brev av 5. mars 2014 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2013. Regnskapet er godkjent av styret i OBK 12. februar 2014 og av NFKs styre 6. mars 2014. 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 2013.

**Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012, kroner**

Kostnader	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik, prosent
Personal og drift	1 590 219	1 650 000	1 587 151	62 849	3,8
Markedsaktiviteter	1 692 209	1 650 000	1 715 888	-65 888	-4,0
<b>Totalt</b>	<b>3 282 428</b>	<b>3 300 000</b>	<b>3 303 039</b>	<b>-3 039</b>	<b>-0,1</b>

**Nøkkeltall, prosent**

	Regnskap, 2012	Budsjett, 2013	Regnskap, 2013
Personal og drift	48	50	48
Markedsaktiviteter	52	50	52
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Budsjettet for 2013 godkjent av Omsetningsrådet er på 3 300 000 kroner. Av budsjettet fremgår at 1 650 000 kroner skal være bidrag fra mølle- og bakerbransjen og 1 650 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift korn. Regnskapet samsvarer med dette. I tillegg til budsjetterte inntekter har OBK hatt annen driftsinntekt på 6 260 kroner som knytter seg til royalty fra "Nybakt til alle måltider" og honorar for fast spalte i bladet "BAKE". Beløpet er bl.a. benyttet til en PR-kampanje til 3 000 kroner. Netto finansinntekter i 2013 var på 287 kroner. Samlet gav dette et årsresultat på 508 kroner som søkes benyttet til reduksjon av tapt egenkapital.

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

OBKs egenkapitalen skal i følge vedtektene være 100 000 kroner. I NFKs styrevedtak 6. mars 2014 med godkjenning av regnskapet forutsettes det at driftsresultatet på 508 kroner blir lagt til egenkapitalen i selskapet. Dette resulterer i en egenkapital pr. 31. desember 2014 på 100 115 kroner.

Strategiplanen 2013-2015 og visjonen: «Å skape matglede, matlyst og formidle matkunnskap om brød og korn bedre enn noen andre» var sentral i OBKs virksomhet i 2013.

«Aktiviteter 2013» og annen informasjon gir et godt bilde av OBKs virksomhet. Kontoret har fulgt opp helsemyndighetenes kostholdsrad om å spise mer av grove kornprodukter. Det er i 2013, i likhet med tidligere år, lagt vekt på utvikling av gode og brukervennlige nettsider som «Brød og korn som bærebjelken i et sunt kosthold». I tråd med dette ble kampanjen «Grovt nytt år» som ble utviklet i 2012 revidert og videreført i 2013. OBK bidro med tips til sunn mat for trening og matpakker, ernæringsinformasjon og oppskrifter på «syklettiljobben.no». Kampanjen ble profilert gjennom matpakkeutdeling i Oslo og Kristiansand. Det ble vidresattset på kampanjene «Fremtidens skolebrød og Godt og grovt». Kampanjene ble gjen-

nomført i nært samarbeid med bakerne og dagligvarekjedene.

OBK har en tett dialog med faglærerne innen matfag i skolen. Det er bl.a. holdt motivasjonsseminar, «Bak undervisning» for lærere ved Universitetet i Agder.

OBK har en klar dominans av kvinner som trofast publikum på nett og sosiale medier. Det ble derfor i 2013 satset på konseptet «Man-Food» for å få menn til å spise sunt, godt og lett-vint bl.a. i tilknytning til fotballkamper og andre mannsdominerte aktiviteter. Konseptet ble lansert med egen kampanjeside på «brodogkorn.no» og på facebook-app til seriestart. Kampanjen ble fulgt opp med bakerier og sandwichkonkurranse og med bladet Vi Menn.

«Verdens brøddag» ble markert 16. oktober med finale i konkurransen tilknyttet Fremtidens skolebrød i Mathallen i Oslo. «Et flott innbakt produkt, lett å ha i matpakke og som turmat, god både kald og varm», var juryens konklusjon om årets vinner.

Til jul hadde OBK en stor julekampanje, «Du trenger bare tenke på 7 til jul». I tillegg til kakeoppskrifter ga OBK tips til førejulsaktiviteter, julegaver, en stressfri jul m.m. Kampanjen ble gjennomført på nettsider, sosiale medier og i pressemeldinger med stort engasjement fra publikum.

OBK har i 2013 lyktes godt med profilering i nasjonale, regionale og lokale medier som NRK, TV2, VG, Bergens tidende, Aften m.fl. Det har videre vært et nært samarbeid med TV3 («Hele Norge Baker»), Vi Menn, Dagbladet og Nationen. OBK har regelmessig levert tekst til «Kjøkkensriveren» og har hatt fast spalteplass i bransjebladet Baker & Konditor og det nye bakemagasinet BAKE.

OBK hadde en vellykket satsing gjennom sommerkonkurransen, «Vinn en drømmepiknik» som ble lansert av Landbruks- og matminister Slagsvold Vedum i VG i juni. OBK fulgte opp med pressemeldinger og på nettsider, facebook og instagram gjennom sommeren. Premien var en drømmepiknik 17. september som OBK ga en bred omtale av på sosiale medier.

OBK hadde ansvaret for arrangementet, «Norges største brødtorg» som gikk av stabelen i Oslo 21. august. Dette var i 2013 utvidet med bl.a. «Politisk smørebod og Brødvalget 2013», samt minikonserter og aktiviteter for barn. Samarbeidspartner var «Utviklingsfondet». Alle inkomne midler gikk til deres såkornprosjekter i Afrika og Asia.

I samarbeid med de andre opplysningskontorene er nettstedet «Matprat» sentral.

Medieanalyser viser at OBK får god uttelling i media målt opp mot ressursinnsatsen. Beregnet annonseverdi av redaksjonell omtale i 2013 utgjør en verdi på 16,6 mill. kroner, som er over fem ganger kontorets samlede budsjett.

Det er videre beregnet at OBK har nådd 41,6 millioner lesere og lyttere i 2013. Dette er en reduksjon fra 55 millioner i 2012. Det presiseres at den økte spredningen gjennom sosiale medier ikke kommer fram i en slik analyse. Med den positive utviklingen i bruk av Facebook og økt trafikk i andre sosiale medier vil det totale leserantallet sannsynligvis være minst på nivå som i 2012.

OBKs arbeid har bl.a. resultert i en økning i trafikken på OBKs nettside og ved utgangen av 2013 hadde det vært nesten 502 000 besøk på nettstedet brodogkorn.no mot vel 381 000 i 2012 som tilsvarer en økning på ca. 32 prosent.

**SLFs vurdering**

Av brevet fra NFK, OBKs årsregnskap 2013 og «Aktiviteter i 2013» går det fram at OBK har fulgt opp føringene som er lagt for opplysningskontorenes virksomhet.

Siden OBK har begrensede ressurser, har kontoret bare en ansatt og prioritert tiltak og fora som er vurdert som mest effektive. Av kostnadmessige grunner har Omsetningsrådet akseptert at OBK ikke knyttet seg til det felles resultatmålesystem som er utviklet av de andre opplysningskontorene. For OBKs virksomhet er det i stor grad lagt opp til at mål og resultater for ulike aktiviteter måles indirekte gjennom utviklingen i trafikken på nettstedet, antall saker i media, antall henvendelser fra media og utvikling i samarbeid med ulike aktører m.m. Som det framgår av omtalen ovenfor har OBKs aktiviteter gitt positive resultater ut fra de nevnte kriteriene.

Egenkapitalen har i flere år vært lavere enn kravet på 100 000 kroner. Egenkapitalen var pr. 31. desember 2011 på 73 765 kroner. Det ble i NFKs styrevedtak 9. mars 2012 presisert at det i 2012 må tas høyde for et tilstrekkelig positivt driftsresultat slik at egenkapitalen i løpet av året kan bygges opp igjen til 100 000 kroner. I protokollen fra Omsetningsrådet sak 25/12 av 29. mars 2012 ble det gitt tilslutning til dette. Omsetningsrådets vedtak i sak 9/13 av 12. april 2013 var i tråd med dette og resulterte i at egenkapitalen pr. 31. desember 2012 var på 99 606 kroner.

SLF registrerer at overskuddet i 2013 på 508 kroner er benyttet til å bygge opp egenkapitalen og at denne nå er på 100 115 kroner. Med dette innstiller SLF på at regnskapet godkjennes og at årets positive driftsoverskudd, hvorav halve beløpet kan tilskrives midler fra fondet for omsetningsavgift korn, kan føres til styrking av egenkapitalen.

Saksnr.: 13/14	Sektor: <b>Korn</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Korn - Opplysningskontoret for brød og korn. Endring av vedtekter og aksjonæravtale</b>	Saksnr.: 13/28644

### Beskrivelse

Opplysningskontoret for brød og korn er et aksjeselskap. Frem til 1. januar 2012 var aksjene fordelt på Norske Felleskjøp, Baker- og Konditorbransjens Landsforening/Goman, Lantmånnen Cerealia, Norgesmøllene og Norkorn. Fra 1. januar 2012 trakk Lantmånnen Cerealia seg ut av Opplysningskontoret som vederlagsfritt overtok aksjene (25 stk) fra Lantmånnen Cerealia. Fra 1. januar 2014 ga Opplysningskontoret fem av aksjene videre til Baker- og Konditorbransjens Landsforening/Goman. Dagens vedtekter og aksjonæreavtale samsvarer med aksjefordelingen frem til 1. januar 2012. På grunn av ny aksjefordeling mellom eierne, legger Norske Felleskjøp frem forslag til endrede vedtekter og aksjonæravtale. Styret i NFK godkjente i møtet 5. mars 2014 de foreslåtte endringene

### 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 5. mars 2014 vedlagt forslag til endrede vedtekter og aksjonæravtale for Opplysningskontoret for brød og korn.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Omsetningsrådet godkjenner følgende endringer i vedtektene for Opplysningskontoret for brød og korn:

§ 4 endres til:

Selskapets aksjekapital er kr 100 000,- fordelt på 200 aksjer a kr 500,- fullt innbetalt og lydende på navn:

Norske Felleskjøp SA 75 aksjer

Baker- og Konditorbransjens Landsforening/Goman Bakeriene Holding AS 55 aksjer

Norgesmøllene AS 25 aksjer

Norkorn 25 aksjer

Opplysningskontoret for brød og korn AS 20 aksjer



2. Omsetningsrådet godkjenner følgende endringer i aksjonæravtalen for Opplysningskontoret for brød og korn:

Pkt 1 Parter i denne aksjonæravtale er: endres til:

Norske Felleskjøp SA  
Baker- og Konditorbransjens Landsforening (BKLF)  
Goman Bakeriene Holding AS  
Norgesmøllene AS  
Norkorn  
Opplysningskontoret for brød og korn AS

Pkt 4, Finansiering, første ledd endres til:

Aksjonærene forplikter seg til å sørge for selskapets årlige finansiering etter følgende fordelingsnøkkel:  
Norske Felleskjøp SA 50 %  
Bakerbransjen, handelsmøllene og andre 50 %

De øvrige stedene i avtalen der Norske Felleskjøp BA er nevnt endres dette til Norske Felleskjøp SA

## Korn - Opplysningskontoret for brød og korn. Endring av vedtekter og aksjonæravtale

Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) er et aksjeselskap. Hele aksjeporteføljen i OBK er på 200 aksjer, hver pålydene 500 kroner. Frem til 1. januar 2012 var aksjene fordelt på Norske Felleskjøp (NFK), Baker- og Konditorbransjens Landsforening/Goman (BKLF/Goman), Lantmånnen Cerealia, Norges møllene og Norkorn. Fra 1. januar 2012 trakk Lantmånnen Cerealia seg ut av OBK og ga sine aksjer (25 stk) vederlagsfritt til OBK.

Etter dette eide OBK 25 aksjer tilsvarende 12,5 prosent av samtlige aksjer. NFK meddelte da at i følge OBKs revisor kan et aksjeselskap selv bare eie inntil ti prosent av aksjene og må kvitte seg med det overskytende antall innen to år. OBK tilbød derfor mot slutten av 2013 BKLF/Goman å overta fem aksjer tilsvarende 2,5 prosent av totalantallet. BKLF/Goman aksepterte tilbudet og overtok aksjene vederlagsfritt fra 1. januar 2014. OBK satte som forutsetning for overdragelsen at BKLF/Goman gir disse videre vederlagsfritt dersom det melder seg nye eiere.

Gjeldende vedtekter og aksjonæravtale samsvarer med aksjefordelingen frem til 1. januar 2012. På grunn av ny aksjefordelingen mellom eierne, legger NFK i brev av 6. mars 2014 frem forslag til endring i disse dokumentene. Styret i NFK godkjente de foreslåtte endringene i møtet 5. mars 2014.

### SLFs vurdering

Ved etablering av OBK ble det satt som krav at endringer i vedtekter og aksjonæravtale skulle godkjennes av Omsetningsrådet før de legges frem for selskapets generalforsamling. Dette ble tatt inn i pkt. 3 i aksjonæravtalen. En av premisene ved opprettelse av OBK var videre at finansieringen skulle fordeles likt mellom fondet for omsetningsavgift korn og bransjen. Dette er opprettholdt med de endringene som er foreslått.

Tabellen viser aksjefordeling mellom eierne i ulike perioder. Omsetningsrådet er tidligere informert om at OBK hadde overtatt 12,5 prosent av aksjene og ikke kunne eie mer enn ti prosent av disse fra 1. januar 2014. Jf. Omsetningsrådets protokoll av 12. april 2013, sak 9/13.

#### *Aksjefordeling mellom eierne av OBK, antall aksjer. Prosentandel i parentes*

<b>Aksjefordeling</b>	<b>Før 1. januar 2012</b>	<b>2012 og 2013</b>	<b>Fra 1. januar 2014</b>
NFK	75 (37,5)	75 (37,5)	75 (37,5)
BKLF/Goman	50 (25,0)	50 (25,0)	55 (27,5)
Lantmånnen Cerealia	25 (12,5)	0	0
Norges møllene	25 (12,5)	25 (12,5)	25 (12,5)
Norkorn	25 (12,5)	25 (12,5)	25 (12,5)
OBK	0	25 (12,5)	20 (10,0)
Sum	200 (100)	200 (100)	200 (100)

SLF ser nødvendigheten av å endre aksjonæravtalen og vedtektene i samsvar med gjeldende aksjefordeling. Den nye fordelingen av aksjer viderefører en lik fordeling av aksjer mellom NFK/Norkorn på den ene siden og matmelindustri/baker på den andre siden.

En eventuell oppløsning av OBK må skje ved oppslutning av minst  $\frac{3}{4}$  av avgitte stemmer på generalforsamlingen. Den nye aksjefordelingen medfører at OBK ikke alene kan hindre en

eventuell nedleggelse. En oppløsning er heller ikke mulig uten at NFK stemmer for det.

NFK foreslår videre endring av aksjonæravtalen i pkt. 4, «Finansiering». Kravet om at 50 prosent av finansieringen skal skje fra fondet for omsetningsavgift og 50 prosent fra bransjen er uendret. I gjeldende aksjonæravtalen er andel finansiering fra bransjen spesifisert med 25 prosent fra bakerbransjen og 25 prosent fra handelsmøllene. I forslag til endret avtale er det nedfelt at bakerbransjen, handelsmøllene og andre til sammen skal delta med 50 prosent av finansieringen. Dette innebærer i realiteten ingen endring vedrørende omsetningsavgiftens andel av finansieringen, men økt fleksibilitet for den andre halvdel. SLF har ingen innvendinger mot dette.

SLF støtter de foreslåtte endringene i vedtektene og aksjonæravtalen.

Saksnr.: 14/14	Sektor: <b>Korn</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Korn - Regnskap 2013. Faglig tiltak. Økt norsk kornproduksjon.</b>	Saksnr.: 13/28650

**Beskrivelse**

Omsetningsrådet godkjente i møte 10. desember 2012, sak 50/12, budsjettet for 2013 på 50 000 kroner til prosjektet, «Økt norsk kornproduksjon». Norske Felleskjøp har lagt fram sluttrapport og regnskapsoversikt for prosjektet. Norske Felleskjøps styre har på møte 5. mars 2014 godkjent sluttrapporten. Prosjektet er gjennomført av Bioforsk som er underlagt Riksrevisjonen. Statens landbruksforvaltning krever ikke egne revisorbekreftelser fra organisasjoner som er underlagt Riksrevisjonen.

**Hjemmel**

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglig 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 5. mars 2014. I brevet vises det til sluttrapporten fra Bioforsk, Rapport Vol. 8 Nr. 14 2013, «Tiltak for å forbedre avlingsutviklingen i norsk kornproduksjon». Rapporten ligger på hjemmesiden til Bioforsk. Link til denne er i innstillingen. Regnskapsoversikt. Orientering om revisjonsbehov hos Bioforsk.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Regnskapet for prosjektet «Økt norsk kornproduksjon» godkjennes, og 50 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

## Korn - Regnskap 2013. Faglig tiltak. Økt norsk kornproduksjon.

Med brev av 5. mars 2014 oversender Norske Felleskjøp (NFK) sluttrapporten «Tiltak for å forbedre avlingsutviklingen i norsk kornproduksjon», utarbeidet av Bioforsk. Sluttrapporten er godkjent av styret i Norske Felleskjøp 5. mars 2014. Sluttrapporten finnes på hjemmesiden til Bioforsk:

[http://www.bioforsk.no/ikbViewer/Content/102317/Tiltak%20for%20%C3%A5%20forbedre%20avlingsutviklingen%20i%20norsk%20kornproduksjon\\_mindre.pdf](http://www.bioforsk.no/ikbViewer/Content/102317/Tiltak%20for%20%C3%A5%20forbedre%20avlingsutviklingen%20i%20norsk%20kornproduksjon_mindre.pdf)

Prosjektet er gjennomført av Bioforsk som er underlagt Riksrevisjonen. SLF krever ikke egne revisorbekreftelser fra organisasjoner som er underlagt Riksrevisjonen.

Bakgrunnen for prosjektet var at norsk kornproduksjon har stagnert de siste 20 årene og at prosjekteierne ønsket å snu denne utviklingen. Prosjektet var et tre-årig samarbeid mellom Yara, Norgesfôr/Strand Unikorn, Fiskå Mølle, Norske Felleskjøp og Felleskjøpet Agri som startet i 2011. Prosjektet er gjennomført i regi av Bioforsk. Totale budsjetterte inntekter og kostnader var i tre-årsperioden 1 950 000 kroner med 650 000 kroner per år.

På grunnlag av gjennomgangen presentert i denne rapporten blir konklusjonen at norsk kornproduksjon kan økes betydelig sammenlignet med dagens nivå, som et resultat av økt areal og økt arealproduktivitet. At korndyrkeren opplever en god og varig lønnsomhet vil være det mest effektive i forhold til å utnytte avlingspotensialet bedre. Men det handler også om kompetanse til å gjøre de riktige tiltakene til riktig tid innenfor de rammene som gjelder. Et viktig bidrag til økt kornproduksjon er et tydeligere avlingsfokus innen forvaltning, forskningsfinansiering, forskning og rådgivning.»

### **Budsjett godkjent av Omsetningsrådet**

<b>Inntekter, finansiering,</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Sum</b>
Yara Norge	350 000	350 000	350 000	1 050 000
Norgesfôr/Strand Unikorn	100 000	100 000	100 000	300 000
Fiskå Mølle	100 000	100 000	100 000	300 000
Norske Felleskjøp	50 000	50 000	50 000	150 000
Felleskjøpet Agri	50 000	50 000	50 000	150 000
<b>Sum inntekter, finansiering fra aktørene</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>1 950 000</b>
<b>Kostnader</b>				
Del 1: Utredning	350 000	350 000	350 000	1 050 000
Del 2: Forsøk	300 000	300 000	300 000	900 000
<b>Sum kostnader</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>1 950 000</b>

Med bakgrunn i regnskapsoversikt og utfyllende informasjon fra Bioforsk, er det satt opp følgende oversikt:

**Regnskap**

Inntekter	2011	2012	2013	Sum
Sum finansiering fra aktørene	650 000	650 000	650 000	1 950 000
Ekstra tilskudd fra Yara Norge			130 000	130 000
Honorar for foredrag av Bioforsk		11 711	8 660	20 371
Sum inntekter	650 000	661 711	788 660	2 100 371
<b>Kostnader</b>				
Arbeidskostnader	375 506	882 110	855 341	2 112 957
Andre kostnader	46 712	60 747	59 070	166 529
Sum kostnader	422 218	942 857	914 411	2 279 486
Overskudd/underskudd	227 782	-281 146	-125 751	-179 115

**SLFs vurderinger**

I 2011 ble NFKs bidrag dekket over eget budsjett, utenom markedsreguleringen. I 2012 var det ledige midler i en prosjektpost i administrasjonsbudsjett for markedsreguleringen, som ble benyttet til dette prosjektet. I 2013 vedtok OR tilskudd til prosjektet etter en ordinær søknad fra NFK. Prosjektet gikk med overskudd i 2011 og med underskudd i 2012 og 2013. Samlet akkumulert underskudd i perioden er 179 115 kroner. Bioforsk kommenterer per telefon at underskuddet blir dekket opp av andre midler som Bioforsk disponerer.

Det foreligger en grundig og god rapport (95 sider) fra prosjektet. Sammendraget gir et godt resymè av rapporten. Deler av dette gjengis i det følgende: «I tabell 8 er det listet en rangering av ulike tiltak som har betydning for å øke kornproduksjonen. Jo flere stjerner, jo større forbedringspotensial vurderes det at tiltaket innebærer. Alle tiltak i tabellen er sentrale og viktige innen korndyrkinga. For et tiltak som er gitt få stjerner anser en imidlertid at dagens praksis ligger nærmere det optimale enn det som er tilfelle for et tiltak med mange stjerner.

**Tabell 8. Rangering av mulige tiltak for å øke norsk kornproduksjon**

Tiltak	Betydning for økt kornproduksjon
Opprettholde/øke komarealet	*****
Redusert jordpakking, bedre jordstruktur, tilpasset jordarbeiding	***
Drenering 1)	***
Vekstskifte 2)	***
Optimal plantevembruk (sopp)	***
Sorts- artsvalg, foredling	**
Optimal (presisjons) gjødsling	**
Optimal plantevembruk (øvrigt)	**

1) Drenering har stor betydning for avlingen på enkeltarealer, men store arealer har tilfredsstillende drenerings-tilstand

2) Bedre vekstskifte vil øke kornavlingene og kornkvaliteten, men vekstskifte vil også redusere kornarealet. Effekten på den totale kornproduksjonen blir derfor noe mindre

På grunnlag av gjennomgangen presentert i denne rapporten blir konklusjonen at norsk

kornproduksjon kan økes betydelig sammenlignet med dagens nivå, som et resultat av økt areal og økt arealproduktivitet. At korndyrkeren opplever en god og varig lønnsomhet vil være det mest effektive i forhold til å utnytte avlingspotensialet bedre. Men det handler også om kompetanse til å gjøre de riktige tiltakene til riktig tid innenfor de rammene som gjelder. Et viktig bidrag til økt kornproduksjon er et tydeligere avlingsfokus innen forvaltning, forskningsfinansiering, forskning og rådgivning.»

For å stimulere til å øke produktiviteten i kornproduksjonen har Bioforsk videre under prosjektperioden utarbeidet syv temaark med faglige råd til den enkelte kornprodusent:

### **Temaark - Kornproduksjon**

<b>Temaark</b>	<b>Tema</b>	<b>Innhold</b>
1	Planlegging av vekstsesongen	En god plan. Arts- og sortsvalg. Kvalitet på eget såkom. Strategi for å unngå skadelig jordpakking. Gjødseplanlegging
2	Fra svart til grønt	Lagelig jord.Såtidspunkt. Sådybde. Ugrasbekjempelse.Gjødsling
3	Stråstrekning til flaggblad	Hva skjer? Havrebladlus. Havrebladnertue. Mjøldogg. Bladflekker i bygg og hvete. Betydning og bekjempelse. Fysiologiske flekker i bygg og hvete. Mikronæring og bladgjødsling. Vekstregulering. Delgjødsling. Tilleggsgjødsling.
4	Fra flaggblad til blomstring	Hva skjer? Delgjødsling. Kombladlus. Fusarium og mykotoksiner. Soppbekjempelse i bygg og hvete.
5	Fra blomstring til tresking	Hva skjer? Utvalg av arealer til eget såkom. Kvekebekjempelse. Kartlegging av ugrassituasjonen. Planlegging av høsting. Tresking.
6	Komer er i hus	Tørking av komet. Hvordan skal komet tørkes. Lagring av korn. Kvaliteten på komet.
7	Høstkorn	Forgøde. Jordarbeiding. Arts- og sortsvalg. Såing. Såtid og såmengder. Behov for soppbekjempelse. Ugrasbekjempelse. Gjødsling

SLF mener at prosjektet er gjennomført i tråd med intensjonene som ble lagt til grunn ved søknad om midler, og at resultatene som framgår av sluttrapporten er i tråd med premissene for faglige tiltak. SLF anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 15/14	Sektor: <b>Pels</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap pels - Regnskap 2013 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet</b>	Saksnr.: 13/24644

**Beskrivelse**

Norges Pelsdyrslag (NPA) har ved brev av 26. mars 2014 oversendt regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2013. Regnskapet viser at det er brukt 4 000 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn til dette formålet.

Regnskapet ble godkjent av styret for NPA 26. mars 2014. Revisors bekreftelse er datert 24. mars 2014.

**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.

**Vedlegg**

Brev fra NPA datert 26. mars 2014 og revisjonsberetning datert 24. mars 2014 fra PWC.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Regnskapet for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2013 godkjennes, og 4 000 000 kroner utbetales til Norges Pelsdyrslag fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.



## Regnskap pels - Regnskap 2013 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet

Norges Pelsdyrslag (NPA) har i brev av 26. mars 2014 oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgift på pelsdyrskinn til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2013, samt en kort beskrivelse av gjennomførte aktiviteter. Regnskapet ble godkjent av styret i NPA på møtet 26. mars 2014.

Omsetningsavgiften på pelsdyrskinn var for 2013 på 1 prosent av salgssummen, og med en estimert inntekt til fondet på 4,3 mill. kroner. Budsjettet for bruk av midler fra fondet i 2013 ble vedtatt av Omsetningsrådet 10. desember 2012 med ei ramme på 4 320 000 kroner. Av dette ble 320 000 kroner satt av for å dekke SLFs administrasjonskostnader. NPAs regnskap for 2013 inkluderer ikke disse kostnadene. På grunn av høyere priser enn forventet på skinn av både rev og mink, ble inntektene til fondet i 2013 drøyt 1,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Pr. 31. desember 2013 utgjør fondet ca. 5,74 mill. kroner.

### Budsjett og regnskap 2013, samt regnskap 2012 (i kr)

Aktivitet	2012	2013	2013	Avvik i kr	Avvik i %
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Opplysningsarbeid	60 000	100 000	100 000	0	0,0
Faglig opplysningsarbeid, produsent	180 000	650 000	650 000	0	0,0
Sykdomsbekjempelse og overvåking	750 000	1 150 000	1 150 000	0	0,0
Dyrevelferd	940 000	900 000	900 000	0	0,0
Forskningsprosjekter	0	1 000 000	1 000 000	0	0,0
<b>Sum markedsaktiviteter</b>	<b>1 930 000</b>	<b>3 800 000</b>	<b>3 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Administrasjonsutgifter, styre og administrasjon, NPA	100 000	150 000	150 000	0	0,0
Administrasjonsutgifter, rådgivende utvalg, NPA	50 000	50 000	50 000	0	0,0
<b>Sum bruk av OR-midler</b>	<b>2 080 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

Midlene ble i 2013 brukt til informasjonsarbeid overfor forbrukere, faglig opplysningsvirksomhet overfor produsentene, sykdomsbekjempelse, dyrevelferd, forskningsprosjekter, samt noe administrasjonsutgifter. Sykdomsbekjempelse har i stor grad dreid seg om bekjempelse av virusykdommen plasmacytose hos mink. Videre er det etablert avtaler mellom veterinærer og oppdrettere slik at alle pelsdyrfarmer får tre besøk i løpet av et år. Dette er en del av sertifiseringsarbeidet. Dyrevelferd har dreid seg om forskningsformidling overfor produsentene, utarbeidelse av ny handlingsplan samt sertifiseringsordningen for pelsdyrformere. Midlene til forskning har gått til prosjektet «Sosial og fysisk miljøberikelse for sølvrevvalper.»

Det går fram av regnskapet at NPA i 2013 har brukt i alt 6 575 000 kroner på aktiviteter som er delfinansiert med midler fra fondet. Det innebærer en andel fondsmidler til disse aktivitetene på 60,8 prosent.

### Nøkkeltall for bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift pelsdyrskinn

Aktiviteter	2 012	2 013
	Andel i %	Andel i %
Sum markedsaktiviteter	92,8	95,0
Administrasjonsutgifter	7,2	5,0
<b>SUM</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Av tabellen over går det fram at andelen midler fra fondet som går til administrasjon i NPA er redusert i 2013, sammenlignet med 2012.

**SLFs vurdering**

SLFs vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med budsjettforutsetningene og anbefaler at regnskapet for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2013 godkjennes og at 4 000 000 kroner utbetales til NPA fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.

Saksnr.: 16/14	Sektor: <b>Kjøtt og egg</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap kjøtt og egg: Animalia - regnskap 2013 faglige tiltak på kjøtt og egg</b>	Saksnr.: 14/8243

### Beskrivelse

Animalia har lagt fram regnskapet for 2013 over bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfe. Regnskapet viser et forbruk på 76 338 791 kroner. Av dette har avlsorganisasjonene fått tildelt 22 399 000 kroner. Forbruket er 3 799 952 kroner lavere enn budsjett. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og styret i Nortura hhv. 10.02.2014 og 13.02.2014. Regnskapet er revisorattestert. Nasjonalt fostråteprosjekt Friske Føtter inngår ikke her, men behandles som egen sak.

### Hjemmel

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

### Vedlegg

Brev fra Animalia, datert 27. februar 2014 og revisorbekreftelse, datert 21. februar 2014

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Regnskap for faglige tiltak for storfe, lam og svin godkjennes med 22 399 000 kroner til kvalitets- og avlsarbeid og 45 817 556 kroner til faglige tiltak i regi av Animalia, inkludert oppgraderinga av INGRIS serverside og Sauekontrollen over på javaplattform. 68 216 556 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura SA.
2. Regnskap for faglige tiltak for egg i regi av Animalia godkjennes og 3 629 966 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura SA.
3. Regnskap for faglige tiltak for fjørfekjøtt i regi av Animalia godkjennes og 4 492 269 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på fjørfekjøtt til Nortura SA.

## Regnskap kjøtt og egg: Animalia - regnskap 2013 faglige tiltak på kjøtt og egg

I brev av 27. februar 2013 oversendte Animalia regnskap for bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak i 2013. Bransjestyret godkjente regnskapet i møte 10. februar 2014. 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 møte 13. februar 2014. Regnskapene er revisorbekreftet.

Budsjettet for faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt av Omsetningsrådet 10. desember 2012, med en total ramme på 79 786 000 kroner. I tillegg ble det i møte 12. april 2013 vedtatt at 352 743 kroner av ubrukte midler kunne overføres fra 2012 til 2013, for anvendelse til oppgradering av INGRIS serverside i 2013. Den endelige totale rammen for bruk til faglige tiltak kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble da 80 138 743 kroner. Regnskapet viser at det er brukt 76 338 791 kroner. Dette gir et underforbruk på 3 799 952 kroner (4,7 prosent).

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2013 fordelt på de tre fondene, samt en sammenlikning med regnskapet for 2012. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen. Regnskapet for 2013 til prosjektet Friske føtter legges fram i en egen sak.

### Budsjett og regnskap 2013 faglige tiltak, samt regnskap 2012 (i kr)

Kostnader	2 012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Kvalitets- og avlsarbeid	23 294 000	22 399 000	22 399 000	0	0,0
Animalia kjøtt basisaktiviteter	40 334 774	41 820 000	41 259 323	560 677	1,3
Sauekontrollen	0	4 000 000	1 688 943	2 311 057	57,8
Oppgradering Ingris serverside <sup>2)</sup>	647 257	3 352 743	2 869 290	483 453	14,4
<b>Kjøtt totalt <sup>3)</sup></b>	<b>64 276 031</b>	<b>71 571 743</b>	<b>68 216 556</b>	<b>3 355 187</b>	<b>4,7</b>
Animalia egg	3 845 854	4 072 000	3 629 966	442 034	10,9
<b>Egg totalt</b>	<b>3 845 854</b>	<b>4 072 000</b>	<b>3 629 966</b>	<b>442 034</b>	<b>10,9</b>
Animalia fjørfekjøtt	3 994 415	4 495 000	4 492 269	2 731	0,1
<b>Fjørfe totalt</b>	<b>3 994 415</b>	<b>4 495 000</b>	<b>4 492 269</b>	<b>2 731</b>	<b>0,1</b>
<b>Sum faglige tiltak kjøtt, egg og fjørfekjøtt</b>	<b>72 116 300</b>	<b>80 138 743</b>	<b>76 338 791</b>	<b>3 799 952</b>	<b>4,7</b>
<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013					
<sup>2)</sup> Inkludert midler overført fra 2012 til 2013					
<sup>3)</sup> Eksklusive midler til fostråteprosjektet					

### Støtte til kvalitets- og avlsarbeid – kjøtt

For 2013 ble det bevilget inntil 22 399 000 kroner fra omsetningsavgiften på kjøtt til kvalitets- og avlsarbeid. Av dette har avlsorganisasjonene fått tildelt 20 526 000 kroner. Regnskapet viser at alle midlene er disponert. Tabellen under viser regnskaps- og budsjettall for 2013 samt tilsvarende regnskapstall for 2012.

**Budsjett og regnskap 2013 for kvalitets- og avlsarbeid, samt regnskap 2012 (i kr)**

Tilskudd til kvalitets- og avlsarbeid	2 012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Norsk Sau og Geit	2 450 000	2 610 000	2 610 000	0	0,0
TYR, ordinært avlsarbeid	2 054 000	2 405 000	2 405 000	0	0,0
TYR, spesielle prosjekter	0	825 000	825 000	0	0,0
Geno	2 790 000	2 790 000	2 790 000	0	0,0
Norsvin	10 200 000	10 500 000	10 500 000	0	0,0
Norsvin, omstilling og utviklingsprosjekter	3 660 000	900 000	900 000	0	100,0
Scanpig/KLF	460 000	496 000	496 000	0	0,0
Kvigeoppdrett, helse, produksjon (UMB)	100 000	100 000	50 000	50 000	50,0
Prosjekt smågrisdødelighet	0	133 000	134 000	-1 000	-0,8
Prosjekt produksjonsoptimering i ammekubesetnir	0	200 000	200 000	0	0,0
Dataflyt og beslutningsgrunnlag for norsk landbruk	330 000	440 000	440 000	0	0,0
Kjøttbransjens elitelag	500 000	500 000	500 000	0	0,0
Diverse/uforutsett	550 000	500 000	549 000	-49 000	-9,8
<b>Sum kvalitets- og avlsarbeid</b>	<b>23 094 000</b>	<b>22 399 000</b>	<b>22 399 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013					

Tilskudd til kvalitets- og avlsarbeid med mer gjelder storfe, svin og sau/lam, og omfatter midler som brukes utenom Animalia. Den enkelte organisasjon sender søknad til Animalia som behandler søknadene og fremmer forslag. Animalia har lagt vekt på at tilskuddet primært skal gå til utviklings- /endringsprosjekter som gir konkrete og varige resultater, mens generelt organisasjons-/informasjonsarbeid for den enkelte organisasjon/institusjon ikke gis tilskudd. Hoveddelen går til finansiering av avlsarbeidet.

Fra posten diverse/uforutsett ble det gitt støtte til NVH-prosjektet «Simple winter housing constructions for sheep», Vi-prosjektet «Mycotoxins and toxigenetic fungi in Norwegian pig farming», UMB sitt prosjekt «Optibeef», NVH-prosjektet «Selenium requirement in Norwegian pig production, samt støtte til NM i kjøttkjæring.

Nortura har innhentet revisjonsbekreftelser vedrørende bruken av omsetningsmidler til faglige tiltak i avlsorganisasjonene Norsvin, Scanpig, Norsk Sau og Geit, Geno og Tyr.

**Animalia – Regnskap for kjøtt**

For 2013 ble det bevilget inntil 41 820 000 kroner (eksklusive oppgradering av INGRIS sin serverside og Sauekontrollen over på Javaplattform) fra omsetningsavgiften på kjøtt til Animalia. Regnskapet viser at det er brukt 1,3 prosent mindre enn budsjettet.

I tabellene nedenfor presenteres nøkkeltall i forhold til personal- og driftskostnader og aktiviteter for 2013.

**Nøkkeltall kjøtt (i kr)**

Nøkkeltall - kjøtt	2 012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	36 924 357	43 822 000	42 313 265	1 508 735	3,4
Aktivitetskostnader	19 412 725	23 735 000	23 527 743	207 257	0,9
<b>Totale kostnader</b>	<b>56 337 082</b>	<b>67 557 000</b>	<b>65 841 008</b>	<b>1 715 992</b>	<b>2,5</b>
Annen inntekt	16 002 308	18 737 000	20 023 451	-1 286 451	-6,9
<b>Sum omsetningsavgift</b>	<b>40 334 774</b>	<b>48 820 000</b>	<b>45 817 557</b>	<b>3 002 443</b>	<b>6,2</b>
<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013					

**Nøkkeltall kjøtt (i prosent)**

Nøkkeltall kjøtt	Budsjett 2013	Regnskap 2013
Personal og drift	64,9 %	64,3 %
Aktiviteter	35,1 %	35,7 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

I 2013 har det vært mindre personalressurser til disposisjon enn budsjettet. Det skyldes i hovedsak permisjoner som ikke fullt ut er erstattet med vikariater. Lavere personalkostnader er kompensert med mer innkjøp av IT-tjenester og andre eksterne tjenester. Innkjøp av administrative tjenester er lavere enn budsjettet.

Posten «annen inntekt» er betydelig høyere enn budsjettet. Det skyldes stor etterspørsel etter Animalias tjenester og produkter, samt noe høyere prosjektinntekter enn budsjettet. Sistnevnte skyldes i hovedsak et nytt prosjekt som ble innvilget støtte i 2012, etter at Animalias budsjett var vedtatt.

Kostnadene til personal og drift, og aktiviteter var i 2013 på 65 841 008 kroner. Dette var 2,5 prosent under budsjett.

**Budsjett og regnskap Animalia kjøtt 2013, samt regnskap for 2012 (i kr)**

Animalia kjøtt	2 012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Kommunikasjon, økonomi og utvikling	6 311 646	5 777 000	5 876 754	-99 754	-1,7
HT Svin	3 599 818	3 771 000	3 746 728	24 272	0,6
HT sau	2 009 825	2 307 000	2 266 211	40 789	1,8
Husdyrkontrollene	10 366 816	9 094 000	9 441 015	-347 015	-3,8
Oppgradering INGRIS serverside	647 257	3 352 743	2 869 290	483 453	14,4
Nye Sauekontrollen på javaplattform	0	4 000 000	1 688 943	2 311 057	57,8
Husdyrfag	900 342	1 354 000	1 311 562	42 438	3,1
Dyrevelferd transport/slakt	1 321 789	1 611 000	1 550 916	60 084	3,7
KOORIMP	717 433	738 000	709 968	28 032	3,8
Skjæring og analyse	3 063 870	3 801 000	3 775 999	25 001	0,7
Prosess og produkt	2 401 629	2 195 000	1 775 127	419 873	19,1
Klassifisering	5 479 006	7 002 000	7 359 936	-357 936	-5,1
Mattrygghet	3 199 840	2 569 000	2 394 219	174 781	6,8
Kjøtt og egg i kostholdet	462 762	1 098 000	1 050 888	47 112	4,3
Ekstra FoU	500 000	500 000	0	500 000	100,0
<b>Sum omsetningsavgift</b>	<b>40 982 033</b>	<b>49 169 743</b>	<b>45 817 556</b>	<b>3 352 187</b>	<b>6,8</b>
<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013					

Oversikten viser et stort underforbruk på «nye Sauekontrollen på javaplattform». Årsaken til dette er at arbeidet kom sent i gang grunnet ferdigstilling av storfekjøttkontrollen. De ubrukte midlene er søkt overført til 2014. Søknaden blir behandlet som en egen sak. Underforbruket for oppgraderingen av INGRIS serverside er også søkt overført til 2014, og vil bli behandlet som en egen sak

Omsetningsrådet vedtok i møte 10. desember 2013 at ekstra FoU-midler skulle overføres til prosjektet Friske føtter. Disse midlene vil derfor bli omtalt i regnskapssaken for det prosjektet.

**Animalia – Regnskap for egg og fjørfekjøtt**

Regnskapet viser at det er brukt 8 122 235 kroner til faglige tiltak i 2013. Kostnadene er for-

delt med 3 629 966 kroner på egg og 4 492 269 kroner på fjørfekjøtt. På egg er det brukt 10,9 prosent mindre enn budsjett, på fjørfe er avviket mellom budsjett og forbruk på litt i overkant av 2000 kroner.

Driftsåret for Animalia fjørfe og egg har hatt noe avvik fra de løpende aktiviteter og utviklingsoppgavene som var planlagt. Utvikling og implementering av nytt regelverk for slaktekyllinger, inkludert et nytt dyrevelferdsprogram, krevde mye ressurser. I tillegg kom arbeid knyttet til ESBL, videreutvikling av HelseFjørfe, båndkontrollkurs for fjørfeslakterier, kurs for fjørfetransportører og etisk regnskap for kylling. For fjørfekjøtt ble prosjektinntektene 141 963 kroner, noe som er 158 037 kroner lavere enn budsjett. Avviket skyldes fødselspermisjoner og dermed lavere personalkostnader i prosjektet om slakteskadet og transportdød for slaktekyllinger. Likevel ble salgsinntektene høyere enn budsjettet. For budsjettområdet egg har det i følge Animalia vært ekstra oppfølging av rød hønsemidd, og det har vært jobbet med dyrevelferd i nye innredninger for verpehøns, systemer for oppal av verpehøns og bransjelinje for egg. Av kapasitetshensyn og nødvendige omprioriteringer til slaktekylling er aktivitetsnivået for budsjettområdet egg totalt noe lavere enn budsjettet.

Det er også brukt mer ressurser enn budsjettet på kommunikasjon, spesielt på fjørfeområdet. I følge Animalia skyldes det det stadig mer omfattende funksjonen Animalia har for koordinering av beredskap og kommunikasjon for hele bransjen på områdene dyrehelse, dyrevelferd og mattrygghet.

Tabellene nedenfor gir en oversikt over regnskap og budsjett for 2013 og en sammenligning med regnskapet for 2012.

#### **Nøkkeltall egg (i kr)**

Nøkkeltall egg	2012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 203 794	2 224 000	1 565 768	658 232	29,6 %
Aktivitetskostnader	1 710 169	1 848 000	2 064 698	-216 698	-11,7 %
<b>Totale kostnader</b>	<b>3 913 963</b>	<b>4 072 000</b>	<b>3 630 466</b>	441 534	10,8 %
Annen inntekt	68 109	0	500	-500	
<b>Sum omsetningsavgift</b>	<b>3 845 854</b>	<b>4 072 000</b>	<b>3 629 966</b>	442 034	10,9 %

<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013

#### **Nøkkeltall egg (i prosent)**

Nøkkeltall egg	Budsjett 2013	Regnskap 2013
Personal og drift	54,6 %	43,1 %
Aktiviteter	45,4 %	56,9 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

Regnskapet for egg viser at det er brukt om lag 30 prosent mindre på personal og drift enn budsjettet og 11 prosent mer på aktiviteter.

**Nøkkeltall fjørfekjøtt (i kr)**

Nøkkeltall fjørfekjøtt	2012	2013	2013	Avvik i kr <sup>1)</sup>	Avvik i % <sup>1)</sup>
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 515 133	2 334 000	2 330 745	3 255	0,1
Aktivitetskostnader	2 220 716	2 581 000	2 499 387	81 613	3,2
<b>Totale kostnader</b>	<b>4 735 849</b>	<b>4 915 000</b>	<b>4 830 132</b>	<b>84 868</b>	<b>1,7</b>
Annen inntekt	741 434	420 000	337 863	82 137	0,0
<b>Sum omsetningsavgift</b>	<b>3 994 415</b>	<b>4 495 000</b>	<b>4 492 269</b>	<b>2 731</b>	<b>0,1</b>

<sup>1)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013

**Nøkkeltall fjørfekjøtt (i prosent)**

Nøkkeltall fjørfekjøtt	Budsjett 2013	Regnskap 2013
Personal og drift	47,5 %	48,3 %
Aktiviteter	52,5 %	51,7 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

**SLFs vurdering**

2013-budsjettene for faglige tiltak på kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt som ramme. De fremlagte regnskapene viser at virksomheten har holdt seg innenfor vedtatte budsjett-rammer. Aktivitetene i 2013 er også i samsvar med skisserte aktiviteter i budsjettene.

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 SLF har gitt om at Animalia/markedsregulator er ansvarlig for å følge opp bevilgningene som går til de ulike virksomhetene.

Sammenliknet med budsjettet for 2013 viser Animalias totale regnskap et mindreforbruk på 4,7 prosent. Animalia har kommentert poster der det er avvik av betydning. SLF mener det er god overenstemmelse mellom regnskap og budsjett. SLF har ingen øvrige merknader og anbefaler at de fremlagte regnskapene godkjennes.



Saksnr.: 17/14	Sektor: <b>Kjøtt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap kjøtt - Friske føtter (fotråte) - Godkjenning av regnskap for 2013</b>	Saksnr.: 14/8243

### Beskrivelse

Animalia har i brev av 27. februar 2014 lagt fram regnskap for prosjektet Friske føtter for 2013.

Det viser en kostnad på 3 639 931 kroner. Beløpet er 296 230 kroner høyere enn budsjettet. Dette var Animalia klar over allerede i november 2013 og sendte derfor en søknad om å få overføre posten ekstra FoU-midler for 2013 til dette prosjektet. Søknaden ble godkjent i OR-møtet 10. desember 2013.

Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre i møter hhv. 10. februar 2014 og 13. februar 2013. 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.

### Vedlegg

Brev fra Animalia av 27. februar 2014 og revisorbekreftelse av 21. februar 2014

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

Regnskapet for det nasjonale fotråteprosjektet "Friske føtter" for 2013 godkjennes og 3 639 931 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.

## Regnskap kjøtt - Friske føtter (fotråte) - Godkjenning av regnskap for 2013

Animalia har i brev av 27. februar 2014 lagt fram regnskap for fotråteprosjektet for 2013. Det viser en kostnad på 3 639 931 kroner. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre i møter hhv. 10. februar 2013 og 13. februar 2013. Regnskapet er revisor-bekreftet.

I OR-møte 10. desember 2013 ble budsjettet for 2014 behandlet. Det ble godkjent med ei ramme på 3 525 000 kroner. Prosjektet var planlagt avsluttet i 2013, og arbeidet knyttet til fotråte skulle overføres til Mattilsynet, men grunnet flere tilfeller av fotråte i Aust-Agder ble prosjektet forlenget med ett år.

### Bakgrunn

Våren 2008 ble sauesykdommen fotråte påvist i Norge for første gang siden 1948. Sykdommen skyldes en alvorlig bakterieinfeksjon i klauver og klauvspalte med stor betydning for dyrevelferd og produksjon. Nortura har tidligere beregnet at sykdommen kan gi et årlig tap for norsk sauehold på 100 mill. kroner, dersom sykdommen får utvikle seg fritt. Det ble etablert et prosjekt, *Friske føtter*, for bekjempelse av fotråte som, etter anmodning fra Landbruks- og matdepartementet og Mattilsynet, ble definert som et nasjonalt prosjekt.

Prosjektet har tre hoveddeler, *Snu sauene*, *Bad sauene* og *Beskytt sauene*. *Snu sauene* går ut på å kartlegge og avdekke smitte som grunnlag for systematisk bekjempelse og beskyttelse av friske flokker. *Bad sauene* går ut på at besetninger som får påvist smitten skal gjennomgå en systematisk sanering. *Beskytt sauene* går ut på å utvikle og implementere tiltak som gir varig bedre smittebeskyttelse i saueholdet.

I prosjektsøknaden datert 10.10.2008 var det antatt at prosjektet vil ha en varighet på minst fem år.

Frem til og med 2013 har prosjektet totalt fått tildelt 43,569 mill. kroner. Av dette kommer 25,969 mill. kroner fra omsetningsavgiften og 17,6 mill. kroner over Jordbruksavtalen. I tillegg kommer 0,5 mill. kroner fra posten Ekstra FoU, i Norturas regnskap.

I oktober 2013 ble det derimot for første gang påvist ondartet fotråte utenfor Rogaland, nærmere bestemt i Aust-Agder. Påvisningen skjedde gjennom slakteriovervåkningsprogrammet, som er startet og drevet av prosjektet *Friske føtter*. To av de syv besetningene, hvor det først ble påvist fotråte, er med i værringer, og påvisningen skjedde to ulike steder i fylket. Det ble derfor bestemt "å snu" tilnærmet alle sauene i Aust-Agder, over 15 000 sauer. Per 1. desember 2013 hadde man funnet ondarta fotråte i 13 besetninger.

### Rapport 2013

Til det nasjonale fotråteprosjektet "Friske føtter" ble det anvendt 3 639 931 kroner, som er 296 230 kroner mer enn budsjett. Årsaken er situasjonen som oppsto i Aust-Agder i oktober.

**Fotråteprosjektet. Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012**

Direkte prosjektkostnader	2012 <sup>1)</sup>	2013 <sup>1)</sup>	2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr <sup>2)</sup>	Avvik i % <sup>2)</sup>
Sentral prosjektledelse	1 344 938	1 532 607	1 438 992	93 615	6,1 %
Kommunikasjon	45 000	20 000	11 702	8 298	41,5 %
<b>Administrasjon</b>	<b>1 389 938</b>	<b>1 552 607</b>	<b>1 450 694</b>	<b>101 913</b>	<b>6,6 %</b>
Kartlegging	348 136	567 870	941 665	-373 795	-65,8 %
Overvåking på slakteri	188 540	500 000	410 826	89 174	17,8 %
<b>Kartlegging</b>	<b>536 676</b>	<b>1 067 870</b>	<b>1 352 491</b>	<b>-284 621</b>	<b>-26,7 %</b>
Diagnostikk B-sykdom	323 770	523 224	671 746	-148 522	-28,4 %
FoU, uforutsett	100 000	200 000	40 000	160 000	80,0 %
<b>Diagnostikk + FoU</b>	<b>423 770</b>	<b>723 224</b>	<b>711 746</b>	<b>11 478</b>	<b>1,6 %</b>
<b>Smittebeskyttelse</b>			<b>125 000</b>	<b>-125 000</b>	
<b>Totalt</b>	<b>2 350 384</b>	<b>3 343 701</b>	<b>3 639 931</b>	<b>-296 230</b>	<b>-8,9 %</b>
<sup>1)</sup> Kr 1 778 036 ble overført fra 2012 til 2013					
<sup>2)</sup> Endring i forhold til budsjett 2013					

Det ble i 2013 undersøkt totalt 346 besetninger, hvorav 280 besetninger i Aust-Agder. Totalt ble det påvist 14 nye tilfeller av ondarta fotråte i Aust-Agder og tre nye tilfeller i Rogaland. Videre ble smitte påvist i to besetninger som har sanert tidligere og ytterligere én besetning som har sanert tidligere er under mistanke gjennom påvisning på slakteri. Totalt er det påvist 105 tilfeller i Rogaland, og 119 på landsbasis siden 2008. Det er ikke påvist virulente varianter utenfor Rogaland og Aust-Agder.

Det ble i 2013 tatt i bruk en ny metode for påvisning av ondarta fotråte ved Veterinær-instituttet. Testen er raskere, billigere og har ikke samme begrensninger på antall prøver per uke.

Alle besetninger med ondarta fotråte er i gang med planlegging eller gjennomføring av sanering. Resultatene for medisinsk sanering viser en tilbakefallsrate på 21 prosent.

Totalt fikk fem besetninger påvist smitte gjennom slakteriundersøkelser i 2013, hvorav tre besetninger i Aust-Agder. Grunnet denne påvisningen og funn ved oppfølgende undersøkelser ble det søkt om og innvilget midler til å videreføre prosjektet i 2014.

Animalia mener at det fremdeles er fullt mulig å nå målet om å utrydde virulente varianter av fotråtebakterien i Norge, til tross for situasjonen i Aust-Agder.

**SLFs vurdering**

2013 skulle vært siste år av det 5-årige prosjektet Friske føtter. Ut i fra situasjonen som oppsto i Aust-Agder valgte Omsetningsrådet likevel å videreføre prosjektet, samt godkjenne at posten ekstra FoU-midler for 2013 kunne omdisponeres til bruk i fotråteprosjektet i 2013. SLF fastholder at målsettingen må være at prosjektet avsluttes i løpet av 2014, slik det ble omtalt på møte i Omsetningsrådet 10. desember 2013, og at oppgavene overføres til Mattilsynet. Sammenliknet med budsjettet for 2013 viser regnskapet et overforbruk på 8,9 prosent. FoU-midlene i Norturas regnskap kan omdisponeres for å dekke dette overfor-

bruket. Ut over dette mener SLF det er god overenstemmelse mellom regnskap og budsjett. SLF har ingen øvrige merknader og anbefaler at det fremlagte regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 18/14	Sektor: <b>Kjøtt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Oppgradering av Ingris Serverside</b>	Saksnr.: 14/8243

**Beskrivelse**

Budsjettet for oppgradering av Ingris serverside for 2013 var på 3 352 743, inkludert overføringer fra 2012. Regnskapet viser et forbruk på 2 869 290 kroner for 2013. Da prosjektet har vist seg å være mer omfattende enn først antatt har dette gitt en faseforskyvning i forhold til opprinnelig prosjektplan. Med bakgrunn i dette søker Animalia om overføring av 483 453 kroner fra 2013 til 2014.

**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**

Brev fra Animalia av 27. februar 2014 og revisorbekreftelse av 21. februar 2014.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Det godkjennes en overføring av ubrukte prosjektmidler fra 2013 til 2014 på 483 453 kroner fra fondet for omsetningsavgift for kjøtt til oppgradering av INGRIS serverside i 2014.

**Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Oppgradering av Ingris Serverside**

Det er totalt innvilget 4 mill. kroner til oppgradering av INGRIS serverside. Det gjenstår 483 453 kroner i ubrukte midler ved utgangen av 2013. Animalia søker om å få overført disse midlene til 2014.

Ved utgangen av 2013 er alle skjermbildene ferdig utviklet og testet, nøkkeltall til produksjonsrapporter er under testing og webservice for purkedelen er klar for test hos de eksterne.

**SLFs vurdering**

Oppgradering av INGRIS serverside var opprinnelig et toårig prosjekt med ramme første prosjektår på 1 000 000 kroner og andre prosjektår på 3 000 000 kroner. På grunn av faseforskyvninger har man brukt noe mindre enn forutsatt i 2013, og søker om overføring av innvilgede midler til 2014. SLF tilrår at ubrukte midler fra 2013 kan brukes til ferdigstilling av prosjektet i 2014. Regnskapet for 2013 er behandlet i samme sak som regnskapet for faglige tiltak fra Animalia.

Saksnr.: 19/14	Sektor: <b>Kjøtt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Nye Sauekontrollen</b>	Saksnr.: 14/8243

**Beskrivelse**

Nye Sauekontrollen på javaplattform blir ikke ferdigstilt før i 2014. Årsaken er senere oppstart som følge av at andre pågående prosjekter, slik som Storfekjøttkontrollen, har vært prioritert for ferdigstilling først. Animalia søker derfor om overføring av ubrukte prosjektmidler fra 2013 for å ferdigstille prosjektet.

**Hjemmel**

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

**Vedlegg**

Brev fra Animalia av 27. februar 2014 og revisorbekreftelse av 21. februar 2014.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Det godkjennes en overføring av ubrukte prosjektmidler fra 2013 til 2014 på 2 311 057 kroner fra fondet for omsetningsavgift for kjøtt til nye Sauekontrollen på javaplattform i 2014.

**Søknad om overføring av midler fra 2013 til 2014 vedrørende prosjektet Nye Sauekontrollen**

Det er totalt innvilget 5 mill. kroner til nye Sauekontrollen på javaplattform, hvorav 4 mill. kroner skulle vært brukt i 2013. Av midlene som skulle vært brukt i 2013 gjenstår det 2 311 057 kroner. Animalia søker om å få overført disse midlene til 2014.

Hovedårsaken til faseforskyvingen for prosjektet har vært knapphet på interne faglige ressurser. Man har derfor prioritert å gjøre ferdig Storfekjøttkontrollen først. I tillegg ble prosjektet utvidet i forhold til opprinnelig plan med blant annet utvikling av en egen applikasjon for avlesing av elektroniske øremerker, med mer. Det var til denne applikasjonen Omsetningsrådet innvilget 1 000 000 kroner ekstra over faglige tiltak for 2014.

**SLFs vurdering**

Bevilgningen til Nye Sauekontrollen på javaplattform var 4 000 000 kroner for 2013. På grunn av faseforskyvninger har Animalia brukt mindre enn forutsatt. SLF tilrår at ubrukne midler fra 2013 kan brukes til ferdigstilling av prosjektet i 2014. Regnskapet for 2013 er behandlet i samme sak som regnskapet for faglige tiltak fra Animalia.



Saksnr.: 20/14	Sektor: <b>Kjøtt og egg</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK)</b>	Saksnr.: 13/233

### Beskrivelse

Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) har lagt fram regnskap for 2013 over bruk av omsetningsavgiftsmidler til opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt. Regnskapet viser et samlet forbruk av midler på 73 500 000 kroner, som er i samsvar med samlet tildeling fra Omsetningsrådet. Midlene er imidlertid tildelt som en øvre ramme innenfor de tre områdene kjøtt, egg og fjørfekjøtt. Samlet utbetaling blir derfor 73 469 899 kroner. Regnskapet er godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre. Regnskapet er revisorbekreftet.

### Hjemmel

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

### Forutsetninger

#### Vedlegg

- Brev fra OEK av 27. februar 2014
- Revisorbekreftelse av 17. februar 2014
- E-post fra OEK 27. mars 2014

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Forslag til vedtak

1. Regnskapet over opplysningsvirksomhet for kjøtt, egg og fjørfekjøtt for 2013 i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt på totalt 73 469 899 kroner godkjennes.
2. Det utbetales 52 375 000 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura SA.
3. Det utbetales 7 570 500 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura SA.
4. Det utbetales 13 524 399 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på fjørfekjøtt til Nortura SA.

## Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK)

I e-post av 27. februar 2014 har Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgiftsmidler til opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt. Bransjestyret og konsernstyret i Nortura har i februar 2014 behandlet og godkjent regnskapet for Opplysningskontoret for egg og kjøtt, og bedt administrasjonen om å oversende regnskapet til Omsetningsrådet v/Statens Landbruksforvaltning. Regnskapet er revisorbekreftet.

En utfyllende årsmelding vil bli ettersendt så fort den er ferdig.

### Regnskap 2013

Regnskapet for OEK viser at samlet forbruk i 2013 var 73 500 000 kroner, som er i samsvar med tildelingene fra Omsetningsrådet. Regnskapet viser også at fordelingen mellom de ulike fondene er i samsvar Omsetningsrådets vedtak.

Fra og med 2007 ble rammebevilgning innført som prinsipp for opplysningskontorene. Dette innebar bl.a. krav om målstyring. Budsjettet utarbeides som tidligere av opplysningskontoret, men uten spesifikke krav til detaljering. Det skal imidlertid rapporteres nøkkeltall for markedsaktivitetskostnader samlet og personal- og driftskostnader. I årsrapporten skal det fokuseres på måloppnåelse i forhold til målene i budsjettperioden.

Omsetningsrådet har, som tidligere, tildelt midler som en øvre ramme innenfor de tre områdene kjøtt, egg og fjørfekjøtt. Opplysningskontoret for kjøtt og opplysningskontoret for egg ble slått sammen fra 1. januar 2010, og fikk med dette tre budsjettammer fra Omsetningsrådet å forholde seg til. I tabellene under presenteres nøkkeltall for personal- og driftskostnader og markedsaktiviteter for de tre fondene i 2013, samt regnskap for 2012.

#### Nøkkeltall i 1 000 kroner – fondet for kjøtt

Nøkkeltall - kjøtt	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Avvik %
Personal og drift	13 931	15 401	15 075	-326	-2
Markedsaktiviteter	39 568	36 974	37 330	356	1
Totale kostnader	53 499	52 375	52 405	30	0

#### Nøkkeltall i prosent – fondet for kjøtt

Nøkkeltall - kjøtt	2012		2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Regnskap
Personal og drift	26	29	29	29
Markedsaktiviteter	74	71	71	71
Totale kostnader	100	100	100	100

**Nøkkeltall i 1 000 kroner – fondet for egg**

Nøkkeltall - egg	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Avvik %
Personal og drift	2 083	2 225	2 178	47	2
Markedsaktiviteter	5 917	5 375	5 393	-18	0
Totale kostnader	8 000	7 600	7 571	29	0

**Nøkkeltall i prosent – fondet for egg**

Nøkkeltall - egg	2012		2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	
Personal og drift	27	29	29	
Markedsaktiviteter	74	71	71	
Totale kostnader	101	100	100	

**Nøkkeltall i 1 000 kroner – fondet for fjørfekjøtt**

Nøkkeltall - fjørfekjøtt	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Avvik %
Personal og drift	3 385	3 974	3 890	84	2
Markedsaktiviteter	9 615	9 551	9 634	-83	-1
Totale kostnader	13 000	13 525	13 524	1	0

**Nøkkeltall i prosent – fondet for fjørfekjøtt**

Nøkkeltall - fjørfekjøtt	2012		2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	
Personal og drift	26	29	29	
Markedsaktiviteter	74	71	71	
Totale kostnader	100	100	100	

OEK har beskrevet aktiviteten ved kontoret i 2013 og kommentert avvik fra budsjettet. I det følgende gjengis hovedpunktene. For mer informasjon vises det til vedlegg lagt ut i det elektroniske arbeidsrommet.

OEK finansieres fra tre ulike fond under Omsetningsrådet. De aller fleste av OEKs aktiviteter har basis i mer enn én type råvare og er drevet av forbrukerbehov. OEK skriver at de gjennom 2013 har fulgt alle aktiviteter i forhold til både total kostnad på aktiviteten, innholdsmessig fordeling på råvaretype og fond. Det er grunnlaget for regnskapsoversikten for de ulike aktivitetsområdene, som er presentert både samlet og fordelt per fond.

Nedenfor følger en oversikt som viser OEKs budsjett og regnskapsførte aktiviteter i 2013.

**Oversikt over kostnader i OEK, med avvik mellom budsjett og regnskap (i 1000 kroner)**

	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap per fond			Avvik totalt	
			Kjøtt	Egg	Fjørfe	Kroner	%
Lønn og adm. kostnader	20 600	20 599	14 687	2 122	3 790	1	0,0
Kompetanseutvikling	1 000	544	388	56	100	456	45,6
Mediekjøp	20 110	12 286	8 760	1 265	2 261	7 824	38,9
Digitalavdeling	6 895	11 902	8 486	1 226	2 190	-5 007	-72,6
Bransjeutviklingsavdeling							
<i>Pådriver</i>	2 555	2 117	1 509	218	390	438	17,1
<i>Ernæring</i>	530	434	309	45	80	96	18,1
Markeds og utviklingsavdeling							
<i>Utviklingskjøkken</i>	270	268	191	28	49	2	0,7
<i>Reklameproduksjon</i>	4 700	3 839	2 737	395	706	861	18,3
<i>Innholdsproduksjon</i>	1 860	5 544	3 953	571	1 020	-3 684	-198,1
Kommunikasjonsavdeling							
<i>Skole</i>	8 850	11 764	8 388	1 212	2 165	-2 914	-32,9
<i>Presse</i>	3 330	2 483	1 770	256	457	847	25,4
<i>Myndighet</i>	400	169	120	17	31	231	57,8
Strategiavdeling	2 400	1 551	1 105	159	285	849	35,4
<b>Totale kostnader</b>	<b>73 500</b>	<b>73 500</b>	<b>52 405</b>	<b>7 571</b>	<b>13 524</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

**Fondsregnskap**

Felleskostnader som administrasjonskostnader og strategiutvikling har blitt fordelt etter fastsatt fordelingsnøkkel som var

Svin, lam, storfe	71,3 %
kylling og kalkun	18,4 %
Egg	10,3 %

**Markedsregulerende midler**

Etter vedtak i OR sak 34/10 skal 10-20 % av midlene ved aktuelle markedsutfordringer for den norske kjøtt- og eggbransjen kunne brukes til særskilte tiltak gjennom året. Midlene er overførbare fra et budsjettår til et annet dersom det er formålstjenlig. Disse midlene er definert som summen av budsjettpostene innholdsproduksjon (inkl/reklameproduksjon), mediekjøp og egne medier. I 2013 viser regnskapet et forbruk på 38 569 000 kroner, som er 5 004 000 kroner mer enn budsjettet.

Året 2013 ble igjen et år preget av stort overskudd av svinekjøtt. Av stykningsdeler var det særlig overskudd på svineskinke og tilhørende produkter. OEK skriver at disponeringen av midler er gjort på en måte som sikrer at finansieringen mellom fondene er ivarettatt og presiserer at det ikke er brukt midler fra fondene for kylling/kalkun eller egg til ekstraordinære svineaktiviteter. Det har ikke vært mulig å overføre midler fra 2013 til særskilte tiltak i 2014.

**Oversikt over bruk av midler til markedsaktiviteter i 2013 (i 1000 kroner)**

	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2013 fordelt på sektorer		
			Kjøtt	Fjørfe	Egg
Markedsaktiviteter totalt	33 565	38 569	28 936	6 176	3 457
Langsiktig, holdningsskapende arbeid			23 214	5 558	3 111
Kortsiktige tiltak			5 722	618	346
Andel kortsiktige tiltak i prosent			20	10	10

Om svin skriver OEK at alle fokusperioder i 2013, unntatt høst, ble forsterket med ekstra trykk på svin, og da særlig skinkeprodukter. Det ble utviklet et batteri nye oppskrifter som ble kjørt ut digitalt, i kjøpte og egne medier. Videre ble det foretatt flere pressetiltak enn planlagt for å få snudd fokus i pressen over til nettopp svinekjøtt. I tillegg ble det utviklet en del småfilmer til bruk i digitale medier, noen av disse ble også spesielt utviklet med tanke på kortsiktig å flytte svinekjøtt ut til forbruker.

På egg var det er gjennomgående økt trykk på egg i 2013, særlig på høsten i forhold til barn og barnas bruk av kokt egg, omelett og baking. Nye oppskrifter, artikler og egg i fokus på lanseringsarrangementet for det nye læreverket i skolen.

Også i 2013 økte OEK trykket på kyllinglår i to fokusperioder for å avhjelpe en prekær lager-situasjon. Kyllinglår på grill ble spesielt aktivisert.

OEK skriver at de avhengig av å klare å beholde balansen både i forhold til fokus på de forskjellige kjøttslagene og i forhold til forbrukeraksept/-behov når de går inn i periodene med «avsetningsbehov» og kortsiktige markedstiltak. Videre skriver de at de nærmer seg til tider et nivå hvor deres store troverdighet hos forbrukerne er utsatt, men vurderer det dithen at de klarte å balansere dette også gjennom året 2013.

**Administrasjon**

Som i de siste tre åra har det vært satset tungt på aktiviteter i egne medier i form av innholdsproduksjon og publisering. OEK skriver at dette er svært effektivt i et totalt kost/nytte perspektiv, men er arbeidskrevende og fordrer noe bruk av innleid hjelp gjennom året. Disse kostnadene er hovedsakelig ført på den enkelte aktivitet.

**Mediekjøp**

Mediekjøp i tradisjonelle medier har i flere år blitt tatt ned, særlig gjelder dette kjøp av TV-reklame. Av annet kjøp i andre tradisjonelle medier, er det kun bransjeblader som er benyttet som kanal. I år er forbruket 39 % lavere enn budsjettet.

Kjøp av plassering i tradisjonell reklame er i stor grad erstattet av økt kjøp av digitalt søk, kjøpt reklameplass på kommersielle digitale medier og, i aller størst grad, bruk av egne, digitale medier. Digitale medier er fremdeles rimeligere enn TV, både i produksjon av kommunikasjonselementer og i mediekjøp, men fordrer langt større egenproduksjon og oppfølging fra OEK.

**Strategi**

I 2013 startet administrasjonen arbeidet med ny virksomhetsstrategi for opplysningskontoret. Flere større analyser er initiert, blant annet er det gjennomført en betydelig omverdens-analyse. Videre er det igangsatt en analyse rundt driverne for kjøp av kjøtt og en stor

analyse på svinekjøtt spesielt. Resultatene fra alle analysene danner grunnlaget for den strategiske plattformen kontoret skal jobbe videre etter i den kommende strategiperioden. Forbruket i 2013 er 35 % lavere enn budsjettet.

#### *“Nye MatPrat”*

Forut for budsjettåret 2012 ble det besluttet at MatPrat skulle redesignes for å møte dagens medievirkelighet, og et nytt kommunikasjonskonsept ble utviklet. Omleggingen ble gjort med en særskilt tanke på å treffe de yngre målgruppene og deres, i motsetningen til resten av befolkningen, fulldigitaliserte mediebruk. Samtidig er det lagt vekt på å beholde den store andel voksne brukere av MatPrat ved å tilby fullgode løsninger også for dem.

Utviklingen og implementeringen av «nye MatPrat» har vært en svært omfattende jobb for kontoret, og OEKs teknologiske hovedleverandør maktet ikke å levere tilfredsstillende. Administrasjonen besluttet derfor tidlig i 2013 å bytte leverandør. Leverandørskiftet er nå gjennomført. Byttet har vært kostbart og medførte behov for betydelige omprioriteringer innad i budsjettet i 2013, men er gjennomført uten å minske markedstrykket. Målinger viser også at OEK har klart å beholde brukerne og opprettholdt bruken av MatPrat gjennom omleggingen, på tross av store teknologiske utfordringer underveis i 2013.

#### *Digital*

«Nye MatPrat» dreier seg nå i hovedsak om digital utvikling og byggingen av en ny digital plattform for matprat.no med tilhørende digitale flater og applikasjoner. Som følge av store tekniske problemer i 2013 med bytte av leverandør for å få stabilisert matprat.no og tilhørende digitale kanaler, viser regnskapet et stort overforbruk i forhold til budsjett på budsjettpostene «utvikling matprat.no» og «vedlikehold og drift digitale medier». De to postene var budsjettet til 4,8 mill. kroner, men endte på 10,4 mill. kroner.

Midler til dette er hovedsakelig tatt ved å utsette lanseringen av “Barnas” (MatStart og “Familiens”) til 2014, samt via omdisponeringer i andre ledd i virksomheten.

#### *MatStart og «Familiens»*

Barn er en svært viktig målgruppe for MatPrat, noe som blant annet ligger til grunn for OEKs omfattende skolesatsing. Studier viser at familiens tidsklemme og det å slippe søl, er viktige hindre for barns kjøkkeninnsats hjemme. I tillegg til dette er foreldrenes egen matkompetanse ofte dårlig, dermed blir kjøkkenet som læringsarena svært begrenset. For å kunne gi foreldre og barn gode, enkle verktøy og overkomme dette, utviklet OEK nettstedet MatStart i 2013. MatStart skal lanseres i 2014 og vil i første omgang henvende seg til barn mellom 9 og 12 år med mål om å gi dem inspirasjon og veiledning til blant annet å lage enkle måltider etter skoletid. Parallelt med dette lanserte OEK «Familiens» som en egen behovskategori på maprat.no. De to tjenestene skal forsterke hverandre.

Innholdsutvikling og digital utvikling av disse to tjenestene (samlebetegnelse: «Barnas»), var ikke spesifisert i budsjettet for 2013, og er dekket over drift via omdisponering av midler fra andre poster. Dette vises som overforbruk under «Digitalavdeling» og «Innholdsproduksjon».

#### *Pådriver (“Bransjeutviklingsdialog”)*

I OEK sin rolle som pådrivere for forbrukerorientert utvikling i bransje og handel, har 2013 vært et datainnsamlingsår der store analyser er igangsatt og behovskartlegging i bransjen er

prioritert. Informasjonen fra disse analysene er med på å danne grunnlag for den nye strategiske plattformen OEK skal jobbe etter fra 2015.

Handelen ble i 2012 besluttet nedprioritert av ressurs hensyn, men OEK har produsert og distribuert «MatPrat Informerer» i henhold til plan både til bransje og handel. Distribusjonen gjøres nå både digitalt og i magasinformat.

Av faste oppdrag kan nevnes jury- og dommeroppgaver i forskjellige regionale og nasjonale konkurranser og mesterskap i regi av bransje, prinsipaler (de som gir oppdrag) eller andre viktige interessenter.

### *Innholdsproduksjon*

Innholdsproduksjon er en stadig mer krevende del av OEK sin virksomhet. Det faktum at OEK produserer alt innhold selv er helt grunnleggende for virksomhetens suksess. Både utviklingen rundt OEK, der mange konkurrerende aktører nå også tilbyr matkompetanse og forbrukertjenester, men særlig den store økningen i utvikling og bruk av egne medier, medfører et stort trykk på egen innholdsproduksjon.

OEK har i 2013 utviklet en hel del nye oppskrifter og artikler, da særlig for å imøtekomme ekstrainsatsen på Svin, samt for å lage innhold til MatStart og Familiens.

I løpet av 2013 har OEK produsert en rekke filmer til bruk i digitale plattformer og TV. Formatene og innholdet varierer som følge av behov og fokus, men størst trykk har det vært på retter av svinekjøtt, samt å gi forbrukerne enkle «triks» til bruk på kjøkkenet.

MatPrat Magasinet er nå fullt ut integrert i matprat.no og er utgitt 6 ganger i 2013.

### *Skole*

OEK lanserte i august 2013 sitt nye læreverk til grunnskolen, et komplett verk til bruk i Mat- og helsefaget i 6.trinn (barneskolen) og 9.trinn (ungdomsskolen). OEKs estimer for aksept og bestilling viste seg altfor beskjedne, i dag har 97 % av alle barneskoler og over 70 % av alle ungdomsskoler bestilt verket og tatt det i bruk. Dette vises som et overforbruk ift budsjett under posten «Skole» på 33 %.

OEK vil i 2014 gjennomføre en grundig evaluering av prosjektet og dets kost/nytte effekt for kjøtt- og eggbransjen. Prosjektet er besluttet videreført minimum ett år til.

### *Mat.no*

Nettdomenet "mat.no" eies av opplysningskontorene i landbruket sammen. I 2013 ble domenet håndtert av OEK på vegne av alle kontorene som en del av utviklingen av nytt læreverk fra OEK. Portalen sto ferdig ved starten av skoleåret 2013/2014. Nettsiden mat.no ble slik en del av det nyutviklede læreverket, men var ikke budsjettert som dette. Regnskapet viser derfor et forbruk på 1 748 000 kroner mens det var budsjettert med 150 000 kroner.

### *Presse*

Pressesiden har hatt mindre aktivitet i 2013 enn tidligere år. Det skyldes både strategiske valg der ukeblader og magasiner er nedtonet, og fordi kommunikasjonsavdelingen har hatt

ansvar for skolesatsingen og derfor vært svært presset på ressurser.

Det er gjennom året sendt 28 pressemeldinger og avholdt 10 pressearrangementer, i tillegg til pressemøter i forbindelse med "Omelettstafetten" til 15 skoler (SFO) på Østlandet høsten 2013. Det er brukt 25 % mindre midler enn budsjettet.

#### *Myndigheter/Ernæring*

I 2013 dreide arbeidet seg mye om jobbing mot helse-/ernæringsmyndigheter. Arbeidet i forhold til kostrådene og effekten av disse på både kjøtt- og eggbransjen som helhet og OEK i særdeleshet, har stort sett blitt gjort ved hjelp av interne ressurser og research. Salt og fett i kostholdet har vært viktige tema i denne kontakten.

OEK var medarrangør av "MeetEat 2013" .

I løpet av 2013 har OEK også gjennomført møter med aktører som er av betydning i forhold til OEKs virksomhet; politiske partier, bondeorganisasjoner, SLF/OR, LMD, HOD, Miljøorganisasjoner, Dyrevelferdsorganisasjoner, egen bransje og handel m. fl.

Av ressurs hensyn har OEK kun deltatt internasjonalt på ernæringsfaglige sammenhenger i 2013, mens øvrige bransjerelaterte samlinger ble nedprioritert.

#### *Resultatmåling*

Fra og med 2006 har alle opplysningskontorene, med unntak av OBK, gjennomført resultatmålinger. Bakgrunnen for resultatmåling var at Omsetningsrådet ønsket å legge større vekt på mål og resultater i forvaltningen av midler til opplysningsvirksomheten. De første fire årene ble det gjennomført årlige målinger, men fra 2010 valgte OEK av kostnadshensyn å gå over til målinger annet hvert år. Siste gang resultatmåling ble gjennomført for OEKs vedkommende, var i 2011. Etter planen skulle det gjennomføres resultatmåling i 2013, men OEK besluttet i 2012 ikke å gjennomføre denne studien i 2013. Bransjestyret ble orientert om dette. OEKs vurdering var at resultatene fra disse målingene var for generelle og dessuten lå så stabilt og høyt år for år, at de ikke gav noe informasjon som OEK kunne bruke til å forbedre seg. OEK mente derfor at å gjennomføre akkurat denne undersøkelsen ville være sløsing av bondens penger.

Dette var grunnlaget for at OEK i brev fra SLF datert 08. januar 2013 ble bedt om å legge fram et alternativt forslag til resultatmåling, fortrinnsvis i samarbeid med de andre opplysningskontorene, i løpet av 1. halvår 2013. SLF har seinere forlenget denne fristen til 30. april 2014. Det ble også lagt til grunn at OEK ikke kunne bruke de 300 000 kronene som var forutsatt å inngå i budsjettet til resultatmåling, til andre formål enn resultatmåling.

OEK har valgt å utvikle et nytt system for resultatmåling, som kalles «Dashboard» for å måle effekten av de aktivitetene som gjennomføres, jf. også presentasjonen på møtet 19. februar 2014. «Dashboard» er valgt fordi det gir fortløpende tilbakemelding på viktige områder som troverdighet, oppmerksomhet og gjennomslag. Supplert gjennom andre målinger, måles viktige parametere for kjøp som kunnskapsnivå og forbrukslyst/kjøpslyst.

«Dashboard» innebærer at det gjennom hele året gjennomføres datainnhenting i form av intervjuer med forbrukere, noe som gjør at man får kontinuerlige målinger å styre etter. Følgende parametere som er relevante for effektmåling ligger inne i «Dashboard»: kjennskap MatPrat (uhjulpen, top of mind samt hjulpen), bruk av matprat.no, liking, reklameoppmerksomhet, trafikk tall på matprat.no samt andre styringsparametere. Det ble i 2013



gjennomført datainnhenting i «Dashboard» for kr. 357 000,- og dette ble gjennomført av Vizeum Norge AS. I tillegg er det gjennomført analyser og supplert med ytterligere relevante målinger.

Øvrige aktiviteter og poster i 2013 er gjennomført som planlagt uten større avvik.

### **SLFs vurdering**

Regnskapet viser totalt sett god overensstemmelse med budsjettet. Det er i løpet av året foretatt noen omprioriteringer, først og fremst knyttet til utviklingen og implementeringen av ny digital plattform. Dette medførte også et nødvendig bytte av teknologisk hovedleverandør.

OEK har valgt å satse tungt på økt bruk av egne medier og redusert eksponering i tradisjonelle medier.

SLF vil også trekke fram lanseringen av det nye læreverket til bruk i Mat- og helsefaget i 6. trinn (barneskolen) og 9. trinn (ungdomsskolen). Læreverket ble svært populært og 97 prosent av alle barneskoler og over 70 prosent av alle ungdomsskoler har til nå bestilt det.

Budsjettet tildeles som en ramme, og SLF vurderer de prioriteringer som er gjort er i tråd med formål og retningslinjer for opplysningsvirksomheten.

I forbindelse med budsjettsøknaden for 2013 varslet OEK at de hadde besluttet å droppe den tradisjonelle resultatmålingen, som var gjennomført fra og med 2006. De har i stedet utviklet et nytt system for resultatmåling, som kalles «Dashboard» og som gir kontinuerlige målinger å styre etter. Innen 30. april vil de legge fram forslag til opplegg for resultatmåling framover. OEK har kontakt med de andre opplysningskontorene i dette arbeidet. Det skal gi grunnlag for vurdering av saken i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2015.

Forutsetningen om bruken av midler til resultatmåling vurderes som oppfylt, da de i 2013 har brukt 357 000 kroner på dette.

Når det gjelder todeling av budsjettet finner SLF at fortsetningene som lå i budsjettet er ivaretatt. For egg og fjørfekjøtt har ca. 10 prosent av kostnadene til markedsaktiviteter (kjøpte/egne medier og innholdsproduksjon) vært benyttet til kortsiktige markedsregulerende tiltak, mens tilsvarende andel for kjøtt er 20 prosent. Det er derfor ikke grunnlag for å overføre ubrukte midler til kortsiktige tiltak fra 2013 til 2014.

SLF vil peke på at nåværende rapportering med oppsplitting av aktivitetene mot tre fond, etter hvilke produkter det gjelder, i tillegg til at tiltakene defineres som kortsiktige eller langsiktige, er krevende, både for OEK og SLF. Lovens begrensninger er streng med hensyn til at de avgiftene som kommer inn bare kan benyttes til vedkommende vare. Todelingen av budsjettet er vedtatt gjennom St. prp nr 75 om jordbruksoppgjøret 2009, og må ev. endres gjennom jordbruksforhandlingen.

Regnskapet er godkjent av Norturas konsernstyre og revisorbekreftet. Samlet ligger forbruket innenfor tildelt ramme, men med et mindre overforbruk på kjøtt og tilsvarende underforbruk på egg og fjørfekjøtt. Ettersom tildelingen er gjort som en øvre ramme innenfor de tre områdene, må utbetalingen på kjøtt avgrensnes til vedtatt ramme. Det medfører en samlet utbetaling på 73 469 899 kroner. SLF har ingen andre merknader til regnskapet, og anbefaler at det godkjennes.

Saksnr.: 21/14	Sektor: <b>Kjøtt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Kjøtt - Regnskap for ekstra midler til markedsstiltak for svinekjøtt i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt</b>	Saksnr.: 14/10214

### Beskrivelse

Nortura har lagt fram regnskap for bruk av midler til ekstra markedsføring av svinekjøtt i regi av OEK i 2013. Regnskapet viser et forbruk på 4 997 985 kroner som er 2 015 kroner mindre enn innvilget. Av ekstramidlene ble 20 % nyttet til innholdsproduksjon og 80 % til medieplassing. Regnskapet er revisorattestert.

### Hjemmel

Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiftene til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet fastsatt av Omsetningsrådet 22. oktober 2008, med hjemmel i lova av 1936-07-10 nr. 6 til å fremja umsetnaden av jordbruksvaror.

### Forutsetninger

### Vedlegg

- Brev av 25. mars.2014 fra Nortura
- Revisorattestasjon av 17. februar 2014

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

Regnskapet for bruk av ekstra midler til markedsføring av svinekjøtt i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt godkjennes. Det utbetales 4 997 985 kroner til Nortura fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.

## **Kjøtt - Regnskap for ekstra midler til markedstiltak for svinekjøtt i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt**

Nortura har i brev datert 25. mars 2014 lagt fram regnskap for bruk av midlene til ekstra markedsføring av svinekjøtt i regi av OEK i 2013. Regnskapet viser et forbruk på 4 997 985 kroner som er 2 015 kroner mindre enn innvilget.

Ekstrabevilgningen ble i sin helhet benyttet til utvikling av nytt innhold på egne og eksterne medier (svinekjøttoppskrifter, pressesaker, filmer og andre kommunikasjonselementer) og til kjøp av ekstern medieplassing. Fordelingen mellom disse kostnadspostene var 1:4; 1 million ble benyttet til innholdsproduksjon og 4 millioner til medieplassing. Aktivitetene ble gjort i kampanjene "Vinter 2013", "Vår 2013" og "Sommer 2013". Aktivitetene foregikk i perioden januar – juli 2013.

Ekstramidlene ble disponert på følgende måte:

- Vinterkampanjen uke 1 – 11                      2,0 mill. kroner
- Vårkampanjen uke 12 – 20                      1,0 mill. kroner
- Sommerkampanjen uke 21 – 31              2,0 mill. kroner

### Vinterkampanjen uke 1 – 11

Vinterkampanjen ble representert med kategoriene Rask, Sunn og Tradisjon, hvor hovedtrykket i kjøpte medier ble på svin. Rask og Sunn ble kjørt i kjøpte-, egne-, og fortjente kanaler (presseoppslag), mens Tradisjon ble kjørt i egne-, og fortjente kanaler.

Opprinnelig var Sunn-perioden uke 2 – 5 prioritert høyest med trykk i egne-, fortjente- og kjøpte medier. Med ekstrabevilgning forsterket OEK Rask kampanjen uke 6 – 8 betydelig og var sterkt til stede på TV og i Digitale kanaler. I tillegg ble det lagt inn en ekstra aktivitet på treningssentrene Sats i Sunn-perioden.

Samlet ble det brukt 6,78 mill. kroner på kampanjen.

### Vårkampanjen uke 12 – 20

I vårkampanjen ble det lagt ekstra trykk i kjøpte medier (digitale kanaler) og mot slutten av perioden (Sunn MatPrat)

Samlet ble det brukt 2,6 mill. kroner på kampanjen.

### Sommerkampanjen uke 21 – 31

I sommerkampanjen var grill særdeles viktig ettersom grillen gir store muligheter til å fokusere på svinekjøtt gjennom kategoriene Rask, Sunn og Gjester. I tillegg ble det kjørt aktiviteter på sommermat hvor spekeskinke og sommerskinke er viktige produkter. Hovedtrykket i kjøpte medier ble også her på svinekjøtt. Det er laget 12 nye filmer (små reklamefilmer som viser "triks" med maten, de fleste med svinekjøtt som råvare). Disse ble kjørt på TV, nett, mobil og i sosiale medier gjennom hele sommeren.

Samlet ble det brukt 7,3 mill. kroner på kampanjen.

### Vurdering av effekten av ekstrabevilgningen

Det er vist til at OEK bruker resultatmålingssystemet «Dashboard» for å måle effekten av de aktivitetene som gjennomføres. «Dashboard» innebærer at det gjennom hele året gjennomføres datainnhenting i form av intervjuer med forbrukere, noe som gjør at en får kontinuerlige målinger å styre etter.

I en redegjørelse fra OEK pekes det på at det er vanskelig å isolere effekten av de ekstra midlene som ble brukt på svinekjøtt, da disse ble en del av allerede planlagte aktiviteter i 1. halvår 2013.

Nytt innhold skaper i seg selv effekt i form av oppmerksomhet som skyldes nyhetsverdi og økt synlighet, både på TV og på matprat.no. Økt trykk i kjøpte medier (spesielt på TV) skaper også økt oppmerksomhet, synlighet og eksponering for budskapet rundt svinekjøtt og disse parameterne er en forutsetning for å påvirke til økt forbruk. OEK skriver at resultatene i «Dashboard» viste at MatPrat fikk en økning i uhjulpel kjennskap som følge av kampanjen, og særlig i de prioriterte målgruppene. Flere oppga at de brukte matprat.no oftest av aktørene som tilbyr tips og oppskrifter for matlaging. Økningen var spesielt stor blant barnefamilier som også var målgruppe for en av TV-filmene. Videre pekes på at reklameoppmerksomheten var god, og "likingen" til MatPrat var stabilt veldig høy. Bruken av matprat.no økte også ved økt aktivisering. Alle disse parameterne er viktige for å påvirke forbrukerne og for å skape effekt.

Dersom det er behov for analyser utover det som er gjengitt foran, kan dette bestilles særskilt.

Nortura Totalmarked har ingen ytterligere kommentarer til OEKs redegjørelse for bruken av midlene eller deres vurdering av effekten.

### **SLFs vurdering**

Midlene ble brukt til å styrke en allerede planlagt kampanje. Av ekstramidlene gikk 20 % til innholdsproduksjon, mens 80 % ble nyttet til medieplassing. SLF ser at det vil være vanskelig å måle effekten av selve ekstramidlene, men at kampanjen som midlene var en del av ble vellykket.

SLF har ingen merknader til rapporten og regnskapet utover dette. Regnskapet er revisorattestert. SLF anbefaler at rapporten og regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 22/14	Sektor: <b>Egg</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap egg 2013 - Frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon</b>	Saksnr.: 13/292

**Beskrivelse**

Nortura legger frem regnskapene for frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon i 2013. Regnskapet viser at kostnader forbundet med tiltakene er henholdsvis 10 063 925 kroner og 14 408 670 kroner. Nortura ber om at Omsetningsrådet bevilger den totale summen på 24 472 595. Regnskapene er revisorkontrollert.

**Hjemmel**

Retningslinjer for markedsregulering av egg §2, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer §7-1.

**Forutsetninger****Vedlegg**

To brev fra Nortura av 20. januar 2014 og underlaget til førtidsslakting fra Nortura.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

1. Regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2013 godkjennes, og 10 063 925 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.
2. Regnskapet for egg til miljøfôrproduksjon i 2013 godkjennes, og 14 408 670 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

## Regnskap egg 2013 - Frivillig førtidsslakting av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon. Frivillig førtidsslakting av verpehøns

Nortura legger i brev av 20. januar 2014 frem regnskap for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2013. Regnskapet er revisorattestert. Underlaget til søknaden med oversikt over alle de utførte førtidsslaktingene ble sendt fra Nortura i samme periode.

Med bakgrunn i den vanskelige markedssituasjonen for egg i 2013, vedtok Omsetningsrådet 7. november 2012, sak 46/12, at førtidsslakting av verpehøner kunne gjennomføres for å redusere eggproduksjonen med inntil 1 000 tonn i 2013. 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 7,80 til 8,30 kroner per kg tapt eggleveranse i ukene fra slaktetidspunktet og fram til ordinær slaktealder.

Markedssituasjonen for egg hadde ikke bedret seg halvveis inn i 2013. Nortura søkte derfor om at omfanget av førtidsslaktingen skulle økes med 300 tonn. Omsetningsrådet vedtok 26. september 2013, sak 44/13, at rammen ble utvidet fra 1 000 til 1 300 tonn og skulle gjelde til og med uke 50 i 2013.

OR vedtok 25.10.2013, sak 53/13, å gi Nortura anledning til å førtidsslakte verpehøns tilsvarende et uttak på inntil 2 000 tonn i 2014. Nortura startet gjennomføringen av dette i uke 51 og 52 2013. Disse ukene er inkludert i 2013 regnskapet, da produsentene har fått sin betaling i 2013. Kompensasjonssats for førtidsslakting av verpehøner i 2014 er satt innenfor intervallet fra 7,00 til 8,00 kroner per kg.

### Omfanget av førtidsslakting i 2013

	Uttak (kg)	Sats (kr per kg egg)	Utbetalt kompensasjon (kr)
Sum uke 1- 50	1 133 462	7,80	8 841 004
Sum uke 51- 52	158 821	7,70	1 222 922
Sum	1 292 283		10 063 925

De totale kostnadene ved førtidsslakting i 2013 var på 10 063 925 kroner. Eggproduksjonen var til sammen redusert med 1 292 tonn, noe som er godt innenfor taket Omsetningsrådet satte på 1 300 tonn.

### Egg til miljøfôrproduksjon

Nortura legger i brev av 20. januar 2014 frem regnskapet for miljøfôrproduksjon i 2013. Regnskapet er revisorattestert.

Nortura søkte i begynnelsen av 2013 om godkjenning av ekstraordinære tiltak på egg med bakgrunn i den vanskelige markedssituasjonen for egg i 2013. Omsetningsrådet vedtok 19. februar 2013, sak 2/13, at det kunne benyttes midler fra fondet for omsetningsavgiften på egg til dekning av Norturas kostnader ved disponering av overskuddsegg til miljøfôr. Tiltaket ble avgrenset til et kvantum på maksimalt 900 tonn, og Norturas tap kunne dekkes med inntil 16,72 kroner per kg.

**Omfanget av egg til miljøfôrproduksjon 2013**

	Mengde (kg)	Gj.snittlig engrospris	Kompensasjon (kr)
Uttak til miljøfôrproduksjon til engrospris	900 000	14,969633	13 472 670
Dekning av diverse kostnader	900 000	1,040000	936 000
<b>Sum</b>			<b>14 408 670</b>

De totale kostnadene ved uttaket av egg til miljøfôrproduksjon i 2013 var på 14 408 670 kroner. Det ble totalt tatt ut 900 tonn til miljøfôrproduksjon, som tilsvarer det maksimale kvantumet Omsetningsrådet satte.

**SLFs vurdering**

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

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

Nortura har startet førtidsslakting innenfor godkjenningsperioden 2014 i uke 51 2013. SLF antar at dette skyldes praktiske årsaker. I innstillingen fra november 2012, hvor vedtaket for 2013 ble fattet, står det omtalt at Rådet for førtidsslakting hadde vurdert tiltaksperioden for 2013 tom. uke 50. I retningslinjene som ble vedtatt står det kun i punkt 7 at Rådet (*merknad: for frivillig førtidsslakting*) skal anbefale tidspunkt for igangsetting av tiltaket og omfang, jf. markedssituasjonen. Siden dette nå er regnskapsført og revisorgodkjent uten merknader, og forhåndsgodkjenningen for 2014 var vedtatt før igangsetting, velger SLF kun å bemerke forholdet.

SLF anbefaler at regnskapene for førtidsslakting av verpehøner og egg til miljøfôrproduksjon i 2013 godkjennes.

Saksnr.: 23/14	Sektor: <b>Kjøtt og egg</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Kjøtt og egg - Krav om tilbakebetaling av tilskudd bevilget over jordbruksavtalen til reguleringsanlegg på Fosen (Rissa) og til eggpakkeri i Bø i Telemark</b>	Saksnr.: 13/772

### Beskrivelse

Omsetningsrådet bevilget i 1982 18 mill. kroner til reguleringsanlegget på Fosen (Rissa). Nå er anlegget solgt og reguleringsfunksjonen har opphørt. Omsetningsrådet skal ta stilling til om det er grunnlag for å kreve tilbake gjenstående ikke forbrukt tilskudd.

Nortura opplyser at eggpakkeriet i Bø i Telemark er solgt for 3 850 000 kroner. Omsetningsrådet skal vurdere om det er gjenstående tilskudd å kreve tilbake.

### Hjemmel

Retningslinjer om tilbakebetaling av tilskudd bevilget til reguleringsanlegg, fastsatt av Omsetningsrådet 22.10.2008, jf. lov av 1936-07-10 nr. 6 til å fremja umsetnad av jordbruksvaror § 11.

### Forutsetninger

### Vedlegg

- Brev fra Nortura 20. mai 2011
- Brev fra Nortura 20. april 2012
- Brev fra Nortura 14. juni 2013

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Reguleringsanlegget på Fosen (Rissa)  
Det fremmes ikke krav om tilbakebetaling av midler stilt til disposisjon fra jordbruksavtalen til reguleringstiltak gitt til Norturas anlegg på Fosen (Rissa)
2. Eggpakkeriet i Bø i Telemark  
Det er ikke noe tilskudd å tilbakebetale ved salg av dette anlegget da siste tilskudd ble gitt for mer enn 30 år siden.



## **Kjøtt og egg - Krav om tilbakebetaling av tilskudd bevilget over jordbruksavtalen til reguleringsanlegg på Fosen (Rissa) og til eggpakkeri i Bø i Telemark**

### **Reguleringsanlegget på Fosen (Rissa)**

Nortura opplyser i brev av 20. mai 2011 at det blant annet ved reguleringsanlegget i Fosen har skjedd vesentlige bruksendringer i løpet av 2010. Bruksendringene kan være relevante for tilbakebetaling av tilskudd.

I følge brevet fra Nortura 20. mai 2011 var siste slaktedato 2. juli 2010, mens de i brevet datert 20. april 2012 opplyser at anlegget er solgt for 2,5 mill. kr, med overdragelse 15. februar 2012.

Videre ser vi av referatet fra møtet i Omsetningsrådet 23. mai 1985 at selv om tilskuddet ble bevilget i 1982, forelå ikke sluttrapporten for byggingen før 31. oktober 1984.

### **Rettslig grunnlag og utgangspunkt**

Nærmere regler er fastsatt i "Retningslinjer om tilbakebetaling av tilskudd til reguleringsanlegg", fastsatt av omsetningsrådet 22. oktober 2008 (heretter kalt retningslinjene). Disse utfylles for øvrig av forvaltningspraksis.

Formålet med tilbakebetaling av tilskudd til reguleringsanlegg er hensynet til konkurranse- nøytralitet. Tilskuddet som er utbetalt representerer en ren nedskrivning av de økte kapital- kostnadene som følge av anleggets markedsreguleringsfunksjon. Dersom anlegget selges eller tas i bruk til annet formål før avskrivingsperioden er utløpt, er det derfor rimelig at såkalt ikke forbrukt tilskudd tilbakebetales.

Det fastslås som hovedregel i retningslinjenes § 1 at hele eller deler av tilskudd bevilget til reguleringsanlegg kan (og på gitte vilkår skal) kreves tilbakebetalt dersom anlegget tas i bruk til andre formål enn forutsatt ved bevilgningen.

Utgangspunktet for en videre vurdering av om det i den aktuelle sak foreligger et eventuelt tilbakebetalingskrav, er avskrivningstiden for anlegget, og utstyret ved det anlegg som det er bevilget tilskudd til, jf retningslinjenes § 2 nr. 3 og § 3 nr. 1 og 5. Denne avskrivningstiden reguleres ikke av retningslinjene, men det er i henhold til etablert forvaltningspraksis brukt en avskrivingsperiode for bygningsmassen på 30 år, og en avskrivingsperiode for utstyr ved anlegget på 10 år. Det er videre, i henhold til tidligere praksis, brukt en avskrivingsperiode som løper fra den dato anlegget ble tatt i bruk eller eventuelt dato for innsendt sluttoppgave for byggeprosjektet, og frem til salgstidspunkt etter eventuelt dato for opphør av markeds- reguleringsfunksjonen. Avskrivningstiden skal regnes i hele kalenderår.

I tillegg har man tidligere praktisert at det samlede utbetalte tilskuddet, basert på slutt- regnskap, fordeles med 70 prosent på bygningsmasse og 30 prosent på maskiner og utstyr. De to tilskuddsandelene avregnes så i forhold til gjenstående nedskrivningstid, og man får det "ikke forbrukte tilskudd". Det er dette ikke forbrukte tilskuddet som på gitte vilkår skal kreves tilbake i henhold til retningslinjenes § 3 nr. 2, men da etter en anvist skjønnsmessig vurdering basert på de forhold som er listet opp i retningslinjenes § 2.

Det følger som nevnt av retningslinjenes § 1 at hele eller deler av tilskuddet som hovedregel kan kreves tilbakebetalt dersom anlegget tas i bruk til andre formål enn forutsatt ved bevilgningen. Det er som tidligere presisert kun "det ikke forbrukte tilskuddet" som kan bli gjenstand for et tilbakebetalingskrav. Dette følger av det faktum at "bevilgede tilskudd anses å bli forbrukt i takt med rimelig avskrivningstid" i retningslinjenes § 3 nr. 1, og i klartekst av

"tilskudd kreves ikke tilbakebetalt verken helt eller delvis etter at det som følge av avskrivningstid anses forbrukt" i § 3 nr. 5.

Regelverket har videre som utgangspunkt at det ikke avskrevne tilskuddet skal betales tilbake dersom markedsregulator ved salg oppnår en rimelig salgsverdi, og dersom det ikke er andre forhold, angitt i retningslinjenes § 2, som ut i fra en helhetsvurdering likevel skulle tale mot et slikt tilbakebetalingskrav.

Et av de to unntakene fra denne hovedregelen om at det ikke forbrukte tilskuddet skal kreves tilbakebetalt, er knyttet til situasjoner hvor det oppnås "lav salgsverdi" ved salg av anlegget, jf retningslinjenes §3 nr. 3. I slike situasjoner gir regelverket anvisning på at hele eller deler av ikke forbrukt tilskudd kan ettergis. Det andre unntaket fra hovedregelen åpner for at mer enn det forbrukte tilskuddet kan kreves tilbakebetalt ved "unormalt høy salgsverdi", jf retningslinjenes § 3 nr. 4.

### **Frist for tilbakebetalingskravet**

Foreldelsesfristen for et tilbakebetalingskrav er knyttet til størrelsen på det ikke forbrukte tilskuddet, jf § 4 i retningslinjene. Dersom det ikke forbrukte tilskuddet er mindre enn kr 500 000, er foreldelsesfristen 1 år. I situasjoner hvor det ikke forbrukte tilskuddet utgjør mer enn kr 500 000 er foreldelsesfristen 3 år. I henhold til § 1, annet ledd, plikter eieren omgående å sende melding til Omsetningsrådet når bruksendringen skjer.

### **Nærmere om anlegget på Fosen**

Til anlegget på Fosen ble det bevilget 18 mill. kroner i 1982 av Omsetningsrådet. Overslaget over totale byggekostnader av 9. juni 1981 og en senere kalkyle av 9. mars 1982 var på 53 mill. kroner. Det var dette beløpet som lå til grunn for søknaden om tilskudd. I følge sluttregnskapet, datert 31. oktober 1984, ble sluttsummen 48,4 mill. kroner.

Siste slaktedato var 2. juli 2010, men anlegget ble først solgt i 2012, med overtakelse 15. februar 2012. Salgssummen var på 2,5 mill. kroner, inkludert tomt.

### **SLFs vurdering vedrørende reguleringsanlegget på Fosen (Rissa)**

I tråd med tidligere praksis skal avskrivningsperioden regnes i hele år. Det er ikke kjent når anlegget ble tatt i bruk, og innsendt sluttrapport blir utgangspunkt for avskrivningsperioden. Basert på tidligere praksis blir opphør av reguleringsvirksomhet satt som grunnlag for utløpsdato. Dermed regnes 1985 som første og 2010 som siste avskrivningsår, og det gjenstår dermed 4 år av avskrivningstiden på bygningsmassen for dette tilskuddet.

Utbetalt tilskudd fordeles med 70 prosent på bygningsmassen og 30 prosent på maskiner og utstyr. Av det totale tilskuddet på 18 mill. kroner blir da tilskuddsandelen for maskiner og utstyr 5,4 mill. kroner. Dette beløpet anses forbrukt i sin helhet da det har gått mer enn 10 år av avskrivningstiden. Ikke forbrukt tilskudd blir da:

$(kr. 12\ 600\ 000 : 30 \text{ år}) \times 4 \text{ år} = kr\ 1\ 680\ 000$

§ 2 nr. 1-13 i retningslinjene lister opp ulike forhold som kan tas i betraktning ved behandling av den enkelte saken. I samsvar med § 2 nr. 3 er det tatt hensyn til avskrivningstiden. Etter retningslinjenes § 2 nr. 12 skal det videre tas hensyn til "Oppnådd pris ved salg – eller antatt avhendelsesverdi dersom anlegget er tatt i bruk til andre formål av vedkommende

organisasjon – for anlegg og utstyr eksklusiv tomt”.

I følge retningslinjenes § 3 nr. 3, vil hele eller deler av ikke forbrukt tilskudd kunne ettergis dersom salgsværdien vurderes som lav. I denne saken ble anlegget solgt 1,5 år etter siste slaktedato, og salgssummen var 2,5 mill. kroner.

I praksis har vurderingen av om oppnådd pris ved salg gir grunnlag for å redusere tilbakebetalingskravet vært knyttet til forholdet mellom framskrevet kostpris og salgssummen. Dersom salgssummen utgjør mindre enn 10 prosent av framskrevet kostpris, har dette i praksis gitt grunnlag for å redusere tilbakebetalingskravet. Se OR-sak 5 og 3 fra 23. juni 2005 vedrørende tilbakebetaling av tilskudd gitt til anlegg i hhv. Vadsø og i Alta. I gjeldende saken er framskrevet kostpris beregnet til 135,8 mill. kroner. Framskrevet kostpris finner man ved å beregne endring av byggekostnader fra november 1984 til juli 2010, basert på SSBs byggekostnadsindeks. av salgssummen anses bygningsmassen å utgjøre en vesentlig del, og settes skjønsmessig til 2 mill. kroner. Det resterende beløpet er knyttet til verdien av tomta. I følge retningslinjenes § 2 nr. 12 er det oppnådd pris for anlegg og eventuelt utstyr som skal legges til grunn, eksklusiv tomt. Dette innebærer at salgssummen utgjør ca. 1,5 prosent av framskrevet kostpris.

Anlegget er nå solgt og markedsregulator skal verken ha fordeler eller ulemper av tilskuddet som ble bevilget i 1982. Fordi salgssummen – i forskriftens forstand – vurderes som lav, gir retningslinjenes § 3 nr. 3 grunnlag for å ettergi hele eller deler av ikke forbrukt tilskudd. Ikke forbrukt tilskudd utgjør kr 1 680 000.

Det har tidligere også vært tillagt vekt hvor stor andel av utbyggingskostnadene som var finansiert av midler OR gav tilsagn om. Kostnadskalkylen for anlegget på Fosen var på 53 mill. kr, og ORs bidrag på 18 mill. kroner tilsvarte 34 prosent. Det er en lavere andel enn bidragene til anleggene i Vardø og Alta, men må likevel betegnes som vesentlig. Dette viser at Omsetningsrådet la vekt på at anlegget var nødvendig for å ivareta markedsreguleringsoppgaver.

Med bakgrunn i dette tilrår Statens landbruksforvaltning at det ikke fremmes krav om tilbakebetaling av midler stilt til disposisjon fra jordbruksavtalen til reguleringstiltak, gitt til Norturas anlegg på Fosen.

### **Eggpakkeriet i Bø i Telemark**

I brev av 14. juni 2013 opplyser Nortura at eggpakkeriet i Bø ble stengt 1. juli 2013 og at det er inngått avtale om salg av anlegget for 3 850 000 kr. Videre skriver Nortura at de ikke er kjent med tilskudd som ikke er nedskrevet på anlegget.

Det ble siste gang gitt tilskudd til eggpakkeriet i Bø i 1973. Da man regner 10 års avskrivning på utstyr og 30 års avskrivning på bygningsmassen er det ikke aktuelt å tilbakebetale noe ved salg av dette anlegget.

### **SLFs vurdering vedrørende eggpakkeriet i Bø i Telemark**

Vi kan ikke se at det er noe tilskudd å tilbakebetale ved salg av dette anlegget da siste tilskudd ble gitt for mer enn 30 år siden.

Saksnr.: 24/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Melk - Regnskap 2013 faglige tiltak</b>	Saksnr.: 14/9988

### Beskrivelse

Tine SA søker om godkjenning av regnskap over midler fra fondet for omsetningsavgift på melk som er benyttet til faglige tiltak i 2013 til:

Geno 6 500 000 kroner

Norsk Sau og Geit (NSG) 1 450 000 kroner

Regnskapene fra Geno og NSG over midler fra Omsetningsrådet er godkjent av revisor. Årsrapporter og regnskaper er forelagt konsernstyret i Tine SA 21. mars 2014. 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 av 21. mars 2014 med følgende vedlegg:

Årsmelding og regnskap 2013 fra Geno finnes på [www.geno.no](http://www.geno.no).

Brev fra Geno datert 4. februar 2014: Regnskap avlsfaglige tiltak Geno – dokumentasjon for omsetningsrådsmidler 2013, med revisorattestasjon.

Årsmelding og regnskap 2013 fra NSG finnes på [www.nsg.no](http://www.nsg.no).

Brev fra NSG datert 23. februar 2014: Rapport om bruk av tilskuddet til avlsarbeidet på geit 2013, med revisorattestasjon.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

Regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i 2013 godkjennes og kr 7 950 000 utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. Geno 6 500 000 kroner
2. Norsk Sau og Geit 1 450 000 kroner

## Melk - Regnskap 2013 faglige tiltak

I brev av 21. mars 2014 fremmer Tine SA forslag om godkjenning av bruk av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak i 2013. Omsetningsrådet har i vedtak 10. desember 2012 sak 52/12 godkjent budsjett over bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift på melk i 2013 til følgende:

Geno	Kr	6 500 000
Norsk Sau og Geit	Kr	1 450 000
Sum	Kr	7 950 000

Forslaget fra Tine SA innebærer bruk av midler som i budsjettvedtaket 10. desember 2012. I følge Tine er midlene til Geno og NSG overført og brukt i henhold til forutsetningene i godkjent budsjett. Søknadene fra avlsorganisasjonene er behandlet i konsernstyret, som finner at midlene er brukt i henhold til formål og innenfor tildelte rammer. Regnskapene fra Geno og NSG over midler fra Omsetningsrådet 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 34,7 mill. kroner på avlsfaglige tiltak i 2013. Dette er en økning på 3,1 prosent siden 2011, og en økning på 5,2 prosent sammenlignet med 2012. I 2011 og 2012 brukte Geno henholdsvis 33,6 mill. kroner og 33,0 mill. kroner på avlsfaglige tiltak.

I tabellen under er Genos regnskap sammenlignet med budsjett for 2013.

### *Budsjett og regnskap 2013 for Geno, samt avvik fra budsjett (kroner)*

Avlsfaglige tiltak	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Avvik i kr	Avvik i %
Forskning/utvikling avl	9 958 056	11 089 907	-1 131 851	-11,4
Store Ree Fjøs	1 112 387	1 027 927	84 460	7,6
Venteoksefjøs	9 036 537	8 352 858	683 679	7,6
Karantenestasjon Mæhlum Store	468 180	327 647	140 533	30,0
Øyer testingstasjon	8 250 368	7 048 099	1 202 269	14,6
Øyer grovfôrproduksjon	1 352 265	1 241 928	110 337	8,2
Seminoksevaluering/kvigevaluering	5 095 636	5 596 289	-500 653	-9,8
<b>Sum</b>	<b>35 273 429</b>	<b>34 684 655</b>	<b>588 774</b>	<b>1,7</b>

Tabellen viser avvik mellom budsjett og regnskap på flere poster, men totalt sett har Geno anvendt 0,6 mill. kroner mindre enn budsjettet. Geno opplyser at økningen i kostnadene til forskning/utvikling avl skyldes blant annet genotyping, mens økningen i kostnadene til seminoksevaluering/kvigevaluering skyldes mer reell betaling for de faktiske tjenestene fra Tine til dette arbeidet.

Geno disponerer rammebudsjett. Midlene fra Omsetningsrådet er anvendt til poster som er vist i tabellen, som er områder innenfor avlsfaglige tiltak. SLF har vært i kontakt med Tine og Geno om oppsett av regnskap, og har bedt om at det fra og med regnskap for 2014 synliggjøres hvordan OR-midlene fordeles mellom de ulike postene for avlsfaglige tiltak.

**Norsk Sau og Geit (NSG)**

Norsk Sau og Geit har hatt et budsjett på 1 450 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til avlsarbeidet på geit. Dette fremgår av NSGs rapport om bruk av tilskuddet til avlsarbeidet på geit i 2013 med tilhørende revisorattest. I tillegg har NSG mottatt tilskudd fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt på 2 610 000 kroner til avlsarbeidet på sau.

I Omsetningsrådets vedtak om budsjett for midler til NSG i 2013 av 10. desember 2012 ble det presisert at omsetningsavgiftsmidler kun skal gis til avlsarbeid og ikke til semin. Kostnadene til avls- og seminararbeidet på geit i 2013 var på til sammen 3 394 000 kroner. Fordelingen av midlene fremgår av tabellen nedenfor. Tabellen viser også hvor stor andel av kostnadene som dekkes av omsetningsmidler i NSGs budsjett, som vedtatt av OR, og regnskap for 2013.

**Budsjett og regnskap 2013 for avlsfaglige tiltak i NSG, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner)**

	Budsjett 2013		Regnskap 2013		Avvik budsjett-regnskap OR-midler	
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler	Avvik	Avvik i %
Fagrådet for geit	80 000	50 000	61 000	50 000	0	0
Avlsavdelingen sentralt	815 000	650 000	784 000	650 000	0	0,0
FOU	450 000	400 000	650 000	400 000	0	0
Avlsbesetningene + smårasene	220 000	170 000	189 000	170 000	0	0
Semin geit	1 986 000	0	1 401 000	0	0	0
Sæd fransk alpin	250 000	0	0	0	0	0
Kåring	80 000	0	72 000	0	0	0
Gentesting	300 000	180 000	237 000	180 000	0	0
Andre kostnader	55 000	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>4 236 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>3 394 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

NSG disponerer rammebudsjett. Midlene fra Omsetningsrådet er anvendt til poster som er vist i tabellen, som er områder innenfor avlsfaglige tiltak. Tabellen viser samsvar mellom budsjett og regnskap vedrørende OR-midler.

**SLFs vurdering**

SLFs vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med budsjettforutsetningene og anbefaler at regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i 2013 godkjennes og at 7 950 000 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. Geno 6 500 000 kroner
2. Norsk Sau og Geit 1 450 000 kroner

Saksnr.: 25/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Melk - Sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2013</b>	Saksnr.: 14/7405

### Beskrivelse

Tine foreslår en sats for kostnader ved transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2013 på 36,3 øre per liter. Tine foreslår også at fastsettelse av transportsats kan delegeres til SLF fra 2014. SLF innstiller i tråd med Tines forslag.

### Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter § 5-1 fastsatt av Omsetningsrådet 1. desember 2009 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

### Forutsetninger

### Vedlegg

Brev fra Tine SA 25. februar 2014

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Satsen for kompensasjon for kostnader ved transport av melk til reguleringsproduksjon fastsettes til 36,3 øre per liter for 2013.
2. Omsetningsrådet delegerer følgende deler av rådets myndighet til Statens landbruksforvaltning:

Avgjørelsesmyndighet i saker om fastsettelse av sats for reguleringstransport av melk til reguleringsproduksjon i tilfeller hvor satsen kan fastsettes på bakgrunn av indeksregulering av forrige års sats med basis i SSBs totalkostnadsindeks for lastebiltransport (Tankbil. Tre-akslet bil med henger) de siste 12 måneder. Satsen fastsettes i slike tilfeller av SLF seinest 10. januar året etter at satsen er gjeldende.

## Melk - Sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2013

I brev av 25. februar 2014 foreslår Tine SA sats for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2013, og de søker om godkjenning av oppgave over kostnader til denne transporten. Godkjenning av oppgave for reguleringstransport er delegert til SLF og behandles som en egen sak. Tine foreslår også i brevet at Omsetningsrådet delegerer myndighet til SLF, slik at SLF kan fastsette satsen fra og med 2014. Grunnlaget for satsberegningen er kostnader ved transport av melk til reguleringsformål utover den gjennomsnittlige betalingen Tine Råvare mottar fra Tine Industri for overføringstransport, som for 2013 utgjorde 11 øre per liter.

### Forslag til sats

Tine Råvare har i 2013 fakturert Tine Industri med 11 øre per liter anvendt melk i transportkostnader. Denne satsen reflekterer Tine Råvares gjennomsnittlige kostnader ved overføring av melk til Tine Industri eksklusiv kostnader for transport av melk til reguleringsproduksjon. Transport til reguleringsformål skal dekkes gjennom markedsreguleringen. Tine foreslår en sats på 36,3 øre per liter for 2013 for å dekke disse kostnadene.

Modellen for dekning av transportkostnader for reguleringsproduksjon ble godkjent av Omsetningsrådet i 2009 og bygger på fastsatt sats og godkjent reguleringsvolum. Transport-satsen tar utgangspunkt i en beregnet marginalsats på 31 øre per liter melk fra 2008. Etter dette har satsen blitt justert på basis av SSB sin totalindeks for lastebiltransport, men prinsippene for beregningen har variert noe. Tine foreslår at satsen for 2013 beregnes med bakgrunn i satsen fra 2008 og en indeksjustering basert på desember 2008 til desember 2013. Det gir en gjennomsnittlig kostnadsøkning på 17,0 prosent som innebærer en sats på 36,3 øre per liter for 2013.

### Forslag om at Omsetningsrådet delegerer myndighet til SLF

Tine foreslår at Omsetningsrådet delegerer myndighet til å fastsette sats for reguleringstransport til SLF fra og med 2014. Dersom en viderefører prinsippet om at satsen skal indeksjusteres hvert år på basis av SSBs totalkostnadsindeks for lastebiltransport, med utgangspunkt i siste kjente 12-mnd utvikling, vil en slik delegering ikke endre prinsippet om at saker av prinsipiell karakter skal fastsettes av Omsetningsrådet.

Tine argumenterer med at det er en fordel for Tine om satsen er fastsatt før deres regnskapsavslutning. Det innebærer i så fall at SLF må fastsette satsen seinest 10. januar året etter. Satsen for 2014 må således fastsettes seinest 10. januar 2015.

### SLFs vurdering

Transportkostnadene for melk som overføres til reguleringsproduksjon er høyere enn kostnadene for transport til ordinær produksjon, som følge av at melk som brukes til reguleringsformål har de lengste transportavstandene. Prioriteringsrekkefølgen i prisutjevningsordningen tilsier at melkeanvendelse med høyest verdi skal få tilført melk først. Reguleringsproduksjon er naturlig nok lavest på denne prioriteringslista, noe som medfører at melk som skal brukes til dette formål får de lengste transportavstandene, og dermed de høyeste transportkostnadene. I 2013 ble Tine Industri belastet med en sats på 11 øre per liter for transport av melk til ordinær produksjon.



Kostnadene til transport av melk til reguleringsproduksjon beregnes særskilt. Tine bruker en modell fra 2008 hvor blant annet transportavstandene inngår, for å beregne kostnadene til reguleringstransporten. Ut fra denne modellen ble det beregnet en sats på 31 øre per liter for 2008. Etter 2008 har satsen vært fastsatt på bakgrunn av indeksregulering.

Slik SLF forstår det foreslår Tine en indeksregulering beregnet ut fra transportkostnadsindeksen i desember 2008 til desember 2013. I utgangspunktet mener SLF at indeksberegningen skal ta utgangspunkt i satsen som ble vedtatt foregående år med en indeksjustering for kostnadsøkningen siste 12-mnd periode. Med bakgrunn i at det ved fastsettelse av satsen etter 2008 har vært ulike måter å benytte indeksregulering på, mener SLF at det for 2013 er mest hensiktsmessig å indeksberegne satsen fra 2008 til 2013. For fremtidig fastsettelse av satsen mener vi imidlertid at prinsippet om at vedtatt sats for foregående år skal indeksjusteres for kostnadsøkningen de siste 12 mnd må legges til grunn.

Når det gjelder forslaget om delegasjon av myndighet til å fastsette satsen til SLF, støtter vi også dette så lenge satsen fastsettes på bakgrunn av en indeksjustering. Vi mener en sats som fastsettes på basis av en indeksjustering er en avgjørelse som ikke er av prinsipiell art. Videre mener SLF at forslaget innebærer en forenkling av forvaltningen og Omsetningsrådets arbeid, samtidig som det er fordelaktig for Tine at satsen blir fastsatt før deres regnskap avsluttes. Ved eventuelt behov for endringer i modellen eller eventuell gjennomgang av kostnadselementene anbefaler SLF at Omsetningsrådet får saken til behandling.

Med bakgrunn i vurderingene ovenfor, anbefaler SLF at satsen for kostnader ved transport av melk til reguleringsproduksjon fastsettes til 36,3 øre per liter melk for 2013. SLF anbefaler også at SLF kan få delegert myndighet til å fastsette satsen i de tilfellene satsen kun skal indeksjusteres.

Saksnr.: 26/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Statlig oppkjøp av melkekvoter</b>	Saksnr.: 14/10874

### Beskrivelse

I sak 73/12 i Omsetningsrådets møte den 10.12.2012 fikk Omsetningsrådet følgende orientering om finansiering av statlig oppkjøp av melkekvoter:

«Avtalepartene ble i teknisk jordbruksavtale for 2012/2013 enige om at statlig oppkjøp av melkekvote i avtaleåret skal godtgjøres med kr 3,50 per liter, mens staten skal selge melkekvote til en pris på kr 2,50 per liter. Kostnadene ved dette skal finansieres med omsetningsavgift. SLF forventer at kostnadene ved dette, og eventuell mellomfinansiering av kvote som ikke blir solgt, vil utgjøre ca. 36 mill. kr i 2013. SLF orienterte Omsetningsrådet i møte 25. juni i år (2012) om at disse kostnadene anslagsvis ville bli fra 20 til 24 mill. kroner. SLF informerte også om at anslaget var svært usikkert.»

Kostnaden ble realisert i 2013.

### Hjemmel

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

### Forutsetninger

### Vedlegg

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

Fondet for omsetningsavgift på melk (overproduksjonsavgiftsmidler) belastes med 35 950 888 kroner til statlig oppkjøp av melkekvoter i 2012/2013.

Saksnr.: 27/14	Sektor: <b>Alle</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge</b>	Saksnr.: 14/8283

### Beskrivelse

Matmerk søker om godkjenning av rapport og regnskap for 2013 knyttet til bruk av bevilgede midler fra omsetningsavgiften på inntil 8,0 mill. kroner til markedsføring av nasjonal merkeordning – Nyt Norge.

Nyt Norges budsjett for 2013 har en økonomisk ramme på 20 mill. kroner, jf. ORs vedtak av 10.12.2012. Matmerks regnskap for 2013 viser et budsjett for Nyt Norge i rapporteringsåret på 21,5 mill. kroner. Utvidelsen er begrunnet med at Matmerk har lagt merkebrukeravgift med 1,5 mill. kroner inn i budsjettet.

Regnskapet for Nyt Norge viser totale kostnader på 21 498 175 kroner, 1 825 kroner mindre enn budsjett. Det er brukt 229 582 kroner mer til markedsføring av merkeordningen, mens det er brukt 231 407 kroner mindre enn budsjett til personal/drift og til utvikling.

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

### Hjemmel

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

### Vedlegg

Rapport fra Matmerk datert 28.02.2014 om bruk av midler fra omsetningsavgiften  
Årsregnskap for Matmerk datert 25.02.2014 og revisorberetning datert 26.02.2014.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Matmerks regnskap for 2013 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til den nasjonale merkeordningen Nyt Norge godkjennes, og kr 8 000 000 utbetales til Matmerk.

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

Kjøtt	kr 3 200 000
Melk	kr 3 200 000
Egg	kr 320 000
Fjørfekjøtt	kr 640 000
Hagebruksprodukter	kr 320 000
Korn	kr 320 000

## Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge

### Bakgrunn

I møte 10.12.2012 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til finansieringen av nasjonal merkeordning, Nyt Norge, i regi av Matmerk, kan det i 2013 benyttes inntil 8 mill. kroner fra omsetningsavgiftens midler.

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

Kjøtt	kr 3 200 000
Melk	kr 3 200 000
Egg	kr 320 000
Fjørfekjøtt	kr 640 000
Frukt og grønt	kr 320 000
Korn	kr 320 000

3. Tilskuddet utbetales av Statens landbruksforvaltning direkte til stiftelsen Matmerk.»

Målet med merkeordningen Nyt Norge 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.

Av Matmerks årsrapportering for 2013 går det fram at ved utgangen av året er 52 virksomheter som er godkjente for bruk av Nyt Norge-merket. Antallet godkjente produkter var 2 040. Antall godkjente virksomheter og produkter ved utgangen av 2012 var henholdsvis 38 og 1 700.

### Forbruk av midler totalt til Nyt Norge i 2013

Nyt Norges budsjett for 2013 har en økonomisk ramme på 20 mill. kroner, jf. ORs vedtak av 10.12.2012. Matmerks regnskap for 2013 viser et budsjett for Nyt Norge i rapporteringsåret på 21,5 mill. kroner. Utvidelsen er begrunnet med at Matmerk har lagt merkebrukeravgift med 1,5 mill. kroner inn i budsjettet.

Det går fram av Matmerks årsrapport at det totalt er brukt 21 498 175 kroner til arbeidet med å utvikle og markedsføre Nyt Norge i 2013. Arbeidet er finansiert som følger:

· Omsetningsrådet	kr 8 000 000
· Jordbruksavtalemidler	kr 8 000 000
· Dagligvarekjedene	kr 2 000 000
· Matmerks driftsbudsjett /merkebrukeravg.	kr 3 498 175

**Nyt Norge – hovedposter i budsjett og regnskap**

Nyt Norge	Regnskap 2012, kr	Budsjett 2013, kr	Regnskap 2013, kr	Avvik B-R 2013, kr	Avvik B-R 2013, %
Personalkost og drift	2 902 008	2 210 000	2 049 023	160 977	7,3
Utvikling	53 800	300 000	229 570	70 430	23,5
Profilprosess	0	0	0	0	-
Markedsføring	18 953 068	18 990 000	19 219 582	-229 582	-1,2
Total	21 908 876	21 500 000	21 498 175	1 825	0,01

Av Matmerks årsrapportering for 2013 går det fram at posten Personalkost og drift i tabellen over omfatter lønnsmidler i tilknytning til markedsarbeid og drift, reisekostnader, møtekostnader og lignende.

**Forbruk av midler til markedsføring av Nyt Norge i 2013**

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

**Kostnader i forbindelse med ulike markedsføringstiltak**

Tiltak	Regnskap 2012, kr	Regnskap 2013, kr
Byråomkostninger, markedsføring	4 222 786	3 723 447
Mediekjøp, forbruker	12 527 976	14 352 195
Mediekjøp, fagpresse	0	157 709
Markedsføring i butikk	134 656	0
Annen markedsføring	2 067 650	986 231
Total	18 953 068	19 219 582

Av Matmerks årsrapport går følgende fram om status og mål for Nyt Norge ved utgangen av 2013:

«I arbeidet med markedsføringen av Nyt Norge har vi i 2013 prioritert å bygge kunnskap om merkeordningen samt opprettholde kjennskapen. Hjulpet kjennskap ligger nå på 83 prosent, mens uhjulpet kjennskap har økt fra 14 prosent i 2012 til 20 prosent i 2013.»

I 2010 vedtok styret i Matmerk en strategiplan for virksomhetens arbeid i perioden 2011 – 2014. Nyt Norge er i planen et av Matmerks strategiske hovedområder, og målet er at den hjulpne kjennskapen til merkeordningen ved utløpet av strategiperioden skal være på 80 prosent. Målet er også at 1 600 produkter og 35 virksomheter skal være godkjente innen utgangen av 2013. Målet er videre at antallet ved utløpet av strategiperioden 2011-2014 skal være 2 500 godkjente produkter.

Tiltakene knyttet til merkeordningen Nyt Norge er administrert av Matmerk. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper. SLF krever derfor ikke egen revisorbekreftelse for anvendelse av midler fra omsetningsavgiften. Som vedlegg til innstillingen følger årsregnskap og revisjonsberetning for 2013 for stiftelsen Matmerk.

**SLFs vurdering**

SLF konstaterer at Matmerk i 2013 på det nærmeste har brukt avsatte midler til Nyt Norges budsjett for året. Underforbruket på 1 825 kroner som er knyttet til lavere personal-, drifts- og utviklingskostnader er saldert mot økt bruk av midler til markedsføring. Omsetningsavgiftens midler forutsettes brukt til markedsføring av Nyt Norge, og SLF finner på denne bakgrunn at Matmerks disponering av midler er akseptabel. SLF har for øvrig ingen merknader til Matmerks bruk av midler fra omsetningsavgiften til merkeordningen Nyt Norge i 2013 og anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 28/14	Sektor: <b>Alle</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat</b>	Saksnr.: 14/8281

### 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 2013. Bevilgningen er brukt med et lite overforbruk som Matmerk har finansiert med egne midler.

Matmerk har i 2013 administrert, driftet og oppdatert sitt nettsted økologisk.no. Mediekampanjen FRI som ble startet i januar 2013, har vært en hovedsatsing for Matmerk i rapporteringsåret. Kampanjen var i utgangspunktet tenkt å gå over tre år og hadde som mål å øke kunnskapen om økologisk mat og drikke. Det ble vedtatt ved jordbruksoppgjøret i 2013 at kampanjen skulle stanses etter ett års drift.

Deler av midlene på 2,5 mill. kroner som ble bevilget fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av Matmerk for 2013, har Matmerk omdisponert og brukt til mediekampanjen FRI. Omdisponering har funnet sted uten at Matmerk har orientert Omsetningsrådet om dette. SLF anbefaler likevel at Matmerks årsrapport og regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologiske mat i 2013 godkjennes. SLF vektlegger i sammenhengen at midlene som er omdisponert og brukt til mediekampanjen FRI, har bidratt til generisk markedsføring av økologisk mat. Matmerks årsregnskap er revisorbekreftet. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper og SLF ber derfor ikke om revisorbekreftet prosjektregnskap.

### Hjemmel

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

### Vedlegg

Rapport som vedlegg til brev fra Matmerk datert 28.02.2014 om bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Matmerks regnskap over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat i 2013 godkjennes, og kr 2 500 000 utbetales til Matmerk.



## 2. Kostnadene 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
Hagebruksprodukter	kr	100 000
Korn	kr	100 000

**Regnskap for 2013 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat**

I møte 10.12.2012 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av KSL Matmerk kan det i 2013 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 SLF direkte til KSL Matmerk.»

**Midler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2013**

Ut over midlene som Omsetningsrådet har bevilget, ble det avsatt 2 mill. kroner for 2013 over Matmerks bevilgning fra Landbrukets utviklingsfond til arbeidet med generisk markedsføring av økologisk mat i 2013.

Omsetningsrådet skal kun godkjenne bruken av midler fra omsetningsavgiften, budsjettert med inntil 2,5 mill. kroner. Matmerk har for 2013 felles rapportering for bruk av omsetnings-avgiftens midler og jordbruksavtalemidler, totalt kr 4 500 000.

Matmerk har fra 2008 hatt ansvaret for generisk markedsføring av økologisk mat i Norge. Av stortingsproposisjonen etter jordbruksoppgjøret 2012, prop. 122 S (2011-2012) Jordbruksoppgjøret 2012, går det fram:

«Det er viktig å målrette aktiviteten for forbrukerrettet informasjonsvirksomhet. Det foreslås at bevilgningen til Matmerk sitt arbeid med generisk markedsføring av økologisk mat videreføres med 2 mill. kroner over LUF i 2013. Medfinansiering fra Omsetningsrådet og egen aktivitet fra markedsaktørene legges til grunn for det markedsrettede arbeidet.»

Det er videre tatt inn i stortingsproposisjonen etter jordbruksoppgjøret i 2013, prop. 164 S (2012 – 2013) Jordbruksoppgjøret 2013:

«Foregangsfylkene ble etablert i 2010. Disse fylkene har et særskilt ansvar for utviklingen innen ett innsatsområde og for å formidle kunnskap og erfaringer til andre. Evalueringen av virkemidlene til økologisk landbruk viste at foregangsfylkene har fått en viktig posisjon. Satsingen på foregangsfylker skal styrkes, både i form av økt ramme og forsterkning av foregangsfylkenes nasjonale ansvar.

Øvrige utviklingsmidler forutsettes utlyst på vanlig måte. SLF skal arbeide for å få inn gode prosjekter for hele verdikjeden, inkludert markedsprosjekter som skal bidra til økt omsetning. Midlene skal i 2014 ikke brukes til generisk markedsføring. Videre oppfølging når det gjelder forvaltning av midlene vil bli gjort i dialog med avtalepartene.»

Etter Matmerks søknad om midler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2013, jf søknad av 27.09.2012, skal omsetningsavgiftens midler på 2,5 mill. kroner brukes til:

· Pressearbeid	kr 100 000
· Web og interaktive tjenester inkl. kampanjer:	kr 2 100 000
· Oppskrifter / menykartutvikling m.v. storkjøkken:	kr 100 000
· Strategi og analyse	kr 100 000
· Samarbeidstiltak:	kr 100 000
· <u>Sum</u>	<u>kr 2 500 000</u>

### Matmerks budsjett og regnskap for 2013

Etter Matmerks budsjett for 2013 skulle drift og administrasjon knyttet til generisk markedsføring av økologisk mat dekkes av jordbruksavtalemidler, mens omsetningsavgiftens midler skulle finansiere ulike markedsføringsaktiviteter.

Av Matmerks årsrapport går det fram at de har brukt de budsjetterte midler for 2013 som vist i tabellen under.

Område	Budsjett 2013, kr	Regnskap 2013, kr
Drift og administrasjon	2 000 000	1 248 269
Markedsføring:		
Pressearbeid	100 000	241 862
Web og interaktive tjenester	2 100 000	1 004 175
Oppskrifter/menykartutvikling, storkjøkken	100 000	0
Strategi og analyse	100 000	0
Samarbeidstiltak	100 000	2 039 877
Total	4 500 000	4 534 183

På forespørsel fra SLF, jf. SLFs e-post til Matmerk av 11.03.2014, har Matmerk kommentert sine budsjett-/regnskapsposter for 2013 slik, jf. kommentarene som er sitert i punktene under:

#### Drift og administrasjon

«I posten drift/administrasjon har vi et lavere forbruk enn budsjettert. I begynnelsen av 2013 avsluttet vi engasjement med en prosjektleder som var leid inn for å arbeide med FRI-kampanjen 2013 og overførte prosjektlederansvaret til administrerende direktør. Det resulterer i lavere lønnskostnader enn budsjettert.»

#### Pressearbeid

«Området pressearbeid har et høyere forbruk enn budsjettert (241 862 kroner mot 100 000 kroner). Innenfor dette området har vi i 2013 videreutviklet økologisk.no, og regnskapsmessig ligger dette innenfor Info/presseområdet i Matmerk. 150 000 av disse midlene kan like gjerne rapporteres under posten web og interaktive tjenester.»

#### Oppskrifter/menykartutvikling, storkjøkken

«Innenfor satsingene på utvikling/publisering mv for storkjøkken har vi i 2013 rettet flere henvendelser til aktuelle aktører for å få til en informasjonsflyt for denne delen av

bransjen. Vi har i 2013 videreutviklet økologisk.no også for denne sektoren.»

### **Strategi og analyse samt samarbeidstiltak**

«Postene strategi og analyse samt samarbeidstiltak er slått sammen i vår rapport. Innenfor posten samarbeidstiltak ligger midler disponert til FRI-kampanjen i 2013. Her er det tidligere avklart med Landbruks- og matdepartementet og Statens landbruksforvaltning at 2 000 000 kroner av budsjettet vårt i 2013 skulle benyttes til denne felles generiske markedsføringskampanjen.»

### **Avsluttende merknader fra Matmerk til budsjett og regnskap for 2013**

«Vi håper nedenstående oppsett bidrar til å klargjøre regnskapet vårt sammenlignet med budsjett for 2013. Beklager at vår rapport til SLF i år ikke har vært i henhold til innholdet i søknaden.»

### **Matmerks årsrapport for 2013**

#### **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. I 2013 hadde nettsiden sin trafikkmessige topp med 16 800 unike brukere pr. måned. Matmerk sier for øvrig dette om sin nettside i årsrapporten for 2013:

«Justeringer av innhold og bruksmønstre for sosiale medier har blitt gjort fortløpende, for å gjøre nettsiden tilgjengelig og aktuell i et dynamisk bruksmønster. Vi følger og finner fortsatt leseren på leserens premisser innenfor den digitale sfære. Vi har derfor i løpet av 2013 byttet teknisk plattform, slik at Økologisk.no har fått nytt utseende og funksjonalitet. De nye sidene lanseres i første kvartal 2014. Hovedgrunnen til rekonstruksjon av sidene er teknisk tilpasning til mobiltelefoner og lesebrett, som er en stadig økende og snart ledende kanal.»

Matmerk har i følge årsmeldingen et stående tilbud til aktører med anledning til å benytte seg av Økologisk.no til kunnskapsformidling om storkjøkken, men dette benyttes i liten grad.

#### **Felleskampanjen – FRI**

Mediekampanjen FRI startet i januar 2013 og var tenkt å gå over tre år. Den hadde som primærmål å øke kunnskap om økologisk mat og drikke. Kampanjen hadde en økonomisk ramme på 10 mill. kr i 2013. Matmerk konkluderte med at kampanjen i 2013 var vellykket. Avtalepartene vedtok ved jordbruksoppgjøret i 2013 at utviklingsmidler avsatt på økologi-området ikke skulle brukes til generisk markedsføring av økologisk mat i 2014 og kampanjen ble stanset. Etter Matmerks vurdering har kampanjen i 2013 bidratt til at antall besøk på Økologisk.no er blitt større enn den hadde vært uten kampanje.

#### **Andre aktiviteter**

Matmerk skriver i sin årsmelding at de i tillegg til å gjennomføre en mediekampanje og opprettholde foretrukket nettside, også har hatt samarbeid med aktører som Geitmyra matkultursenter for barn, Miljøagentene og Miniøya. Matmerk har også vært konsulenter

for aktører som har fått tildelt økologiske markedsføringsmidler via SLF i 2013, slik at de har blitt brukt i samsvar med felleskampanjen.

### **SLFs vurdering**

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

Registrering viser at Matmerk har nådd det resultatmålet som var satt for deres nye hjemmeside med et minimum antall unike brukere på 10 000 pr. måned i innledende fase. I 2013 hadde nettsiden sin trafikkmessige topp med 16 800 unike brukere pr. måned.

Matmerks aktivitet i 2013 har vært preget av utvikling og drift av hjemmesiden Økologisk.no. Ut over hjemmeside har arbeid med mediekampanjen FRI som startet i januar 2013, stått sentralt i rapporteringsåret. Mediekampanjen har i hovedsak blitt finansiert med midler over jordbruksavtalen avsatt til utviklingstiltak på økologiområdet. Det ble bestemt ved jordbruksoppgjøret i 2013 at det ikke skulle brukes midler avsatt til utviklingstiltak til generisk markedsføring av økologisk mat i 2014, selv om kampanjen i utgangspunktet var etablert som et treårig prosjekt.

SLF har i eget tilskuddsbrev, jf. SLFs brev av 20.12.2012, meddelt Matmerk at de kan disponere inntil kr 2,5 mill. kroner av omsetningsavgiftens midler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2013. Av brevet går det fram hvilke krav som stilles til Matmerk i forbindelse med bruken av midlene, blant annet at eventuelle planer om endringer i prosjektgjennomføring/budsjett må umiddelbart meldes til SLF.

Matmerk har i 2013 omdisponert deler av omsetningsavgiftens midler, avsatt til web, interaktive tjenester og kampanjer, til Mediekampanjen FRI under posten samarbeidstiltak. Matmerk har forut for omdisponeringen ikke søkt Omsetningsrådet om endret bruk av midlene. Matmerk beklager i e-post av 11.03.2014 til SLF at deres bruk av midler i 2013 ikke har vært i henhold til innholdet i søknaden for rapporteringsåret.

På tross av at Matmerk ikke har søkt Omsetningsrådet om endret bruk av omsetningsavgiftens midler til generisk markedsføring av økologisk mat i rapporteringsåret, anbefaler SLF at Matmerks årsrapport og regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologiske mat i 2013 godkjennes. SLF vektlegger i sammenhengen at midlene som er omdisponert og brukt til mediekampanjen FRI, har bidratt til generisk markedsføring av økologisk mat.

Saksnr.: 29/14	Sektor: <b>Grønt</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2013</b>	Saksnr.: 14/7411

### Beskrivelse

GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) avd. avsetningstiltak søker om godkjenning av regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for 2013. Årsrapport og regnskap for administrasjonen er godkjent av styret i GPS 26.02.2014. Regnskapet er revisorbekreftet og viser totale kostnader på kr 511 427, noe som medfører et underforbruk på kr 79 573 i forhold til budsjett for 2013. Reduserte kostnader til gjennomført kontroll, til reiseutgifter og til møter og kurs bidrar i hovedsak til underforbruket.

### Hjemmel

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

### Vedlegg

Årsrapport fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2013 datert 15.02.2014. Regnskap fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2013 datert 14.02.2014. Revisorsrapport fra Erfa Revisjon AS vedrørende regnskap for administrasjon av avsetningstiltak i 2013 datert 25.02.2014.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

Regnskapet for administrasjon av avsetningstiltak i hagebrukssektoren for 2013 på kr 511 427 godkjennes, og beløpet utbetales til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd fra fondet for omsetningsavgift hagebruk.

## Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2013

Omsetningsrådet vedtok i møte 10.12.2012 budsjett for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd – Avsetningstiltak for 2013. Vedtaket lyder slik:

«1. Det godkjennes et budsjett på inntil kr 591 000 for GrøntProdusentenes Samarbeidsråds administrasjon av avsetningstiltak for epler og poteter i 2013.

2. Omsetningsrådet gir Statens landbruksforvaltning 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 2013.»

GPS-Avsetningstiltak har i årsrapport for 2013 gitt en samlet oversikt over arbeidet med administrering av avsetningstiltak i grøntsektoren. Avlingen av epler var noe større i 2013 enn i de to foregående åra, men den var mindre enn i 2009 og 2010. I 2013 ble det kun levert 157 854 kg reguleringsepler til fabrikk, mens reguleringslagret mengde utgjorde 960 950 kg.

Registrert lagerbeholdning av ordinære matpoteter pr. 1. november viste at det var 20 prosent større mengde på lager i 2013 enn i 2012. I de foregående åra har det vært små potetavlinger, og GPS vurderte på denne bakgrunn at det ikke var behov for å etablere avsetningstiltak for matpotet i 2013.

GPS' årsrapport og regnskap for 2013 er godkjent av styret i GPS 26.02.2014.

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

### **Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012**

	Regnskap 2012, kr	Budsjett 2013, kr	Regnskap 2013, kr	Differanse B-R (2013), kr	Avvik B-R (2013) %
Lønnskostnader – fast tilsatte	185 463	190 000	188 894	1 106	0,6
Innleid hjelp – kontroller	6 263	75 000	20 746	54 254	72,3
Kontorhold	83 047	31 000	47 519	- 16 519	- 53,3
Telefon	1 486				
Møter og kurs	600	10 000		10 000	100,0
Reiseutgifter	40 653	65 000	31 249	33 751	51,9
Graveprøver - poteter	214 697	220 000	223 019	- 3 019	- 1,4
SUM	532 209	591 000	511 427	79 573	13,5

GPS – Avsetningstiltaks regnskap viser et underforbruk i forhold til budsjett for 2013 på kr 79 573. Underforbruket skyldes i hovedsak at epleavlingene var små og at det var lite behov for innleid hjelp til kontroller. Små avlinger har også bidratt til reduserte kostnader for postene reiseutgifter og for møter og kurs sammenlignet med budsjett. På grunn av at frukt-lagerinspektøren har overtatt kontor som han tidligere har delt med en annen person tilsatt i GPS, er kostnader til posten kontorhold for frukt-lagerinspektøren blitt større enn budsjett i 2013. Noe større kostnader til telefon- og nettjenester har også bidratt til overskridelse av

budsjettposten.

**SLFs vurdering**

Regnskapet viser et underforbruk sammenliknet med budsjett, i hovedsak begrunnet med lave avlinger. For øvrig er anvendelsen av midlene i tråd med budsjettforutsetningene, etter SLFs vurdering.

SLF foreslår at regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for GPS for 2013 på kr 511 427 godkjennes.



Saksnr.: 30/14	Sektor: <b>Korn</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Korn - Regnskap 2013. Administrasjons- godtgjørelse til markedsregulator Norske Felles- kjøp</b>	Saksnr.: 13/24175

**Beskrivelse**

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for administrering av markedsregulering i kornsektoren i 2013. Regnskapet på kr 5 259 135 ligger innenfor budsjettet for 2013 vedtatt av Omsetningsrådet. Norske Felleskjøps styre har godkjent regnskapet 5. mars 2014. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

**Hjemmel**

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

**Forutsetninger****Vedlegg**

Brev fra Norske Felleskjøp av 5. mars 2014 vedlagt regnskap.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Regnskapet for 2013 over Norske Felleskjøps kostnader til administrasjon av markedsregulering av korn godkjennes, og kr 5 259 135 utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

## **Korn - Regnskap 2013. Administrasjonsgodtgjørelse til markedsregulator Norske Felleskjøp**

I brev av 5. mars 2014 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av markedsregulering korn for 2013. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 6. mars 2014. Regnskapet viser en kostnad på kr 5 259 135, som medfører et underforbruk på kr 57 265 i forhold til budsjett.

### Personalkostnader

Regnskapet viser personalkostnader på kr 2 766 302 som er kr 50 202, tilsvarende 1,8 prosent, høyere enn budsjettet. Det er godt samsvar mellom regnskap og budsjett.

### Driftskostnader

Driftskostnadene for NFK som markedsregulator var kr 1 573 514 som er kr 178 686, tilsvarende 10,2 prosent, lavere enn budsjett. Underforbruket skyldes bl.a. reduserte kostnader til leie av datanettverk og til regnskapsføring, samt at bredbåndkostnader ikke er fakturert i 2013. Videre er det i budsjettet satt av midler til konsulentbistand som bl.a. skulle dekke advokatkostnader ved eventuelle klagebehandlinger. Det er ikke brukt midler til konsulentbistand i 2013.

### Styret

Regnskapet viser styrekostnader på kr 271 207 som er kr 69 207, tilsvarende 34,3 prosent, høyere enn budsjettet beløp. Dette skyldes at reiseregninger for styremedlemmer for 2012 er betalt i 2013.

### Prognosetjenester

Regnskapet viser kostnader til prognosetjenester på kr 508 646. Dette er kr 4 646, tilsvarende 0,9 prosent, høyere enn budsjettet beløp. Det er godt samsvar mellom budsjett og regnskap.

**Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012, kr**

	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Avvik,</b>	<b>Avvik</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2013</b>		<b>prosent</b>
<b>Kostnader</b>					
Personal	2 555 289	2 716 100	2 766 302	-50 202	-1,8
Drift	1 580 437	1 752 200	1 573 514	178 686	10,2
Styret	180 044	202 000	271 207	-69 207	-34,3
Reiser	113 498	112 100	126 607	-14 507	-12,9
Prognosetjenester	424 977	504 000	508 646	-4 646	-0,9
Revisjon	22 460	30 000	11 966	18 034	60,1
Andre	-	-	893	-893	
<b>Sum</b>	<b>4 876 705</b>	<b>5 316 400</b>	<b>5 259 135</b>	<b>57 265</b>	<b>1,1</b>
<b>Nøkkeltall</b>					
Antall årsverk	2,8	2,8	2,8	2,8	
Personal pr. årsverk	912 603	970 036	987 965	-17 929	-1,8
Drift pr. årsverk	564 442	625 786	561 969	63 816	10,2
Totalt pr. årsverk	1 741 680	1 898 714	1 878 263	20 452	1,1

**SLFs vurdering**

Regnskapet for 2013 viser totale kostnader til administrasjon av markedsregulering i kornsektoren på kr 5 259 135. Dette medfører et underforbruk på kr 57 265 i forhold til budsjettet. Statens landbruksforvaltning anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 31/14	Sektor: <b>Kjøtt og egg</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse</b>	Saksnr.: 13/1347

**Beskrivelse**

Nortura SA har lagt frem regnskap over administrasjonsgodtgjørelsen for kjøtt og egg for 2013. Regnskapet for kjøtt viser samlede kostnader på 12 140 667 kroner, 255 521 kroner over budsjett, og regnskap for egg viser samlede kostnader på 4 075 079 kroner, 15 533 kroner under 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**

Regnskap administrasjonskostnader kjøtt og egg, brev datert 13. mars 2014 fra Nortura.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

1. Regnskapet over Norturas kostnader for 2013 til administrasjon av markedsregulering av kjøtt godkjennes. Utbetalingen avgrenses til godkjent budsjett. I samsvar med dette utbetales 11 885 146 kroner til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.
2. Regnskapet over Norturas kostnader for 2013 til administrasjon av markedsregulering av egg godkjennes, og 4 075 080 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

**Kjøtt og egg - Regnskap 2013 for Norturas administrasjonsgodtgjørelse**

I brev av 13. mars 2014 oversendte Nortura SA til godkjenning regnskap for administrasjonsgodtgjørelsen for 2013 på kjøtt og egg. 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 2013 i møte 10. desember 2012, jf. sak 64/12. Budsjettet hadde en ramme på inntil 11 885 146 kroner for kjøtt og 4 090 612 kroner for egg.

**Administrasjonsgodtgjørelse kjøtt**

For kjøtt viser regnskapet et samlet forbruk i 2013 på 12 140 667 kroner, som er 2,1 prosent høyere enn vedtatt budsjett. Driftskostnadene er 12 prosent høyere enn budsjettet. For 2012 viste regnskapet tilsvarende lavere kostnad i forhold til budsjettet. De økte driftskostnadene fra 2012 til 2013 skyldes blant annet et prosjekt om vurdering av fryselager, som ble utsatt og ikke gjennomført i 2012, men påbegynt, avsluttet og kostnadsført i 2013. I tillegg var de ordinære IKT-kostnadene noe større i 2013 enn budsjettet på grunn av en feil i budsjetteringen, ifølge Nortura.

**Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012**

KJØTT	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik (kr)	Avvik (%)
Lønn	6 655 197	6 917 445	6 737 661	179 784	2,6
Drift	3 280 203	3 299 281	3 694 920	-395 639	-12,0
Styret	1 079 327	1 063 840	1 113 565	-49 725	-4,7
Reiser	169 857	186 580	178 021	8 559	4,6
Revisjon	110 000	118 000	116 500	1 500	1,3
Andre kostnader	300 000	300 000	300 000	0	0,0
<b>Sum</b>	<b>11 594 584</b>	<b>11 885 146</b>	<b>12 140 667</b>	<b>-255 521</b>	<b>-2,1</b>
<b>Nøkkeltall</b>					
Antall årsverk	9,0	8,8	8,8	0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	743 473	788 313	767 825	20 488	2,6
Driftskostnader per årsverk	551 794	566 120	615 727	-49 607	-8,8
Totale kostnader per årsverk	1 295 267	1 354 433	1 383 552	-29 119	-2,1

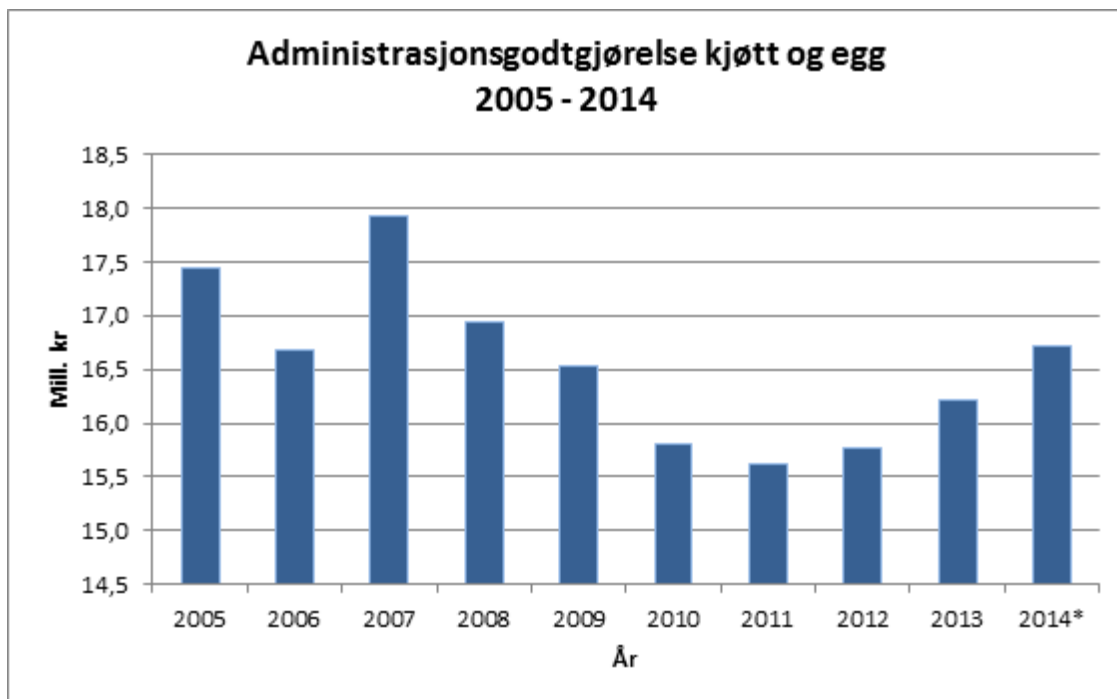
**Administrasjonsgodtgjørelse egg**

For egg viser administrasjonsgodtgjørelsen en kostnad på 4 075 080 kroner som er 0,4 prosent lavere enn budsjett. Reisekostnadene er betydelig høyere enn budsjettet i prosentandel, men dette utgjør ingen stor sum målt i kroner.

**Budsjett og regnskap for 2013, samt regnskap for 2012**

Egg	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik (kr)	Avvik (%)
Lønn	2 685 710	2 680 377	2 629 869	50 508	1,9
Drift	1 064 329	1 003 788	1 003 501	287	0,0
Styret	269 832	265 960	278 391	-12 431	-4,7
Reiser	83 491	84 487	110 819	-26 332	-31,2
Revisjon	62 000	56 000	52 500	3 500	6,3
<b>Sum</b>	<b>4 165 362</b>	<b>4 090 612</b>	<b>4 075 080</b>	<b>15 532</b>	<b>0,4</b>
<b>Nøkkeltall</b>					
Antall årsverk	3,4	3,5	3,5	0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	788 755	771 331	756 797	14 534	1,9
Driftskostnader per årsverk	434 553	405 823	415 888	-10 065	-2,5
Totale kostnader per årsverk	1 223 308	1 177 154	1 172 685	4 469	0,4

**Utvikling i samlede administrasjonskostnader for kjøtt og egg for årene 2005-2013. Søylen for 2014 representerer budsjettall**



Administrasjonsgodtgjørelsen har gradvis økt fra 2011 og budsjetterte midler for 2014, samlet for kjøtt og egg, nærmer seg 17 mill. kroner. I 2013 endte kostnadene samlet på omlag 240 000 kroner over budsjett. Økningen i kostnader fra 2012 til 2013 skyldes at prosjektet om vurderingen av fryselager ble utsatt fra 2012 til 2013. Den videre økningen i budsjetterte midler til Norturas administrasjonskostnader for 2014 forklares med at overgangen til markedsregulering av lam og egg etter volummodellen vil bidra til økte kostnader, i tillegg til generell kostnadsstigning.

**SLFs vurdering**

Regnskapet viser at det for kjøtt er et merforbruk på 255 521 kroner eller 2,1 prosent mer enn budsjett. På egg er det et underforbruk på 4 469 kroner eller 0,4 prosent. SLF har ingen merknader til de fremlagte regnskapene.

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

"Omsetningsrådet legger til grunn at når regnskapet fra og med 2010 legges frem til godkjenning, er budsjettet øvre grense for godtgjørelsen."

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

Saksnr.: 32/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Melk - Regnskap 2013 over Tines administrasjonsgodtgjørelse</b>	Saksnr.: 14/9192

**Beskrivelse**

Tines SA søker om refusjon av kostnader ved administrasjon av markedsreguleringen i melkesektoren. Regnskapet viser et forbruk på totalt kr 9 931 840. Dette er innenfor vedtatt budsjett for 2013. 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 12. mars 2014.

**Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

**Vedtak**

Regnskapet over markedsregulators administrasjonskostnader for 2013 godkjennes, og kr 9 931 840 utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.



## Melk - Regnskap 2013 over Tines administrasjonsgodtgjørelse

I brev av 12. mars 2014 søker Tine SA om godkjenning av sine kostnader til administreringen av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter i 2013. Tine søker om administrasjonsgodtgjørelse på totalt kr 9 931 840. Det foreligger ikke revisorattestasjon til regnskapet, men dette er heller ikke et krav i henhold til forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap 2013. I tillegg vises regnskapet for 2012 til sammenligning.

### Budsjett og regnskap Tine 2013, samt regnskap 2012

	2012		2013		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
<b>Totale kostnader</b>					
Lønn	5 543 490	5 547 670	5 416 430	131 240	2,4
Drift	3 127 870	3 359 450	3 050 490	308 960	9,2
Styret	644 000	700 000	700 600	-600	-0,1
Reiser	140 000	140 000	140 000	0	0,0
Prognosetjenester	400 000	400 000	400 000	0	0,0
Revisjon	200 760	250 000	224 320	25 680	10,3
<b>Totale kostnader</b>	<b>10 056 120</b>	<b>10 397 120</b>	<b>9 931 840</b>	<b>465 280</b>	<b>4,5</b>
<b>Nøkkeltall</b>					
Antall årsverk	7,40	7,10	6,90	0,2	2,8
Lønnskostn. pr. årsverk	749 120	781 000	784 990	-3 990	-0,5
Driftskostn. pr. årsverk	422 685	473 000	442 100	30 900	6,5
<b>Totale kostn. pr. årsverk</b>	<b>1 171 805</b>	<b>1 254 000</b>	<b>1 227 090</b>	<b>26 910</b>	<b>2,1</b>

Regnskapet viser at Tine har brukt kr 465 280 mindre enn budsjett i 2013, noe som tilsvarer et avvik på 4,5 prosent. Sammenlignet med regnskapet for 2012 er kostnadene redusert med kr 124 280, eller 1,2 prosent.

Antall årsverk ble 0,2 lavere enn budsjettet, noe som ifølge Tine skyldes at det ikke ble gjennomført reguleringseksport i 2013. Det har vært en nedgang på 0,5 årsverk fra 2012 til 2013. De totale lønnskostnadene er også noe redusert sammenlignet med 2012. I regnskapet for 2013 er lønnskostnadene per årsverk 0,5 prosent høyere enn budsjettet og 4,8 prosent høyere enn i 2012. Til sammenligning forventet SSB en lønnsutvikling i 2013 på 3,7 prosent.

Driftskostnadene ble 9,2 prosent lavere enn budsjett og viste et avvik på kr 308 960 sammenlignet med budsjettet. Driftskostnadene er redusert med kr 30 900 per årsverk.

Styrekostnader, reisekostnader og kostnader til prognosetjenester er om lag på nivå med budsjettet.

Revisjonskostnadene er redusert med kr 25 680, eller 10,3 prosent i forhold til budsjett for 2013. I forhold til regnskap 2012 har imidlertid revisjonskostnadene økt med kr 23 560, eller

11,7 prosent.

**SLFs 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 10. desember 2012 (jf. OR-sak 63-12). Tine har anvendt kr 465 280, eller 4,5 prosent, mindre i administrasjonskostnader enn budsjettet.

SLF anbefaler at regnskapet for 2013 godkjennes, og at kr 9 931 840 utbetales til Tines SA for administrasjonskostnader som markedsregulator. Godtgjørelsen utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Saksnr.: 33/14	Sektor: <b>Alle</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet april 2014</b>	Saksnr.: 14/8937

**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.

**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 Statens landbruksforvaltning tas til orientering.

**Delegerte saker - rapportering til Omsetningsrådet april 2014**

Oversikt over delegerte saker per 01.04.2014.

Sak nr.	Arkivsak	Tittel
1/14	13/31811-2	Markedsregulering i eggsektoren - for mye utbetalt eksportstøtte i 2012 - tilbakebetaling <b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning opphever vedtaket av 27.02.2013 om å utbetale 9 552 483 kroner til Nortura SA for dekning av kostnader ved eksport av egg i 2. halvår 2012. Utbetalingen for 2. halvår 2012 settes til 9 538 783 kroner. SLF ber om at overskytende beløp på 13 700 kroner overføres til konto nr 7050 05 43343.
2/14	13/19682-10	Egg - Godkjenning av regnskap for eksport 1 halvår 2013 <b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over eksport av eggprodukter i 1. halvår 2013 med et samlet omfang på 797 708 kg eggehvite og heleggpulver, og kr 16 636 412 utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.
3/14	13/19682-9	Egg - Regnskap 1 halvår 2013 - Innenlandske regulerings-tiltak <b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i 1. halvår 2013 som følger: Kjølelagring av egg 1 004 082 kroner Kjølelagring av heleggpulver 56 581 kroner Skip i utenriksfart 868 290 kroner Prisgevinst egg 500 274 kroner ----- Sum 2 429 227 kroner -----
4/14	13/18744-3	Revidert regnskap over frysefradrag og eksport av kjøtt 1. halvår 2013 - godkjenning <b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over frysefradrag og eksport av kjøtt for 1. halvår 2013 og 79 493 698 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.
5/14	13/18744-4	Kjøtt - Revidert regnskap over fryselaagring 1. halvår 2013 <b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over fryselaagring av kjøtt for 1. halvår 2013 og 23 271 631 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.

6/14	14/6172-2	Regnskap melk 2013 - Vedtak om prisgevinst ved lagring av reguleringsprodukter
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner Tine SAs regnskap over pristap/prisgevinst ved lagring av reguleringsprodukter i 2013. Tine SA skal betale kr 13 377 569 til fondet for omsetningsavgift på melk.
7/14	14/8394-2	Regnskap melk 2013 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av geitmelk solgt som fôr
		<b>Vedtak:</b> Vedtak: Statens landbruksforvaltning godkjenner Tine Sas regnskap over kostnader ved prisnedskrivning for geitmelk solgt som fôr i 2013. Kr 1 835 558 utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.
8/14	13/24175-13	Regnskap 2013. Vedtak om godtgjørelse for reguleringskostnader ved prisnedskrivning av mathvete til fôr fra kornåret 2012/2013
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for 30 390 tonn matkorn prisnedskrevet til fôr fra kornåret 2012/2013, og kr 10 740 791 inklusiv renter, utbetales fra fondet for omsetningsavgift til Norske Felleskjøp
9/14	13/24336 - 8	Regnskap melk 2013 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder i 2013 som følger: Yoghurt kr 1 219 887 Hvitost kr 4 597 747 Smør - Smelteost - Til sammen kr 5 817 634  Kr 5 817 634 utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.
10/14	13/361 - 3	Regnskap melk 2013 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av melk solgt til skoler og barnehager
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning for melk som er solgt til skoler og barnehager i 2013. 28 023 100 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:  28 021 676 kroner utbetales til Tine SA. 1 424 kroner utbetales til Q-meieriene AS.

11/14	14/8405 - 2	Regnskap melk 2013 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr i 2013. Kr 6 842 138 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.
12/14	13/34964 - 5	Regnskap melk 2013 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader ved lagring av reguleringsprodukter
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner regnskap over kostnader ved lagring av reguleringsprodukter i 2013. 13 424 827 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.
13/14	13/19039 - 2	Reguleringslagring av epler
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner GrøntProdusentenes Samarbeidsråds søknad om reguleringslagring av inntil 2 500 tonn epler kl. 1 av sortene rød Gravenstein, Lobo, K. Schneider, Elstar, Rød Aroma og vanlig Aroma i 2013.
14/14	13/19039 - 9	Vedtak om reguleringslagring av epler kl. 1 høstet i 2013
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over reguleringslagring av 960 950 kg epler kl. 1 høstet i 2013, og kr 525 140 utbetales fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd
15/14	13/19039 -10	Vedtak om godtgjørelse for fabrikklevering av epler kl. 1 høstet i 2013
		<b>Vedtak:</b> Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over fabrikklevering av 157 854 kg epler kl. 1 høstet i 2013, og kr 252 566 utbetales fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd.
16/14	13/18744	Kjøtt - Regnskap frysefradrag, eksport, markedsregulering og frysing, utbetaling av midler 2. halvår 2013
		<b>Vedtak:</b> 1. Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over frysefradrag og eksport av kjøtt for andre halvår 2013, og 16 081 155 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling gjøres basert på følgende mengder: <u>Frysefradrag:</u> Storfe, hel           234 981 kg           1 174 905 kr Gris, hel           2 588 864 kg           7 766 591 kr Sau/lam, hel           0 kg           0 kr <u>Eksport:</u> Gris, diverse           275 928 kg           7 139 659 kr

		<p>2. Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over reguleringslagring og fryselagring av kjøtt for andre halvår 2013, og 23 713 365 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling gjøres basert på følgende mengder og beløp:</p> <table> <tr> <td>Innfrysing inkl. svinn:</td> <td>4 276 856 kg</td> <td>7 591 875 kr</td> </tr> <tr> <td>Fryselagring:</td> <td>18 816 762 kg</td> <td>6 397 699 kr</td> </tr> <tr> <td>Renter av lagerverdi:</td> <td>687 234 710 kg</td> <td>1 191 207 kr</td> </tr> <tr> <td>Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:</td> <td></td> <td>364 234 kr</td> </tr> <tr> <td>Frakter:</td> <td></td> <td>7 266 829 kr</td> </tr> <tr> <td>Renter av øvrig kapitalutlegg:</td> <td></td> <td>150 318 kr</td> </tr> <tr> <td>Rabatter:</td> <td></td> <td>73 245 kr</td> </tr> <tr> <td>Pallehold:</td> <td></td> <td>189 280 kr</td> </tr> <tr> <td>Prisgevinst/-tap:</td> <td></td> <td>488 678 kr</td> </tr> </table>	Innfrysing inkl. svinn:	4 276 856 kg	7 591 875 kr	Fryselagring:	18 816 762 kg	6 397 699 kr	Renter av lagerverdi:	687 234 710 kg	1 191 207 kr	Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:		364 234 kr	Frakter:		7 266 829 kr	Renter av øvrig kapitalutlegg:		150 318 kr	Rabatter:		73 245 kr	Pallehold:		189 280 kr	Prisgevinst/-tap:		488 678 kr
Innfrysing inkl. svinn:	4 276 856 kg	7 591 875 kr																											
Fryselagring:	18 816 762 kg	6 397 699 kr																											
Renter av lagerverdi:	687 234 710 kg	1 191 207 kr																											
Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:		364 234 kr																											
Frakter:		7 266 829 kr																											
Renter av øvrig kapitalutlegg:		150 318 kr																											
Rabatter:		73 245 kr																											
Pallehold:		189 280 kr																											
Prisgevinst/-tap:		488 678 kr																											
17/14	13/292 - 12	Regnskap egg 2. halvår 2013- innenlandske reguleringsstiltak																											
		<p><b>Vedtak:</b>  Statens landbruksforvaltning godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for egg i 2. halvår 2013 som følger:</p> <table> <tr> <td>Kjølelagring av egg:</td> <td>kr 921 773</td> <td>(11 522 156 kg)</td> </tr> <tr> <td>Kjølelagring av heleggpulver:</td> <td>kr 19 950</td> <td>(297 765 kg)</td> </tr> <tr> <td>Skip i utenriksfart:</td> <td>kr 3 590 580</td> <td>(513 064 kg)</td> </tr> <tr> <td>Prisgevinst egg:</td> <td>kr 7 849</td> <td>(78 488 kg)</td> </tr> <tr> <td>Skilleproduksjon av egg:</td> <td>kr 6 352 632</td> <td>(770 016 kg)</td> </tr> </table> <p>I alt kr 10 892 784 utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.</p>	Kjølelagring av egg:	kr 921 773	(11 522 156 kg)	Kjølelagring av heleggpulver:	kr 19 950	(297 765 kg)	Skip i utenriksfart:	kr 3 590 580	(513 064 kg)	Prisgevinst egg:	kr 7 849	(78 488 kg)	Skilleproduksjon av egg:	kr 6 352 632	(770 016 kg)												
Kjølelagring av egg:	kr 921 773	(11 522 156 kg)																											
Kjølelagring av heleggpulver:	kr 19 950	(297 765 kg)																											
Skip i utenriksfart:	kr 3 590 580	(513 064 kg)																											
Prisgevinst egg:	kr 7 849	(78 488 kg)																											
Skilleproduksjon av egg:	kr 6 352 632	(770 016 kg)																											

Saksnr.: 34/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Melk - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS</b>	Saksnr.: 14/9016

### Beskrivelse

Tine SA legger frem regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2013. Regnskapet er godkjent av styret i Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS. Regnskapet er også behandlet av konsernstyret i Tine SA 21. mars 2014, som finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer. Regnskapet viser et overskudd på kr 2 717 etter skatt. Omsetningsrådet forutsatte under behandlingen av regnskapet for 2012 at kr 2 729 av overskuddet måtte settes av til oppbygging av egenkapitalen. Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS informerer om at denne disponeringen rent regnskapsteknisk ikke foretas før ved årsavslutningen i 2013, fordi OR-vedtaket kom etter at regnskapet for 2012 var avsluttet. Hele årets overskudd går til oppbygging av egenkapitalen. Regnskapet er attestert av revisor.

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS har i 2013 fått tildelt en ramme på inntil kr 26 385 000 jf. vedtak i Omsetningsrådet 10. desember 2012.

### 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 Tine SA datert 21. mars 2014.
- Årsberetning 2013 fra styret i Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS.
- Årsregnskap 2013 for Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS.
- Revisors beretning om årsregnskapet til Opplysningskontoret for Meieriprodukter (Melk.no) AS.

### Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

### Vedtak

1. Regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2013 godkjennes, og kr 26 385 000 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.
2. Overskuddet på kr 2 717 benyttes til å styrke egenkapitalen.



## Melk - Regnskap 2013 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS

I brev av 21. mars 2014 sender Tine SA årsrapport og regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2013. Disse er behandlet og godkjent av styret for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS 19.02.2014. Årsrapport og regnskap 2013 er behandlet og godkjent av konsernstyret i Tine SA 21. mars 2014. Konsernstyret finner at midlene er brukt i henhold til OFMs formål og innenfor tildelte rammer.

Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) har i 2013 fått tildelt en ramme på inntil kr 26 385 000, jf. vedtak i Omsetningsrådet 10. desember 2012. Midlene disponeres i tråd med Retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.

### Om regnskapet

I henhold til årsberetningen for 2013 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS var resultatet av driften etter skatt på kr 2 717. Hele overskuddet er brukt til å dekke udekket tap fra tidligere år. Dette er i tråd med forutsetninger i vedtak i OR 12.04.2013 sak (17/13).

Balansen per 31.12.2013 viser at selskapets eiendeler er verdsatt til kr 4 557 263 og at gjelden er verdsatt til kr 4 457 276. Det gir en egenkapital på totalt kr 99 988, hvorav kr 100 000 er innskutt egenkapital og kr 12 er fremførbart udekket tap.

I regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2013 presenteres prosjektregnskapet for 2013. Prosjektregnskapet viser kostnadene fordelt på hovedkategoriene personal/drift og markedsaktiviteter, jf. tabell. Tabellen nedenfor viser også tilsvarende tall for 2012 (jf. Omsetningsrådets behandling av regnskap 2012 12.04.2013) og budsjett 2013 (jf. Omsetningsrådets vedtak om budsjett 2013 av 10.12.2012).

### Prosjektregnskap 2012, budsjett og prosjektregnskap, samt avvik fra budsjett 2013

	2012		2013		
	Regnskap kr	Budsjett kr	Regnskap kr	Avvik kr	Avvik %
Personal og drift	9 306 303	9 619 000	9 869 601	- 250 601	-2,6
Markedsaktiviteter	16 256 911	16 766 000	16 512 682	253 318	1,5
<b>Totale prosjektkostnader</b>	<b>25 563 214</b>	<b>26 385 000</b>	<b>26 382 283</b>	<b>2 717</b>	<b>0,0</b>

Budsjettrammen var i 2013 kr 785 000 høyere enn året før. Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter var kr 26 382 283, noe som er kr 2 717 lavere enn budsjettrammen.

**Nøkkeltall i prosent, prosjektrengskap 2012, budsjett og prosjektrengskap 2013**

	2012	2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	36	36	37
Markedsaktiviteter	64	64	63
<b>Totale prosjektkostnader</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Kostnadene til personal/drift utgjorde i 2013 37 prosent av de totale prosjektkostnadene, jf. tabellen over, en økning på 1 prosentpoeng fra 2012. Tilsvarende har kostnader til markedsaktiviteter gått ned med 1 prosentpoeng, og utgjør nå 63 prosent av totale prosjektkostnader. Det ble budsjettert med en fordeling på 36 prosent til personal/drift og 64 prosent til markedsaktiviteter i 2013. Antall årsverk i 2013 er 9,2, noe som er en økning på 0,2 årsverk fra 2012.

Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over budsjett og prosjektrengskap for 2013. Til sammenligning vises også prosjektrengskapstall for 2012.

**Detaljert regnskapsoversikt 2012 og 2013 og budsjett for 2013**

	2012	2013			
	Regnskap kr	Budsjett kr	Regnskap kr	Avvik kr	Avvik %
Personalkostnader	7 065 170	7 411 000	7 612 874	- 201 874	-2,7
Driftskostnader	2 241 133	2 208 000	2 256 727	- 48 727	-2,2
<b>Sum personal/drift</b>	<b>9 306 303</b>	<b>9 619 000</b>	<b>9 869 601</b>	<b>- 250 601</b>	<b>-2,6</b>
Reklame	7 586 736	7 550 000	8 039 201	- 489 201	-6,5
Informasjonsmateriell	1 597 702	1 485 000	1 413 961	71 039	4,8
Relasjonsarbeid	925 301	1 111 000	864 887	246 113	22,2
Pressearbeid og analyse	1 796 448	1 640 000	1 803 062	- 163 062	-9,9
Fellestiltak	312 697	310 000	334 528	- 24 528	-7,9
Markedsinnsikt	2 532 747	1 095 000	919 889	175 111	16,0
Webutvikling	1 505 280	2 370 000	2 321 254	48 746	2,1
Skole	-	1 205 000	815 899	389 101	426 798
<b>Sum markedsaktiviter</b>	<b>16 256 911</b>	<b>16 766 000</b>	<b>16 512 682</b>	<b>253 318</b>	<b>1,5</b>
<b>Totale prosjektkostnader</b>	<b>25 563 214</b>	<b>26 385 000</b>	<b>26 382 283</b>	<b>2 717</b>	<b>0,0</b>
Tildelt ramme	25 600 000				

Totale prosjektkostnader på 26 382 283 kroner + overskudd på 2 717 kroner tilsvarer total bevilgning på 26 385 000 kroner.

**Drift og personal**

Det er benyttet kr 250 601 (2,6 prosent) mer enn budsjettert til personal- og driftskostnader. Personalkostnadene er kr 201 874 høyere enn budsjett, noe som primært skyldes høyere pensjonskostnader. I underkant av 20 prosent av overskridelsen på personalkostnader skyldes ansettelse av en vikar med overlapp i tid med fast ansatt, samt høyere vikarbruk i perioder for å få slutført skoleprosjektet. Andre driftskostnader har et totalt overforbruk på kr 48 727. Vannskade på kjøkkenet, samt reparasjon av ventilasjonsanlegg har medført uforutsette driftskostnader. It-budsjettet er også over budsjett, mens andre områder er

reduisert sammenlignet med budsjett.

#### *Markedsaktiviteter*

Det har totalt blitt benyttet kr 253 318 (1,5 prosent) mindre enn budsjettet på markedsaktiviteter i 2013. Det er foretatt forskyvninger mellom poster i markedsdelen av budsjettet. De største endringene (prosentvis) i poster hvor det er brukt mindre enn budsjett er som følger:

- Det er brukt 32,3 prosent (kr 389 101) under budsjett til skole. Dette skyldes at OFM har brukt mindre enn budsjettet til å utvikle og lansere "den digitale melkekartong". I tillegg har de brukt mindre til markedsføringen av mat.no enn budsjettet.
- Det er også brukt 22,2 prosent (kr 246 113) mindre enn budsjettet til relasjonsarbeid. Dette skyldes at OFM har hatt lavere kostnader i forbindelse med kurs og seminarer, samt internasjonale reiser enn planlagt i budsjett.
- Det er brukt 16,0 prosent (kr 175 111) under budsjett til markedsinnsikt. Dette skyldes at OFM ikke har gjennomført undersøkelser om pressearbeid i den utstrekning som var planlagt. De har heller ikke igangsatt opinionslederundersøkelse som planlagt.
- Det er brukt 4,8 prosent (kr 71 039) mindre enn budsjett til informasjonsmateriell. Dette har blant annet sammenheng med at produksjon av nye web-tv-filmer er utsatt.
- Det er brukt 2,1 prosent (kr 48 746) mindre enn budsjett til webutvikling. Det har vært noe omfordeling mellom prosjektene, men OFM har i det store og hele klart å komme i havn med planlagte budsjetter i henhold til planer.

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

- Det er brukt 9,9 prosent (kr 163 062) mer enn budsjett til pressearbeid og analyse. Dette skyldes primært at OFM har prioritert opp arbeidet med utarbeidelse og implementering av ulike presse- og kommunikasjonsstrategier.
- Det er brukt 7,9 prosent (kr 24 528) mer enn budsjett til fellestiltak i landbruket. Det er en del omfordeling mellom prosjektene i 2013, men det største negative avviket er kostnader til mat.no. Mat.no er relansert i 2013 og er nå et nettsted for pedagoger i skoleverket.
- Det er brukt 6,5 prosent (kr 489 201) mer enn budsjett til reklame. Dette ble gjort fordi en del andre markedsaktiviteter fikk lavere kostnader eller ble redusert i omfang i 2. halvår som gjorde at OFM kunne omfordele

midler til mer bruk av massekommunikasjon.

### **Aktiviteter og resultater i 2013**

2013 er virksomhetens tiende virkeår. OFM hadde 13 ansatte ved årets slutt, hvorav to på deltid, to er vikarer og to er tilkallingsvikarer. Gjennom året har OFM hatt 9,2 årsverk.

For detaljer om OFMs aktiviteter i 2013 henvises det til vedlagte årsberetning.

OFM skriver i sin årsberetning at den største utfordringen i melkemarkedet er at forbruket av melk per nordmann fortsetter å synke. Forbruket av melk sank med 0,65 prosent per capita i 2013. Melkeforbruket per person i 2013 var på 91,0 liter (ned fra 91,6 liter i 2012). I 2013 er det imidlertid en økning i totalt melkesalg i volum for første gang på lang tid. Volumet øker med 0,15 prosent.

I tillegg registrerer OFM en økning i yoghurtosalget både med og uten import, og den samme positive trenden i ostemarkedet. I 2013 spiste vi i overkant av 11 liter yoghurt og 18 kg ost per person. Dette er en økning fra 2012 på henholdsvis 9,2 prosent og 3,6 prosent. For smør, rømme og fløte sank forbruket per capita noe. Forbruket av smør var 2,9 kg per person i 2013 (ned fra 3,2 kg i 2012).

OFM kvantifiserer både langsiktige og kortsiktige målsettinger for å måle effekten av det arbeidet de gjør. Resultatene av målingene viser en framgang sammenlignet med 2012 for alle indekser som måler de langsiktige målsettingene til OFM. Tilskrevet adferdsindeks fagpersonell oppnår en skår på 16,3 i 2013 og har dermed nådd målet som var 15,3 for 2013. De andre langsiktige målsettingene nås imidlertid ikke i 2013.

Når det gjelder de kortsiktige målsettingene viser også målingene en framgang sammenlignet med 2012. For de kortsiktige målsettingene når OFM alle mål for 2013 med unntak av målsettingen om 450 presseoppslag med kjernebudskap og målsettingen om en klout til Melk.no på 42. OFM oppnår 304 presseoppslag med kjernebudskap og en klout til Melk.no på 39 i 2013. Begge disse områdene viser framgang i 2013 selv om ikke målene nås.

### **SLFs vurdering**

Tine SA skriver i brev av 21. mars 2013 at konsernstyret i Tine har behandlet saken i møte 21. mars og at de finner at midlene er brukt i henhold til selskapets formål og innenfor tildelte rammer.

Etter SLFs vurdering har OFMs bruk av midlene fra omsetningsavgiften i 2013 vært i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet og forutsetningene i budsjettet, selv om OFM ikke har nådd alle mål for 2013. Resultatmålingene viser en positiv utvikling for både langsiktige og kortsiktige mål i 2013. Likevel klarer ikke OFM å nå mer enn en av de langsiktige målsettingene, mens de når fem av sju av de kortsiktige målsettingene i 2013.

Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter var kr 26 382 283 i 2013, noe som er kr 2 717 lavere enn budsjett. I regnskapet for 2012 ble det forutsatt at OFM skulle bygge opp egenkapitalen med kr 2 729, på bakgrunn av at udekket tap tidligere år hadde redusert egenkapitalen slik at noe av bundet kapital var tapt. Etter avslutningen av regnskapet for 2013 er egenkapitalen på 99 988 kroner. SLF forutsetter at egenkapitalen styrkes ytterligere i 2014.

SLF registrerer at det er gjort enkelte omprioriteringer sett i forhold til budsjett. SLF har ingen kommentarer til de omprioriteringer som er gjort, siden budsjettet er vedtatt som en rammebevilgning.

SLF anbefaler at regnskapet godkjennes og at kr 26 385 000 utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Saksnr.: 35/14	Sektor: <b>Melk</b>	Beslutningsnivå: <b>OR</b>
Behandling: 11.04.2014	Tittel: <b>Melk - Regnskap 2013 - Kompensasjon for reguleringskapasitet</b>	Saksnr.: 14/8753

### Beskrivelse

Tine SA søker om kompensasjon for markedsregulators kostnader ved å ha nødvendig kapasitet for å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten i 2013. Tine SA oversender revisorattestert grunnlag for beregninger av kompensasjonen. Beregning basert på dette grunnlaget og den beregningsmodellen som ble brukt i fjor gir en beregnet nettokompensasjon på 53,2 mill. kroner. SLF foreslår at kompensasjonen fastsettes skjønnsmessig til 35 mill. kroner, som er på nivå med kompensasjonen i 2012 justert for prisstigning.

### Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter § 6 fastsatt av Omsetningsrådet 01.12.2009 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

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

### Forutsetninger

### Vedlegg

- Brev fra Tine SA av 20. mars 2014.
- Revisorattest av 6. mars 2014

### Møtebehandling

Trond Reierstad foreslo følgende tillegg til SLFs forslag til vedtak:

”Dersom ny modell og metode tilsier at kompensasjonen ligger på et annet nivå enn 35 mill. kroner, vil det være aktuelt å gjøre en ny vurdering og eventuelt å korrigere oppgaven for 2013 i forhold til dette.”

SLFs innstilling med Reierstads tillegg ble enstemmig godkjent.

### Vedtak

Oppgave over grunnlaget for beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet for 2013 godkjennes. Godtgjørelsen fastsettes skjønnsmessig til 35 mill. kroner, og utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk. Dersom ny modell og metode tilsier at kompensasjonen ligger på et annet nivå enn 35 mill. kroner, vil det være aktuelt å gjøre en ny vurdering og eventuelt korrigere oppgaven for 2013 i forhold til dette.

## Melk - Regnskap 2013 - Kompensasjon for reguleringskapasitet

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

Tine SA (Tine) søker i brev av 20.03.2014 om dekning for kostnader knyttet til reguleringskapasitet. Kompensasjonens størrelse beregnes av Statens landbruksforvaltning på bakgrunn av opplysninger fra Tine vedrørende melkevolumer og regnskapstall for 2013.

Tine viser i søknaden til protokollen fra behandlingen av regnskapet for kompensasjon for reguleringskapasitet for 2012, jf. sak 27/13, og behandlingen av budsjett for markedsreguleringen i 2014 og forslag til omsetningsavgift på ku- og geitmelk, jf. sak 77/13.

I protokollen fra behandlingen av sak 27/13 fremgår det at den beregningsmetoden som ble brukt for å beregne kompensasjon for reguleringskapasitet i 2012 var midlertidig, i påvente av en helhetlig gjennomgang av ordningen med kompensasjon for reguleringskapasitet samt at denne skal sees i sammenheng med en gjennomgang av 80 prosentregelen i forsyningsplikten, jf. brev fra Landbruks- og matdepartementet datert 12. februar 2013 om gjennomgang av 80 prosentregelen i markedsreguleringen for melk. På side 82 i protokollen heter det blant annet:

*« SLF ønsker ikke å foreslå permanente endringer i teknisk beregningsmetodikk før en har hatt en helhetlig gjennomgang av alle elementer samlet, fordi det er mest hensiktsmessig å vurdere den samlede effekten av eventuelle endringer. Brevet fra LMD om å se 80 prosentregelen i sammenheng med godtgjørelsen til reguleringskapasitet taler også for å utsette gjennomgangen til en har alle forhold på plass. SLF ser imidlertid at det er nødvendig å benytte en justert metode for å komme frem til volumgrunnlaget som skal benyttes for å beregne kompensasjonen for 2012, siden tidligere metode vil gi null i kompensasjon for 2012. Tine og SLF diskuterte derfor metoder for fastsettelse av kompensasjonen for 2012 i et møte 13. mars. Tines søknad tar utgangspunkt i drøftingene på dette møtet.»*

I forbindelse med behandlingen av budsjett for markedsreguleringen i 2014 og forslag til omsetningsavgift i 2014, jf. sak 77/13, informerte SLF om prosessen knyttet til eventuelle endringer i beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet. Følgende står på side 123 i protokollen:

*« SLF vil for øvrig orientere om status når det gjelder reguleringskapasitet og 80 prosentregelen i forsyningsplikten. SLF viser til behandling av sak 27/13 Melk – Regnskap 2012 – Kompensasjon for reguleringskapasitet i møte i Omsetningsrådet 12. april i år. SLF informerte i dette møtet om at SLF i løpet av 2013 vil vurdere endringer i 80 prosentregelen, og at SLF vil behandle eventuelle endringer i regelverket for reguleringskapasitet i sammenheng med 80 prosentregelen.*

*Når det gjelder eventuelle endringer i reguleringskapasitet, vil vurderingene ikke kunne sendes på høring før tidligst sommeren 2014. Tine har informert oss om at de ikke har dokumentasjon som kan underbygge en vurdering av eventuelle endringer i faste parametre eller overgang fra uke til måned før 1. mai 2014. Dette innebærer at vurderingen av eventuelle endringer i beregningsmetode og retningslinjer må utsettes. SLF foreslår på*

*denne bakgrunn at oppgaven for 2013 fastsettes etter samme lest som i 2012.»*

Med bakgrunn i behandlingen av regnskap for kompensasjon for reguleringskapasitet for 2012 i Omsetningsrådet 12. april i 2013, samt Omsetningsrådets behandling av sak 77/13 beregnes kompensasjon for reguleringskapasitet for 2013 etter samme metode som i 2012.

### **Beregningsgrunnlag og beregning etter samme metode som for 2012**

I det følgende redegjøres det for de ulike faktorene som dimensjonerer reguleringskapasiteten. Beregningene er gjort etter samme metode som i fjor. Det vises også til tabell for beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet i 2013. Små avvik i utregningene kan forekomme, fordi det er benyttet flere desimaler i utregningen.

#### 1. Melkevolum

I beregningene for 2013 legger en til grunn forskjellen i disponibel melk til faste produkter i måneden med mest melk (mai måned med 70,9 mill. liter) og gjennomsnittlig månedlig melkevolum benyttet til faste produkter (58,36 mill. liter). Av forskjellen på 12,54 mill. liter legger en for 2013 til grunn at 67 prosent skyldes variasjoner knyttet til markedsreguleringen, fordi det var denne andelen som ble lagt til grunn av Omsetningsrådet ved beregningen av kompensasjonen for 2012. Dette gir et månedlig reguleringsvolum på 8,36 mill. liter, som utgjør 12,5 prosent av markedsregulatorens totale reguleringskapasitet for faste produkter.

#### 2. Regnskapstall for Tine SA 2013

For å beregne kapitalbindingen tas det utgangspunkt i varige driftsmidler i Tine SA, fratrukket varige driftsmidler i Tine Råvare (6 695 mill. kroner i 2013).

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 12,5 prosent for 2013, jf. punkt 1 over.

Denne andelen skal korrigeres for at Tine ikke har full kapasitetsutnyttelse. I denne sammenheng antas det at Tine kun opererer med 86 % kapasitetsutnyttelse, og dette legges også til grunn her. Kapitalbindingen blir etter denne korrigeringen 368,0 mill. kroner.

#### 3. Avkastningskrav

Avkastningskravet på egenkapitalen settes lik avkastningen på 3 års statsobligasjoner (1,63 %). Denne satsen er gjennomsnittlig for 12 md i 2013. Tines lånerente antas å være lik NIBOR 12 md. (2,07 %) pluss 1 % i lånemargin. I tidligere beregninger har SLF benyttet NIBOR 12 md Effektiv rente årsgjennomsnitt, beregnet av Norges Bank. Fra og med 9.



desember 2013 har imidlertid Oslo Børs tatt over beregning av NIBOR rente. Oslo Børs beregner ikke effektiv rente. SLF har derfor valgt å beregne rentesatsen på bakgrunn av månedsgjennomsnitt NIBOR 12 md effektiv for månedene januar til og med november 2013, mens vi har laget et estimat for desember 2013. Estimaten for desember 2013 er basert på Oslo Børs sin nominelle NIBOR 12 md for desember 2013 samt sammenheng mellom effektiv og nominell rente i desember 2013 som i månedene januar til og med november 2013. SLF ser imidlertid at det til neste års oppgave må etableres en annen referanse for rentesatsen. I beregningen benyttes bokført andel egenkapital (42,8 % for 2013). Dette gir et avkastningskrav på totalkapitalen på 2,45 %.

#### 4. Kapitalkostnader og avskrivninger

Kapitalkostnadene (9,0 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 (26,7 mill. kroner).

#### 5. Vedlikeholdskostnader

Tine SAs samlede vedlikeholdskostnader (344 mill. kroner i 2013) 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 (5,16 prosent for 2013). Dette fører til at Tine skal ha kompensasjon for 17,8 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 i hovedsak om kapital knyttet til kompensasjon for reguleringseksport og reguleringslager. Disse kapitalelementene skal trekkes fra brutto kompensasjon. For 2013 er disse kostnadene beregnet til 0,3 mill. kroner og er knyttet til kompensasjon for reguleringslager. Beløpet er på nivå med beløpet for 2012.

#### 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 2013**

	millioner liter	millioner kroner
Maksimalt kapasitetsbehov faste produkter i Tine (des.)	70,9	
- Gjennomsnittlig månedlig kapasitetsbehov faste produkter	58,4	
Differanse per måned	12,5	
Hvorav reguleringskapasitet som markedsregulator (66,67%) <sup>1</sup>	8,4	
Varige driftsmidler eksklusiv Tine Råvare		6 695
Kapitalbinding korrigert for kapasitetsutnyttelse (Tine=86%) <sup>2</sup>		368,0
Avkastning på totalkapitalen		2,45 %
Kapitalkostnad		9,0
Avskrivninger		26,7
Vedlikeholdskostnader reguleringskapasitet		17,8
Brutto kompensasjon for kapasitetskostnader		53,5
Kompensasjon gitt ved løpende regulering		0,3
<b>Nettokompensasjon for kapasitetskostnader</b>		<b>53,2</b>
<sup>1</sup> Utgjør 12,5 prosent av markedsregulators kapasitet for faste produkter		
<sup>2</sup> Varige driftsmidler eks. Tine Råvare * 0,51 * 0,125 * 0,86		

SLFs beregninger er gjort på grunnlag av Tines rapporterte data. Summen av kapitalkostnader (9,0 mill. kroner), avskrivninger (26,7 mill. kroner) og vedlikeholdskostnader (17,8 mill. kroner) gir en brutto kompensasjon til Tine på 53,5 mill. kroner. For 2013 har Tine allerede fått dekket 0,3 mill. kroner knyttet til kompensasjon for reguleringslagring. Netto utbetaling til Tine for 2013 blir dermed 53,2 mill. kroner.

Beregningene av beløpet som det er gitt kompensasjon for ved løpende regulering er gjennomgått av revisor, og er uten merknader. Øvrige grunnlagstall som er benyttet er revidert i forbindelse med de ordinære oppgavene, melkeregnskapet eller Tine SAs regnskap for 2013

**SLFs vurdering**

Med bakgrunn i beregningene basert på samme metode som ble brukt ved fastsettelsen av kompensasjonen for 2012, har SLF beregnet kompensasjonen til 53,2 mill. kroner. Tine har skaffet til veie nødvendige grunnlagsdata i brev av 20.03.2014. Tines grunnlagsdata er revisorbekreftet.

SLF viser til at den metoden som ble valgt i fjor var en midlertidig løsning som ble valgt i påvente av den varslede gjennomgangen av regelverket for godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet. Denne gjennomgangen er som kjent forsinket i påvente av grunnlagsdata fra Tine. Tabellen nedenfor viser hvilket nivå kompensasjonen har vært på de siste 6 årene.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Netto kompensasjon for kapasitetskostnader, mill. kr	30,8	32,7	25,0	15,6	22,8	34,25

Det faktum at metoden som ble brukt i fjor var midlertidig i påvente av endringer i regelverket, og at metoden vil innebære betydelig økning av kompensasjonsbeløpet fra ett år til neste, gjør at SLF mener det er viktig med en faglig gjennomgang av

beregningsmetoden.

SLF anbefaler derfor å fastsette kompensasjonen for 2013 på skjønnsmessig grunnlag. SLF viser til punkt 4 i nærmere bestemmelser om godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren hvor det står: «Dersom særlige forhold tilsier det, kan godtgjørelsen reduseres i forhold til hva som følger av pkt. 1- 3.»

SLF foreslår på bakgrunn av argumentasjonen over å indeksjustere fjorårets beløp. BNP for fastlands-Norge (Kilde: SSB) viser at det var en generell kostnadsøkning på 2,0 prosent fra 2012 til 2013. Ved å justere fjorårets beløp for en kostnadsvekst på 2,0 prosent kan kompensasjonen for 2013 beregnes til 34 935 000 kroner.

SLF anbefaler at kompensasjon for reguleringskapasitet i 2013 fastsettes skjønnsmessig til 35 mill. kroner. Godtgjørelsen utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.