

PROTOKOLL
for
møte i Omsetningsrådet
mandag 16. april 2018 kl. 10:00
i
Landbruksdirektoratet

Møtet ble hevet kl 12.50

Til stede:	Björg Tørresdal, Helge Aske (varamedlem for Vibeke Andersen), Kristin Taraldsrud Hoff, Ann-Elise Hildebrandt (varamedlem for Jan-Egil Pedersen), Anne Jødahl Skuterud, Sigrid Helland, Bjørn-Ole Juul-Hansen, Trine Hasvang Vaag, Trond Reierstad (unntatt sak 14/18 og 15/18), Ann Merete Furuberg og Lars Petter Bartnes (unntatt sak 14/18 og 15/18)
Forfall:	Vibeke Andersen og Jan-Egil Pedersen
Fra Landbruksdirektoratet:	Nina Strømnes Rodem, Marit Jerven, Jørn Rolfsen, Elsebeth Hoel, Siv Heia Uldal, Bjørn Skjeppe, Lise Wirstad Dynna, Mari Holteberg Vold, Hege Heiberg, Hans Peder Hvide Bang, Anders Leine, Mari Vengnes, Sigurd-Lars Aspesletten og Ida Louise Bjønness

Saksliste

014/18	Godkjenning av innkalling og dagsorden.....	3
015/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte.....	5
016/18	Orientering fra markedsregulator.....	7
017/18	Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2017.....	9
018/18	Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2017.....	17
019/18	Melk - Regnskap 2017 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS og Norsk Gardsost.....	29

020/18	Markedsregulering korn - Årsrapport og årsrekneskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2017.....	37
021/18	Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat.....	41
022/18	Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge.....	46
023/18	Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2017 (Animalia).....	52
024/18	Melk - Regnskap 2017 for faglige tiltak i melkesektoren.....	60
025/18	Pelsdyr - Regnskap 2017 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.....	67
026/18	Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2017.....	70
027/18	Korn-Regnskap 2017. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader i 2017.....	72
028/18	Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2017.....	75
029/18	Melk - Regnskap 2017 over Tines administrasjonsgodtgjørelse.....	79
030/18	Melk - Regnskap 2017 - Kompensasjon for reguleringskapasitet.....	82
031/18	Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2017.....	86
032/18	Møteplan for Omsetningsrådet 2. halvår 2018.....	89
033/18	Delegerte saker - Rapportering til Omsetningsrådet i møte 16. april 2018.....	91
034/18	Pristapskompensasjon for sauekjøtt 2017.....	99
035/18	Omsetningsrådets arbeid - en gjennomgang av regelverk og ordninger - statusrapportering og framdriftsplan	106
036/18	Kjøtt - Godtgjørelse for frysefradrag for sau ut over grensen fastsatt i retningslinjen	121

Saksnr.: 014/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Godkjenning av innkalling og dagsorden	Saksnr.: 18/21523-1

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Innkalling og dagsorden godkjennes.

Godkjenning av innkalling og dagsorden

Saksdokumenter ble sendt ut elektronisk til medlemmer og varamedlemmer. Dokumentene er også lagt inn i skyløsningen Jottacloud. Vedlegg er kun tilgjengelig her.

Vi minner om vedtaket i sak 92/17 der det ble bestemt at Omsetningsrådets sakspapirer ikke skal være offentlige før sakene er endelig avgjort i rådet. Vi ber derfor om at medlemmene viser nødvendig diskresjon med saksdokumentene.

Dagsorden I ble også sendt medlemmene per post.

Saksnr.: 015/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Saksnr.: 18/21523-2

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Protokollen fra møtet 13. mars 2018 godkjennes.

Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Det har ikke kommet merknader til utsendt protokoll.

Saksnr.: 016/18	Sektor: Kjøtt, egg, korn og melk	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Orientering fra markedsregulator	Saksnr.: 18/21523-3

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Presentasjonene fra markedsregulatorene tas til orientering.

Orientering fra markedsregulator

Det ble gitt følgende orienteringer fra markedsregulatorene:

- Korn Anne Jødahl Skuterud
- Kjøtt og egg Trine Hasvang Vaag
- Melk Trond Reierstad

Presentasjonene er lagt ut i Jottacloud.

Saksnr.: 017/18	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2017	Saksnr.: 14/9143-5

Beskrivelse

Opplysningskontoret for frukt og grønt (OFG), Økern Torvhall, Fruktlagerinspektøren, GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) og Fagforum Potet søker om godkjenning av sine regnskaper knyttet til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for 2017.

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 2017 godkjennes, og det utbetales som følger fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til:

Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker	18 919 116 kroner
GrøntProdusentenes Samarbeidsråd	650 000 kroner
Fruktlagerinspektøren	623 063 kroner
Økern Torvhall	210 000 kroner
Fagforum Potet	140 000 kroner

Grønt - oppgave og regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet 2017

I møte 09.12.2016 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«Budsjettene for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for de ulike områdene godkjennes. Av fondet for omsetningsavgift hagebruk kan det til faglige tiltak og opplysningsarbeid i 2017 anvendes inntil 20 545 000 kroner fordelt slik:

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

Opplysningsvirksomhet hagebruk

OFGs aktiviteter finansiert av avsetningstiltak har for 2017 et budsjett som er tilpasset innenfor en kostnadsramme på 18 970 000 kroner (kollektiv dekt omsetningsavgift hagebruk med 18 920 000 kroner og stipulerte renteinntekter 50 000 kroner). OFG har oversendt årsmelding og revisorbekreftet regnskap for 2017, som er godkjent av OFGs styre 27.02.2018.

Oppstilling over hovedpostene i OFGs budsjett og regnskap for 2017, samt regnskap for 2016. De to siste kolonnene viser avvik mellom budsjett og regnskap for 2017 i kroner og prosent

	2016		2017		
	Regnskap, kr	Budsjett, kr	Regnskap, kr	Avvik, kr	Avvik, %
Personal og drift	9 685 676	9 250 000	9 568 958	-318 958	-3,5
Markedsaktiviteter	9 270 425	9 720 000	10 097 548	-377 548	-3,9
Sum	18 956 101	18 970 000	19 666 506	-696 506	-3,7

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

OFG har over flere år hatt en balansepost i sitt regnskap på 1 150 000 kroner. Midlene er holdt tilbake i påvente av en avklaring knyttet til refusjon/ikke refusjon av merverdiavgift på ulike kostnadsposter i OFGs regnskap. OFG har tatt dette inn i sin årsrapport for 2017:

«Med bakgrunn i tidligere styrevedtak, og anbefaling fra OFGs revisor, har OFG lagt om mva- håndteringen fra og med 2017. I praksis betyr dette at man ikke får kompensert mva for administrasjonskostnader og for 4400-prosjektene. Endringen i praksis har belastet OFGs budsjett ekstra i 2017. I påvente av den endelige utregningen av merbelastningen har administrasjonen passet på å ha noen buffer i budsjettet gjennom året. Etter anbefaling fra revisor har man valgt å løse opp kr 712 000 av mva-reserven, som har stått som en balansepost i påvente av mva-håndteringen kunne bli endret.

For administrasjonskostnader har man hatt en underforbruk på NOK 432,- etter at man har styrket administrasjonsbudsjettet med kr 340 000 fra mva-reserven.

Overforbruket for kto. 4400 relaterer seg til den økte mva-eksponeringen. Man har derfor valgt å styrke budsjettet for 4400 med midler fra mva-reserven lik kr 378 000.»

Konto 4400 i OFGs regnskap relaterer seg til presseaktiviteter, jf. sitatet over.

OFG har hatt mindre finansinntekter i 2017 enn budsjettet (budsjetterte finansinntekter utgjør 50 000 kroner, mens finansinntekter i regnskapet utgjør 35 390 kroner). Regnskapet viser større kostnader til både personal og drift og til markedsaktiviteter enn budsjett, jf. bruk av penger som OFG har satt av i tidligere regnskap i påvente avklaring av mva.- håndtering.

Innenfor markedsaktivitetene viser regnskapet mindre kostnader enn budsjettet for langsiktige holdningskampanjer, markedsundersøkelser og fellesprosjekter med opplysningskontorene i landbruket. Det er større kostnader enn budsjettet til langsiktige produktkampanjer og til presseaktiviteter. Til OFGs nettside frukt.no. er kostnadene i 2017 tilnærmet lik budsjett.

Nøkkeltall fra regnskap for 2016 og budsjett og regnskap for 2017 (angitt i prosent av totale kostnader)

	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017
Personal og drift	51,1	48,8	48,7
Markedsaktiviteter	48,9	51,2	51,3
Totale kostnader	100,0	100,0	100,0

OFG har som formål å stimulere til økt totalforbruk av frisk frukt, friske bær og grønnsaker i Norge. Hovedhensikten med bruk av de midlene som kommer fra jordbruksavtalen er å styrke omsetningen og forbruket av norske varer.

OFG er en merkenøytral stiftelse, som ikke selger produkter, men som skal bidra til at forbruket av frukt og grønt i Norge Øker. OFG skriver om sin strategi:

«OFGs strategi bygger på at det er et stort volumpotensial for frukt og grønt opp mot forbrukerbehovene. 70 % av befolkningen sier at helse er en viktig driver for dem når de handler og lager mat. Ønske, bevissthet og handling er imidlertid for mange ikke sammenfallend. Den norske forbrukeren ønsker å spise sunt, de vet at det innebærer å spise mer frukt og grønt, men har problemer med å gjennomføre det i praksis. For mange er dette et resultat av dårlig planlegging, kombinert med manglende grunnleggende matlagingsferdigheter.»

OFGs strategie er bygd opp omkring følgende:

- Visjon: «Frukt og grønt – naturlig til alle måltider».
- Ambisjon: «5 om dagen, for hele Norges befolkning».
- Hovedmål: «5 om dagen» innen 2021.
- Tilleggs mål: Sikre potetens posisjon i et balansert norsk kosthold.
- Fokus på norske varer, og spesielt fokus på disse i norsk sesong.

OFG har gjennom 2017 fokusert på å implementere vedtatt strategi der forbrukerbehov og drivere av frukt og grønt står sentralt. Flere av prosjektene som OFG tidligere har etablert

er blitt videreført gjennom 2017. Prosjektene er imidlertid tydeligere koblet opp mot føringene i strategien. OFG har gjennom året arbeidet etter OFGs vedtatte markedsplan og årshjul for 2017.

OFG ønsker med sitt konsept "5 om dagen" å hjelpe forbrukeren til å nå anbefalingen om å spise 5 om dagen (5 x 100 gram av grønnsaker, frukt og bær per dag for et voksent menneske) på en naturlig måte gjennom spisedøgnet. Logosymbolet er en hånd med 5 fingre, hånden understreker både at det er 5 enheter av frukt og grønt, og at det er en håndfull som er enhetsstørrelsen. Hånden skalerer enhetsstørrelsen både for barn og voksne.

OFG meddeler i sin årsrapport at forbruksutviklingen i 2017 ikke er ferdigstilt pr. februar 2018. Volumtallene vil bli publisert i Totaloversikten (aktuell statistikk og innsikt om frukt, bær, grønnsaker og poteter i Norge, utgitt av OFG) i løpet av april 2018. Totaloversikten for 2016 viser en liten økning i forbruket av frukt, av grønnsaker og av poteter i Norge, mens forbruket av bær hadde en liten nedgang. Totalt økte forbruket av frukt, bær, grønnsaker og poteter fra 139,9 til 140,9 kg pr. capita fra 2015 til 2016. OFG har tatt dette med om forbruksutvikling og statistikk i sin årsmelding for 2017:

«Omsetningen i volum av frukt, bær og grønnsaker per capita har flatet ut og omsetningen beregnet per capita er ikke så mye høyere i 2016 enn så langt tilbake som i 2008. Det ble en merkbar reduksjon i omsetningen fra 2008 til 2009 som følge av finanskrisen som slo ut i full blomst høsten 2008. Trolig var mye av årsaken til nedgangen i 2009 et resultat av at forbrukere handlet mer i lavpris, hvor utvalget den gangen var klart dårligere enn i fullsortimentsbutikker.

Fra 2012 til 2014 ble det en vekst på 3,1 % i volum per capita. Men for de siste 10 år, i hele perioden 2007 til 2016, har den gjennomsnittlige veksten for frukt, bær og grønnsaker kun vært på 0,5 % per capita. Oppsummert har grønnsaker og bær hatt en klar omsetningsvekst i volum, potetomsetningen har relativt stabil, mens frukt har hatt en nedgang i omsetning.»

I november 2017 gjennomførte OFG en undersøkelse for å kartlegge forbruket av frukt, bær og grønnsaker i flere europeiske land, blant dem Storbritannia, Norge, Sverige, Danmark, Finland, Frankrike og Spania. Bakgrunnen var at det tidligere ikke fantes god sammenlignbar statistikk over forbrukstall fra ulike land på frukt, bær og grønnsaker.

Etter undersøkelsen er Storbritannia det landet i Europa som ligger på topp i inntak av frukt og grønt. I Storbritannia var det nesten 40 prosent av befolkningen som spiste 5 om dagen. Andelen som spiste minst 5 porsjoner frukt, bær og grønnsaker på daglig basis var ca. 24 prosent i Norge, ca. 19 prosent i Sverige og ca. 18 prosent i Danmark.

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 2017 gjennomførte OFG resultatmåling.

Implementing Consulting Group (ICG) har gjennomført resultatmålingen blant 1 000 respondenter (landsrepresentativt utvalg av personer på 15 år og eldre). Respondentene er spurt om kjennskap, kunnskap og tillit til OFG. ICG har også undersøkt endring i kunnskap, holdninger positivitetsindeks og OFG-tilskrevet forbrukslyst knyttet til grøntprodukter (matpotet, grønnsaker, frukt og bær).

Resultatmålingen viser at kjennskapen til OFG har vært synkende siden 2011. Fra 2015 til 2017 har kjennskapen til OFG falt signifikant. Kjennskapen til Frukt.no har imidlertid økt

fra 2015 til 2017. Det er ingen signifikante endringer i kunnskap om OFG fra 2015 til 2017. Den totale kunnskapen om grøntvarene har etter flere målinger i perioden fra 2006 til 2017 vært stabil, mens andelen av kunnskap som kan tilskrives OFG har vært økende. Resultatmålingen for 2017 viser at OFG nyter stor tillit i befolkningen, 60 prosent oppgir at de stoler mer på OFG enn på matvareindustrien.

Faglige tiltak - Produsentrettet rådgivning

Budsjettet for tilskudd til produsentrettet rådgivning for 2017 på 1 415 000 kroner er sammensatt av støtte til:

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

GPS

GPS gir i sin årsrapport som er datert 14.02.2018, en oversikt over det arbeidet som er utført i 2017. 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. 31.12.2017 hadde GPS totalt 25 aktive styringsgrupper – inkludert tidligkulturene). Styringsgruppene har ansvar for å innhente produksjonsplaner knyttet til de respektive kulturene. Der en har sett behov for justering/endring av planer er dette gjennomført.

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

GPS utarbeidet i 2017, som i tidligere år, prognoser for høstetidspunkter av tidligkulturene. Prognosene oppdateres ukentlig, sendes til omsettere og legges ut på hjemmesiden til GPS.

I 2017 utførte GPS avlingsundersøkelser i løk, gulrot, poteter og mandelpoteter. 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.

Etter at Økern Torvhall varslet om at det ukentlige markedsmøtet måtte flytte fra Økern, fattet styret i GPS 20.06.2017 følgende vedtak (etter at en arbeidsgruppe hadde lagt fram innstilling mht framtidig drift av markedsmøtet):

- «1. GPS overtar formelt eierskap til Markedsmøtet fra og med 13. september 2017. Markedsmøtet driftes, på en så frittstående måte som mulig, under domenet www.markedsmotet.no. GPS fører et separat regnskap for Markedsmøtet.
2. GPS finansierer driften av markedsmøtet inntil annen finansiering er på plass. Det søkes om midler fra Omsetningsrådet til driften av Markedsmøtet i 2018.
3. GPS legger til rette for en så sømløs overføring som mulig av data (noteringspriser og mengder) fra Landbruksdirektoratet til den/de som legger informasjonen til rette for Markedsmøtet.
4. Markedsmøtet flyttes til leid møterom på Langhus fra og med 13. september.

5. Hjelp til å drifte Markedsmøtet leies inn. Det forutsettes at all jobb skal foregå under domenet www.markedsmotet.no og at all informasjon skal sendes ut fra informasjonstjenesten@markedsmotet.no.»

Styret i GPS er inneforstått med at GPS må finansiere driften av markedsmøtet fra september 2017 og ut året. Årlig kostnad med driften av markedsmøtet har GPS anslått til ca. 250 000 kroner.

Markedsmøtet ble 13.09.2017 flyttet fra Økern til Langhus. Markedsmøtet gjennomføres hver onsdag kl. 08.00 – ca. kl. 09.00 i et møterom i Håndverksveien 31 på Langhus. Markedsmøtet er et samarbeids- og informasjonsmøte for grøntprodusentene i Norge og er kun åpent for produsenter. På basis av innsamlede forventede mengder og noteringspriser i inneværende uke, målpriser, tollsatser, importpriser, lagerstatus og årstid, diskuterer markedsmøtet markedssituasjonen og anbefaler priser for kommende uke. Representanter for produsentorganisasjonene Gartnerhallen SA, Nordgrønt SA og Produsentforeningen 1909 er alltid til stede på markedsmøtet sammen med en eller flere av konsulentene i GPS og en observatør fra Landbruksdirektoratet. GPS har konferanseutstyr slik at GPS-konsulentene, og produsenter med tilholdssted i Rogaland, kan delta på markedsmøtet uten å reise til Oslo. Møtet ledes av en innleid nøytral møteleder.

Regnskapet for GPS i 2017 viser totale kostnader på 6 328 730 kroner. Av kostnadene er 650 000 kroner fondsfinansiert. GPS har i 2017 et regnskapsmessig underskudd på 135 040 kroner.

Fruktlagerinspektøren

Fruktlagerinspektøren har gjennom sin årsrapport av 01.02.2018 gitt oversikt over det arbeidet som er utført i 2017. Arbeidet i meldingsåret er gjennomført etter den arbeidsplanen som styret i GPS og Omsetningsrådet har godkjent. Fruktlagerinspektøren har i 2017 deltatt i produsentmøter, gjennomført årlig møte med grossister/pakkerier og gjennomført avlings-prognoser for frukt.

Total avlingsmengde av eple kl. 1 var i 2017 på 6 877 tonn, et middels godt fruktår. I 2016 var den tilsvarende avlingen 7 632 tonn. Fruktlagerinspektøren skriver dette i sin årsmelding om fruktavlingen i 2017:

«Klimaet har blitt ei utfordring for norsk fruktproduksjon dei siste åra og 2017 var ikkje noko unntak. Utsiktene såg ganske lovande ut frå våren av etter ein relativt mild vinter og heller ikkje for tidleg bløming. Men veret under bløming og utover sommaren var svært skiftande og ikkje ideelt. Det galdt i større eller mindre grad for alle distrikta. På Austlandet viste det seg utover i sesongen at frost i tidsrommet omkring bløming, førte til froststriper og ein ganke stor del misdanna frukt. På Vestlandet var det veret etter bløming og utover sommaren som var verst. Det var lite sol og varme utover i heile juni og juli. Det medførte stor variasjon i fruktsettinga og generelt sein utvikling. På Austlandet var det rimeleg bra med sol utover i juni og juli. Utover i sesongen var det også haglbyer, kraftige nedbørmengder og vind som førte til redusert avling.»

Regnskapet for fruktlagerinspektøren for 2017 viser at det totalt er brukt 623 063 kroner, dette er 1 937 kroner mindre enn budsjett.

Fagforum Potet

Fagforum Potets regnskap og årsrapport for 2017 er begge datert 01.03.2018. Fagforum

Potet har gjennom 2017 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. Hjemmesiden fikk i 2016 et nytt design og tilpasset smarttelefon og nettbrett. Hjemmesiden formidler i hovedsak råd og veiledning til de profesjonelle potetdyrkerne om eksempelvis dyrking, setting, gjødsling og bruk av plantevern i dyrkingen

Fagforum Potet forberedte i 2017 et større bransjemøte innen potet. Møtet ble avholdt på Gardermoen først 18.01.2018 og inneholdt blant annet emner som PCN, rekruttering til potetbransjen, aktuelle forskningstemaer og resultater av pågående forskningsprosjekter innen potet. Det deltok på møtet ca. 60 deltakere fra ulike samarbeidspartnere i Fagforum Potet.

I 2017 har Fagforum Potet hatt et spesielt fokus på rekruttering til potetbransjen. Temaet er aktualisert med bakgrunn i en høy og økende gjennomsnittsalder innenfor potet knyttet til produksjon, omsetning, rådgivning og forskning. Fagforum Potet mener å ha en viktig pådriverrolle for å få hele bransjen med til å bidra til rekruttering. Temaet er i 2017 blitt diskutert både i fagforumets styringsgruppe og i bransjemøter. Flere initiativ er på gang, blant dem økt kontak og økt fokus mot bachelor og masterstudenter. Det er også aktuelt å bidra med kompetanse mot naturbruksutdanningen.

Etter at arbeidet med bransjestandard for PCN ble utført i 2012 og kravet om oppfølging ble innlemmet i KSL fra 2013, har oppfølgingen i Fagforum Potet begrenset seg til å være pådriver for offentliggjøring av funn gjennom søkbart kart/register. Med et økende antall avvik i KSL har saken igjen kommet på dagsorden i forumet. Det er særlig anbefalingene omkring prøveuttak som har vært diskutert, og hvor det nå kan vurderes å gjøre justeringer.

Av årsrapporten går det fram at fagforumet har 26 samarbeidspartnere. Dette er omsetningsledd/organisasjoner som har bidratt med 390 000 kroner til forumets inntekter i 2017.

Forumets regnskap viser at det i 2017 er brukt 723 333 kroner. Av regnskapet går det fram at Landbruksdirektoratet har bidratt med 140 000 kroner til å dekke forumets kostnader i 2017.

Felles faglige tiltak

Til felles faglige tiltak i 2017 er det tildelt økonomisk støtte til Økern Torvhall (ØT) på inntil 210 000 kroner.

I brev av 30.01.2018 legger ØT fram driftsorientering for 2017. Regnskap for året er datert 31.12.2017 og revidert 12.03.2018. ØT har fram til 13.09.2017 gjennomført det ukenlige markedsmøtet på Økern. 13.09.2017 tok GPS over det formelle eierskap av møtet, og selve møtet ble flyttet fra Økern til Langhus, jf. orienteringen over om GPS. ØT har utarbeidet ukentlige markedsmeldinger og deltatt i produsentmøter og fagdager så lenge de hadde ansvaret for markedsmøtet. Av totale kostnader til dette arbeidet på 417 700 kroner, er 210 000 kroner finansiert av fondet for omsetningsavgift hagebruk, som budsjettert.

Driftstilskuddet på 210 000 kroner til Økern Torvhall forutsatte i utgangspunktet drift av det ukenlige markedsmøtet gjennom hele 2017.

Budsjett, regnskap og avvik mellom budsjett og regnskap for 2017, samt regnskap for 2016 for produsentretta rådgivning og felles faglige tiltak hagebruk (beløpene er angitt i kroner) finansiert av omsetningsavgiftens midler

	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Diff. Budsj.- regnsk. 2017, kr	Diff. Budsj.- regnsk. 2017 %
Produsentretta rådgivning:					
GPS	650 000	650 000	650 000	0	0
Fruktlagerinspektøren	623 201	625 000	623 063	1 937	0,3
Fagforum Potet	140 000	140 000	140 000	0	0
Sum prod.retta rådgivning	1 413 201	1 415 000	1 413 063	1 937	0,1
Felles faglige tiltak					
Økerntorvhall	210 000	210 000	210 000	0	0

Landbruksdirektoratets vurdering

OFGs regnskap for 2017 viser kostnader til personal og drift og til markedsaktiviteter som totalt er 696 506 kroner større enn opprinnelig budsjett for året, jf. bruk av penger som OFG har satt av i tidligere regnskap i påvente avklaring av mva.- håndtering. OFG har i 2017 noe reduserte finansinntekter sammenlignet med budsjett. Resultatet er en fondsfinansiering på 18 919 116 kroner, 884 kroner mindre enn budsjett.

GPS har etter Landbruksdirektoratets vurdering, gjennomført aktiviteter som forutsatt i 2017 og har ingen merknader til regnskapet på 650 000 kroner til dette formålet.

Landbruksdirektoratet merker seg at 2017 var et middels godt fruktår, avlingen var noe mindre enn i 2016. Frost i tidsrommet omkring blomstring førte til en del froststriper i eple og noe misdanna frukt. Fabrikkleveransen av epler var noe større enn i 2016, mens reguleringslagringen var noe større enn gjennomsnittet for de seinere åra. Forbrukte midler til fruktlagerinspektørens aktiviteter i 2017 er 623 063 kroner, 1 937 kroner lavere enn budsjett.

Fagforum Potet har i 2017 oppdatert, utviklet og driftet sin hjemmeside www.potet.no. Dette er forumets viktigste oppgave. Forumets regnskap viser at det i 2017 er brukt 723 333 kroner. 140 000 kroner av Fagforum Potets kostnader i 2017 er fondsfinansiert.

Økern Torvhall driftet det ukentlige markedsmøtet på Økern fram til 13.09.2017. Etter denne tid ble møtet flyttet til Langhus og GPS overtok det formelle ansvaret. Økern Torvhalls regnskap for sine aktiviteter i 2017 viser totale kostnader på 417 700 kroner. Landbruksdirektoratet tilrår at Økern Torvhalls budsjett på 210 000 kroner for 2017 blir utbetalt uten avkorting selv om driften i 2017 er noe kortere enn ett år.

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

Saksnr.: 018/18	Sektor: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2017	Saksnr.: 16/62012-11

Beskrivelse

Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) har lagt fram regnskap for 2017 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Regnskapet viser et samlet forbruk på 78 889 432 kroner, inkludert ekstrasatsingen på egg. I sum er dette i samsvar med budsjettildeling fra Omsetningsrådet. Regnskapet er godkjent av Bransjestyret og Norturas konsernstyre. Regnskapet er revisorbekreftet.

Hjemmel

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

Forutsetninger

Vedlegg

e-post av 21. februar 2018 fra OEK Rapportering regnskap 2017

e-post av 1. mars 2018 fra OEK- Resultater dashboard og generisk markedsføring

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over opplysningsvirksomhet for kjøtt, egg og fjørfekjøtt for 2017 i regi av Opplysningskontoret for egg og kjøtt godkjennes.
2. Det utbetales 49 138 467 kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt til Nortura SA.
3. Det utbetales 12 783 124 kroner fra fondet for omsetningsavgift på egg til Nortura SA.
4. Det utbetales 16 967 841 kroner fra fondet for omsetningsavgift på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - regnskap for Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) 2017

I e-post av 21. februar 2018 og 1. mars 2018 har Opplysningskontoret for egg og kjøtt (OEK) oversendt regnskap for bruk av midler fra omsetningsavgiften på opplysningsvirksomhet for egg og kjøtt/fjørfekjøtt. Bransjestyret behandlet regnskapet 6. februar 2018 og konsernstyret i Nortura godkjente det 14. februar 2018. Regnskapet er revisorbekreftet.

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

Regnskapet for OEK viser at samlet forbruk i 2017 var 78 889 432 kroner som er rett i underkant av tildelingen fra Omsetningsrådet på 79 000 000 kroner. Dette inkluderer ekstrasatsingen på egg på 5 000 000 kroner. OEK har i dag tre budsjetttrammer fra Omsetningsrådet å forholde seg til. De må ligge innenfor rammen for alle disse da overforbruk i en sektor kan ikke kompenseres med underforbruk i en annen. Dette er ivaretatt av OEK for 2017.

OEK skriver at de aller fleste av deres aktiviteter har basis i og relevans for mer enn én type råvare, og mange av aktivitetene er forbrukerbehovs-drevet og ikke alene råvare-drevet. Det handler om å dekke forbrukernes totale behov. Det vil i praksis si at det ikke er mange satsinger og tiltak i OEK som kun dreier seg om for eksempel ett kjøttslag som kylling eller svin.

OEKs aktiviteter er innrettet mot de kort- og langsiktige samfunnsbehov, markedsbehov og forbrukerbehov som avdekkes og derav følgende aktiviteter. Det er imidlertid foretatt en avstemming av kostnadene slik at aktiviteter og satsninger i størst mulig grad reflekterer det bidraget de forskjellige dyreslagene har i form av fondsfinansiering av virksomheten.

OEK har gjennom 2017 fulgt alle aktiviteter med hensyn til både total kostnad på aktiviteten samt innholdsmessig fordeling på råvaretype og fond.

OEK skriver at det har vært et svært utfordrende år gitt den uklarheten som har rådet når det gjelder videre finansiering av generisk markedsføring og markedsbalansering i regi av organisasjonen. Det har påført de ansatte en stor belastning å leve med usikkerheten om arbeidsplassens framtid og det har medført at ledelsen ikke har kunnet planlegge og gjennomføre strategier og tiltak herunder rekruttering som en ellers ville ha gjort.

Sentrale elementer i 2017 har likevel vært effektivisering, kompetanseutvikling, ledelse og organisasjonskultur med tilhørende tiltak. Det er gjennomført den årlige strategiprosessen med ny strategi for 2017-2018, og denne ble implementert 1. januar 2018.

Oversikt over OEKs regnskap for 2017, budsjett 2017 og regnskap 2016 fordelt på de ulike sektorene

FOND	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Avvik kroner*	Avvik % *
Kjøtt	49 138 467	49 200 000	49 245 658	61 533	0,13
Fjørfe	16 967 841	17 000 000	16 995 919	32 159	0,19
Egg	12 783 124	12 800 000	12 802 522	16 876	0,13
Totalt OEK	78 889 432	79 000 000	79 044 099	110 568	0,14
* Sammenlignet med budsjettet for 2017					

Nærmere om de enkelte postene i regnskapet

OEK besto i 2017 av følgende fire avdelinger: Innhold, Marketing, Kommunikasjon og samfunnskontakt og Stab. Fra 1. januar 2018 ble Marketing og Innhold slått sammen til en avdeling, men denne endringer påvirker ikke regnskapet for 2017.

Administrasjon/drift

Felleskostnader som administrasjonskostnader og strategiutvikling har blitt fordelt etter den nøkkelen som størrelsen på midlene fra de tildelte fondene ga. I 2017 innebar dette en fordeling mellom rødt kjøtt (svin, lam, storfe) 62,3%, kylling og kalkun 21,5% og egg 16,2%.

Oversikt over kostnader i OEK med avvik mellom budsjett og regnskap for 2017

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap per fond			Avvik kroner	Avvik %
			Kjøtt	Fjørfe	Egg		
ADMINISTRASJON/DRIFT							
Lønnskostnader	18 308 631	21 200 000	11 406 277	3 936 356	2 965 998	2 891 369	13,64
Husleie/felleskostnader	4 139 127	3 900 000	2 578 676	889 912	670 539	-239 127	-6,13
Utviklingskostnader	4 183 923	3 000 000	2 606 584	899 543	677 795	-1 183 923	-39,46
Kompetanseutvikling/reiser	860 372	500 000	536 012	184 980	139 380	-360 372	-72,07
Sum	27 492 053	28 600 000	17 127 549	5 910 791	4 453 713	1 107 947	3,87
MARKETING							
Utviklingskostnader	561 283	1 150 000	399 491	110 436	51 356	588 717	51,19
Mediekjøp	19 392 422	19 250 000	10 715 154	4 470 107	4 207 161	-142 422	-0,74
Internett	8 161 561						
Sosiale medier	2 859 525						
TV	3 482 403						
Søk	4 888 933						
Produksjonskostnader	12 009 475	12 700 000	7 570 047	2 377 409	2 062 019	690 525	5,44
Digital Drift	1 207 197	1 200 000	577 305	539 835	90 057	-7 197	-0,60
Kompetanseutvikling/reiser	131 723	500 000	82 063	28 320	21 339	368 277	73,66
Sum	33 302 100	34 800 000	19 344 061	7 526 107	6 431 932	1 497 900	4,30
INNHold							
Utviklingskostnader	698 532	500 000	571 421	86 174	40 936	-198 532	-39,71
Innovasjon mat/konsept	8 814	300 000	-	-	8 814	291 186	97,06
Driftsmidler/vareforbruk	118 180	200 000	88 632	25 938	3 610	81 820	40,91
Kjøp av tjenester	940 081	800 000	592 835	201 251	145 995	-140 081	-17,51
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	667 984	800 000	441 519	155 299	71 165	132 016	16,50
Kompetanseutvikling/reiser	301 935	500 000	188 106	64 916	48 914	198 065	39,61
Sum	2 735 525	3 100 000	1 882 514	533 578	319 433	364 475	11,76
KOMMUNIKASJON OG SAMFUNNSKONTAKT							
Kommunikasjon	5 257 536	4 500 000	4 219 916	636 680	400 940	-757 536	-16,83
Ekstern og intern kommunikasjon	737 332		513 141	153 742	70 448		
Utviklingskostnader	282 206		198 260	55 903	28 043		
Bransje og Interessenter	275 491		173 625	73 965	27 900		
PR/Event/Sponsor	3 962 507		3 334 889	353 069	274 548		
Skole	5 330 539	2 850 000	3 318 938	1 459 145	552 457	-2 480 539	-87,04
Innsikt og analyser	1 756 628	1 800 000	1 183 815	331 425	241 387	43 372	2,41
Effekt/resultatmåling	1 300 100	1 200 000	947 279	177 698	175 124	-100 100	-8,34
Lønnskostnader prosjektmedarbeider	1 372 242	1 200 000	900 888	318 734	152 621	-172 242	-14,35
Kompetanseutvikling/reiser	342 709	450 000	213 508	73 682	55 519	107 291	23,84
Sum	15 359 754	12 000 000	10 784 344	2 997 364	1 578 046	-3 359 754	-28,00
STAB							
Ernæring	-	200 000	-	-	-	200 000	
Innovasjon	-	300 000	-	-	-	300 000	
Sum	-	500 000	-	-	-	500 000	100,00
TOTALT OEK	78 889 432	79 000 000	49 138 467	16 967 841	12 783 124	110 568	0,14

To fast ansatte har avsluttet sitt arbeidsforhold i OEK i 2017 uten å bli erstattet, og det har i lengre perioder vært langtidsfravær knyttet til sykdom og fødselspermisjoner i organisasjonen. Dette har gjort det nødvendig med tre årsverk med prosjektmedarbeidere for å kunne gjennomføre vedtatte planer og aktiviteter. Utgiftene for dette er kostnadsført på henholdsvis «Innhold» og «Kommunikasjon og samfunnskontakt». Det er også en person innleid i en deltidsstilling i HR/Stab.

Kostnadene til husleie/felleskostnader er høyere enn budsjettet. Dette skyldes at ombyggingen som ble startet i 2016 for å få mer effektiv plassutnyttelse, først ble ferdigstilt i 2017. Deler av kostnadene knyttet til dette kom derfor i 2017.

Utviklingskostnader er i stor grad knyttet til utredninger knyttet til hvordan sikre videreutvikling av organisasjonen og oppfylning av organisasjonens formål under ulike rammevilkår. Arbeid med ernæring, inkludert større forskingsprosjekter, er også inkludert i posten. Videre inngår innovasjon knyttet til Big Data-prosjekter for å effektivisere OEKs forbrukerkommunikasjon samt oppbygging av omverdensanalyse for å sikre best mulig datagrunnlag for strategier og handlingsplaner. Samlet har dette gitt et høyere forbruk enn budsjettet.

Ledelse, kompetanse og organisasjonskultur er sentralt i OEKs strategi. Det er gjennomført prosesser på lederutvikling og organisasjonskultur. Kompetansehevsingsplan 2017 er gjennomført for hele OEK og hver enkelt medarbeider. Kostnadene gjenspeiler at det er gjennomført flere overordnede og felles tiltak for hele organisasjonen, noe som igjen gir lavere kostnader enn budsjettet på kompetanseheving i hver avdeling.

Nøkkeltall for OEK i perioden 2011-2017

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Nøkkeltall OEK	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
Administrasjon/drift	26	26	28	29	34	31	35
Øvrige aktiviteter	74	74	72	71	66	69	65
Totale kostnader	100	100	100	100	100	100	100

Marketing

Matprat.no er OEKs hovedkanal og benyttes til å fronte alle råvarene gjennom hele året. Den langsiktige digitale satsingen gjennom matprat.no har i 2017 resultert i nærmere 36 millioner besøk (økter) mot 33 millioner besøk i 2016. Digitale medier vurderes som den mest kostnadseffektive måten å nå matprats målgrupper. Sammen med andre egne medier, sosiale medier og kjøpte medier gir matprat.no god oppnåelse av formålet. OEK peker på at «Søk» har utviklet seg til å bli en svært viktig og stor betalt kanal. OEK jobber generelt svært aktivt med søkemotoroptimalisering (SEO) og bruker betalt søk for å sikre trafikk til matprat.no og dermed eksponering av deres innhold og budskap rundt råvarene.

Hovedaktivitetene i 2017 har vært knyttet til omdømme på svin, satsing på egg, lam og MatStart. TV er en kostnadskrevende kanal og egner seg i begrenset grad til å treffe OEKs målgrupper, og er derfor kun brukt på satsingene «omdømme svin» og «egg» for å skape økt oppmerksomhet. I de øvrige aktivitetene er det egne medier, sosiale medier og øvrige digitale medier (deriblant Youtube) som har vært bærende kanaler.

Den krevende markedssituasjonen på lam har resultert i høyere aktivitetsnivå enn planlagt, og dette reflekteres i økt bruk av midler til produksjon og mediekjøp for å løfte oppmerksomheten og de positive holdningene til lam.

Lavere utviklingskostnader skyldes videreføring av eksisterende kommunikasjonskonsepter og at produksjon av nye kommunikasjons-elementer gjennom året er lavere enn tidligere til tross for stor filmproduksjon. Dette skyldes en kombinasjon av effektivisering av produksjonsprosessene samt at filmproduksjon til andre kanaler enn TV er mindre kostnadskrevende.

OEK skriver at med digitale løsninger, herunder matprat.no som deres hovedsatsing, er det essensielt at den teknologiske plattformen videreutvikles i tråd med den kraftige teknologiske utviklingen i samfunnet for å beholde MatPrats konkurransekraft og

merkevarestyrke. De skriver videre at det innenfor de senere års rammebetingelser kun har vært mulig å gjøre mindre forbedringer av eksisterende plattform. Dette innebærer en svekket digital satsing. OEK besluttet derfor høsten 2017 å omprioritere midler til utviklingsprosjekter som vil realiseres i 2018 og styrke MatPrat sin digitale posisjon. Midlene ble omfordelt fra planlagte merkevarebyggende aktiviteter for MatPrat, og kostnadene ved prosjektet ligger innunder produksjonskostnader.

Kompetanseutvikling er noe lavere grunnet felles tiltak innunder administrasjon/drift.

Innhold

Fokus på ytterligere effektivisering i organisasjonen har resultert i høyere innholdsproduksjon av matinnhold enn tidligere, både i form av oppskrifter og annet matfaglig innhold og av foto/film. Det arbeides kontinuerlig med å sikre at alt innholdet er i tråd med trender og forbrukerbehov. Økt bruk av visuelle elementer og bilder på dagens medieplattformer har gitt økt behov for produksjon av foto. Utviklingskostnader og kjøp av tjenester er derfor høyere enn budsjettert.

Lavere lønnskostnader til prosjektmedarbeider skyldes avsluttet avtale med 40 % in-house fotograf, og overgang til mer kostnadseffektive løsninger.

Kompetanseutvikling er lavere grunnet felles tiltak innunder administrasjon/drift.

Kommunikasjon og samfunnskontakt

Kommunikasjon:

Kommunikasjon innebærer alle PR/fortjente medier/aktiviteter overfor forbruker i forbindelse med OEKs aktiviteter gjennom året. Det er ved siden av dette gjennomført tre store events i 2017; MatStart (egg), ByLam (lam) og Julero. Julero ble gjennomført for å skape økt oppmerksomhet rundt OEKs julesatsing der lam ble løftet høyere enn tidligere år. Økt innsats på PR er grunnen til høyere kostnader enn budsjettert på kommunikasjon.

Kommunikasjon samarbeider tett med Animalia i håndteringen av kritiske saker for bransjen. Det er gjennomført flere beredskapstiltak og kommunikasjonshåndtering av en rekke saker gjennom året knyttet til ernæring og helse, bærekraft og dyrevelferd. Det er videre gjennomført et større prosjekt knyttet til fag- og kommunikasjonsberedskap rundt ny rapport om rødt kjøtt og kreft som vil foreligge primo 2018.

Tett dialog med bransje, bønder, myndigheter og relevante interessenter i tråd med OEKs rolle som talsorganisasjon på vegne av bransjen er gjennomført som planlagt. Dette er konkretisert både i form av økt deltakelse og bidrag fra OEK på ulike arenaer og ved at OEK har invitert til flere dialogarenaer, både rundt spesifikke råvarer og overordnede temaer.

Skole:

På bakgrunn av gjennomgang av OEKs læreverk til faget mat og helse i grunnskolens mellom- og ungdomstrinn, ble det høsten 2016 igangsatt en grundig revidering av hele læreverket. Dette arbeidet pågikk gjennom hele 1. halvår 2017, og revideringen av læreverket ble et langt mer omfattende og ressurskrevende arbeid enn estimert. Kostnadene ved revideringen overskrider budsjetttet betraktelig, men dette har vært en helt nødvendig investering for at læreverket skal tilfredsstillende grunnskolens kompetansemål og læreplaner samt de offentlige kostrådene. Det nye læreverket Matopedia ble lansert til skoleåret 2017/2018 sammen med en ny nettside for skolen matopedia.no. OEK skriver at dette er svært godt mottatt av skoleverket.

Innsikt og analyser:

Analyser, innsikt og fakta om forbruker og samfunnsmessige strømninger er grunnlag for

alle aktiviteter og vurderinger i OEK. Det er som planlagt gjennomført et høyt aktivitetsnivå på innhenting av data og gjennomføring av studier. Videre er det prioritert innhenting av analyser og innsikt knyttet til dyrevelferd, klima/miljø og ernæring samt utarbeidet et omfattende omverdensanalyse-system.

Effekt/resultatmåling:

OEK evaluerer alle sine aktiviteter for å ytterligere forbedre resultater og effekt av OEKs virksomhet, og det er som planlagt jobbet med videreutvikling av OEKs resultatmålingssystem.

Kompetanseutvikling er noe lavere grunnet felles tiltak under administrasjon/drift.

Stab

Ernæring:

OEK har i 2017 jobbet for å få en sterkere posisjon innen ernæring, både overfor forbruker og overfor bransje, myndigheter og relevante fagmiljøer. Tiltakene som er gjennomført er kostnadsført på de ulike avdelingene, avhengig av aktivitet. Overordnede tiltak er kostnadsført på administrasjon/drift.

Innovasjon:

Det jobbes kontinuerlig med innovasjon knyttet til aktivitetene i hele organisasjonen. Kostnadene knyttet til dette er tatt inn under de ulike avdelingene og overordnede tiltak er kostnadsført på administrasjon/drift.

All kompetanseutvikling på stab er ført under administrasjon/drift.

Markedssituasjonen og andre markedsrelaterte forhold

OEK skriver at 2017 var preget av en svært utfordrende overskuddssituasjon på lam. De har derfor gjennom hele 2017 løftet lam på egne medier, som matprat.no. Det har til enhver tid vært minimum en oppskrift med lam på matprats forside. Det har videre vært gjennomført omfattende innholdsutvikling på lam, der fokus har vært å synliggjøre nye stykningsdeler/produkter og anvendelsesområder for å gjøre lammekjøtt relevant for yngre forbrukere og dermed rekruttere nye brukere. OEKs egne og sosiale medier er tatt i bruk for å fremme lam gjennom hele året, og aktivitetene har vært høyere enn lams andel av mengde rødt kjøtt skulle tilsi. I høstsesongen ble det produsert to nye filmer og gjennomført et eget event for lam (ByLam). Lam har også blitt fremhevet mer i julematsesongen enn tidligere.

OEK skriver at svinekjøtt har fått et dårlig omdømme hos den norske forbruker de seinere år. Dette er avdekket i en rekke undersøkelser gjennomført av OEK. Vinteren 2017 gjennomførte derfor OEK en større omdømmesatsing for svin. Satsingen ble gjort i mange kanaler; egne medier, sosiale medier, PR samt kjøpte medier (inkludert TV). Gjennom resten av 2017 er svinekjøtt løftet frem primært i egne medier og på sosiale medier, i tillegg til at det er gjennomført en rekke aktiviteter mot bransjen. Å heve et dårlig omdømme er et langsiktig prosjekt og prosessen vil derfor fortsette i 2018. OEK skriver at for å lykkes her kreves at en samlet bransje jobber mot dette felles målet.

Storfekjøtt har som de senere år hatt et stort innenlands produksjonsunderskudd, og aktivitetene på storfe har derfor vært tilpasset dette. Aktivitetene rundt storfe mot forbruker har hovedsakelig vært kommunikasjon i egne medier (som matprat.no) samt noe aktivitet i sosiale medier, og budskapene har vært koblet opp mot norskprodusert storfe. MatPrat jobber generelt svært aktivt med søkemotoroptimalisering og bruker betalt søk for å sikre trafikk til matprat.no og innholdet der knyttet til råvarene. OEK peker på at for

storfe er mediekostnadene i 2017 knyttet til søk og at det ikke er foretatt mediekjøp utover dette. OEK jobber kontinuerlig overfor forbrukerne for å vedlikeholde og bygge positive holdninger til og omdømme for norsk storfekjøtt, og å sikre at dette oppfattes som et positivt og viktig element i et normalt kosthold.

Jobbingen med egg, inkludert ekstrabevilgningen på 5 mill. kroner for å øke forbruket, har hovedsakelig vært gjort gjennom egne medier, og med ekstra høyt trykk i de fleste kanaler i hovedperioden mai/juni. OEK skriver at satsingen har vist gode resultater og blir videreført i 2018 som ledd i den langsiktige satsingen på egg. Egg var også hovedråvare for satsingen på MatStart i 2017.

Det er gjennom hele 2017 gjennomført aktiviteter for å bygge verdien «norsk» og positive assosiasjoner til «norsk»-begrepet inn i alle råvarer.

2017 har vært preget av stor oppmerksomhet rundt temaene dyrevelferd, klima/miljø og helse/ernæring og etisk matproduksjon, og oppmerksomheten rundt disse temaene eskaleres fra år til år. OEK skriver at kjøtt- og eggbransjen har store utfordringer knyttet til disse temaene, som er sterke drivere eller barrierer for forbrukernes kjøp, forbruk og holdninger til kjøtt og egg. For å motvirke negative konsekvenser av disse sakene og bygge kunnskap, innsikt og forbrukslyst til norskprodusert egg og kjøtt, har OEK gjennomført en rekke aktiviteter, både mot forbruker og mot storsamfunnet. OEK har tatt en aktiv rolle som talsorganisasjon på vegne av hele bransjen i enkelte saker, i tett samarbeid med Animalia. OEK har også tatt en rekke initiativ for å bidra til at en samlet bransje samarbeider og håndterer disse temaene på en best mulig måte for å sikre fremtidig konkurransekraft for bransjen.

OEKs rolle når det gjelder markedsbalansen for norske råvarer er todelt. OEK har en rolle som tydelig bidragsyter til å balansere utfordrende markedsituasjoner på kort- og mellomlang sikt, og en rolle som omdømmebyggende – og forvaltende aktør som jobber langsiktig.

Denne todelte rollen må forvaltes for å få størst mulig effekt av midlene knyttet til hver råvare og markedsbalansen og for å bidra til et godt omdømme for egg- og kjøttbransjen.

Utfordringene som oppstår gjennom året håndteres ved at OEK evner å være dynamiske og gjøre justeringer innenfor de rammene som er satt, og ved at de sees i et helhetlig og langsiktig perspektiv. Kortsiktige tiltak har effekt i form av å løse visse utfordringer knyttet til markedsbalansen, og det jobbes kontinuerlig med å finne de beste løsningene.

Disponeringen av midler er gjort på en måte som i størst mulig grad skal sikre at finansieringen mellom fondene er ivarettatt. Det har ikke blitt avsatt midler fra 2017 til særskilte markedsregulerende tiltak i 2018.

Ekstrasatsing egg

OEK skriver at ekstrasatsingen for å øke forbruket av egg er gjennomført etter planen og den samlede rammen som er gitt for egg i 2017. Det er gjennomført et høyt aktivitetsnivå på innholdsproduksjon gjennom hele året, og egg er frontet på matprat.no i hele 2017. Egg var også hovedråvare under årets satsing på MatStart, og det er gjennomført en rekke PR-aktiviteter.

I mai/juni 2017 (uke 20 – 25) gjennomførte MatPrat årets hovedkampanje for egg. 2017 er det andre året i den skisserte langsiktige ekstrasatsingen for å øke forbruket av egg med 10 % (i fht. engrostill 2015) innen utgangen av 2020. Hovedkampanjen ble lagt til forsommeren for å avhjelpe en krevende markedsituasjon gjennom sommeren.

Konseptet «Egg kan mer enn du tror» har blitt videreutviklet i 2017, og ved siden av å skape oppmerksomhet rundt eggets bruksområder har årets satsing hatt fokus på eggets ernæringsmessige egenskaper og rask tilberedning. Hovedvirkemidlene var filmer på TV og digitale medier, inkludert sosiale medier. Det ble produsert to nye taktiske filmer der budskapet er ernæring og rask tilberedning.

OEK skriver at evalueringen viser at filmene hadde en samlet oppmerksomhet på 57 % som er høyt, og den har vært svært kostnadseffektiv målt i oppmerksomhet. Komparativ liking er høy (31 %) og høyere enn MatPrat benchmark (24 %), og budskapsforståelsen er også svært god. 76 % oppgir at disse filmene gir inntrykk av at egg er sunt og 60 % at det går fort å lage retter med egg.

Trafikken på matprat.no økte med 26 % sammenliknet med samme periode i 2016 og bruken av oppskrifter med egg økte med hele 31 % i perioden. Salget av egg i butikk var også godt i perioden, og salgstall fra Nielsen AS viser en økning på 4,6 % i fht. samme periode i 2016.

OEK skriver at disse resultatene bekrefter at ekstrasatsingen og konseptet «Egg kan mer enn du tror» og budskapene treffer forbrukerne godt og har effekt. De viser også at det gir økt effekt å bygge og videreutvikle konsepter over tid, og MatPrat vil fortsette dette arbeidet i 2018 for å nå målet om 10 % økt forbruk i 2020.

Kostnadene knyttet til produksjon av kommunikasjonselementer for satsingen er 1 792 699 kroner og mediekjøpet 3 230 405 kroner. Det pekes på at disse kostnadene viser et nødvendig nivå av forbruk for å kunne gjøre omdømmeaktiviteter av denne størrelse effektiv. Det viser også at det ikke ville vært mulig å gjennomføre en slik satsing som nå gjøres på egg innenfor den ordinære rammen for egg.

Resultater Dashboard

Matprat.no og andre egne medier er OEKs viktigste kommunikasjonskanaler, og matprat.no er hovedkanalen. Utvikling i bruken av MatPrats ulike plattformer er en tydelig måleparameter for grad av oppnådd suksess, herunder MatPrat sin gjennomslags- og påvirkningskraft.

Matprat.no har hatt en meget sterk utvikling de siste årene, og satsingen på egne digitale medier gir stadig større effekt. I 2017 hadde matprat.no oppunder 36 millioner økter, en økning på 15 % sammenliknet med 2016. Matstart.no, matnettstedet for barn og unge, har også hatt en kraftig vekst i 2017, og hadde til sammen 1,4 mill økter.

For å kunne måle både kortvarige og langvarige resultater knyttet til OEKs aktiviteter samt effekten av den totale innsatsen, har OEK utviklet et eget målesystem; Dashboard.

Sammen med et omfattende omverdensanalysesystem, medieanalyser og en rekke andre analyser muliggjør Dashboard at OEK fortløpende fanger opp endringer i forbrukernes og storsamfunnets holdninger, behov, trender og adferd knyttet til mat, og til egg og kjøtt spesielt. Disse analysene gjør også OEK i stand til å følge utviklingen innen den digitale verden hvor brukervaner og medielandskapet er i rask endring.

OEK bygger sin kommunikasjon gjennom merkevaren MatPrat, og merkevarestyrke forteller hvordan forbrukerne oppfatter en aktør i forhold til de øvrige aktørene i markedet. Basert på målingene er MatPrat en sterk merkevare med stor påvirkningskraft. Til tross for sterkere og stadig økende konkurranse fra andre aktører de seneste årene, har MatPrat fortsatt posisjon som den ledende aktøren innen matformidling i Norge. MatPrat hadde i

2017 en gjennomsnittlig uhjulpert kjennskap på 68 % og 55 % nevner MatPrat først (Top-of-mind). Nærmeste konkurrent har uhjulpert kjennskap på 12 % (Rema). 31 % av befolkningen oppgir at de oppfatter MatPrat som «Det du trenger å vite om mat, når du trenger det». OEK skriver at dette er et noe lavere nivå enn tidligere år, men en naturlig konsekvens av endret målemetode.

MatPrat har et godt omdømme og alle omdømmeparameterne har hatt en positiv utvikling i 2017. Resultatene viser følgende omdømme (gjennomsnitt hele 2017): høy nytteverdi 54 % (Mål: 50 %), brukervennlighet 69 % (Mål: 40 %), tilgjengelighet 64 % (Mål: 50 %) og troverdig kilde til informasjon om mat 64 % (Mål: 45 %). MatPrat har dermed utviklet et omdømme som er sterkere enn målsatt for 2017, og dette gir et godt grunnlag for kommunikasjon og gjennomslag rundt samfunnstemaene framover.

Gode resultater på disse parameterne er en forutsetning for å oppnå god effekt av OEKs innsats og å oppnå deres formål om å bidra til størst mulig verdiskapning for den norske egg- og kjøttproduserende bonden samt øke omsetningen av norske egg og norsk kjøtt.

Utvikling i årlig antall besøk på Matprat.no

År	Besøk, antall
2009	6 330 967
2010	8 304 811
2011	12 623 764
2012	17 346 046
2013	19 866 101
2014	18 797 283
2015	22 122 975
2016	33 331 242
2017	35 932 360

Effekter av generisk markedsføring

OEK har tidligere vist til en SNF-rapport 0153/0154 fra 2015 med tittel Effekter av Generisk Markedsføring av Matprat. Rapporten bygger på tre studier, en litteraturstudie, en kvantitativ studie og en gjentakning av den kvantitative studien for å sikre kvalitet og validitet.

Et overveiende flertall av studiene som ble lagt til grunn i litteraturstudien viser at generisk markedsføring virker, og at denne type markedsføring har til dels stor positiv effekt. Men det finnes også studier som betviler effekten av generisk markedsføring og som viser til eksempler hvor det er vanskelig å bevise konkret positiv effekt. Disse studiene var dog klart i mindretall.

De kvantitative studiene gav følgende funn (sitat SNF):

- MatPrat sin generiske markedskommunikasjon øker betalingsvilligheten og kjøpsintensjonen for produktet i reklamen (eksempelvis kyllingfilet) og det konkurrerende produktet (eksempelvis strimlet svinekjøtt), både alene og i kombinasjon med privat reklame (eksempelvis Prior eller Gilde). Disse effektene gjelder både på merke- og generisk produktnivå, samt at vi finner disse effektene på individ- og forbrukernivå.
- MatPrats videokommunikasjon scorer signifikant høyere langs

effektivitetskriteriene for reklame kontra både Prior og Gilde reklame for tilsvarende produktkategorier. Kriteriene som måles er generell holdning til reklamen, reklamens opplevde troverdighet og reklamens evne til å overbevise.

- I rapporten har vi også gjennomgått den generelle litteraturen på markedsføring, herunder også generisk markedsføring. Vi finner at våre empiriske observasjoner er i samsvar med den empiriske litteraturen på området.

OEK har i oversendelsen av regnskapet til Omsetningsrådet vist til flere studier fra USA. Disse er også spilt inn i forbindelse med Omsetningsrådets gjennomgang av opplysningsvirksomheten finansiert med omsetningsavgift. En har valgt ikke å gjengi alle disse her, men begrense omtalen til den nyeste studien fra 2017 "An Economic Analysis of the National Pork Board Checkoff Program", 2017 gjort ved Cornell University. Den evaluerer perioden 2011 til 2016 og viser en Return On Investment (ROI) for produsentene av svinekjøtt på rundt 25 til 1. Det vil si at for hver dollar investert i generisk markedsføring av en svineprodusent genereres eller skapes en verdi på om lag 25 dollar.

Todeling av budsjettet

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

Før 2015 har disse kortsiktige midlene (markedsaktiviteter) vært definert som summen av budsjettpostene innholdsproduksjon inkl. reklameproduksjon, presse inkl. nyhetstjenester, mediekjøp og egne medier. Grunnet strukturelle endringer i forbrukerkommunikasjonen er i realiteten alle OEKs aktiviteter og kostnader i dag markedsaktiviteter. OEKs strategi er tilpasset dette, og innholdsproduksjon er definert som OEKs kjernevirksomhet. Innholdsproduksjon defineres både som selve produksjonen av innholdet, kommunikasjonen av dette og innsikt og analyser som grunnlag for produksjon og evaluering av aktivitetene.

Fordeling av midler til langsiktige og kortsiktige tiltak

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2017 per fond		
			Kjøtt*	Fjørfe	Egg
Markedsaktiviteter totalt (OEK totalt)	78 889 432	79 000 000	49 138 467	16 967 841	12 783 124
Langsiktig, holdningsskapende arbeid			42 256 236	15 271 057	10 482 162
Kortsiktige tiltak			6 882 231	1 696 784	2 300 962
Andel kortsiktige tiltak (i prosent)			14	10	18

I tabellen overfor er vist bruken av midler på de ulike sektorene (fondene) samt andel på kortsiktige tiltak. Disse er alle rett i underkant av budsjett og således i samsvar med disponibelt beløp. Det har ikke blitt avsatt midler fra 2017 til særskilte markedsregulerende tiltak i 2018.

Det er ulike utfordringer knyttet til de dyreslagene som går inn under paraplyen rødt kjøtt. I tabellen under er det derfor vist fordelingen av midler brukt på disse fordelt på svin, storfe og lam.

Fondet for kjøtt – forbruk av midler på de ulike dyreslagene

	Budsjett 2017		Regnskap 2017			
	Sum (kroner)	Andel (%)	Lønn/adm	Øvrige aktiviteter	Sum (kroner)	Andel (%)
Rødt kjøtt	49 200 000		17 127 549	32 010 918	49 138 467	100,0 %
-av dette svin	27 453 600	55,8 %	9 557 172	17 696 962	27 254 134	55,5 %
-av dette storfe	16 432 800	33,4 %	5 720 601	8 271 717	13 992 319	28,5 %
-av dette lam	5 313 600	10,8 %	1 849 775	6 042 239	7 892 015	16,1 %

Tabellen viser at av det samlede forbruket av midler til kjøtt i 2017 ble 55,5 % brukt på svin, 28,5 % på storfe og 16,1 % på lam. Dette var mindre på storfe enn budsjettet og mer på lam.

Det har sin bakgrunn i underskuddet av norskprodusert storfe og at en har brukt mer midler på lam enn lams andel av den totale produksjonen skulle tilsi.

Aktivitetene rundt storfe mot forbruker har hovedsakelig vært kommunikasjon i egne medier (som matprat.no) samt aktivitet i sosiale medier, og budskapene har vært koblet opp mot norskprodusert storfe.

MatPrat jobber generelt svært aktivt med søkemotoroptimalisering og bruker betalt søk for å sikre trafikk til matprat.no og innholdet der knyttet til råvarene, og mediekostnadene i 2017 for storfe er knyttet til søk. Det er ikke foretatt mediekjøp utover dette for storfe.

Av den totale tildelingen av midler til OEK er 35 % brukt på svin, 18 % på storfe og 10 % på lam.

Landbruksdirektoratets vurderinger

Omsetningsrådets midler er tildelt som en ramme. Regnskapet viser god overensstemmelse med budsjettet og avvik er kommentert og begrunnet.

Direktoratet mener at OEK har oppfylt forutsetningene i budsjettet knyttet til fordelingen i kortsiktige og langsiktige tiltak. Ved å definere alle OEKs aktiviteter og kostnader som markedsaktiviteter har OEK pålagt seg selv strengere krav til bruk av midler på kortsiktige tiltak enn forutsatt i 2010. Hovedfokus i 2017 på kortsiktige tiltak har vært rettet mot egg og lam. For egg har ca. 18 % av kostnadene til markedsaktiviteter (kjøpte/egne medier og innholdsproduksjon) vært benyttet til kortsiktige markedsregulerende tiltak, mens tilsvarende andel for fjørfekjøtt/kjøtt er hhv. 10 og 14 %. Det er heller ikke i år grunnlag for å overføre ubrukte midler til kortsiktige tiltak fra 2017 til 2018.

Andelen av midler som går til administrasjon varierer noe fra år til år. For 2017 ligger den på 35 % mot hhv 34 % mot 31 % i 2015 og 2016. OEK produserer i dag mer av innhold selv, i stedet for å kjøpe det eksternt. Den største innsatsfaktoren i innholdsproduksjon er medarbeidernes tid og ressurser, og mye av disse kostnadene ligger på administrasjon/drift. Noen av kostnadene er også ført på de ulike fagområdene. Det kan derfor reises spørsmål ved hva faktoren administrasjon forteller om OEKs effektivitet med dette som bakteppe. Direktoratet ingen merknader til andelen for 2017.

Det er 2017 brukt mindre midler på storfe og mer på lam enn deres andel av totalkvantumet skulle tilsi. For storfe er mediekostnadene i 2017 knyttet til «søk» og det er ikke foretatt mediekjøp utover dette. Budskapene i egne medier har vært koplet opp mot norskprodusert storfe og å vedlikeholde og bygge positive holdninger hos forbrukerne for norsk storfe kjøtt. Direktoratet vurderer det som positivt med utgangspunkt i den situasjonen som var i 2017, at deler av budsjettet for storfe er omprioritert brukt til lam. Det er viktig at markedsregulator påser at dette gjenspeiles i avgiftene.

Resultatmålingen fra «dashbordet» viser at kampanjen på egg har gitt betydelig økning i trafikken på matprat og bruken av oppskrifter på egg. Kampanjen fikk også høy oppmerksomhet og god «liking» og at salgstallene økte med 4,6 % i forhold til tilsvarende salgstall i 2016 (Nielsen AS). Kampanjen og bruken av midler synes derfor å være i tråd med forutsetningene tildelingen.

Det er nå lagt fra fram betydelig dokumentasjon om effekten av generisk markedsføring. Dette vil bli nærmere omtalt i dokumenter knyttet til gjennomgangen av Omsetningsrådets regelverk og ordninger.

Matprat har befestet sin posisjon som den ledende aktøren innen matformidling i Norge, til tross for stadig økende konkurransen fra andre aktører. Antall besøk i 2017 økte med 15 % i forhold til 2016 og er nå opp i nærmere 36 millioner. Dette krever både kvalitet og troverdighet i formidlingen. OEK er også en viktig aktør i arbeidet med omdømmebygging knyttet til dyrevelferd, kosthold/helse, bærekraft mm. På dette området samarbeider OEK tett med Animalia. Direktoratet mener det er positivt at man på den måten utnytter kompetansen som over mange år er bygget opp i OEK med midler fra omsetningsavgiften.

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

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

Utover dette har direktoratet ingen merknader og tilrår at regnskapet for 2017 godkjennes.

Saksnr.: 019/18	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Melk - Regnskap 2017 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS og Norsk Gardsost	Saksnr.: 16/61266-20

Beskrivelse

Tine SA legger frem regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) for 2017. Årsregnskapet viser et overskudd på 0 kroner. Regnskapet over anvendelse av midler bevilget av Omsetningsrådet viser et forbruk på 29 613 885 kroner, et underforbruk på 8 115 kroner sammenlignet med budsjett. Regnskapet er godkjent av styret i OFM 16. februar 2018. Regnskapet er også behandlet og godkjent av styret i Tine SA 15. mars 2018. Regnskapet til OFM er revisorattestert.

I tillegg legger OFM frem regnskapet for Norsk Gardsosts NM-arrangement. Prosjektregnskapet er behandlet og godkjent i styret i OFM. Styret mener at midlene er brukt til det tiltenkte formålet.

Hjemmel

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

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Tine SA av 12. mars 2018

Oppsummering 2017 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no)

Årsregnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) 2017

Årsregnskap 2017 for Opplysningskontoret for meieriprodukter – vedlegg 1

Uavhengig revisors beretning for Opplysningskontoret for meieriprodukter – vedlegg 2

Regnskap og resultat NM Gardsost 2017 – vedlegg 3

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS for 2017 godkjennes, og 29 613 885 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.
2. Regnskapet for Norsk Gardsosts NM-arrangement for 2017 godkjennes, og 200 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.

Melk - Regnskap 2017 for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS og Norsk Gardsost

I brev datert 12. mars 2018 sender Tine SA årsrapport og regnskap for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) for 2017. Disse er behandlet og godkjent av styret i OFM 16. februar 2018. Årsrapport og regnskap 2017 er behandlet og godkjent av konsernstyret i Tine SA 15. mars 2018. Vurderingen av opplysningsvirksomheten omfatter også det OFM har fått som oppdrag vedrørende regnskapet angående Norsk Gardsost.

OFM har i 2017 fått tildelt en ramme på inntil 29 622 000 kroner, jf. sak 86/16 behandlet i Omsetningsrådets møte 9. desember 2016. I tillegg godkjente Omsetningsrådet i samme sak at inntil 200 000 kroner kunne anvendes til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangement i håndverksforedelede meieriprodukter.

Om regnskapet

I henhold til årsregnskapet for 2017 for OFM var resultatet av driften etter skatt på 0 kroner.

Balansen per 31. desember 2017 viser at selskapets eiendeler er verdsatt til 6 234 866 kroner og at gjelden er verdsatt til 6 134 536 kroner. Dette gir en egenkapital på totalt 100 330 kroner, hvorav 100 000 kroner er innskutt egenkapital og 330 kroner er opptjent egenkapital. I note 1 til regnskapet har OFM regnskapsført en tilleggsinntekt på 2 729 kroner. I forbindelse med godkjenning av regnskapet for 2013 vedtok Omsetningsrådet at OFM kunne dekke et tap som reduserte egenkapitalen med midler som var igjen fra 2013. Dette ble aldri inntektsført, men kun ført som en post i balansen. OFM har etter avtale med revisor inntektsført beløpet i 2017 for å slutføre saken.

I rapporteringen fra OFM for 2017 presenteres prosjektregnskapet for 2017. Prosjektregnskapet viser kostnadene fordelt på hovedkategoriene personal/drift og markedsaktiviteter, jf. tabellen nedenfor. Tabellen viser også tilsvarende tall for 2016 (jf. Omsetningsrådets behandling av regnskap 2016 7. april 2017, sak 10/17) og budsjett 2017 (jf. Omsetningsrådets vedtak om budsjett 2017 av 9. desember 2016, sak 86/16).

Prosjektregnskap 2016, budsjett og regnskap, samt avvik fra budsjett i 2017

	2016		2017		
	Regnskap (kr)	Budsjett (kr)	Regnskap (kr)	Avvik (kr)	Avvik (%)
Personal og drift	13 262 974	13 649 000	13 106 690	542 310	3,97
Markedsaktiviteter	15 681 981	15 973 000	16 507 195	- 534 195	-3,34
Totale prosjektkostnader	28 944 955	29 622 000	29 613 885	8 115	0,03

Budsjettrammen var i 2017 0,7 mill. kroner høyere enn året før. Budsjettallene for markedsaktiviteter og totale prosjektkostnader samsvarer ikke med budsjett som ble lagt fram i møte i Omsetningsrådet 9. desember 2016, jf. OR-sak 86/16. Dette kommer av at Omsetningsrådet vedtok et budsjett for OFM for 2017 som var 307 000 kroner lavere enn OFMs budsjettforslag. Budsjettet for 2017 ble økt med 2,3 prosent fra 2016, som var samme prosentvise utvikling som staten bruker som uttrykk for utgiftsveksten i 2017. Prosjektregnskapet til OFM viser at de totale kostnadene til personal/drift og markedsaktiviteter var på 29 613 885 kroner i 2017, noe som er 8 115 kroner lavere enn budsjettrammen.

Nøkkeltall i prosent, prosjektregnskap 2016, budsjett og prosjektregnskap 2017

	2016		2017	
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	46 %	46 %		44 %
Markedsaktiviteter	54 %	54 %		56 %
Prosjektkostnader, ekskl. "3 om dagen"	100 %	100 %		100 %

Kostnadene til personal/drift utgjorde 44 prosent av prosjektkostnadene, jf. tabellen over. I 2016 var nivået 46 prosent. Tilsvarende utgjorde kostnader til markedsaktiviteter 56 prosent i 2017 og 54 prosent i 2016. Fordelingen i budsjettet for 2017 var lik som fordelingen i regnskapet for 2016. OFM har omfordelt noe midler fra personal/drift til markedsaktiviteter i regnskapet 2017 i forhold til budsjettet, som er omtalt videre nedenfor.

Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over budsjett og prosjektregnskap for 2017. Til sammenligning vises også prosjektregnskapstall for 2016.

	2016		2017		
	Regnskap (kr)	Budsjett (kr)	Regnskap (kr)	Avvik (kr)	Avvik (%)
Personalkostnader	11 014 962	11 078 000	10 302 618	775 382	7,0
Driftskostnader	2 248 013	2 571 000	2 804 072	- 233 072	-9,1
Sum personal/drift	13 262 974	13 649 000	13 106 690	542 310	4,0
Innhold		5 045 000	4 446 682	598 318	11,9
Kommunikasjon		7 620 000	9 436 313	- 1 816 313	-23,8
Myndighet/prinsipal		940 000	841 455	98 545	10,5
Medarbeider/ledelse		598 000	471 896	126 104	21,1
Innsikt og strategi		1 770 000	1 310 849	459 151	25,9
Sum markedsaktiviteter	15 681 981	15 973 000	16 507 195	- 534 195	-3,3
Totalt	28 944 955	29 622 000	29 613 885	8 115	0,0

I budsjett og regnskap for 2017 har OFM brukt ny inndeling av postene for markedsaktiviteter i tråd med ny strategi og handlingsplan. Derfor er kun personal- og driftskostnadene og totalsummen til markedsaktiviteter direkte sammenlignbare med regnskapet for 2016. For detaljer om markedsaktivitetene i 2016 viser vi til regnskapet for 2016, OR-sak 10/17, behandlet i Omsetningsrådet 7. april 2017.

Som omtalt ovenfor samsvarer ikke tallene for budsjett 2017 i tabellen helt med budsjett som ble lagt fram i møte i Omsetningsrådet 9. desember 2016, jf. OR-sak 86/16, ettersom Omsetningsrådet vedtok en lavere budsjetttramme enn foreslått. Dette førte til at budsjettet for markedsaktiviteter ble redusert på postene medarbeider/ledelse og innsikt og strategi. Budsjettet gjengitt i tabellen ovenfor samsvarer med revidert budsjett Landbruksdirektoratet mottok av OFM i januar 2017.

Drift og personal

Det er benyttet 542 310 kroner under budsjett til personal- og driftskostnader. Personalkostnadene er 775 382 kroner (7,0 prosent) lavere enn budsjettet, noe som har sammenheng med at 2017 har vært et år med høy turnover av personalet. Totalt sett har OFM hatt ti årsverk gjennom året, noe som er 1,4 årsverk mindre enn budsjettet.

Andre driftskostnader er 233 072 kroner høyere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak økt forbruk på advokat- og konsulentonorarer, regnskapshonorarer og IT/drift. Kostnader til

telefon, møter/kurs/reiser, trykksaker/rekvisita og inventar/vedlikehold/utstyr ble lavere enn budsjettet.

Markedsaktiviteter

Det har totalt blitt benyttet 534 195 kroner mer enn budsjettet på markedsaktiviteter. Det er brukt mer enn budsjett på posten kommunikasjon, mens på øvrige markedsaktiviteter er det brukt mindre enn budsjettet.

Innhold. Totalt er det brukt nesten 600 000 kroner (11,9 prosent) mindre enn budsjettet på posten innhold. Dette skyldes lavere kostnader til utvikling/produksjon enn budsjettet. Utvikling/produksjon omfatter aktiviteter som er fordelt på både innhold og kommunikasjon i regnskapsoppstillingen, noe som tilsier at disse kostnadene må sees i sammenheng. Samlet er kostnadene til utvikling/produksjon lavere enn budsjettet. Som en del av kostnadene inngår utvikling av to større kommunikasjonskonsepter: *Helse i hver dråpe* og

Kveldsmaten/kveldspraten. Det er brukt mer enn budsjettet til digital drift. Dette skyldes i hovedsak at utviklingskostnadene rundt overgang av nettsiden til ny publiseringsplattform har vært høyere enn forutsatt. I tillegg har midlene gått til utvikling av nytt verktøy i form av en jodkalkulator.

Kommunikasjon. Det er brukt om lag 1,8 mill. kroner mer enn budsjettet til kommunikasjon. Dette skyldes ifølge OFM i hovedsak at det er flyttet midler til media/reklamekjøp som følge av at kostnadene til personal/drift lå såpass mye under budsjett i løpet av høsten. Økte midler ble primært benyttet til å vise reklamefilmer på tv. For øvrig ble det brukt mindre enn budsjettet til distribusjon, indirekte kanaler og PR/fortjente medier. Utviklingskostnader/produksjon er omtalt samlet under posten om innhold over.

Myndighet/prinsipal/skole. Totalt er det brukt om lag 100 000 kroner mindre enn budsjettet til myndighet/prinsipal/skole. Årsaken er blant annet at kartlegging og utvikling av en egen kanal og database for å nå brukerne ble utsatt. Det har imidlertid blitt brukt mer enn budsjettet på relasjonsarbeid. En årsak er at OFM har vært aktive i langt flere fora enn opprinnelig planlagt.

Medarbeider/ledelse. Det er brukt ca. 126 000 kroner mindre enn budsjettet. På grunn av en ustabil personalsituasjon i 2017 er ikke alle planlagte tiltak gjennomført. Ledelsesutviklingsprogrammet ble satt på vent, og det er brukt mindre midler og tid på kompetanseutvikling.

Innsikt og strategi. Det er totalt benyttet rundt 460 000 kroner mindre enn i budsjettet. Hovedårsaken er reduserte kostnader til utvikling/strategi og til datainnhenting, analyser og undersøkelser. Personalsituasjonen er årsak til at slike oppgaver har blitt nedprioritert. Det er brukt mer enn budsjettet til resultatmålinger.

Aktiviteter og resultater 2017

Det er i år ikke blitt utarbeidet noen årsberetning til Brønnøysund da reglene for små bedrifter er endret og det ikke lenger er krav om dette. OFM har imidlertid laget en oppsummering av 2017, se vedlegg.

2017 var første år i en ny strategiperiode (2017–2020). OFMs formål er å bidra til størst mulig verdiskapning for den melkeproduserende bonden ved å fremme forbruket av norsk melk og norske meieriprodukter.

OFM skriver at forbruket av meieriprodukter har gått i feil retning fra 2016 til 2017. Både melk, ost og yoghurt har nedgang i volum og capitaforbruk. Melk har større nedgang enn tidligere år, mens ost opplever et trendbrudd etter positiv utvikling over mange år.

OFM skriver at det er større nedgang i melkeforbruk enn vi har sett tidligere år. Nedgangen utgjør i overkant av 9 mill. liter av norskprodusert melk.

Når det gjelder yoghurt var det nedgang både i norskprodusert og importert yoghurt i 2017, men importert yoghurt hadde større nedgang enn den norskproduserte. Importandelen utgjør 12 prosent av totalt volum.

Nedgangen i forbruk av ost utgjorde 1,8 mill. kilo norskprodusert ost, tilvarende ca. 15 mill. liter melk. Det er første gang siden 2009 at det er nedgang både i volum og capitaforbruk av ost. Importandelen økte i 2017 til 14,5 prosent, opp fra 13,8 prosent i 2016.

For matlagingsprodukter har det imidlertid vært noe økning i alle kategorier i 2017. Størst økning var det på smør. Om lag 98 prosent av smøret er norskprodusert, og importandelen av smør gikk noe ned i 2017.

Ifølge OFM er det mange årsaker som kan forklare forbruksnedgangen for meieriproduktene, bl.a. pris på produktene, tilbud av alternative produkter som vokser (f.eks. plantebaserte drikker), mer fokus på matsvinn, osv. OFM mener imidlertid en viktig årsak er nedgangen i holdninger knyttet til meieriprodukter. OFM peker i tillegg på økt informasjonskaos rundt kosthold generelt. Melkeanalysen fra 2012 viste at det er sterk korrelasjon mellom holdning til og adferd på melk.

OFM kvantifiserer både langsiktige og kortsiktige målsettinger for å måle effekten av det arbeidet de gjør. Resultatene måles gjennom årlige forbrukerundersøkelser. Av kortsiktige målsetninger (KPI) har OFM i 2017 klart å nå målsettinger på 10 av 12 operative mål. Blant målsetningene som er nådd kan følgende nevnes:

- Produsert 650 nye bilder.
- Laget opp mot 120 nye artikler og saker.
- Nettsiden Melk.no har i 2017 hatt 4,6 mill. brukersesjoner, en økning på 7 prosent fra året før.
- I sosiale medier har Melk.no en organisk (ikke-betalt) rekkevidde på 930 000 og dette er en økning på 22 prosent fra 2016.
- Melk.no er nevnt/omtalt i 428 pressesaker, en økning på 19 prosent fra 2016. Verdien av medieoppslagene er beregnet fra Retriever til å være på 54 mill. kroner, en økning på 9 prosent fra 2016.
- Et av de viktigste målene for OFM har vært å få til et mer spesifisert kostråd på meieriprodukter. I 2017 kom Helsedirektoratet med en konkretisering av dagens kostråd til følgende: «Med et daglig inntak av magre meieriprodukter menes tre porsjoner. For å dekke jodinntaket bør minst to av disse være melk, syrnnet melk eller yoghurt.»

De langsiktige målsetningene går på å måle forbruk av og holdninger til melk og meieriprodukter. OFMs langsiktige målsetninger innen 2020 er følgende:

- Årlig volumøkning i forbruket av norsk produsert melk på +/- 0 %

- Årlig volumøkning i forbruket av norskprodusert yoghurt på + 2 %
- Årlig volumøkning i forbruket av norskprodusert ost på + 2 %
- Andel på 70 prosent som oppfatter melk og meieriprodukter som en naturlig del av sitt kosthold

Per 2017 er det kun den siste målsetningen som er nådd.

OFM skriver blant annet at nedgangen i holdningene til melk er større enn før, og motforestillingene øker. Spesielt er det holdninger om melkens unikhhet og myter knyttet til melk som har negativ utvikling. Mange mener fortsatt at melk er sunt, og holdningene til melk som jod- og kalsiumkilde og som en naturlig del av kostholdet, holder seg på omtrent samme nivå som i 2016. Anbefalingen fra helsemyndighetene i 2017 om daglig inntak av tre porsjoner magre meieriprodukter er derfor positivt.

OFM har hatt to hovedkampanjer mot forbruker i 2017: *Helse i hver dråpe* og *Kveldsmaten*. Hensikten med *Helse i hver dråpe* var å fokusere på relevante helsetemaer om meieriprodukter. Utvalgte temaer var melk og protein/trening, jod, 3 om dagen og yoghurt/sukker. Kampanjemålene viser at OFM får gode gjennomslag for de valgte budskapene. Evalueringen viser at kampanjen har gått bra i alle digitale flater, og kampanjen anses som kostnadseffektiv med tanke på trafikk til Melk.no.

Med *Kveldsmaten* har OFM hatt som målsetning å skape oppmerksomhet rundt kveldsmat. Analyser viser at hvis man først spiser kveldsmat er det veldig vanlig å velge meieriprodukter som en del av måltidet. Hovedtema i kampanjen var «Ta deg tid til kveldspraten/kveldsmaten». Filmene leverte bra resultater både på Youtube og TV, og kampanjen fikk en god engasjementsrate i sosiale medier. OFM ser på dette som langsiktig arbeid som er kostnadskrevende og tar tid før man ser resultater.

Totalt sett evalueres *Helse i hver dråpe* til å være mer kostnadseffektivt enn *Kveldsmaten* med et mer direkte meieribudskap. OFM opplyser at de med begrensede ressurser kommer til å konsentrere innsatsen om *Helse i hver dråpe*-konseptet fremover.

Av andre aktiviteter i 2017 kan nevnes markering av «meieridager» som bursdager, kremdager og andre festdager, relansering av www.melk.no på ny publiseringsplattform, medarrangør av NM i Graut med stand på Dyrsku'n, sommerkampanje og julekampanje.

OFM har også utført aktiviteter mot myndigheter og prinsipaler. Eksempler på slikt arbeid er gjennomføring av IDF-dag og ledelse av IDF Norge-møter, undervisning for ernærings-, mat- og helsestudenter, deltagelse og innspill i workshops med helsemyndighetene, osv.

NM i Gardsost

I OR-møte 9. desember 2016, sak 86/16, ble OFM tildelt inntil 200 000 kroner til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangement i håndverksforedlede meieriprodukter i 2017. OFM har ansvaret for at midlene brukes i tråd med formålet.

Kostnadene for hele NM-arrangementet i 2017 endte på 487 167 kroner. Midlene fra omsetningsavgiften på 200 000 kroner har blitt benyttet til kostnader til kjøp av varer og tjenester. Totalt er det ført opp 260 699 kroner på posten «Kostnad varer og tjenester».

Tabellen nedenfor viser budsjett og regnskap for NM-arrangementet 2017. Regnskapet for 2016 er vist til sammenligning.

Detaljert budsjett- og regnskapsoversikt 2017 for NM i Gardsost

	Regnskap 2016 (kr)	Budsjett 2017 (kr)	Regnskap 2017 (kr)
Inntekter			
Innovasjon Norge			87 000
Tine			
Omsetningsavgift	200 000		200 000
Coop Norge	100 000		100 000
Deltakeravgift	62 000		61 900
LMD			
Norsk Gardsost			
Sogn og Fjordane fylkeskommune			
Salgsinntekter	884		816
Sum	362 884		449 716
Utgifter			
Kostnad varer og tjenester		210 000	260 699
Lønnskostnader		110 000	31 846
Kjølerom/kursrom	162 146	50 000	62 285
Dommere/kursledere	40 582		29 756
Premier/diplomer/gaver	5 838	10 000	2 860
Prosjektleder	96 295		
Sekretariat	111 142		
Hovedscena	8 611		
Utstilling fredag og lørdag	12 815		
Uforutsette utgifter/annen kostnad		110 000	20 609
Mottaksapparat		20 000	
NM-middag		50 000	
Kontorrekvisita + div		10 000	8 234
Reise og overnatting	42 682	90 000	70 878
Bedømmingslokale		60 000	
Sum	480 111	720 000	487 167
Resultat/underskudd	-117 227		-37 451

Styret i OFM har behandlet regnskapet fra Norsk Gardsost og innstiller på at bruken av omsetningsmidler på 200 000 kroner til NM i Gardsost blir godkjent.

Landbruksdirektoratets vurdering

OFM fikk tildelt en rammebevilgning på 29 622 000 kroner for 2017, med budsjettposter som fremgår i tabelloppsettene. Resultatet viser et lite underforbruk på 8 115 kroner.

Regnskapet viser at det i 2017 har vært relativt store omdisponeringer mellom enkelte poster. Ledige midler fra personal- og driftskostnader er flyttet til markedsbudsjettet til media/reklamekjøp (under posten kommunikasjon). Innenfor markedsbudsjettet er det videre omdisponert midler til kommunikasjonsposten, der det totalt sett er brukt mer enn budsjett. På de øvrige postene på markedsbudsjettet er det brukt mindre enn budsjettet. Avvikene er godt begrunnet.

Etter Landbruksdirektoratets vurdering har OFMs rapporterte aktiviteter i 2017 vært i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til opplysningsvirksomhet og forutsetningene i budsjettet.

I budsjettinnstillingen forutsatte Landbruksdirektoratet at opplysningskontoret rapporterer fra de årlige resultatmålingene i regnskapsrapporteringen. Det har blitt gjennomført tre trackinger gjennom året samt den store resultatmålingen på slutten av året. Det vises for øvrig til omtale av målinger tidligere i innstillingen.

Vi registrerer at melkeforbruket reduseres, og at OFM påpeker at det er utfordrende å nå målene når det gjelder positive holdninger til melk. Resultatene kan tyde på at det er utfordrende å motvirke de langsiktige trendene som har ført til redusert melkeforbruk. Landbruksdirektoratet registrerer imidlertid for eksempel at OFM har jobbet aktivt for kostråd på meieriprodukter fra Helsedirektoratet, noe som ble konkretisert i 2017. Med utfordringene i jodstatusen i den norske befolkningen har dette rådet nå blitt spesifisert til 3 porsjoner magre meieriprodukter hver dag. OFM har også gjort mye arbeid for å opplyse om meieriproduktenes betydning for inntak av jod.

NM i Gardsost

I møte 9. desember 2016, sak 86/16, ble det vedtatt at Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS har ansvaret for at midlene som Omsetningsrådet bevilget til finansiering av Norsk Gardsosts NM-arrangement ble brukt i tråd med formålet. Styret i OFM har behandlet regnskapet fra Norsk Gardsost og har innstilt på at bruken av omsetningsmidler på 200 000 kroner til NM i Gardsost 2017 blir godkjent.

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

Ut fra den innrapporteringen som foreligger og OFMs vurdering av at regnskapet til Norsk Gardsost er i henhold til budsjettvedtak og formål med midlene, innstiller Landbruksdirektoratet på en godkjenning.

Oppsummering

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for Opplysningskontoret for meieriprodukter (Melk.no) AS (OFM) godkjennes, og at 29 613 885 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA. I tillegg anbefaler Landbruksdirektoratet at regnskapet til Norsk Gardsosts NM-arrangement godkjennes, og at 200 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.

Saksnr.: 020/18	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2017	Saksnr.: 17/3712-16

Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn for 2017. Årsregnskapet viser et positivt resultat på 648 kroner. Regnskapet er godkjent av styret for Opplysningskontoret 12. februar 2018 og av Norske Felleskjøps styre 7. mars 2018.

Revisor har avgitt en ren beretning.

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 12. mars 2018 med følgende vedlegg: Årsregnskap med styret sin årsberetning for 2017, Spesifikasjon av poster for Landbruksdirektoratet, Erklæring fra revisor av 5. mars 2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet til Opplysningskontoret for brød og korn for 2017 godkjennes, og 1 990 000 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

Markedsregulering korn - Årsrapport og årsregnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2017

I brev av 12. mars 2018 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for Opplysningskontoret for brød og korn (OBK) for 2017. Regnskapet er godkjent av styret i OBK 12. februar 2018 og av NFKs styre 7. mars 2018.

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 2017.

OBK Budsjett og regnskap for 2017 (tall i kroner)

Kostnader	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik prosent
Personal og drift	2 500 000	2 476 998	-23 002	-0,9
Markedsaktiviteter	1 600 000	1 621 461	21 461	1,3
Netto finans	0	893	-893	
Totalt	4 100 000	4 099 352	-648	-0,02

Nøkkeltall, prosent

	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017
Personal og drift	58	61	60
Markedsaktiviteter	42	39	40
Totalt	100	100	100

Økonomi

Budsjettet for 2017 på 4 100 000 kroner er godkjent av Omsetningsrådet. Av totalt budsjett

har Omsetningsrådet tildelt inntil 1 990 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift korn. Øvrige driftstilskudd fordeler seg på følgende måte:

Aktør	Tilskudd i kroner
Norgesmøllene AS	497 500
BKLF	1 492 500
Lantmännen Cerealia AS	120 000
	2 110 000

Regnskapet samsvarer med dette.

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

OBKs egenkapital skal i følge vedtektene være 100 000 kroner. I NFKs styrevedtak av 12. mars 2018 der regnskapet godkjennes, forutsettes det at driftsresultatet på 648 kroner blir lagt til egenkapitalen i selskapet. Dette resulterer i en egenkapital pr. 31. desember 2017 på 117 501 kroner.

Kampanjer og satsninger i 2017

Framsnakkingsprosjekt ble videreført innenfor rammene av Opplysningskontorets ordinære budsjett. Prosjektet har vært positivt for korn- og bakerbransjen. Spredningen på nettet gjør at kampanjen når mange og engasjementet på sosiale medier er stort.

I 2017 har OBK oppdatert og supplert kampanjesidene med bl.a. nettsaker og bilder, matpakkefilmer til skolestart og infografikk om bærekraft. Sammen med brødbilen «Anne på Landet» inviterte OBK til russefrokost, matpakkesmaking og politisk smørebod.

OBK har samarbeidet med Helsedirektoratet, Norges sjømatråd og de andre opplysningskontorene i landbruket om en ny skolekonkurranse «NM i lunsj» ved årsskiftet 2016/2017. Konkurransen videreføres som en del av felles opplysningsprosjekt «Sunn ungdomsmat», bekostet av midler fra Gjensidigestiftelsen.

Opplysningskontoret for egg og kjøtt's nye læreverk «Matopedia», som OBK har bidratt til, ble lansert til skolestart 2017. OBKs eget materiell tilpasset undervisningsmålene og opplegget i grunnskolen er tilrettelagt på ny publiseringsløsning. Sammen med de andre opplysningskontorene benyttes mat.no sammen med nyhetsbrev til lærere som en felles skoleportal.

Helsemyndighetene har lansert ny Nasjonal handlingsplan for bedre kosthold 2017 – 2021 og bransjen har signert intensjonsavtaler om bl.a. å øke inntaket av grove kornprodukter med 20 % innen 2021. OBK deltar i Saltpartnerskapet som leder for korngruppen, og har sammen med Opplysningskontoret for frukt og grønnsaker og Norges sjømatråd etablert konseptet #mergrovtgrøntogblått for å bidra til å nå målet om å øke inntaket av grove kornprodukter.

Kampanjen "Her vokser det brød" i samarbeid med Norges Bondelag og Norske Felleskjøp ble videreført også i 2017. Over 30 kornbønder hadde bannere med «Her vokser det brød» i kornåkrer rundt om i landet. Formålet med kornåkerkampanjen er å vise fram hvor i Norge det produseres korn, mel og brød, og knytte den norske kornbonden og bakeren tettere sammen.

OBK arrangerte av Skolebrødet's dag fredag 17. juni som en del av sitt 10 årsjubileum.

Sammen med Opplysningskontoret for meieriprodukter – melk.no arrangerte OBK publikumskonkurransen #bløtkake2017 som resulterte i flere nye oppskrifter på brodogkorn.no og god medieomtale.

Ved årets utløp hadde Opplysningskontoret oppnådd nesten 1,3 million besøk på brodogkorn.no. Noe som betyr en økning på 24 % fra 2016.

Beregnet annonseverdi av redaksjonell omtale var på 46 millioner kroner mot 29 millioner kroner i 2016.

OBK har i 2017 lykkes godt, sett i forhold til organisasjonens størrelse og ressurstilgang.

Landbruksdirektoratets vurdering

Av vedlagte årsberetning går det fram at styret for OBK mener at årsregnskapet for 2017 gir et korrekt bilde av driften ved OBK.

Driftsresultatet for 2017 viser et regnskap i balanse, og med tilnærmet forbruk på personal og drift som budsjettert.

Egenkapitalen var pr. 31. desember 2017 på 117 501 kroner. Dette tilsvarer kravet til

egenkapital på 100 000 kroner. I utgangspunktet skal ikke OBK sette av overskudd til egenkapital, siden ubrukte midler skal tilbake til fondet. Samtidig har vi tidligere år erfart at underskudd har medført at bundet egenkapital har blitt lavere enn kravet.

Landbruksdirektoratet foreslår derfor at egenkapitalen også i år økes med årets overskudd på 648 kroner, slik OBK foreslår. Med dette innstiller Landbruksdirektoratet på at regnskapet godkjennes, og at årets positive driftsoverskudd kan føres til styrking av egenkapitalen.

Saksnr.: 021/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat	Saksnr.: 14/8281-53

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 2017. Matmerk har felles rapportering for jordbruksavtalemilder (2 mill. kroner) og omsetningsavgiftsmidler (2,5 mill. kroner) brukt til generisk markedsføring. Matmerk har gjennom 2017 brukt totalt 4 527 216 kroner. Kostnadene er 27 216 kroner større enn budsjett. Matmerk dekker overforbruket i 2017 med egne midler.

Matmerk har i tillegg til å drifte og utvikle økologisk.no og Facebook-siden Økoprat i 2017, samarbeidet med flere andre organisasjoner/personer knyttet til gjennomføring av ulike tiltak. Eksempler på samarbeid er: Økouka, Fakta om Ø-merket på Miniøya og TV-serien Bra Godt på TV 2.

I løpet av 2016/2017 ble det gjennomført en evaluering av midlene til generisk markedsføring av økologisk mat. På oppdrag fra Matmerk har Zynk Communication & Leadership evaluert Matmerks generiske markedsføring av økologisk mat mellom 2012 og 2016. Matmerk har gjennom 2017 startet implementering av rapportens konklusjoner.

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

Hjemmel

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

Vedlegg

Rapport fra Matmerk datert 27.2.2018 om bruk av midler fra omsetningsavgiften og jordbruksavtalemidler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2017. Årsregnskap for Matmerk datert 16.2.2018 og revisorberetning datert 6.3.2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Matmerks årsrapport med regnskap for 2017 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat godkjennes.

2. Tildelingen på 2 500 000 kroner utbetales til Matmerk og fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

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

Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til generisk markedsføring av økologisk mat

I møte 09.12.2016 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til generisk markedsføring av økologisk mat i regi av Matmerk kan det i 2017 benyttes inntil 2 500 000 kroner fra omsetningsavgiftens midler.

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

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

3. Tilskuddet utbetales av Landbruksdirektoratet direkte til Matmerk.»

Midler til generisk markedsføring av økologisk mat i 2017

Ut over midlene som Omsetningsrådet har bevilget, ble det avsatt 2 mill. kroner for 2017 over Matmerks bevilgning fra Landbrukets utviklingsfond til arbeidet med generisk markedsføring av økologisk mat i 2017.

Omsetningsrådet skal kun godkjenne bruken av midler fra omsetningsavgiften, budsjettert med inntil 2,5 mill. kroner. Matmerk har for 2017 felles rapportering for bruk av omsetningsavgiftens midler og jordbruksavtalemidler, totalt 4 500 000 kroner.

Matmerk har fra 2008 hatt ansvaret for generisk markedsføring av økologisk mat i Norge. Av stortingsproposisjonen etter jordbruksoppgjøret 2016, prop. 133 S (2015-2016) Jordbruksoppgjøret 2016, går det fram:

«Ansvaret for generisk markedsføring for økologisk mat har de siste årene vært lagt til Matmerk. Arbeidet videreføres med 2 mill. kroner i 2017, jf. kapittel 7.4.2. Satsingen skal bidra til å ivareta statens ansvar for forbrukerrettet informasjonsvirksomhet om økologiske produksjonsformer og produkter. Partene er enige om at satsingen skal evalueres til jordbruksoppgjøret 2017.»

Matmerks budsjett og regnskap for 2017

Etter Matmerks budsjett for 2017, jf. Matmerks søknad om midler for 2017, skulle jordbruksavtalemidler med 2 mill. kroner og omsetningsavgiftens midler med 2,5 mill. kroner brukes slik det går fram av kolonnen Budsjett 2017, kr, i tabellen under. Matmerks regnskap for bruken av midlene samme år går fram av siste kolonne i tabellen.

Område	Budsjett 2017, kr	Regnskap 2017, kr
Drift og administrasjon	1 050 000	1 124 142
Markedsføring:		
Pressearbeid	300 000	305 146
Web/interakt. tjenester	2 550 000	2 688 028

Oppskrifter, menykartutvikling, storkjøkken	100 000	0
Strategi og analyse	100 000	53 000
Evaluering	200 000	248 900
Samarbeidstiltak	200 000	108 000
Total	4 500 000	4 527 216

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

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

Av Matmerks regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologisk mat for 2016 gikk det fram at det til evaluering av ordningen ble brukt 62 775 kroner. Av Matmerks regnskap for 2017 går det fram at det er brukt 248 900 kroner til det samme formålet.

Matmerks årsrapport for 2017

Økologisk.no og Økoprat

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 foretrukne nettstedet for å finne informasjon om økologiske produkter. Matmerk sier for øvrig dette om sin nettside i årsrapporten for 2017:

«Websiden Økologisk.no hadde i 2017 gjennomsnittlig ca. 52 000 unike lesere pr måned, akkurat som i 2016, og var en planlagt stagnasjon. Den tilhørende facebook siden Økoprat har nå blitt vår hovedkanal. Den nådde over 68 000 faste følgere og hadde en total rekkevidde på over 2 228 000 personer.

Hovedvirkemiddelet for å nå målet om å bli den foretrukne nettkanalen innenfor økologi har vært enda mer strategisk bruk av sosiale medier, spesielt videoproduksjon og kostnadseffektiv annonsering. Satsingen på video har vært markant.

- Antall videovisninger i 2017 var 3,9 millioner. Minutter video sett: 1,2 millioner
- Antall videovisninger i 2016 va 135 000. Minutter video sett: 22 000

Innholdet i budskapet har i 2017 gradvis endret seg fra å handle om individuelle fordeler for forbruker til fordeler for miljø generelt. En spørreundersøkelse Matmerk fikk gjennomført høsten 2017 understøtter dette. Dreiningen har gått fra «hvorfor økologisk» til «hvordan økologisk.»

Andre aktiviteter i 2017

Matmerk skriver i sin årsmelding at de i 2017 i større grad enn tidligere har gått utenfor egne digitale kanaler for å nå bredere. Dette er et resultat av anbefalingene Matmerk fikk gjennom evalueringen som ble gjort av Matmerks generiske markedsføring av økologisk mat i 2016 og 2017. Eksempler på samarbeid er: Økouka, Fakta om Ø-merket på Miniøya og TV-serien Bra Godt på TV2.

Matmerk har også bidratt som konsulenter for Landbruksdirektoratet ved tildeling av markedsføringsmidler på det økologiske området.

Landbruksdirektoratets vurdering

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

I 2011 besluttet Matmerks styre at deres satsing på økologiområdet skulle konsentreres til forbrukerinformasjon gjennom digitale kanaler, fortrinnsvis gjennom nettstedet Økologisk.no. Det går fram av Matmerks årsrapport for 2017 at Økologisk.no gjennom året gjennomsnittlig hadde ca. 52 000 unike lesere pr. måned. Dette var det samme antallet som i 2016, og var en planlagt stagnasjon fra Matmerks side, som nå satser på Facebook som sin hovedkanal.

Den tilhørende Facebooksiden Økoprat hadde over 68 000 faste følgere i 2017, det tilsvarende antall i 2016 var ca. 60 000.

Utvikling og drift av hjemmesiden Økologisk.no og tilhørende Facebookside Økoprat har vært Matmerks hovedaktivitet på økologiområdet i 2017. Hovedvirkemiddelet for å nå målet om å bli den foretrukne nettkanalen innenfor økologi har i 2017 vært enda mer strategisk bruk av sosiale medier, spesielt videoproduksjon og kostnadseffektiv annonsering.

Matmerks avvik mellom de ulike budsjett- og regnskapspostene for 2017, ligger etter Landbruksdirektoratets vurdering innenfor en akseptabel ramme. I markedsføringen er det gjennom året brukt litt mer enn budsjett til web og interaktive tjenester og pressearbeid, mens det er brukt mindre enn budsjett til samarbeidstiltak og strategi og analyse. Regnskapet for 2017 viser totalkostnader som er 27 216 kroner større enn budsjett. Overforbruket dekker Matmerk gjennom egne midler.

Landbruksdirektoratet anbefaler at Matmerks årsrapport og regnskap for bruk av midler til generisk markedsføring av økologiske mat i 2017 godkjennes.

Saksnr.: 022/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge	Saksnr.: 14/8283-45

Beskrivelse

Matmerk søker om godkjenning av rapport og regnskap for 2017 knyttet til bruk av bevilgede midler fra omsetningsavgiften på inntil 4,0 mill. kroner til markedsføring av nasjonal merkeordning – Nyt Norge. Etter opprinnelig finansieringsmodell skulle Nyt Norges budsjett for 2017 være på 15,5 mill. kroner, jf. finansieringsmodell behandlet av Omsetningsrådet i møte 12.12.2014. Matmerk har utvidet Nyt Norges budsjett for 2017 til 18 250 000 kroner basert på et økonomisk bidrag fra Norsk Nærings- og Nytelsesmiddelarbeiderforbund på 2,8 mill. kroner.

Regnskapet for Nyt Norge viser totale kostnader på 18 655 517 kroner, 405 517 kroner mer enn Matmerks oppjusterte budsjett for ordningen for 2017. Innkrevd merkebrukeravgift dekker overforbruket. Det er brukt 675 593 kroner mer enn budsjettet til markedsføring, mens det er brukt 119 573 kroner mindre til utvikling og 150 503 kroner mindre til personal/drift. Årsregnskapet er revisorbekreftet.

Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper, og Landbruksdirektoratet ber derfor ikke om revisorbekreftet prosjektregnskap.

Hjemmel

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

Vedlegg

Rapport fra Matmerk datert 27.02.2018 om bruk av midler til Nyt Norge 2017.
Årsregnskap for Matmerk datert 16.02.2018 og revisorberetning datert 06.03.2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Matmerks årsrapport med regnskap for 2017 over bruk av midler fra omsetningsavgiften til den nasjonale merkeordningen Nyt Norge godkjennes.
2. Tildelingen på 4 000 000 kroner utbetales til Matmerk og fordeles mellom de ulike fondene på følgende måte:

Kjøtt	1 600 000 kroner
Melk	1 600 000 kroner
Egg	160 000 kroner
Fjørfekjøtt	320 000 kroner

Frukt og grønt	160 000 kroner
Korn	160 000 kroner

Regnskap for 2017 fra Matmerk over bruk av midler fra omsetningsavgiften til markedsføring av den nasjonale merkeordningen Nyt Norge

I møte 09.12.2016 gjorde Omsetningsrådet følgende vedtak:

«1. Til finansieringen av nasjonal merkeordning, Nyt Norge, i regi av Matmerk, kan det i 2017 benyttes inntil 4 mill. kroner fra omsetningsavgiftens midler.

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

Kjøtt	1 600 000 kroner
Melk	1 600 000 kroner
Egg	160 000 kroner
Fjørfekjøtt	320 000 kroner
Frukt og grønt	160 000 kroner
Korn	160 000 kroner

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

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

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

Arbeidet med Nyt Norge i 2017

Arbeidet med merkeordningen i 2017 har vært konsentrert om tre hovedområder:

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

I 2017 ble til sammen 11 nye virksomheter godkjent for å benytte Nyt Norge-merket, blant dem var Synnøve Finden AS, Haugen Gardsmat og Buer AS. Buer AS har tidligere vært med i merkeordningen, og meldte seg inn igjen i 2017 da virksomheten har fått stabil tilgang på norske poteter til sin lompeproduksjon.

7 virksomheter valgte å melde seg ut av merkeordningen i 2017. Årsakene til dette var sanering av produktene som var godkjent for bruk av Nyt Norge, overgang til bruk av spesialmerket eller at virksomheten har meldt oppbud.

Ved utgangen av 2017 var 81 virksomheter godkjent for bruk av Nyt Norge - merket og antall produkter som var godkjent var 3 580. Fra 2016 til 2017 økte antall virksomheter og produkter med henholdsvis 4 og 530.

Omsetningsavgiftens midler går i sin helhet til markedsføring overfor forbruker. Matmerk har blant annet tatt dette inn i sin årsrapport for 2017:

«I 2017 har Nyt Norge vært sterkt tilstede i sosiale medier gjennom året. Det er først og fremst Nyt Norges facebookside som har blitt prioritert. Antallet egenproduserte innlegg på siden har vært mellom 2-3 pr uke. Som et resultat av denne satsingen har antallet følgere økt fra 51 000 personer ved inngangen til 2017 til 59 000 ved årsslutt.

I perioden september – november ble Nyt Norges hovedkampanje gjennomført i følgende kanaler; tv, kino, digitale annonser og søk. En ny reklamefilm ble lansert i september og

har vært det bærende element i kampanjen. Målsetningen med kampanjen har vært å få frem mer kunnskap om hva Nyt Norge-merket står for; norske råvarer, produsert og pakket i Norge og strenge, norske regler (KSL). I tillegg har kampanjen løftet frem lite bruk av antibiotika på norske husdyr, friske planter og norske arbeidsplasser.»

Forbruk av midler til Nyt Norge i 2017

Matmerks totalbudsjett for Nyt Norge for 2017 var i utgangspunktet 15,5 mill. kroner, jf. ORs behandling av Nyt Norges budsjett 9.12.2016. Etter bidrag på 2,8 mill. kroner fra Norsk Nærings- og Nytelsesmiddelarbeiderforbund, har Matmerk utvidet budsjettet for 2017 til 18 250 000 kroner. Matmerk skriver for øvrig dette om budsjettet i sin rapport:

«I 2017 har finansieringen av arbeidet med Nyt Norge fulgt den tidligere vedtatte finansieringsplanen for ordningen. Gjennom jordbruksavtalen har avtalepartene bidratt med 4 mill kroner til markedsføring, dagligvarehandelen har bidratt med 2 mill kroner og Omsetningsrådet har bidratt med 4 mill kroner. Matmerk har disponert 2 mill av sitt ordinære budsjett til arbeidet med Nyt Norge samt avgift fra merkebrukerne. I tillegg har Norsk Nærings- og Nytelsesmiddelarbeiderforbund (NNN) bidratt med 2,8 mill. kroner (3,5 mill inkl. mva) til markedsføring av Nyt Norge. Bidraget fra NNN medførte en budsjettjustering.»

Det går fram av Matmerks årsrapport at det totalt er brukt 18 655 517 kroner til administrasjon/drift, utvikle og markedsføre Nyt Norge i 2017. Finansieringen av dette er slik:

Omsetningsrådet	4 000 000 kroner
Jordbruksavtalemidler	4 000 000 kroner
Dagligvarekjedene	2 000 000 kroner
Matmerks driftsbudsjett	2 000 000 kroner
Norsk Nærings- og Nytelsesmiddelarbeiderforbund:	2 800 000 kroner
Merkebrukeravgift	3 855 517 kroner

Nyt Norge – hovedposter i budsjett og regnskap

Nyt Norge	Regnskap 2016, kr	Budsjett 2017, kr	Regnskap 2017, kr	Avvik B-R 2017, kr	Avik B-R 2017, %
Personalkost og drift	2 088 581	2 200 000	2 049 497	150 503	6,8
Utvikling	0	600 000	480 427	119 573	19,9
Profilprosess	0	0	0	0	-
Markedsføring	14 955 590	15 450 000	16 125 593	-675 593	-4,4
Total	17 044 171	18 250 000	18 655 517	-405 517	-2,2

Av Matmerks årsrapportering for 2017 går det fram at posten Personalkost og drift i tabellen over omfatter lønnsmidler i tilknytning til markedsarbeid og drift, reisekostnader, møtekostnader, revisjon hos merkebrukere og lignende.

Forbruk av midler til markedsføring av Nyt Norge i 2017

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

Kostnader i forbindelse med ulike markedsføringstiltak

Tiltak	Budsjett 2017, kr	Regnskap 2017, kr
TV	8 100 000	8 080 000
Kino	750 000	760 000
Digitale medier	5 700 000	6 140 593
Diverse: reklamemateriell, sponsoravtaler mm.	600 000	785 000
Markedsundersøkelser, mediaovervåking mm.	300 000	360 000
Total	15 450 000	16 125 593

Tabellen over viser at det er brukt mer penger enn budsjett til digitale medier og til diversepost med reklamemateriell, sponsoravtaler mm. For de øvrige postene er det relativt små avvik mellom budsjett og regnskap.

Av Matmerks årsrapport går følgende fram om status og mål for Nyt Norge ved utgangen av 2017:

«I arbeidet med markedsføringen av Nyt Norge har vi også i 2017 prioritert å bygge kunnskap om merkeordningen og opprettholde kjennskapet. Hjulpet kjennskap ligger på 88 %, mens uhjulpet kjennskap ligger på 36 %.»

Til sammenligning lå hjulpet kjennskap til Nyt Norge i 2016 på 88 prosent, mens uhjulpet kjennskap lå på 37 prosent.

Tiltakene knyttet til merkeordningen Nyt Norge er administrert av Matmerk. Riksrevisjonen har innsynsrett i stiftelsens regnskaper. Landbruksdirektoratet krever derfor ikke egen revisorbekreftelse for anvendelse av midler fra omsetningsavgiften. Som vedlegg til innstillingen følger årsregnskap og revisjonsberetning for 2017 for stiftelsen Matmerk.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratet konstaterer at Matmerk har utvidet sitt budsjett for 2017 fra opprinnelige 15,5 mill. kroner til 18 250 000 kroner. Et økonomisk bidrag fra Norsk Nærings- og Nytelsesmiddelarbeiderforbund i 2017 på 2,8 mill. kroner begrunner utvidelsen.

Regnskapet for 2017 viser at det er brukt mindre penger enn budsjett til personal og drift og til utvikling, mens det er brukt i underkant av 700 000 kroner mer enn budsjett til markedsføringstiltak.

Totalregnskapet for Nyt Norge i 2017 viser et overforbruk på 405 517 kroner. Overforbruket er finansiert med innkrevd merkebrukeravgift. Merkebrukeravgiften har i 2017 bidratt til finansieringen av Nyt Norge med 3 855 517 kroner.

Omsetningsavgiftens midler forutsettes brukt til markedsføring av Nyt Norge. Regnskapet viser at det er anvendt langt mer til markedsføring av Nyt Norge enn tildelingen på 4 mill. kroner fra Omsetningsrådet. Landbruksdirektoratet har ingen merknader til Matmerks bruk av midler fra omsetningsavgiften til merkeordningen Nyt Norge i 2017 og anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 023/18	Sektor: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2017 (Animalia)	Saksnr.: 16/60299-10

Beskrivelse

Animalia har lagt fram regnskapet for 2017 over bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfe. Regnskapet viser et forbruk på 86 604 177 kroner. Av dette er 25 835 000 kroner gitt som støtte til kvalitets- og avlsarbeid, i hovedsak gjennom avlsorganisasjonene. Forbruket er 28 823 kroner lavere enn budsjett. Regnskapet ble godkjent av Bransjestyret og styret i Nortura henholdsvis 6. og 14. februar 2018. Prosjektregnskapet 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

1. Oversikt over støtte til kvalitets- og avlsarbeid 2017
2. Detaljert regnskap for Animalia 2017
3. Fordeling mellom personal/drift og aktiviteter for Animalia 2017
4. Kommentarer til regnskapet til Animalia 2017
5. Revisors beretning, datert 19. februar 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskap for faglige tiltak for storfe, lam og svin godkjennes med 25 835 000 kroner til kvalitets- og avlsarbeid og 47 546 897 kroner til faglige tiltak i regi av Animalia. Totalt utbetales 73 381 897 kroner fra fondet for omsetningsavgiften på kjøtt til Nortura SA.
2. Regnskap for faglige tiltak for egg i regi av Animalia godkjennes, og 4 104 170 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på egg til Nortura SA.
3. Regnskap for faglige tiltak for fjørfekjøtt i regi av Animalia godkjennes, og 9 118 110 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på fjørfekjøtt til Nortura SA.

Kjøtt, egg og fjørfekjøtt - Regnskap for faglige tiltak 2017 (Animalia)

I brev av 27. februar 2018 oversendte Animalia regnskap for bruk av omsetningsmidler til faglige tiltak i 2017. Bransjestyret godkjente regnskapet i møte 6. februar 2018. For den delen av regnskapet som gjelder fjørfekjøtt fremmer Bransjestyret saken direkte for Omsetningsrådet, formidlet av Animalia. For de øvrige områdene innstiller Bransjestyret til Nortura. Norturas konsernstyre innstilte for godkjenning av regnskapet i styremøtet 14. februar 2018. Prosjektregnskapene er revisorbekreftet.

Budsjettet for faglige tiltak for kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt av Omsetningsrådet 9. desember 2016, med en total ramme på 85,3 mill. kroner. I tillegg ble det i møte 7. april 2017 vedtatt at 1,35 mill. kroner av ubrukte midler kunne overføres fra 2016 til 2017, for anvendelse til videreutvikling av Animalia Innsikt. Disse midlene er medregnet i budsjettet for 2017.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2017 fordelt på de tre fondene, samt en sammenlikning med regnskapet for 2016. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

Budsjett og regnskap for Animalia 2017, samt regnskap for 2016. Fordelt på fond

Omsetningsavgift - fordeling mellom fond	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Kvalitets- og avsarbeid (kjøttfond)	24 315 000	25 835 000	25 835 000	0	0,00
Animalia (kjøttfond)	45 073 462	47 566 000	47 546 897	19 103	0,04
Animalia (eggfond)	4 084 443	4 111 000	4 104 170	6 830	0,17
Animalia, (fjørfekjøttfond)	8 862 305	9 121 000	9 118 110	2 890	0,03
Totalt	82 335 210	86 633 000	86 604 177	28 823	0,03

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2017

Animalia

Forbruk av omsetningsavgiftsmidler til utvikling og drift av bransjefelles oppgaver i Animalia ble 60,8 mill. kroner fordelt på de tre fondene. Det er 28 823 kroner lavere enn budsjett.

Omsetningen totalt i Animalia var 2,0 mill. kroner høyere enn budsjettet. Inntektene fra prosjekter var 10,9 mill. kroner, som er ca. 160 000 kroner høyere enn budsjettet. Salgsinntekter fra tjenester mm. var 27,1 mill. kroner, knapt 2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Animalia bemerker at høyere salgsinntekter enn budsjettet i noen grad skyldes at regnskapet føres brutto, slik at tjenester som utføres med eksterne aktører bidrar til både økte inntekter og økte kostnader. Arbeid med fotråte for Mattilsynet er et eksempel. Det har også, ifølge Animalia, vært en reel aktivitetsøkning gjennom salg av tjenester, bransjesamlinger, prosjektarbeid mm.

Regnskapet viser at personalkostnadene totalt ble knapt én mill. kroner lavere enn budsjettet. Animalia påpeker at det reelle avviket på personalkostander er ca. to mill. kroner da lønnskostnader knyttet til innleid arbeidskraft vedrørende fotråte ikke var inkludert i budsjettet. Disse kostnadene kom i tillegg. Avviket skyldes at en stilling var ubesatt gjennom året.

Budsjett og regnskap totalt for Animalia 2017, samt regnskap for 2016 (i kroner)

Animalia totalt	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Husdyrproduksjon					
Omsetningsavgift	10 313 800	7 686 000	8 428 196	-742 196	-9,66
Prosjekt/oppdrag	6 703 913	6 229 000	6 343 344		
Totalt	17 017 712	13 915 000	14 771 540		
Dyrehelse og -velferd					
Omsetningsavgift	21 558 783	22 817 000	22 708 662	108 338	0,47
Prosjekt/oppdrag	3 944 736	4 467 000	6 679 355		
Totalt	25 503 519	27 284 000	29 388 017		
Mattrygghet					
Omsetningsavgift	2 866 364	2 321 000	2 303 579	17 421	0,75
Prosjekt/oppdrag	2 815 779	4 699 000	3 716 483		
Totalt	5 682 143	7 020 000	6 020 062		
Slakt, kjøtt- og eggkvalitet					
Omsetningsavgift	12 252 969	13 163 000	12 202 995	960 005	7,29
Prosjekt/oppdrag	9 409 457	10 592 000	11 267 497		
Totalt	21 662 426	23 755 000	23 470 492		
Kjøtt og egg i kostholdet					
Omsetningsavgift	2 257 200	2 155 000	2 231 442	-76 442	-3,55
Prosjekt/oppdrag	3 221 841	3 415 000	3 311 245		
Totalt	5 479 042	5 570 000	5 542 687		
Bærekraft, miljø og klima					
Omsetningsavgift	1 533 300	1 430 000	1 306 415	123 585	8,64
Prosjekt/oppdrag	220 480	-	-		
Totalt	1 753 779	1 430 000	1 306 415		
Ekstra FoU					
Omsetningsavgift	487 455	500 000	490 538	9 462	1,89
Prosjekt/oppdrag		-	-		
Totalt	487 455	500 000	490 538		
Kommunikasjon, IT, økonomi ³⁾					
Omsetningsavgift	6 750 339	10 726 000	11 097 349	-371 349	-3,46
Prosjekt/oppdrag	1 992 536	1 873 000	1 996 258		
Totalt	8 742 875	12 599 000	13 093 607		
Dyrehelseportalen					
Resultat	-2 876	-	-		
Prosjekt/oppdrag	4 594 936	3 100 000	3 156 776		
Totalt	4 592 060	3 100 000	3 156 776		
Fagtjenesten for ull					
Resultat	-133 506	-	-		
Prosjekt/oppdrag	1 606 132	1 599 000	1 535 183		
Totalt	1 472 626	1 599 000	1 535 183		
SUM					
Omsetningsavgift	58 020 210	60 798 000	60 769 176	28 824	0,05
Prosjekt/oppdrag	34 509 810	35 974 000	38 006 141	-2 032 141	-5,65
Totalt	92 530 020	96 772 000	98 775 317	-2 003 317	-2,07
Ekstrabevilgning ²⁾	-	1 400 000			
¹⁾ Endring av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2017					
²⁾ Ekstrabevilgning til sykdomsbekjempelse ved behov. Holdes utenfor rammen til Animalia					
³⁾ Inkl. overførte midler knyttet til Animalia Innsikt					

Tabellen ovenfor viser tallene for budsjett og regnskap for faglige tiltak i 2017 fordelt på de ulike aktivitetene hos Animalia, samt en sammenlikning med regnskapet for 2016. Avvik i kroner og prosent mellom regnskap og budsjett går også fram av tabellen.

Deler av reduksjonen i personalkostnader er kompensert ved kjøp av eksterne tjenester. Innkjøp og drift av IKT har et overforbruk på 3,6 mill. kroner i forhold til budsjett. Dette skyldes økt satsing på digitalisering blant annet til fagsystemene HelseFjørfe og Ingris,

samt oppgradering av Animalias nettsider.

Posten Ekstra FoU er disponert til forberedende program for *Mycoplasma bovis* gjennom Veterinærinstituttet, samt kostnader knyttet til juridiske og økonomiske avklaringer vedrørende utskilling av Animalia AS fra Nortura. Det siste er ifølge Animalia en engangskostnad knyttet til utvikling. Dette var juridiske avklaringer som måtte på plass i forbindelse med etablering av eget aksjeselskap. Siden dette var en engangskostnad, og ikke faste fremtidige kostnader mente de det var riktig å belaste disse kostnadene under utvikling.

De løpende prosjekt- og driftsoppgavene i Animalia er gjennomført som planlagt, og nye oppgaver tatt hånd om. Det er også utviklet et tettere samarbeid med OEK Matprat.

Kommentarer til de ulike fagområdene

- For kommunikasjon er personalkostnadene høyere enn budsjettet. Dette må sees i sammenheng med underforbruk i økonomi og IT, da kostnadene knyttet til ny medarbeider på kurs og kompetanse nå ligger under kommunikasjon. Det har også vært vakanse i forbindelse med skifte av medarbeider. Underforbruk på drift IKT skyldes at det er utført mer vedlikehold med interne ressurser enn budsjettet. Overforbruket på eksterne tjenester må sees i sammenheng med underforbruket i både personalkostnader og drift IKT. Overforbruket under fagområdet Kommunikasjon, IT og økonomi skyldes implementering av nye nettsider, digitalisering av plattformer og informasjons- og beredskapsarbeid i samarbeid med OEK Matprat. Animalia Innsikt er gjennomført i tråd med planen.
- Innen Husdyrfag har Animalia inngått to avtaler om oppdrag fra Mattilsynet knyttet til fotråde. Den ene gjelder undersøkelser av besetninger i felt, mens den andre gjelder undersøkelser på slakteri i Mattilsynets overvåkingsprogram. Dette har gitt høyere inntekter enn budsjettet, men mesteparten av midlene har gått til arbeid som utføres utenfor Animalia. Dette fremkommer som økte personalkostnader mm.
- For Storfekjøttkontrollen skyldes økte inntekter økte medlemstall
- Sauekontrollen har et noe svakere tall enn budsjettet grunnet innkjøp av IKT-tjenester.
- For Ingris er det brukt mer omsetningsavgiftsmidler enn budsjettet. Dette er et styrt overforbruk for å opprettholde planlagt lansering av Tilvekst-delen av Ingris.
- For Helsetjenesten er det et overforbruk knyttet til IKT-tjenester, men økte inntekter og reduserte personalkostnader medfører likevel et resultat som er litt bedre enn budsjettet.
- Dyrevelferd, transport og slakteri har økte inntekter enn budsjettet, men også noen mindre kostnadsoverskridelser
- For Mattrygghet har aktiviteten knyttet til prosjekter vært lavere enn budsjettet. Dette har resultert i lavere inntekter og kostnader.
- Inntekter knyttet til klassifisering har økt i 2017, samtidig som kostnadsnivået ikke har økt. Dette har gitt bedre resultat enn budsjettet.
- Skjæring og analyse har hatt lavere inntekter enn budsjettet, men også besparelser knyttet til personell grunnet sykefravær.
- Prosess og produkt har hatt høyere aktiviteter enn planlagt. Dette har resultert både i økte inntekter, men også økte kostnader.

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

Animalia – Regnskap for kjøtt

For 2017 ble det bevilget inntil 47,6 mill. kroner (inkludert overførte midler fra 2016 til Animalia Innsikt) fra omsetningsavgiften på kjøtt til Animalia. Tabellen under viser et regnskap hvor det er brukt 0,4 prosent mindre enn budsjettet.

Budsjett og regnskap Animalia kjøtt 2017, samt regnskap for 2016 (i kroner)

Animalia kjøtt	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Bærekraft, klima og miljø	1 144 628	1 073 000	949 010	123 990	11,56
Kommunikasjon, økonomi og utvikling	6 750 339	10 726 000	11 097 349	-371 349	-3,46
Kjøtt og egg i kostholdet	1 733 164	1 616 000	1 692 667	-76 667	-4,74
Husdyrfag	1 738 661	1 630 000	1 638 051	-8 051	-0,49
Husdyrkontrollene	8 575 140	7 686 000	8 428 196	-742 196	-9,66
HT Sau	2 585 306	2 518 000	2 669 376	-151 376	-6,01
HT Svin	4 562 041	4 052 000	3 990 818	61 182	1,51
Dyrevelferd transport/slakt	1 499 937	1 630 000	1 446 044	183 956	11,29
KOORIMP	877 459	852 000	838 273	13 727	1,61
Skjæring og analyse	4 121 311	4 435 000	4 092 440	342 560	7,72
Prosess og produkt	2 781 084	3 499 000	3 372 455	126 545	3,62
Mattrygghet	2 866 364	2 321 000	2 303 579	17 421	0,75
Klassifisering	5 350 574	5 229 000	4 738 100	490 900	9,39
Ekstra FoU	487 455	300 000	290 538	9 462	3,15
Sum omsetningsavgift	45 073 463	47 567 000	47 546 896	20 104	0,04

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2017

I følge Animalia resulterte driftsåret for kjøtt delen i at inntektene fra utfakturerte tjenester, salg av materiell mm. ble på 26,3 mill. kroner, som er ca. 1,5 mill. kroner høyere enn budsjett. Prosjektinntektene ble på 9,6 mill. kroner, som er ca. 0,2 mill. kroner lavere enn budsjett. Kostnadene til den avgiftsfinansierte aktiviteten ble tilnærmet som budsjett.

Av saker innenfor dyrehelse og dyrevelferd nevner Animalia forberedelse til et dyrevelferdsprogram for slaktegris, videreutvikling av Helsegris, immunologisk kastrering av gris, arbeid mot brystbetennelse hos svin, deltakelse i forsøk og utvikling av rådgivningsmateriell for sau, arrangering av fagseminarer for veterinærer m. fl., ledelse av arbeidet med Næringsens handlingsplan mot antibiotikaresistens i husdyrbruket, bistand til Mattilsynet med å håndtere fotråte og arbeidet med gjennomføring av BRSV/BCOV-arbeidet, sammen med avtale for flytting av Helsetjenesten for storfe til Animalia. Det er også arbeidet med grunnlaget for et opplegg for dyrevelferdsmerking og arrangert seminar om etisk matproduksjon i samarbeid med OEK Matprat.

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

Innenfor de andre kjerneområdene nevner Animalia videreutvikling av husdyrkontrollene, løpende drift av klassifiseringsarbeidet, videreutvikling av Kterm, utvikling av objektive klassifiseringsverktøy for storfeslakt (lengdemåling), samt drift av nytt system og opplæring i klassifisering av rein. I tillegg har de arbeidet med flere store prosjekter.

Kjerneområdet Kjøtt og egg i kostholdet har arbeidet mye med fullføring av igangsatte prosjekter, bransjens ønske om å redusere salt i produktene, fettproblematikk og kjøtt og helse, spesielt rødt kjøtt og bearbeidet kjøtt i sammenheng med tarmkreft (blant annet forskningsprosjektet Sunnere storfekjøtt). Kjerneområdet Bærekraft, miljø og klima har drevet kunnskapsbygging og –formidling og kommet med innspill bl.a. bærekraft i

kostrådssammenheng.

I tabellene nedenfor presenteres nøkkeltall for personal- og driftskostnader og aktiviteter for 2017

Nøkkeltall kjøtt (i kroner)

Poster - kjøtt	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	50 815 805	55 247 000	54 120 657	1 126 343	2,04
Aktivitetskostnader	26 833 713	26 953 000	29 377 427	-2 424 427	-9,00
Totale kostnader	77 649 518	82 200 000	83 498 084	-1 298 084	-1,58
Annen inntekt	32 576 056	34 634 000	35 951 187	-1 317 187	-3,80
Sum omsetningsavgift	45 073 462	47 566 000	47 546 897	19 103	0,04
¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2017					

Nøkkeltall kjøtt (i prosent)

Nøkkeltall kjøtt	2017	2017
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	67,2 %	64,8 %
Aktiviteter	32,8 %	35,2 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Animalia – Regnskap for egg og fjørfekjøtt

Regnskapet viser at det er brukt 13,2 mill. kroner til faglige tiltak i 2017, fordelt med 4,1 mill. kroner på egg og 9,1 mill. kroner på fjørfekjøtt. Både for egg og fjørfekjøtt er regnskapstallene tilnærmet likt budsjett.

Personalkostnadene er lavere enn budsjettet. Både aktivitetskostnader og innkjøp av eksterne tjenester er større enn budsjettet. For egg dreier innkjøp av eksterne tjenester seg om arbeid knyttet til rød hønsemidd og til digitalisering. For fjørfekjøtt skyldes økte prosjektinntekter og salgsinntekter tidsforskyving i innbetalinger og økt aktivitet. Denne økningen sammen med reduserte personalkostnader grunnet ubesatt stilling stor deler av året, muliggjorde en kraftig satsing på videreutvikling av Helsefjørfe. Dette medførte overforbruk knyttet til innkjøp og drift IKT.

I følge Animalia har arbeidet med dyrevelferdsspørsmål knyttet til fjørfe tatt mye ressurser i 2017. For kylling og kalkun er det i tillegg til arbeidet med resistensproblematikk, oppfølging av dyrevelferdsprogram for slaktekylling og dyrevelferdsprogram for kalkun, arbeidet med betydelig videreutvikling av Helsefjørfe, lansert ny handlingsplan for dyrehelse og -velferd, lansert film om vask og desinfeksjon av fjørfehus og oppdatert e-læringskurset Hygiene i fjørfeslakterier. Videre er det utviklet og gjennomført Etisk regnskap for kalkunslakting og for rugerier. Det er gjennomført båndkontrollkurs for fjørfeslakterier, kurs for fjørfetransportører, kurs for veterinærer om helseovervåking i slaktekyllingproduksjon og gjennomført Etisk regnskap i fjørfeslakteri. Det er også utført et prosjekt om tiltak for å bedre hygien ved slakting av kylling. Forskningsprosjektet Skader og transportdød hos slaktekylling er fullført, med en doktorgrad som en del av prosjektet. Fjørfeferingens handlingsplan mot resistente bakterier er gjennomført som forutsatt.

Det er i 2017 brukt 2 890 kroner mindre enn budsjett for fjørfekjøtt. Prosjekt- og salgsinntekter er på tilsammen 2,1 mill. kroner, som er 0,71 mill. kroner over budsjett. Utgiftene til innkjøp og drift IKT er 1,6 mill. kroner, ca. 1,3 mill. kroner over budsjett. Disse midlene ble, som nevnt tidligere, brukt til videreutvikling av Helsefjørfe.

For egg er det brukt 6 830 kroner mindre enn budsjettet. For eggproduksjonen er det

jobbet med dyrevelferd for verpehøner og kontrollprogrammet for rød hønsemidd inkludert arbeid med bedre diagnostikk og forberedelse til nasjonalt saneringsprogram mot hønsemidd med en pilot i Nord-Norge. I tillegg er det jobbet med løpende oppfølging med rådgiving og problemløsning for slakterier, eggpakkerier og besetninger.

Regnskapet viser ingen store avvik fra budsjett. Personalkostnadene er noe lavere enn budsjettet, og det er derfor brukt mer midler enn budsjettet til eksterne tjenester hovedsakelig knyttet til arbeidet med rød hønsemidd, og til digitalisering.

Tabellene nedenfor gir en oversikt over regnskap og budsjett for 2017 og en sammenligning med regnskapet for 2016.

Nøkkeltall egg (i kroner)

Poster - egg	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	2 023 245	2 218 000	2 000 967	217 033	9,8 %
Aktivitetskostnader	2 061 198	1 893 000	2 103 203	-210 203	-11,1 %
Totale kostnader	4 084 443	4 111 000	4 104 170	6 830	0,2 %
Annen inntekt	0	0	0	0	
omsetningsavgift	4 084 443	4 111 000	4 104 170	6 830	0,2 %

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift forhold til budsjett 2017

Nøkkeltall egg (i prosent)

Nøkkeltall egg	2017	2017
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	54,0 %	48,8 %
Aktiviteter	46,0 %	51,2 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Nøkkeltall fjørfe (i kroner)

Poster - fjørfekjøtt	2016	2017	2017	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Personal og drift	3 095 008	3 677 000	3 338 249	338 751	9,2
Aktivitetskostnader	7 701 051	6 784 000	7 834 815	-1 050 815	-15,5
Totale kostnader	10 796 059	10 461 000	11 173 064	-712 064	-6,8
Annen inntekt	1 933 754	1 340 000	2 054 954	-714 954	-53,4
omsetningsavgift	8 862 305	9 121 000	9 118 110	2 890	0,0

¹⁾ Endring i bruk av omsetningsavgift i forhold til budsjett 2017

Nøkkeltall fjørfe (i prosent)

Nøkkeltall fjørfekjøtt	2017	2017
	Budsjett	Regnskap
Personal og drift	35,1 %	29,9 %
Aktiviteter	64,9 %	70,1 %
Totalt	100,0 %	100,0 %

Støtte til kvalitets- og avlsarbeid – kjøtt

I følge Animalia er utbetalt støtte tilnærmet som budsjettet, med noen forskyvninger mellom poster. Regnskapet for Prosjekt føring av søyer har fått 50 000 kroner mindre enn budsjettet, «Diverse-posten» har brukt 50 000 mer enn budsjettet. Fra Diverse/uforutsett er følgende aktiviteter tildelt midler i 2017:

- HUNT én helse, NTNU – 50 000 kroner
- Grisefine lunger – targeted and joint cooperation against an increasing level of respiratory disease in pigs in Norway – 300 000 kroner
- Increasing sustainability of Norwegian food production by tackling streptococcal infections in modern livestock systems (STREPTKOKKEN) – 300 000 kroner

Budsjett og regnskap 2017 for kvalitets- og avlsarbeid, samt regnskap 2016 (i kroner)

Tilskudd til kvalitets- og avlsarbeid	2016		2017		Avvik i % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	
Norsk Sau og Geit	2 720 000	2 750 000	2 750 000	0	0,0
TYR, ordinært avlsarbeid	3 800 000	3 835 000	3 835 000	0	0,0
TYR, spesielle prosjekter	450 000	450 000	450 000	0	0,0
Geno	2 790 000	2 790 000	2 790 000	0	0,0
Norsvin	11 600 000	11 600 000	11 600 000	0	0,0
Scanpig/KLF	547 000	585 000	585 000	0	0,0
Prosjekt produksjonsoptimering i ammekubesetninger	208 000	0	0	0	0,0
Prosjekt optimalisert grovfôrproduksjon	0	100 000	100 000	0	0,0
Prosjekt økt storfekjøttproduksjon på på norske ressurser	0	125 000	125 000	0	0,0
Prosjekt føring av søyer	200 000	200 000	150 000	50 000	25,0
Prosjekt resistensutvikling hos koksidier hos sau	300 000	300 000	300 000	0	0,0
Prosjekt vaksine mot flåttbåren parasitt hos sau	300 000	300 000	300 000	0	0,0
Prosjekt Foods of Norway	100 000	100 000	100 000	0	0,0
Nasjonalt kontrollprogram BRSV og BCOV	750 000	2 100 000	2 100 000	0	0,0
Kjøttbransjens elitelag	75 000	0	0	0	0,0
Diverse/uforutsett	475 000	600 000	650 000	-50 000	-8,3
Sum kvalitets- og avlsarbeid	24 315 000	25 835 000	25 835 000	0	0,0
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2017					

Landbruksdirektoratets vurdering

2017-budsjettene for faglige tiltak på kjøtt, egg og fjørfekjøtt ble vedtatt som en ramme. De fremlagte regnskapene viser at virksomheten har holdt seg innenfor vedtatte budsjettrammer. Aktivitetene i 2017 er også i samsvar med skisserte aktiviteter i budsjettene, med noen avvik. Støtte til kvalitets- og avlsarbeid er utbetalt i tråd med budsjettet. Det er innhentet revisorattestasjoner knyttet til de ulike virksomhetenes bruk av midler. Dette er i samsvar med signaler Landbruksdirektoratet har gitt om at Animalia og markedsregulator er ansvarlig for å følge opp bevilgningene som går til de ulike virksomhetene.

Sammenliknet med budsjettet for 2017 viser Animalias totale regnskap et forbruk nært opp til budsjettet. Animalia har kommentert poster der det er avvik av betydning. Landbruksdirektoratet mener det er god overenstemmelse mellom regnskap og budsjett. Landbruksdirektoratet har ingen øvrige merknader og anbefaler at det fremlagte regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 024/18	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Melk - Regnskap 2017 for faglige tiltak i melkesektoren	Saksnr.: 16/60858-18

Beskrivelse

Tine SA søker om godkjenning av regnskap over midler fra fondet for omsetningsavgift på melk som er benyttet til faglige tiltak i 2017 til:

Geno:	6 500 000 kroner
Norsk Sau og Geit (NSG):	1 450 000 kroner
KOORIMP:	442 000 kroner
Helsetjenesten for storfe:	2 150 000 kroner

Regnskapene fra Geno, NSG og Helsetjenesten for storfe over midler fra Omsetningsrådet er godkjent av revisor. Bruken av midler anvendt til KOORIMP er revisorattestert gjennom regnskapet til Animalia. I rapporteringen fra Helsetjenesten for storfe fremgår det at de hadde et underforbruk i 2017 på 31 000 kroner. I e-post fra Tine 19. mars viser Tine til at disse midlene skal tilbakeføres til fondet for omsetningsavgift melk. Beløpet for 2017 fra omsetningsfondet for melk til Helsetjenesten for storfe blir da 2 119 000 kroner. Landbruksdirektoratet innstiller på dette beløpet.

Årsrapporter og regnskap er forelagt konsernstyret i Tine SA 15. mars 2018. Konsernstyret godkjente regnskap for 2017 vedrørende bruk av midler fra omsetningsavgiften på melk til faglige tiltak.

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 datert 15. mars 2018 med følgende vedlegg:

Brev fra Geno av 7. februar 2018: Regnskap avlsfaglige tiltak Geno – dokumentasjon for omsetningsrådsmidler 2017, med revisorattestasjon

Årsmelding og regnskap 2017 fra Geno finnes på www.geno.no

Brev fra NSG med rapport om bruk av tilskudd til avlsarbeidet på geit 2017, med revisorattestasjon datert 8. februar 2018.

Årsmelding og regnskap 2017 fra NSG finnes på www.nsg.no

Notat fra Animalia om bruk av midler fra omsetningsavgiften på melk til KOORIMP, samt revisjonsattest datert 19. februar 2018.

Helsetjenesten for storfe: Årsrapport fra Kontrollprogrammet for bekjempelse av BRSV og BcoV datert 18. januar 2018

Helsetjenesten for storfe: Rapportering vedrørende finansiering av Kontrollprogrammet for bekjempelse av BRSV og BcoV 2017, datert 10. mars 2018.

E-post fra Tine datert 16. mars 2018 med tilleggsinformasjon.

E-post fra Tine datert 19. mars 2018 med tilleggsinformasjon.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i 2017 godkjennes, og 10 511 000 kroner utbetales til

Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. 6 500 000 kroner til Geno
2. 1 450 000 kroner til Norsk Sau og Geit
3. 442 000 kroner til Animalia (Nortura SA) til arbeid med KOORIMP
4. 2 119 000 kroner til Helsetjenesten for storfe

Melk - Regnskap 2017 for faglige tiltak i melkesektoren

I brev av 6. mars 2018 fremmer Tine SA forslag om godkjenning av bruk av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak i 2017. Omsetningsrådet har i vedtak 9. desember 2016 sak 89/16 godkjent budsjett over bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift på melk i 2017 til følgende:

	Budsjett (i kr)
Geno	6 500 000
Norsk Sau og Geit	1 450 000
KOORIMP	442 000
Helsetjenesten for storfe	2 150 000
Sum	10 542 000

Forslaget fra Tine innebærer bruk av midler som i budsjettvedtaket 9. desember 2016. I rapporteringen fra Helsetjenesten for storfe fremgår det at de hadde et underforbruk i 2017 på 31 000 kroner. I e-post fra Tine 19. mars viser Tine til at disse midlene skal tilbakeføres til fondet for omsetningsavgift melk. Beløpet for 2017 fra omsetningsfondet for melk til Helsetjenesten for storfe blir da 2 119 000 kroner. Landbruksdirektoratet innstiller på dette beløpet. Totalt beløp for faglige tiltak innenfor melkesektoren i 2017 blir dermed på 10 511 000 kroner.

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

Søknadene fra avlsorganisasjonene, KOORIMP og Helsetjenesten for storfe er behandlet og godkjent av Tines konsernstyre.

Regnskapene fra Geno og NSG er vedlagt egen revisorattest, mens bruken av midler til KOORIMP er revisorattestert gjennom regnskapet til Animalia. Alle regnskapene er godkjent av revisor. For prosjektet i regi av Helsetjenesten for storfe er det levert en egen rapport fra revisor om kontrollhandlinger knyttet til dette prosjektet.

Geno

Geno har hatt et budsjett på 6,5 mill. kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk og 2,79 mill. kroner fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. I brevet fra Geno fremgår det at Geno har brukt 31,4 mill. kroner på avlsfaglige tiltak i 2017. Dette er en reduksjon på 10 prosent sammenliknet med 2016. I 2015 og 2016 brukte Geno henholdsvis 31,8 mill. kroner og 35,0 mill. kroner på avlsfaglige tiltak.

I tabellen under er Genos totale regnskap for avlsfaglige tiltak sammenliknet med budsjett for 2017. Regnskapet er også spesifisert på OR-midler.

Budsjett og regnskap 2017 for avlsfaglige tiltak i Geno, samt avvik fra budsjett i bruk av omsetningsmidler (kroner og prosent)

	Budsjett 2017		Regnskap 2017		Avvik i kr
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler	
Forskning / Utvikling Avl	15 286 080	4 647 391	12 966 500	4 647 391	-
Sædproduksjon avlsokser	1 239 335	376 792	3 855 718	376 792	-
Avkomstgransking - Venteoksefjøs					-
Bruk av hunddyr i avlen (Moet)	4 130 000	1 255 634	1 323 942	1 255 634	
Karantenestasjon - Smittesikring	540 604	164 359	719 348	164 359	-
Øyer teststasjon (Fenotypetest)	3 500 000	1 064 097	6 635 081	1 064 097	-
Fenotypiske målinger	5 860 410	1 781 727	5 872 501	1 781 727	-
Sum avlskostnader	30 556 428	9 290 000	31 373 090	9 290 000	-

Det er avvik mellom budsjett og regnskap på flere poster når det gjelder Genos totale avlskostnader. Totalt sett har Geno anvendt 816 662 kroner mer enn budsjettet. Geno disponerer rammebudsjett. Midlene fra omsetningsavgiften på melk og kjøtt er anvendt til poster som er vist i tabellen, som er innenfor avlsfaglige tiltak. For disse midlene er det ingen avvik mellom budsjett og regnskap.

Norsk Sau og Geit (NSG)

NSG har hatt et budsjett på 1 450 000 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til avlsarbeidet på geit. I NSGs rapport om bruk av tilskuddet til avlsarbeidet på geit i 2017 med tilhørende revisorattest, fremgår det at dette beløpet er anvendt i 2017. I tillegg har NSG mottatt tilskudd fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt på 2,72 mill. kroner til avlsarbeidet på sau.

I Omsetningsrådets vedtak om budsjett for midler til NSG i 2017 av 9. desember 2016, ble det presisert at omsetningsmidler kan gis til avlsarbeid, og ikke til semin. Det fremgår av NSG sin rapport for 2017 at midlene ikke har blitt brukt til semin. Kostnadene til avlsarbeidet på geit i 2017 var på til sammen 3 757 816 kroner. Fordelingen av midlene fremgår av tabellen nedenfor. Tabellen viser også hvor stor andel av kostnadene til avlsarbeid på geit som dekkes av omsetningsmidler i NSGs budsjett.

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

	Budsjett 2017		Regnskap 2017		Avvik i kr
	Kostnader	OR-midler	Kostnader	OR-midler	
Fagrådet for geit	80 000	50 000	113 096	50 000	-
Avlsavdelingen sentralt	1 700 000	1 150 000	1 408 474	1 150 000	-
FoU		-	-	-	
Avlsbesetningene mjølkegeit	150 000	60 000	219 136	60 000	-
Semin	1 600 000		1 473 221		
Kåring	90 000	40 000	144 590	40 000	-
Gentesting	350 000	150 000	390 999	150 000	-
Andre avls- og seminkostnader	15 000	-	8 300	-	-
Sum	3 985 000	1 450 000	3 757 816	1 450 000	-

KOORIMP

Det ble for første gang søkt om midler til dette tiltaket over fondet for melk for 2014. Omsetningsrådet innvilget budsjettsøknaden for 2017 på 442 000 kroner i møte 9. desember 2016. Arbeidet i regi av KOORIMP er lagt til Animalia. Bruken av midler anvendt av KOORIMP er revisorattestert som en del av regnskapet til Animalia.

Totalt kostnader til KOORIMP i 2017 var på 1 367 979 kroner. Tabellen nedenfor viser at omsetningsmidlene på melk finansierte 32,3 prosent av kostnadene. I tillegg har det blitt brukt 838 273 kroner fra omsetningsmidlene på kjøtt, og 85 000 kroner fra forsikringsbransjen.

Budsjett og regnskap 2017 for KOORIMP, oversikt

	2017		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Budsjett	Regnskap		
Omsetningsmidler kjøtt	852 000	838 273	13 727	1,6 %
Omsetningsmidler melk	442 000	442 000	-	-
Forsikringsbransjen	85 000	85 000	-	-
Andre inntekter		2 706		
Sum inntekter	1 379 000	1 367 979	11 021	0,8 %
¹⁾ Avik mellom budsjett og regnskap				

Regnskapet viser et underforbruk på 0,8 prosent.

Budsjett og regnskap 2017 for KOORIMP, detaljert

	2017		Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
	Budsjett	Regnskap		
Personalkostnader	1 005 000	983 840	21 160	2,1 %
Husleie, renhold mm.	60 000	57 668	2 332	3,9 %
Eksterne tjenester	90 000	131 801	-41 801	-46,4 %
Trykksaker, møter, kurs mm	35 000	31 926	3 074	8,8 %
Telefon, porto, budbil	12 000	3 928	8 072	67,3 %
Innkjøp og drift IKT	44 000	47 457	-3 457	-7,9 %
Reiser	30 000	14 155	15 845	52,8 %
Andre kostnader	10 000	-	10 000	100,0 %
Innkjøp adm. tjenester	24 000	17 179	6 821	28,4 %
Andel Animaliakostnader	69 000	80 025	-11 025	-16,0 %
Sum	1 379 000	1 367 979	11 021	0,8 %
¹⁾ Avik mellom budsjett og regnskap				

Det fremgår ikke direkte av Animalias regnskap at omsetningsavgiften på melk er med på å finansiere kostnadene til KOORIMP. Animalia har, etter ønske fra Landbruksdirektoratet lagt ved et notat hvor de beskriver hva midlene brukes til. Hoveddelen av kostnadene er personalkostnader til å dekke én stilling. Sentrale aktiviteter som omsetningsmidlene for melk ble brukt til i 2017 var som følger:

Importaktivitet: Veiledning av mennesker som vurderte å importere livdyr. Det var i overkant av 40 henvendelser om importplaner som ble fulgt opp.

- Smittevern: Distribusjon av opplæringsmaterieill i smittevern, kalt «Smittesikker».
- Beredskapskoordinering: Det er en fagsjef for beredskap. Når Mattilsynet varsler om sykdomsutbrudd håndteres varslene hos KOORIMP, med videre varsling til næringa, koordinering av møter mellom næringa og Mattilsynet, faglige vurderinger og informasjonstiltak. En del av næringas arbeid med forekomst av antibiotikaresistente bakterier er også lagt til KOORIMP som en beredskapsaktivitet.

Helsetjenesten for storfe (BRSV og BCoV)

BRSV og BCoV er, ifølge Helsetjenesten for storfe, de viktigste kliniske infeksjonssykdommene hos storfe i Norge per i dag. Midlene fra fondet for omsetningsavgift for melk i 2017 skal gå til å bekjempe disse sykdommene. Sykdommene er definert som C-sykdommer iht. til offentlige dyresykdomsregelverket, kontrolltiltak vil derfor initieres og gjennomføres av storfeføringen. BCoV er årsak til smittsom diaré hos storfe – såkalt vinterdysenteri. BRSV er årsak til lungebetennelse med store pusteproblemer og i mange tilfeller dødsfall hos kalv.

En samlet husdyrnæring, Melk (Tine og Q), kjøtt (KLF, Nortura og Animalia), avl (Geno, Tyr) samt Veterinærforeningen startet høsten 2016 et nasjonalt kontrollprogram for BRSV og BCoV. Det viktigste målet har vært å hindre virusspredning til friske besetninger. Omsetningsrådet innvilget budsjettøknaden for 2017 på 2,15 mill. kroner i møte 9. desember 2016. Samtidig ble det innvilget 2,1 mill. kroner til det samme formålet fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Tabellen nedenfor viser at omsetningsmidlene på melk og kjøtt finansierte 4 219 000 kroner av kostnadene i 2017, som er 31 000 kroner under budsjett. Tine SA skal betale dette beløpet tilbake til fondet for omsetningsavgift for melk. I henhold til e-post fra Tine 16. mars i år kan ikke Helsetjenesten for storfe rapportere separat på hva som går av omsetningsmidler fra henholdsvis melk og kjøtt.

Budsjett og regnskap 2017 for BRSV og BCoV-prosjektet, finansiert av omsetningsavgift melk og kjøtt

	Budsjett 2017	2017		
	OR-midler	OR-midler	Avvik i kr	Avvik i %
Drift av prosjekt, info, dataetablering mm	1 200 000	1 077 000	-123 000	
Reise, foredragsvirksomhet	300 000	250 000	50 000	16,7 %
Analyse, prøvetak tankmjølk	2 400 000	2 266 000	134 000	5,6 %
Utsending av prøvetakingsmateriell mjølkebesetninger	350 000	626 000	-276 000	-78,9 %
Sum inntekter	4 250 000	4 219 000	31 000	0,7 %
¹⁾ Avvik mellom budsjett og regnskap				

Resultater i 2017:

Helsetjenesten for storfe rapporterer på resultater i 2017. Prosjektet har jobbet for å få produsenter til å ta prøver og få status i sin besetning. Målsettingen var at 60 prosent av besetningene skulle ta prøve. Resultatet ble ca. 30 prosent eller 3 500 besetningsprøver. Dette er en økning fra om lag 1 500 besetningsprøver i 2016. Det mest eksakte resultatet er statistisk analyse av hvor mange besetninger som forventes å være fri for BRSV og BCoV basert på blodprøver fra ungdyr over 6 måneder. Dette tallet har steget kraftig i høst. Det tyder på at det er mindre smittespredning mellom norske besetninger. Ved siden av sees utviklingen av antall prøver.

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratets vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med retningslinjer om anvendelse av midler fra omsetningsavgiften til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet, og anbefaler at regnskap over bruk av midler til faglige tiltak i 2017 godkjennes.

Regnskap 2017 faglige tiltak i melkesektoren:

Regnskap (i kr)	
Geno	6 500 000
Norsk Sau og Geit	1 450 000
KOORIMP	442 000
Helsetjenesten for storfe	2 119 000
Sum	10 511 000

Landbruksdirektoratet viser til tabellen over og anbefaler at 10 511 000 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk med følgende fordeling:

1. 6 500 000 kroner til Geno
2. 1 450 000 kroner til Norsk Sau og Geit
3. 442 000 kroner til KOORIMP
4. 2 119 000 kroner til Helsetjenesten for storfe

Saksnr.: 025/18	Sektor: Pelsdyr	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Pelsdyr - Regnskap 2017 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet	Saksnr.: 16/60298-10

Beskrivelse

Norges Pelsdyrslag (NPA) har ved brev av 9. mars 2018 oversendt regnskap for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2017. Regnskapet viser at det er brukt 3,5 mill. kroner fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn til dette formålet.

Regnskapet ble godkjent av styret for NPA 9. mars 2018. Regnskapet er revisorattestert

Hjemmel

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

Forutsetninger

Vedlegg

Brev av 9. mars 2018 med regnskap 2017 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet.
Revisorbekreftelse av 9. mars 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for anvendelse av midler til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2017 godkjennes, og følgende beløp utbetales til Norges Pelsdyrslag fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn:

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

Pelsdyr - Regnskap 2017 for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet

Norges Pelsdyrslag (NPA) har i brev av 9. mars 2018 oversendt regnskap for bruk av omsetningsavgift på pelsdyrskinn til faglige tiltak og opplysningsvirksomhet i 2017, samt en kort beskrivelse av gjennomførte aktiviteter. Regnskapet ble godkjent av styret i NPA 9. mars 2018, og er attestert av revisor.

Omsetningsavgiften på pelsdyrskinn var for 2017 på 1,0 prosent av salgssummen, og med en estimert inntekt til fondet på 3,5 mill. kroner. Budsjettet for bruk av midler fra fondet i 2017 ble vedtatt av Omsetningsrådet 9. desember 2016 med ei ramme på 3,5 mill. kroner.

Skinnpriene for rev endte på 723 kroner per skinn, mot budsjettert 720 kroner. Det ble solgt 99 000 skinn mens anslaget i budsjettsøknaden for 2017 var på 150 000 skinn. Prisen på skinn av mink endte på 291 kroner per skinn, mot budsjettert 340 kroner. Det ble omsatt 707 000 skinn av mink. Anslaget var 700 000 skinn. Dette resulterte i en inntekt til fondet i 2017 på 2,85, mot forventet 3,5 mill. kroner. Pr. 31. desember 2017 utgjorde fondet ca. 2,8 mill. kroner

Budsjett og regnskap 2017, regnskap 2016 og NPAs totale kostnader 2017 (i kroner)

Aktiviteter/post	2016	2017	2017	2017	Avvik, kr ¹⁾	Avvik, % ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Totalt NPA		
Opplysningsarbeid	400 000	450 000	450 000	1 500 000	-	0
Faglig opplysning, produsent	620 000	650 000	650 000	900 000	-	0,0
Sykdomsbekjempelse og overvåkning	700 000	700 000	700 000	1 430 000	-	0,0
Dyrevelferd	1 150 000	1 050 000	1 050 000	1 290 000	-	0,0
Forskningsprosjekter	580 000	400 000	400 000	400 000	-	0,0
Sum markedsaktiviteter	3 450 000	3 250 000	3 250 000	5 520 000	-	0,0
Administrasjonsutg. NPA	250 000	250 000	250 000	1 280 000	-	0,0
Totalt NPA	3 700 000	3 500 000	3 500 000	6 800 000	-	0,0

¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2017

Midlene ble i 2017 brukt til informasjonsarbeid overfor politikere, media og yrkesutøvere i landbruket, både gjennom direkte kontakt og generelt informasjonsarbeid. Pelsdyrnæringen har også vært representert på landbruksutstillinger.

Videre har midlene blitt brukt til faglige tiltak overfor produsentene. Det har vært gjennomført rådgivning og kurs med fokus på lynneegenskapene ved utvalg av avlsdyr, samt rådgivningsbesøk hos en stor del av besetningene. Det har også i 2017 blitt gjennomført skinnutstillinger, inkludert faglige foredrag. Videre har ressurspersoner vært på kurs hos auksjonsselskapene, og det er gjennomført samlinger med produsentene i de fleste produksjonsmiljøene knyttet til vektlegging av egenskaper ved utvelgelse av avlsdyr. Besøk hos enkeltprodusenter har også blitt prioritert.

Med bakgrunn i råvare- og fôranalyse har det i 2017 blitt foretatt veiledning rettet mot fôrproduksjonsanleggene. Økende konkurranse om råvarene har ført til prisstigning som har gjort at man må vurdere ulike alternativer. Spesielt hygieniske forhold har blitt prioritert. I samarbeid med Mattilsynet har det omfattende arbeidet med å bekjempe virussykdommen plasmacytose hos mink blitt videreført. Som en del av sertifiseringsordningen er det etablert avtaler mellom veterinærer og oppdrettere, og det ble i 2017 gjennomført tre besøk av veterinær i alle pelsdyrgårdene. Utfylte skjema fra besøkene ble sendt NPA for gjennomgang. Denne kontakten mellom NPA og veterinærene er viktig.

Hva dyrevelferd gjelder har det i 2017 blitt gjennomført medlemsmøter med fokus på foreslåtte dyrevelferdstiltak som følge av Stortingsmelding om pelsdyrnæringen. Det har også i 2017 blitt gjennomført et omfattende arbeid knyttet til FarmSert-sertifiseringen. Det

var i 2017 Matmerk-revisorene som foretok revisjonene etter kravstandard utarbeidet og vedtatt av NPA. Sertifiseringsordningen er obligatorisk og systemets håndbok og kravstandard revideres årlig. Sommeren 2017 ble de første norske pelsdyrgårdene revidert etter det europeiske dyrevelferdsprogrammet WelFur. Revideringen utføres av norske og danske revisorer. Deltakelse vil bli gjort obligatorisk.

Samarbeid med NMBU om utarbeidelse av filmmateriell knyttet til utvalg av tillitsfulle avlsdyr ble sluttført i 2017. Videre er det foretatt utprøving av oppbløtt tørrfôr.

Regnskapet viser at NPA i 2017 har brukt i alt 6,8 mill. kroner på aktiviteter delfinansiert med midler fra fondet. Andel fondsmidler til disse aktivitetene er dermed 51,5 prosent i 2017, mot 52,1 prosent i 2016.

Nøkkeltall for bruk av midler fra fondet for omsetningsavgift pelsdyrskinn

	2016	2017
Aktiviteter	Andel i %	Andel i %
Sum markedsaktiviteter	93,2	92,9
Administrasjonsutgifter NPA	6,8	7,1
SUM	100,0	100,0

Landbruksdirektoratets vurdering

Landbruksdirektoratets vurdering er at anvendelsen av midlene er i tråd med budsjettforutsetningene. Det var en inntektssvikt på ca. 650 000 kroner sammenliknet med budsjett, delvis som følge av lavere skinnpriser enn forventet, delvis som følge av færre solgte skinn. Det er likevel god dekning i fondet for kostnadene knyttet til 2017-aktivitetene.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for faglige tiltak og opplysningsvirksomhet for pelsdyr i 2017 godkjennes, og at 3,5 mill. kroner utbetales til NPA fra fondet for omsetningsavgift på pelsdyrskinn.

Saksnr.: 026/18	Sektor: Grønt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2017	Saksnr.: 14/7411-33

Beskrivelse

GrøntProdusentenes Samarbeidsråd (GPS) avd. avsetningstiltak søker om godkjenning av regnskap for administrasjonsgodtgjørelse for 2017. Årsrapport og regnskap for administrasjonen er godkjent av styret i GPS 14.02.2018. Regnskapet er revisorbekreftet og viser totale kostnader på 561 939 kroner, noe som medfører et underforbruk på 82 061 kroner i forhold til budsjett for 2017. Reduserte kostnader til gjennomført kontroll, til graveprøver i potet og til reiseutgifter 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 2017 datert 1.2.2018. Regnskap fra GPS for administrasjon av avsetningstiltak i 2017 datert 23.02.2018. Revisorrappport fra Erfa Revisjon AS vedrørende regnskap for administrasjon av avsetningstiltak i 2017 datert 09.02.2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for administrasjon av avsetningstiltak i hagebrukssektoren for 2017 på 561 939 kroner godkjennes, og beløpet utbetales til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd fra fondet for omsetningsavgift hagebruk.

Grønt - oppgave og regnskap for administrasjonsgodtgjørelse til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd for 2017

Omsetningsrådet vedtok i møte 09.12.2016 budsjett for administrasjonsgodtgjørelse for GrøntProdusentenes Samarbeidsråd – Avsetningstiltak for 2017. Vedtaket lyder slik:

1. Det godkjennes et budsjett på inntil 644 000 kroner for GrøntProdusentenes Samarbeidsråds administrasjon av avsetningstiltak for epler og poteter i 2017.
2. Omsetningsrådet gir Landbruksdirektoratet fullmakt til å godkjenne en mindre utvidelse av budsjettet med inntil 50 000 kroner dersom det skulle bli nødvendig å gjennomføre ekstraordinære avsetningstiltak som følge av store avlinger i 2017.

GPS-Avsetningstiltak har i årsrapport for 2017 gitt en samlet oversikt over arbeidet med administrering av avsetningstiltak i grøntsektoren. Epleavlingen var noe mindre i 2017 enn i forrige år og lå litt over gjennomsnittet for seksårsperioden fra 2011 til 2016. Det ble levert 54 298 kg reguleringsepler til fabrikk. Reguleringslagret mengde utgjorde 1 177 000 kg.

GPS' årsrapport og regnskap for 2017 er godkjent av styret i GPS 14.02.2018.

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

Budsjett og regnskap for 2017, samt regnskap for 2016

	Regnskap 2016, kr	Budsjett 2017, kr	Regnskap 2017, kr	Differanse B-R (2017), kr	Avvik B- R (2017) %
Lønnskostnader – fast tilsatte	222 097	225 000	222 122	2 878	1,3
Innleid hjelp - kontroller	12 020	50 000	12 723	37 277	74,6
Kontorhold Telefon	35 790	50 000	42 478	7 522	15,0
Møter og kurs	21 949	20 000	14 608	5 392	27,0
Reiseutgifter	15 933	37 000	29 007	7 993	21,6
Graveprøver – poteter	243 000	262 000	241 000	21 000	8,0
Sum	550 790	644 000	561 939	82 061	12,7

GPS – Avsetningstiltaks regnskap viser et underforbruk i forhold til budsjett for 2017 på 82 061 kroner. Underforbruket skyldes i hovedsak at det var lite behov for innleid hjelp til kontroller knyttet til både fabrikklevering og reguleringslagring av epler. Det er også brukt mindre enn budsjett til graveprøver i potet og til reiseutgifter.

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet for 2017 viser et underforbruk sammenliknet med budsjett for året. Etter Landbruksdirektoratets vurdering, er anvendelsen av midlene i tråd med budsjettforutsetningene.

Landbruksdirektoratet foreslår at regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for GPS for 2017 på 561 939 kroner godkjennes.

Saksnr.: 027/18	Sektor: Korn	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Korn-Regnskap 2017. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader i 2017	Saksnr.: 17/12355-22

Beskrivelse

Norske Felleskjøp har lagt fram regnskap for administrering av markedsregulering i kornsektoren i 2017. Årsregnskapet viser et forbruk på 5 507 813 kroner, som er 391 887 kroner mindre enn budsjettet for 2017 vedtatt av Omsetningsrådet. Styret i Norske Felleskjøp har godkjent regnskapet 7.mars 2018. Det er ikke krav om revisorattest.

Hjemmel

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

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Norske Felleskjøp 7. mars 2018 med kommentarer til vedlagte regnskap for 2017. Godkjent i styret for Norske Felleskjøp 7.mars 2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskap 2017 for Norske Felleskjøps kostnader til administrering av markedsregulering av korn godkjennes, og 5 507 813 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.

Korn-Regnskap 2017. Markedsregulering korn - administrasjonskostnader i 2017

I brev av 7.mars 2018 legger Norske Felleskjøp (NFK) fram regnskap for administrasjon av markedsregulering korn for 2017. Regnskapet er godkjent av styret i NFK 7.mars 2018.

Regnskapet viser en kostnad på 5 507 813 kroner, som medfører et underforbruk på 391 887 kroner i forhold til budsjett.

Personalkostnader

Regnskapet viser personalkostnader på 3 173 468 kroner som er 105 732 kroner, tilsvarende 3,2 prosent, lavere enn budsjettet. Underforbruket på personalkostnader skyldes sykmelding vinteren 2017.

Driftskostnader

Regnskapet viser driftskostnader på 1 543 875 kroner som er kr 179 925, tilsvarende 10,4 prosent, lavere enn budsjett.

Underforbruket på drift er på grunn av at prosjektmidler tilsvarende 177 000 kroner ikke ble brukt, da det ikke har vært noen aktuelle prosjekt i 2017.

Styret

Regnskapet viser styrekostnader på 203 349 kroner som er tilsvarende ett avvik på 19 451 kroner, tilsvarende 8,7 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Kostnadene til styret avhenger av antall møter og reiseavstand for de enkelte medlemmene.

Reiser

Regnskapet viser reisekostnader på 42 356 kroner som er 62 644 kroner, tilsvarende 59,7 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Reisekostnadene varierer mellom år, og har vært lave de siste årene.

Prognosetjenester

Regnskapet viser kostnader til prognosetjenester på 529 465 kroner, som er nær budsjett, med et underforbruk på 9 635 kroner.

Revisjon

Regnskapet viser kostnader til revisjon på 15 300 kroner som er 14 500 kroner, tilsvarende 48,7 prosent, lavere enn budsjettet beløp. Grunnen til dette er en faktura fra revisor som feilaktig ble fordelt på øvrig virksomhet i NFK. Dette reduserte kostnadene i 2017 med 5 500 kroner.

I tillegg bruker regneskapsfører i større grad elektronisk bilagsføring, som gjør arbeidet for revisor lettere og sparer tidsbruk.

	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Avvik*	Avvik prosent
Kostnader					
Personal	3 259 100	3 279 200	3 173 468	-105 732	-3,2
Drift	1 715 100	1 723 800	1 543 875	-179 925	-10,4
Styret	229 750	222 800	203 349	-19 451	-8,7
Reiser	119 700	105 000	42 356	-62 644	-59,7
Prognosetjenester	513 000	539 100	529 465	-9 635	-1,8
Revisjon	26 900	29 800	15 300	-14 500	-48,7
Andre	3 400			-	-
Sum	5 866 950	5 899 700	5 507 813	-391 887	-6,6
Nøkkeltall					
Antall årsverk	2,8	2,8	2,8		
Utgifter personal per årsverk	1 163 964	1 171 143	1 133 381	-37 761	-3,2
Utgifter drift per årsverk	612 536	615 643	551 384	-64 259	-10,4
Totalt per årsverk	2 095 339	2 107 036	1 967 076	-139 960	-6,6

Landbruksdirektoratets vurdering

Regnskapet for 2017 viser totale kostnader til administrasjon av markedsregulering i kornsektoren på 5 507 813 kroner. Dette medfører et underforbruk på 391 887 kroner i forhold til budsjettet, hvor det største avviket er begrunnet i ubrukte prosjektmidler. Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet godkjennes.

Saksnr.: 028/18	Sektor: Kjøtt og egg	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2017	Saksnr.: 16/60300-7

Beskrivelse

Nortura SA har lagt frem regnskapet over administrasjonsgodtgjørelsen for kjøtt og egg for 2017. Regnskapet for kjøtt viser samlede kostnader på 12 584 132 kroner, 400 819 kroner under budsjett, og regnskapet for egg viser samlede kostnader på 4 346 966 kroner, 34 077 kroner over budsjett. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

Hjemmel

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

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Nortura per 27. februar 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

1. Regnskapet over Norturas kostnader for 2017 til administrasjon av markedsregulering av kjøtt godkjennes, og 12 584 132 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.
2. Regnskapet over Norturas kostnader for 2017 til administrasjon av markedsregulering av egg godkjennes. Utbetalingen avgrenses til vedtatt budsjett, og 4 312 889 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg.

Kjøtt og egg - Regnskap for Norturas administrasjonsgodtgjørelse 2017

I brev av 27. februar 2018 oversendte Nortura SA regnskapet for administrasjonsgodtgjørelsen for 2017 på kjøtt og egg til godkjenning. I henhold til forskrift 2008-10-22 nr 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3 er det ikke krav om revisorattestasjon av regnskapet.

Omsetningsrådet vedtok budsjettet for administrasjonsgodtgjørelsen 2017 i møte 9. desember 2016, jf. sak 93/16. Budsjettet hadde en ramme på inntil 12 984 950 kroner for kjøtt og 4 312 889 kroner for egg.

Administrasjonsgodtgjørelse kjøtt

For kjøtt viser regnskapet et samlet forbruk i 2017 på 12 584 132 kroner, som er 3,1 prosent tilsvarende 400 819 kroner lavere enn budsjett. Driftskostnadene er 11,1 prosent eller 433 379 kroner lavere enn budsjett. Lønnskostnadene er 0,7 prosent, tilsvarende 53 168 kroner, høyere enn budsjett. Regnskapets underforbruk er i hovedsak knyttet til lavere driftskostnadene enn budsjettet, noe som primært skyldes at enkelte utredningsoppgaver ikke ble gjennomført pga. kapasitetsutfordring.

Budsjett og regnskap for 2017, samt regnskap for 2016

KJØTT	2016	2017	2017	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	7 304 147	7 266 743	7 319 911	-53 168	-0,7
Drift	3 625 448	3 907 232	3 473 852	433 379	11,1
Styret	1 214 102	1 170 432	1 166 451	3 981	0,3
Reiser	111 242	161 544	141 417	20 127	12,5
Revisjon	125 000	129 000	132 500	-3 500	-2,7
Andre kostnader	300 000	350 000	350 000	0	0,0
Sum	12 679 939	12 984 950	12 584 132	400 819	3,1
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2017					
Nøkkeltall					
Antall årsverk	8,8	8,4	8,5	-0,1	-1,2
Lønnskostnader per årsverk	872 658	864 060	862 079	1 981	0,2
Driftskostnader per årsverk	642 269	679 930	619 977	59 953	8,8
Totale kostnader per årsverk	1 514 927	1 543 989	1 482 055	61 934	4,0

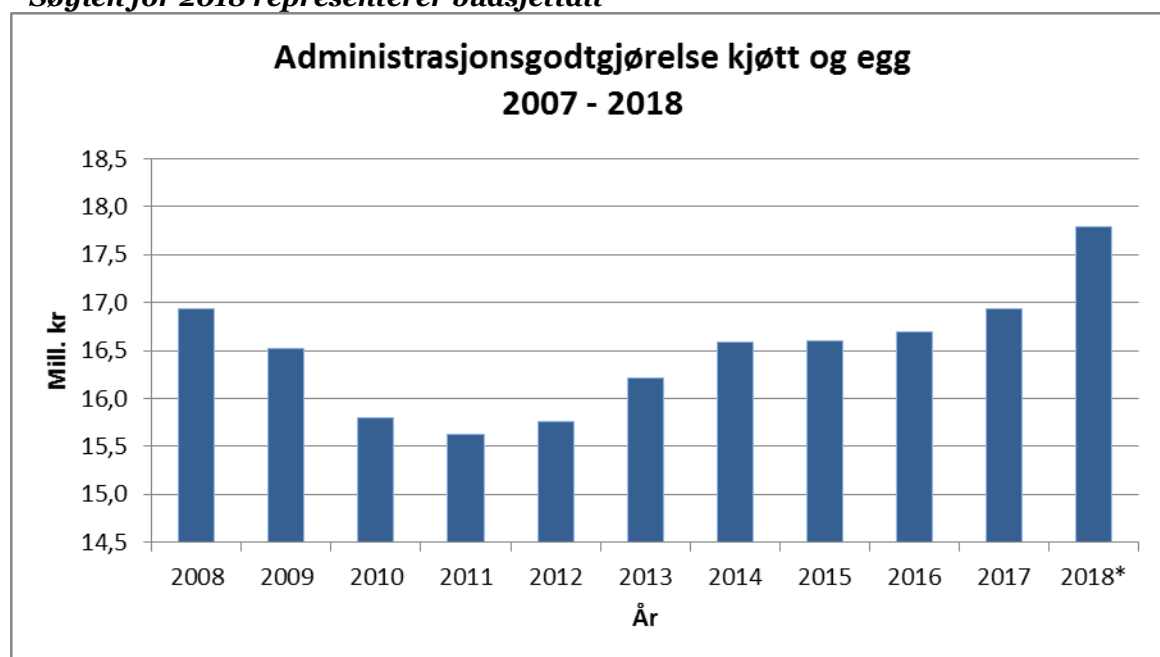
Administrasjonsgodtgjørelse egg

For egg viser administrasjonsgodtgjørelsen en kostnad på 4 346 966 kroner, som er 0,8 prosent høyere enn vedtatt budsjett. Driftskostnadene er 3,8 prosent, tilsvarende 38 038 kroner, lavere enn budsjett. Reisekostnadene er 42,9 prosent, tilsvarende 42 113, høyere enn budsjett. Lønnskostnadene er 1,0 prosent, tilsvarende 28 997 kroner, høyere enn budsjett. Og det er de to siste postene som bidrar mest til overforbruket på 34 077 kroner.

Budsjett og regnskap for 2017, samt regnskap for 2016

EGG	2016	2017	2017	Avvik (kr) ¹⁾	Avvik (%) ¹⁾
	Regnskap	Budsjett	Regnskap		
Lønn	2 781 538	2 850 566	2 879 564	-28 997	-1,0
Drift	991 566	992 637	954 599	38 038	3,8
Styret	303 525	292 608	291 613	995	0,3
Reiser	100 163	98 077	140 190	-42 113	-42,9
Revisjon	77 000	79 000	81 000	-2 000	-2,5
Sum	4 253 793	4 312 888	4 346 966	-34 077	-0,8
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2017					
Nøkkeltall					
Antall årsverk	3,3	3,3	3,3	0	0,0
Lønnskostnader per årsverk	835 297	853 463	859 828	-6 365	-0,7
Driftskostnader per årsverk	442 119	437 821	438 161	-340	-0,1
Totale kostnader per årsverk	1 277 415	1 291 284	1 297 989	-6 705	-0,5

Utvikling i samlede administrasjonskostnader for kjøtt og egg for årene 2008 - 2017.
 * Søylen for 2018 representerer budsjettall

**Landbruksdirektoratets vurdering**

Regnskapene for administrasjon av markedsregulering av kjøtt og egg viser i hovedsak godt samsvar mellom budsjett og regnskap totalt. Regnskapet viser at det for kjøtt er et underforbruk på 400 819 kroner eller 3,1 prosent lavere enn budsjettet, som i hovedsak skyldes at enkelte utredningsoppgaver ikke er gjennomført som planlagt. På egg er det et merforbruk på 34 077 kroner eller 0,8 prosent høyere enn budsjettet. Landbruksdirektoratet har ingen merknader til de fremlagte regnskapene.

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

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

På grunnlag av dette anbefales det å avgrense utbetalingen av administrasjonsgodtgjørelse på kjøtt og egg til godkjent budsjett.

Saksnr.: 029/18	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Melk - Regnskap 2017 over Tines administrasjonsgodtgjørelse	Saksnr.: 16/61373-20

Beskrivelse

Tine SA søker om refusjon av kostnader ved administrasjon av markedsreguleringen i melkesektoren. Regnskapet viser et forbruk på totalt 9 398 131 kroner. Dette er innenfor vedtatt budsjett for 2017. Det er ikke krav om revisorattestasjon.

Hjemmel

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

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Tine SA datert 6. mars 2018.

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet over markedsregulators administrasjonskostnader for 2017 godkjennes, og 9 398 131 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2017 over Tines administrasjonsgodtgjørelse

I brev av 6. mars 2018 søker Tine SA om godkjenning av sine kostnader til administreringen av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter i 2017. Tine søker om administrasjonsgodtgjørelse på totalt 9 398 131 kroner. Det foreligger ikke revisorattestasjon, men det er heller ikke et krav i henhold til forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 3-3.

Omsetningsrådet godkjente 9. desember 2016 et budsjett på 9 404 000 kroner til dekning av kostnadene ved administrering av markedsreguleringen av melk og melkeprodukter for 2017.

Tabellen nedenfor viser tallene for budsjett og regnskap 2017. I tillegg er regnskapet for 2016 satt opp til sammenligning.

Budsjett og regnskap Tine 2017, samt regnskap 2016

	2016	2017	2017		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr ¹⁾	Avvik i % ¹⁾
Totale kostnader					
Lønn	5 361 300	5 584 000	5 584 000	0	0,0
Drift	2 494 548	2 432 000	2 503 938	-71 938	-3,0
Styret	700 086	798 000	710 300	87 700	11,0
Reiser	120 000	120 000	120 000	0	0,0
Revisjon	170 000	170 000	179 893	-9 893	-5,8
Prognosearbeid, drift	400 000	300 000	300 000	0	0,0
Prognosearbeid, utvikling	840 000	0	0	0	0,0
Totale kostnader	10 085 934	9 404 000	9 398 131	5 869	0,1
Nøkkel tall					
Antall årsverk	6,30	6,40	6,40	0	0,0
Lønnskostn. per årsverk	851 000	872 500	872 500	0	0,0
Driftskostn. per årsverk	395 960	380 000	391 240	-11 240	-3,0
Totale kostn. per årsverk	1 246 960	1 252 500	1 263 740	-11 240	-0,9
¹⁾ Endring i forhold til budsjett 2017					

Regnskapet totalt viser at Tine har brukt 5 869 kroner (0,1 prosent) mindre enn budsjett i 2017, men 152 197 kroner mer (1,6 prosent) sammenlignet med regnskapet for 2016, om man holder kostnadene med utvikling av ny prognosemodell utenfor.

Antall årsverk ble 6,4 som budsjett. Dette er en økning på 0,1 årsverk sammenlignet med 2016. I 2017 er lønnskostnadene per årsverk det samme som budsjettet, og 2,5 prosent høyere enn i 2016. Til sammenligning viser statistikk fra Statistisk Sentralbyrå en lønnsutvikling på 2,3 prosent fra 2016 til 2017.

Driftskostnadene ble 3,0 prosent høyere enn budsjettet, og viste et avvik på 71 938 kroner sammenlignet med budsjett. Samlet er driftskostnadene økt med 0,4 prosent sammenlignet med 2016. Driftskostnadene er 11 240 kroner høyere per årsverk i forhold til budsjettet for 2017.

Med uendret andel på tolv prosent er kostnadene til konsernstyret 710 300 kroner. Dette er 11 prosent lavere enn budsjettet, og 1,5 prosent høyere enn i 2016.

Reisekostnader er på samme nivå som budsjett og som regnskap for 2017.

Kostnader til revisjon er 9 893 kroner høyere enn budsjett 2017 og regnskap 2016, noe som er en økning på 5,8 prosent. Tine opplyser at revisor godtgjøres på timesbasis, noe som kan føre til små avvik fra budsjett.

Kostnader til ordinære prognosetjenester var på 300 000 kroner i 2017. Dette er tilsvarende beløp som ble lagt til grunn i budsjettet, og 100 000 kroner (25 prosent) mindre enn i 2016. Arbeidet med utvikling av ny prognosemodell ble ferdigstilt i 2016, og det er ikke brukt midler til utvikling i 2017.

Landbruksdirektoratets vurdering

Fra og med 2010 er budsjettet satt som øvre grense for administrasjonsgodtgjørelsen (jf. OR-sak 25/10). Regnskapet viser at Tine ligger innenfor rammene av budsjettet som ble vedtatt i Omsetningsrådet 9. desember 2016 (jf. OR-sak 94/16). Tine har anvendt 9 398 131 kroner i administrasjonskostnader, noe som er 0,1 prosent mindre enn budsjettet.

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for 2017 godkjennes, og at 9 398 131 kroner utbetales til Tine SA for administrasjonskostnader som markedsregulator. Godtgjørelsen utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Saksnr.: 030/18	Sektor: Melk	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Melk - Regnskap 2017 - Kompensasjon for reguleringskapasitet	Saksnr.: 16/17957-9

Beskrivelse

Tine søker om kompensasjon for markedsregulators kostnader ved å ha nødvendig kapasitet til å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten i 2017. Tine SA oversender revisorattestert grunnlag for beregninger av kompensasjonen. Tine søker om en nettokompensasjon på 49,7 mill. kroner.

Landbruksdirektoratet har beregnet kompensasjonen skjønnsmessig til 40,5 mill. kroner ved å foreta en indeksjustering av kompensasjonen for 2016.

Hjemmel

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

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

Forutsetninger**Vedlegg**

Brev fra Tine SA av 13. februar 2018
Revisorattest av 28. februar 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Oppgave over grunnlag for beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet for 2017 godkjennes. Godtgjørelsen fastsettes skjønnsmessig til 40 500 000 kroner, og utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.

Melk - Regnskap 2017 - Kompensasjon for reguleringskapasitet

I henhold til § 6 i retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter kan markedsregulator ytes en godtgjørelse for kostnader ved å ha nødvendig kapasitet til å oppfylle reguleringsansvaret som følger av forsynings- og mottaksplikten. Godtgjørelsen knyttes til kostnader ved ubenyttet kapasitet som ikke er dekket på annen måte. Det er fastsatt nærmere bestemmelser vedrørende markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, jf. vedtak i Omsetningsrådet 1. desember 2004.

Tine SA søker i brev av 13. februar 2018 om godtgjørelse for kostnader knyttet til reguleringskapasitet. Tallgrunnlaget fra Tine er revidert av revisor. Tine har beregnet nettokompensasjonen til 49,7 mill. kroner ved å benytte beregningsmetoden fra 2012. De søker om å få dekket dette beløpet.

Beregningsgrunnlag og beregning

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

1 Melkevolum

I beregningen for 2017 legger en til grunn forskjellen i disponibel melk til faste produkter i måneden med mest melk (mai måned med 68,2 mill. liter) og gjennomsnittlig månedlig melkevolum benyttet til faste produkter (56,2 mill. liter). Av forskjellen på 12,0 mill. liter legger en for 2017 til grunn at 67 prosent skyldes variasjoner knyttet til markedsreguleringen, jf. sak 27/13 behandlet av OR 12. april 2013. Dette gir et månedlig reguleringsvolum på 8,0 mill. liter, som utgjør 12,5 prosent av markedsregulators totale reguleringskapasitet for faste produkter.

2 Regnskapstall for Tine SA 2017

For å beregne kapitalbindingen tas det utgangspunkt i varige driftsmidler i Tine SA, fratrukket varige driftsmidler i Tine Råvare. Varige driftsmidler i Tine SA, eksklusiv Tine Råvare, var 6 995 mill. kroner i 2017.

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 2017, jf. punkt 1 over.

I modellen opereres det med at Tine kun har 86 prosent kapasitetsutnyttelse. Kapitalen knyttet til ledig reguleringskapasitet blir derfor korrigert for en kapasitetsutnyttelse på 86 prosent. Kapitalbindingen blir etter denne korrigeringen 382,8 mill. kroner.

3 Avkastningskrav

Avkastningskravet på egenkapitalen settes lik avkastningen på 3 års statsobligasjoner (0,77

%). Denne satsen er gjennomsnittlig for 12 mnd. i 2017. Tines lånerente antas å være lik NIBOR 6 mnd. (1,00 prosent+ 0,3 prosent) pluss 1 prosent lånemargin.

I beregningen benyttes bokført andel egenkapital (48,3 prosent for 2017). Dette gir et avkastningskrav på totalkapitalen på 1,56 prosent.

4 Kapitalkostnader og avskrivninger

Kapitalkostnadene (6,0 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 (29,3 mill. kroner).

5 Vedlikeholdskostnader

Tine SAs samlede vedlikeholdskostnader (284,0 mill. kroner i 2017) 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 (5,1 prosent i 2017). Dette fører til at Tine skal ha kompensasjon for 14,5 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 reguleringsiltak som Tine gjennomfører etter retningslinjer for markedsregulering av melk og melkeprodukter. Dette dreier seg om kapital knyttet til kompensasjon for reguleringslager og skummetmelkpulver solgt som fôr i 2017. Disse kapitalelementene skal trekkes fra brutto kompensasjon. For 2017 er disse kostnadene beregnet til 173 869 kroner.

Total reguleringskapasitet

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

Beregning av kompensasjon for reguleringskapasitet i 2017

	millioner liter	millioner kroner
Maksimalt kapasitetsbehov faste produkter i Tine (mai)	68,2	
- Gjennomsnittlig månedlig kapasitetsbehov faste produkter	56,2	
Differanse per måned	12,0	
Hvorav reguleringskapasitet som markedsregulator (2/3) ¹	8,0	
Varige driftsmidler eksklusiv Tine Råvare		6 995
Kapitalbinding korrigert for kapasitetsutnyttelse (Tine=86%) ²		381,2
Avkastning på total kapitalen		1,56 %
Kapitalkostnad		5,9
Avskrivninger		29,3
Vedlikeholdskostnader reguleringskapasitet		14,5
Brutto kompensasjon for kapasitetskostnader		49,7
Kompensasjon gitt ved løpende regulering		0,2
Nettokompensasjon for kapasitetskostnader		49,6
¹ Utgjør 12,5 prosent av markedsregulators kapasitet for faste produkter		
² Varige driftsmidler eks. Tine Råvare * 0,51 * 0,125 * 0,86		

Landbruksdirektoratets vurdering

Med bakgrunn i beregningene basert på samme metode som ble brukt ved fastsettelsen av kompensasjonen for 2012, har Tine beregnet kompensasjonen til 49,7 mill. kroner. Landbruksdirektoratets beregning viser 49,6 mill. kroner, men dette har sammenheng med at vi har benyttet et tallgrunnlag med avrundede tall. Beregningen er i tråd med ORs behandling av kompensasjonen for 2012. I 2013 og 2014 ga tilsvarende beregning en kompensasjon på henholdsvis 53,2 mill. kroner og 57,3 mill. kroner, mens kompensasjonen for 2015 ble beregnet til 44,5 mill. kroner. De siste fire årene har imidlertid kompensasjonen blitt fastsatt på skjønnsmessig grunnlag. Tabellen nedenfor viser kompensasjonens størrelse de siste fem årene.

	2012	2013	2014	2015	2016
Netto kom. for kapasitetskostnader, mill. kr	34,25	35,0	39,10	39,50	39,80

Landbruksdirektoratet mener kompensasjonen for reguleringskapasitet for 2017 også bør fastsettes skjønnsmessig, siden beregningene viser en betydelig økning i kompensasjonens størrelse i forhold til foregående år. I henhold til Nærmere retningslinjer om godtgjørelse av markedsregulators reguleringskapasitet i melkesektoren, punkt 4 kan godtgjørelsen reduseres i forhold til hva beregningene viser hvis særlige forhold tilsier det.

Beløpet Tine søker kompensert for 2017 innebærer en økning på 10 mill. kroner fra 2016, dvs. en økning på 25 prosent siden 2016. Landbruksdirektoratet mener denne økningen er for høy og foreslår å indeksregulere fjorårets kompensasjon.

Vi legger til grunn en prisjustering for 2017 på 1,8 prosent, som er veksten i BNP for Fastlands-Norge i 2017. En indeksjustering av fjorårets beløp gir en kompensasjon for 2017 på 40,5 mill. kroner. Landbruksdirektoratet innstiller på dette beløpet.

Saksnr.: 031/18	Sektor: Egg	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2017	Saksnr.: 17/21485-10

Beskrivelse

Nortura legger frem regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017 forhåndsgodkjent av OR 7. april 2017, sak 23/17, og godkjenning av utvidelse av kvote i ORMøte 3. oktober 2017, sak 53/17. Av et maksimaluttak på 700 tonn egg gjennom førtidsslakting, er 580,5 tonn benyttet. Regnskapet viser at kostnader forbundet med tiltaket er 4 663 617 kroner. Nortura ber om at Omsetningsrådet bevilger 4 663 617 kroner av midler fra omsetningsavgiften på egg. Regnskapet er revisorkontrollert.

Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av egg § 2, fastsatt av Omsetningsrådet 29. mars 2012 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Nortura datert 10. januar 2018 og 14. mars 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Regnskapet for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017 godkjennes, og 4 663 617 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg, som kompensasjon for stans av en produksjon tilsvarende 580 452 kg egg.

Egg - Regnskap frivillig førtidsslakting av verpehøner 2017

Frivillig førtidsslakting av verpehøns

Nortura legger i brev av 10. januar 2018 frem regnskap for frivillig førtidsslakting av verpehøner i 2017. Regnskapet er revisorattestert i brev datert 12. februar 2018. Underlaget til søknaden med oversikt over alle de utførte førtidsslaktingene ble sendt fra Nortura i samme brev som regnskapet. I brev av 14. mars 2018 mottok Landbruksdirektoratet en korreksjon av innsendte regnskap.

I slutten av 2016 viste Norturas prognoser balanse i eggmarkedet for 2017, men dette hadde endret seg da marsprognosen kom. Økt produksjon og et prognosert salg som var tilnærmet uendret, i tillegg til at svakt salg rundt romjul og nyttår, gjorde at markedsregulator søkte om kvote for frivillig førtidsslakting i Omsetningsrådets møte 7. april 2017, sak 23/17. OR vedtok at førtidsslakting av verpehøner kunne gjennomføres for å redusere eggproduksjonen med inntil 500 tonn i 2017.

Norturas prognose i september 2017 viste et samlet overskudd for 2017 på 400 tonn egg, etter uttak av ca. 470 tonn ved førtidsslakting i løpet av sommeren. Markedsregulator søkte derfor om å få utvidet kvoten for førtidsslakting i 2017 med 200 tonn. Dette ble vedtatt av OR i møte 3. oktober 2017, sak 53/17.

I begge vedtakene er det stilt en rekke vilkår for gjennomføring av tiltaket. For den første godkjenningen av førtidsslakting i 2017 ble kompensasjonen for produsenter som deltar i ordningen fastsatt til å holdes innenfor intervallet fra kr 7,40 til kr 7,90 per kg tapt eggleveranse i ukene fra slaktetidspunktet og frem til ordinær slaktealder. I den utvidede godkjenningen av kvoten for førtidsslakting ble kompensasjonen vedtatt innenfor intervallet fra kr 7,80 til kr 8,80 per kg.

Omfanget av førtidsslakting i 2017

	Uttak (kg)	Sats (kr per kg egg)	Utbetalt kompensasjon (kr)
Sum uke 23-34	468 958	7,90	3 704 768
Sum uke 41-49	111 494	8,60	958 848
Sum	580 452		4 663 617

Kompensasjonssats for førtidsslakting av verpehøner fra uke 23 og ut uke 34 i 2017 har ligget i det øvre sjiktet av intervallet på kr 7,90 per kg tapt eggleveranse. I uke 41 og ut uke 49 ble kompensasjonen nær det øvre sjiktet i den utvidede kvoten på kr 8,60 per kg tapt eggleveranse benyttet. De totale kostnadene ved førtidsslakting fra uke 23 og ut 2017 var på 4 663 617 kroner. Eggproduksjonen ble tilsammen redusert med 580 452 kg, noe som er godt innenfor taket Omsetningsrådet satte på tilsammen 700 tonn.

En av eggprodusentene som er med i ordningen for frivillig førtidsslakting i 2017 hadde en kortere oppholdstid etter planlagt slaktedato enn åtte uker og er derfor trukket i tilskudd for denne perioden. Dette er forklaringen på korrigeringen i regnskapet som ble sendt til Landbruksdirektoratet i mars.

Landbruksdirektoratets vurdering

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

Etter korrigeringen av regnskapet viser det at den aktuelle produsenten har hatt åtte ukers oppholdstid fra planlagt ordinær slakteuke til nytt innsett legger egg. Dette i henhold til kriteriene for deltagelse i ordningen som ble vedtatt i sak 23/17 og 53/17.

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

Landbruksdirektoratet anbefaler at regnskapet for førtidsslakting av verpehøner i 2017 godkjennes.

Saksnr.: 032/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Møteplan for Omsetningsrådet 2. halvår 2018	Saksnr.: 17/20070-3

Beskrivelse

I tabellen under foreslås møtedatoer for Omsetningsrådet for andre halvår 2018. Møtedatoene er sjekket mot landbrukets aktivitetskalender.

Dato	Aktuelle saker
Torsdag 23.08.2018	Telefonmøte. Omsetningsavgift på korn.
Mandag – onsdag 10.09.2018 – 12.09.2018	Studietur og OR-møte.
Torsdag 02.11.2018	Regelverk-ordninger OR
Mandag 10.12.2018	Budsjettmøte m.m.

De foreslåtte dagene er sjekket med aktivitetskalenderen på hjemmesida til Norsk Landbrukssamvirke. Aktiviteter som ikke står på denne kalenderen, men som likevel bør unngås er DLFs høstmøte torsdag 18.10.2018 (tredje torsdagen i oktober).

Telefonmøter starter kl 08:30. Studieturen avklares seinere. Andre møter starter kl 10:00 og holdes i lokalene til Landbruksdirektoratet.

Hjemmel

Forutsetninger

Vedlegg

Forslag til vedtak

Følgende møtedatoer fastsettes for Omsetningsrådet for 2. halvår 2018:

- Torsdag 23.08.2018
- Mandag – onsdag 10.09.2018 – 12.09.2018
- Torsdag 02.11.2018
- Mandag 10.12.2018

Møtebehandling

Starttidspunktet for møte torsdag 23. august ble endret til kl 08.00. Møtet 2. november er på en fredag. Videre ble møtet mandag 10. desember flyttet til fredag 7. desember.

Enstemmig vedtak.

Vedtak

Følgende møtedatoer fastsettes for Omsetningsrådet for 2. halvår 2018:

- Torsdag 23.08.2018 kl 08.00
- Mandag – onsdag 10.09.2018 – 12.09.2018
- Fredag 02.11.2018
- Fredag 07.12.2018

Saksnr.: 033/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Delegerte saker - Rapportering til Omsetningsrådet i møte 16. april 2018	Saksnr.: 18/20591-1

Beskrivelse

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

Hjemmel

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

Forutsetninger**Vedlegg****Møtebehandling**

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Oversikten over delegerte saker avgjort av Landbruksdirektoratet tas til orientering.

Delegerte saker - Rapportering til Omsetningsrådet i møte 16. april 2018

Oversikt over delegerte saker til møtet 16. april 2018.

Sak nr.	Arkivsak	Tittel																		
01/18	17/67637-4	<p>Regnskap 2017 - Vedtak om godtgjørelse for transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap for kostnader ved transport av melk til produksjon av reguleringsprodukter i 2017. 25 045 439 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>																		
02/18	17/27050-9	<p>Egg - Vedtak om utbetaling av markedsregulerende tiltak andre halvår 2017</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader på egg i andre halvår 2017, og 2 850 708,00 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <table> <tr> <td>Kjølelagring av egg:</td> <td>kr 853 397,00</td> <td>(11 228 905,00 kg)</td> </tr> <tr> <td>Kjølelagring av heleggpulver:</td> <td>kr 68 562,00</td> <td>(770 365,00 kg)</td> </tr> <tr> <td>Skip i utenriksfart:</td> <td>kr 1 903 556,00</td> <td>(416 254,88 kg)</td> </tr> <tr> <td>Prisgevinst egg:</td> <td>kr -6 176,00</td> <td>(383 427 kg)</td> </tr> <tr> <td>Renter av kapitalutlegg:</td> <td>kr 31 369,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totalt:</td> <td>kr 2 850 708,00</td> <td></td> </tr> </table>	Kjølelagring av egg:	kr 853 397,00	(11 228 905,00 kg)	Kjølelagring av heleggpulver:	kr 68 562,00	(770 365,00 kg)	Skip i utenriksfart:	kr 1 903 556,00	(416 254,88 kg)	Prisgevinst egg:	kr -6 176,00	(383 427 kg)	Renter av kapitalutlegg:	kr 31 369,00		Totalt:	kr 2 850 708,00	
Kjølelagring av egg:	kr 853 397,00	(11 228 905,00 kg)																		
Kjølelagring av heleggpulver:	kr 68 562,00	(770 365,00 kg)																		
Skip i utenriksfart:	kr 1 903 556,00	(416 254,88 kg)																		
Prisgevinst egg:	kr -6 176,00	(383 427 kg)																		
Renter av kapitalutlegg:	kr 31 369,00																			
Totalt:	kr 2 850 708,00																			
03/18	17/19816-8	<p>Regnskap 2017 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av melk solgt til skoler og barnehager</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning for melk som er solgt til skoler og barnehager i 2017. 10 436 420 kroner utbetales fra fondet for omsetningsavgiften på melk med følgende fordeling:</p>																		

		<ul style="list-style-type: none"> - 10 436 089 kroner utbetales til Tine SA - 331 kroner utbetales til Q-meieriene AS 																				
04/18	17/19806-6	<p>Regnskap 2017 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning av skummetmelkpulver solgt til fôr i 2017. Vi utbetaler 8 332 050 kroner fra fondet for omsetningsavgift på melk til Tine SA.</p>																				
05/18	16/57104-14	<p>Regnskap 2017 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder</p>																				
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader til prisnedskrivning ved salg til spesialmarkeder i 2017 som følger:</p> <table border="1" data-bbox="507 1218 1327 1422"> <thead> <tr> <th>Produktgruppe</th> <th>Volum (kg)</th> <th>Sats (kr/kg)</th> <th>Prisnedskrivning (kr)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Hvitost</td> <td>173 486</td> <td>25,00</td> <td>4 337 152</td> </tr> <tr> <td>Yoghurt</td> <td>197 876</td> <td>5,50</td> <td>1 088 320</td> </tr> <tr> <td>Smør</td> <td>113 227</td> <td>5,00</td> <td>566 133</td> </tr> <tr> <td>Totalt prisnedskrivning</td> <td></td> <td></td> <td>5 991 605</td> </tr> </tbody> </table> <p>Landbruksdirektoratet utbetaler 5 991 605 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift melk.</p>	Produktgruppe	Volum (kg)	Sats (kr/kg)	Prisnedskrivning (kr)	Hvitost	173 486	25,00	4 337 152	Yoghurt	197 876	5,50	1 088 320	Smør	113 227	5,00	566 133	Totalt prisnedskrivning			5 991 605
Produktgruppe	Volum (kg)	Sats (kr/kg)	Prisnedskrivning (kr)																			
Hvitost	173 486	25,00	4 337 152																			
Yoghurt	197 876	5,50	1 088 320																			
Smør	113 227	5,00	566 133																			
Totalt prisnedskrivning			5 991 605																			
06/18	17/63124-5	<p>Regnskap melk 2017 - Vedtak om godtgjørelse for kostnader ved lagring av reguleringsprodukter</p>																				
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over kostnader ved lagring av reguleringsprodukter i 2017. Vi utbetaler 20 744 213 kroner til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p>																				

07/18	18/9032-2	Regnskap melk 2017 - Vedtak om godtgjørelse for prisnedskrivning av geitemelk solgt som fôr
08/18	18/10007-2	<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner Tine SAs regnskap over kostnader ved prisnedskrivning av geitemelk solgt som fôr i 2017. 1 813 150 kroner utbetales til Tine SA fra fondet for omsetningsavgift på melk.</p> <p>Regnskap melk 2017 - Vedtak om prisgevinst ved lagring av reguleringsprodukter</p>
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskap over pristap/prisgevinst ved lagring av reguleringsprodukter i 2017. Tine skal betale 6 478 550 kroner til fondet for omsetningsavgift på melk for prisgevinst i 2017.</p>
09/18	17/12355-23	Regnskap 2017. Vedtak om reguleringskostnader til prisnedskrivning og overlagering kornåret 2016/2017
		<p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringskostnader for 22 000 tonn mathvete til fôr og verlagring av 10 678 tonn matkorn og 35 000 tonn fôrkorn fra kornåret 2016/2017. Det utbetales 16 135 358 kroner, inklusiv renter på 1 630 kroner i markedsregulators favør, fra fondet for omsetningsavgift korn til Norske Felleskjøp.</p>
10/18	16/61443-14	Egg - Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for september og oktober 2017, Nortura

13/18	16/61102-38	<p>Egg -Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for september og oktober 2017, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over skillevirksomhet for egg i september og oktober 2017, og utbetaler 221 795,52 kroner til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 221 795,52 (23 952 kg)</p>
14/18	16/61102-40	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for november og desember 2017, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over skillevirksomhet for egg i november og desember 2017, og utbetaler 358 556,46 kroner til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 358 556,46 (38 721 kg)</p>
15/18	17/63027-8	<p>Vedtak om priskompensasjon ved skilleproduksjon av egg for januar og februar 2018, DAVA Foods Norway AS</p> <p>Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over skillevirksomhet for egg i januar og februar 2018, og utbetaler 267 936,36 kroner til DAVA Foods Norway AS fra fondet for omsetningsavgift på egg. Utbetalingen gjøres basert på vedtatt sats og følgende mengder:</p> <p>Salg av eggehvite kr 267 936,36 (27 708 kg)</p>

16/18	17/40012-3	Vedtak om godtgjørelse for reguleringskostnader knyttet til frysefradrag, eksport, reguleringskostnader og frysing av kjøtt, 1. halvår 2017																																				
		<p>Vedtak: 1. Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over frysefradrag og eksport av kjøtt for 1. halvår 2017, og 68 703 668 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetalingen gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <p>Frysefradrag:</p> <table data-bbox="496 622 1145 723"> <tr> <td>Storfe, hel:</td> <td>116 227,76 kr</td> <td>21 132,32 kg</td> </tr> <tr> <td>Gris, hel:</td> <td>119 875,68 kr</td> <td>39 958,56 kg</td> </tr> <tr> <td>Sau/lam, hel:</td> <td>32 114 114,23 kr</td> <td>2 845 597,25 kg</td> </tr> </table> <p>Eksport:</p> <table data-bbox="496 786 1145 824"> <tr> <td>Gris, diverse:</td> <td>36 353 449,00 kr</td> <td>1 620 297 kg</td> </tr> </table> <p>2. Landbruksdirektoratet godkjenner oppgaven over reguleringslagring og fryse-lagring av kjøtt for 1. halvår 2017, og 21 978 895 kroner utbetales til Nortura SA fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt. Utbetaling gjøres basert på vedtatte satser og følgende mengder:</p> <table data-bbox="496 1088 1270 1350"> <tr> <td>Innfrysing inkl. svinn:</td> <td>6 936 676 kr</td> <td>3 143 204 kg</td> </tr> <tr> <td>Fryselagring, inkl. renter:</td> <td>10 640 390 kr</td> <td>26 268 978 kg</td> </tr> <tr> <td>Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:</td> <td>785 180 kr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Frakter:</td> <td>3 027 579 kr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Renter av øvrig kapitalutlegg:</td> <td>347 570 kr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rabatter:</td> <td>0 kr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pallehold:</td> <td>241 500 kr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prisgevinst/-tap:</td> <td>0 kr</td> <td></td> </tr> </table>	Storfe, hel:	116 227,76 kr	21 132,32 kg	Gris, hel:	119 875,68 kr	39 958,56 kg	Sau/lam, hel:	32 114 114,23 kr	2 845 597,25 kg	Gris, diverse:	36 353 449,00 kr	1 620 297 kg	Innfrysing inkl. svinn:	6 936 676 kr	3 143 204 kg	Fryselagring, inkl. renter:	10 640 390 kr	26 268 978 kg	Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:	785 180 kr		Frakter:	3 027 579 kr		Renter av øvrig kapitalutlegg:	347 570 kr		Rabatter:	0 kr		Pallehold:	241 500 kr		Prisgevinst/-tap:	0 kr	
Storfe, hel:	116 227,76 kr	21 132,32 kg																																				
Gris, hel:	119 875,68 kr	39 958,56 kg																																				
Sau/lam, hel:	32 114 114,23 kr	2 845 597,25 kg																																				
Gris, diverse:	36 353 449,00 kr	1 620 297 kg																																				
Innfrysing inkl. svinn:	6 936 676 kr	3 143 204 kg																																				
Fryselagring, inkl. renter:	10 640 390 kr	26 268 978 kg																																				
Omsetningsgodtgjørelse til slakteriene:	785 180 kr																																					
Frakter:	3 027 579 kr																																					
Renter av øvrig kapitalutlegg:	347 570 kr																																					
Rabatter:	0 kr																																					
Pallehold:	241 500 kr																																					
Prisgevinst/-tap:	0 kr																																					
17/18	17/40282-6	Vedtak om godtgjørelse for reguleringslagring av epler klasse 1 høstet i 2017 Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskapet for reguleringslagring av 1 177 000 kg epler klasse 1 høstet i 2017. Landbruksdirektoratet utbetaler 599 080 kroner fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd.																																				

18/18	17/40282-7	Vedtak om godtgjørelse for fabrikklevering av epler klasse 1 høstet i 2017
		Vedtak: Landbruksdirektoratet godkjenner regnskapet over fabrikklevering av 54 298 kg epler klasse 1 høstet i 2017. Landbruksdirektoratet utbetaler 86 877 kroner fra fondet for omsetningsavgift hagebruk til GrøntProdusentenes Samarbeidsråd. Det er ikke utbetalt frakttilskudd i forbindelse med fabrikkleveringen i 2017.

Saksnr.: 034/18	Sektor: Kjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Pristapskompensasjon for sauekjøtt 2017	Saksnr.: 17/61742-30

Beskrivelse

Omsetningsrådet kjenner saken godt gjennom tidligere behandling av sakene 065/17, 94/17, 98/17, 99/17 og 7/18. I møte 22. desember 2017 ble det truffet følgende vedtak i sak 094/17:

«Omsetningsrådet vil følge opp spørsmål om pristapskompensasjon på sau og behandle dette når tilstrekkelig dokumentasjon foreligger.»

På samme møte bestemte Omsetningsrådet å endre retningslinjene for markedsregulering av kjøtt § 3.1.2. Rådet vedtok at eksport av sauekjøtt (herunder kjøtt av sau og ung sau) hvor det har påløpt pristapskompensasjon i forbindelse med reguleringslagring ikke var tillatt. Brudd skulle føre til at markedsregulator skulle tilbakebetale pristapskompensasjonen til omsetningsfondet. De nye retningslinjene skulle tre ikraft straks. Når det gjaldt sauekjøtt som var eksportert i 2017 skulle man altså komme tilbake til dette når tilstrekkelig dokumentasjon forelå.

Landbruksdirektoratet mener saken nå er tilstrekkelig opplyst til at Omsetningsrådet har grunnlag til å treffe vedtak i saken, jf. vedtak i sak 094/17 (se ovenfor). Direktoratet innstiller på at Nortura ikke får pristapskompensasjon for sauekjøtt som er solgt fra reguleringslager i 2017 og deretter eksportert. Begrunnelsen for vedtaket er at utbetaling av pristapskompensasjon må anses problematisk i forhold til Norges handelspolitiske interesser, herunder WTO avtalene. Det vises til den samlede dokumentasjonen som foreligger i saken, herunder sakene 065/17, 94/17, 98/17, 99/17 og 7/18. Når det gjelder forholdet til Norges handelspolitiske interesser, herunder WTO avtalene, vises særlig til sak 065/17 side 41 og 42, samt vedlegg til denne saken.

Hjemmel

Omsetningsloven § 11 første ledd.

Retningslinjer for markedsregulering av kjøtt § 3-2, fastsatt av Omsetningsrådet 31. mars 2011 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

Vedlegg

Brev fra Nortura med regnskap over markedsregulering og fryselaugring 2017, datert 10. januar 2018, mottatt 26. februar 2018
Betenkning av 4. april 2018

Møtebehandling

Medlemmet Trine Hasvang Vaag gav følgende stemmeforklaring: "Med bakgrunn i tidligere fremsendt korrespondanse fra Nortura, samt betenknings fra advokatkontoret Arntzen de Besche og retningslinjene for utbetaling av pristapskompensasjon, mener Nortura at full kompensasjon må utbetales – inkludert beløpet på 11 409 421 kroner som foreslått trukket fra.

Forut for prisnedskrivningen ble staten gjort oppmerksom på situasjonen som ville oppstå og at prisene ville nærme seg verdensmarkedsnivå. Nortura søkte i den sammenheng råd fra Staten om hvorvidt eksport ville være i brudd med WTO bestemmelsene om eksportsubsidier. Rådet fra Landbruksdirektoratet var at det ikke ville være i strid med

disse.

Advokatfirmaet Arntzen de Besche viser i sine betenkninger at eksporten ikke er i strid med hverken Subsidieavtalen eller Landbruksavtalen.

På denne bakgrunn mener Nortura at Omsetningsrådet ikke kan gjøre avkortninger i Norturas krav på tilbakebetaling av pristapskompensasjon, og at tilbakebetalingen må skje uavkortet og slik den oversendte oppgaven viser.”

Medlemmet Trine Hasvang Vaag fremmet deretter følgende forslag til vedtak: «Norturas oppgave knyttet til pristapskompensasjon for kjøtt av sau og ung sau godkjennes, og 21 396 408 kroner utbetales til Nortura fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.»

Medlemmene Lars Petter Bartnes og Kristin Taraldsrud Hoff gav følgende stemmeforklaring: «Etter en helthetsvurdering stemmer Norges bondelag og Norsk landbrukssamvirkefor forslaget til vedtak i sak 034/18. Stemmegivningen er gjort på grunnlag av de juridiske betenkningene fra Wikborg og Rein og Arntzen de Besche samt politiske vurderinger. I saksframlegget er det ikke gjort noen sammenstilling av de juridiske vurderingene i betenkningene og de politiske anførsleene er mangelfullt begrunnet.»

Ved alternativ votering ble sekretariatets innstilling vedtatt med 10 mot en stemme (Trine Hasvang Vaag).

Vedtak

Norturas oppgave, inkludert underbilag, knyttet til pristapskompensasjon for kjøtt av sau og ung sau godkjennes med fradrag på 11 409 421 kroner. Pristapskompensasjon for kjøtt av sau og ung sau i 2017 på 9 986 987 kroner utbetales til Nortura fra fondet for omsetningsavgift på kjøtt.

Pristapskompensasjon for sauekjøtt 2017

Det vises til sak 65/17 fra OR-møte 9. november 2017 hvor situasjonen vedrørende overskudd av sauekjøtt i 2017 ble beskrevet. Saken beskriver også hvilke tiltak som ble iverksatt av markedsregulator og hvordan det påvirket salget av sauekjøtt fra reguleringslager. Både lav engrospris og økt frysefradrag var virkemidler som ble tatt i bruk for å øke interessen for å kjøpe sauekjøtt fra reguleringslager.

Saken har dreid seg om hvorvidt Nortura er berettiget pristapskompensasjon og kompensasjon for frysefradraget for det kjøttet som ble solgt til import/eksportselskaper. Nortura har den 9. november og den 22. desember tilbakebetalt frysefradraget de har mottatt for det kjøttet de solgte til eksportselskap. På møtet den 22. desember 2017 fattet Omsetningsrådet følgende vedtak:

«Omsetningsrådet vil følge opp spørsmål om pristapskompensasjon på sau og behandle dette når tilstrekkelig dokumentasjon foreligger.»

På samme møte bestemte Omsetningsrådet å endre retningslinjene for markedsregulering av kjøtt § 3.1.2. Rådet vedtok at eksport av sauekjøtt (herunder kjøtt av sau og ung sau) hvor det har påløpt pristapskompensasjon i forbindelse med reguleringslagring ikke var tillatt. Brudd skulle føre til at markedsregulator skulle tilbakebetale pristapskompensasjonen til omsetningsfondet. De nye retningslinjene skulle tre ikraft straks. Når det gjaldt sauekjøtt som var eksportert i 2017 skulle man altså komme tilbake til dette når tilstrekkelig dokumentasjon forelå.

I Omsetningsrådets møte 8. februar 2018 orienterte Landbruksdirektoratet i sak 7/18 om at grunnlaget for å legge fram saken ikke var tilstrekkelig på daværende tidspunkt. Videre at saken vurderes som prinsipiell, og dermed vil bli forelagt Omsetningsrådet til avgjørelse. Generelt er behandling av søknad om pristap/prisgevinst en sakstype som Omsetningsrådet har delegert til Landbruksdirektoratet.

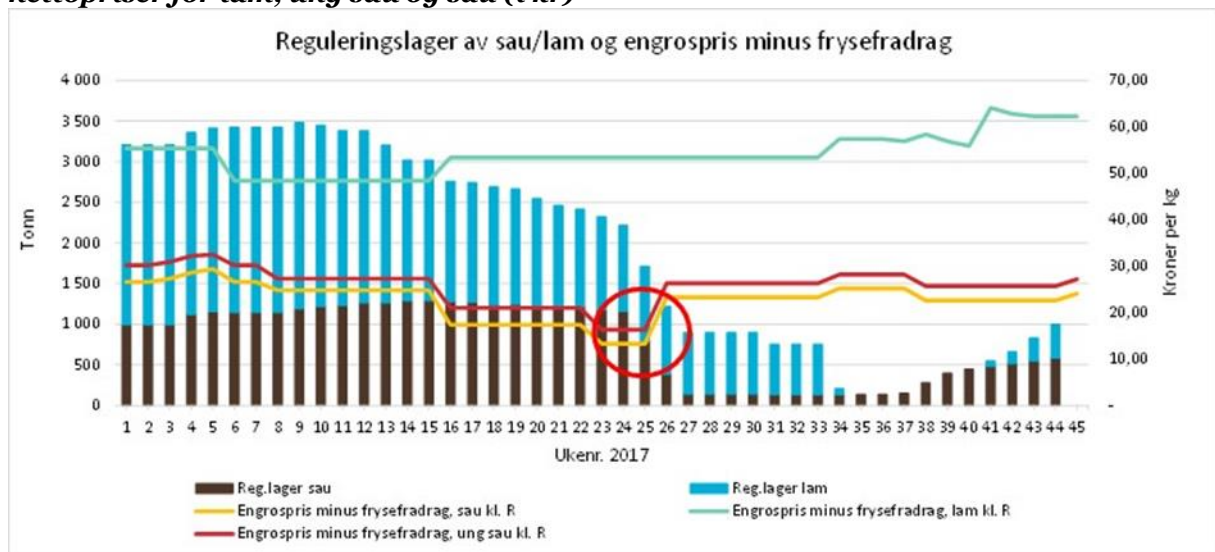
Landbruksdirektoratet mottok regnskap over blant annet pristap/prisgevinst for 2017 den 26. februar 2018. Nortura ber om å få utbetalt et nettobeløp for pristap/prisgevinst på 20 789 051 kroner for 2017. Beløpet gjelder sau, ung sau, lam, storfe og svin. Nettobeløpet for sau er et pristap på 17 865 719, mens nettobeløpet for ung sau er et pristap på 3 530 689 kroner. Totalt for sau og ung sau ber Nortura om å få utbetalt 21 396 408 kroner i pristapskompensasjon for 2017.

Salg av kjøtt fra reguleringslager

Omsetningsrådet (OR) fattet vedtak om økt frysefradrag på kjøtt av sau og lam eldre enn 1. juli 2016 på sitt møte 1. februar 2017. Som figur 1 viser var det ikke nødvendig med stor prisreduksjon for å få solgt lammekjøttet (blå søyle), mens salget av sauekjøtt ikke kom skikkelig i gang før uke 25 (brun søyle).

Denne saken dreier seg om det kjøttet av sau og ung sau som Nortura solgte til import/eksportselskaper. Nortura solgte også kjøtt til norsk kjøttindustri, men undersøkelser direktoratet har gjort viser at dette har blitt omsatt i det norske markedet. Direktoratet har heller ikke funnet noen indikasjoner på at lammekjøtt fra reguleringslager har blitt eksportert.

Figur 1: Størrelsen på reguleringslager (i tonn) for sau og lam i 2017, samt nettopriser for lam, ung sau og sau (i kr)



Den gule og den røde linja viser hvordan Nortura brukte trinnvis reduksjon av nettopris (engrospris minus frysefradrag) for å få solgt det sauekjøttet fra reguleringslageret som var eldre enn 1. juli 2016. Etter at OR fattet vedtak om økt frysefradrag gjennomførte Nortura første reduksjonen i nettopris gjeldende fra uke 6. Deretter ble prisen redusert i uke 8 og i uke 16. I uke 16 – 22 var nettopris kr 17,40 for sau og kr 21,00 for ung sau (rød linje). Det fremgår av tabellen nedenfor at Nortura i perioden uke 8 til 21 solgte ca. 106 tonn kjøtt av sau og ung sau. Ingenting av dette ble solgt til import/eksportselskaper. Reguleringslageret av sauekjøtt var ved inngangen til uke 22 på 1 214 tonn. I uke 22 solgte Nortura 34,1 tonn sauekjøtt til Noridane Foods AS. Det ble i slutten av oktober kjent gjennom pressen at dette kjøttet ble eksportert til Afghanistan.

I uke 23 ble nettoprisen igjen redusert. Nettoprisen for sauekjøtt var i perioden uke 23 – 25 kr 13,30 per kg, mens den tilsvarende prisen for kjøtt av ung sau var kr 16,30 per kg. I løpet av disse ukene ble det solgt 804,5 tonn sauekjøtt fra reguleringslager. Som tabell 2 nedenfor viser ble 572,6 tonn av dette solgt til import/eksportselskaper.

I uke 26 ble det ifølge Nortura tomt på reguleringslager for sauekjøtt eldre enn 1. juli 2016. Dermed ble frysefradraget igjen redusert til maksimalt 15 prosent av engrosprisen. Engrosprisen ble samtidig satt opp med ti kroner, til kr 25,60 per kg for sauekjøtt og kr 29,20 per kg for ung sau. Frysefradraget forble uendret på henholdsvis kr 2,30 per kg for sau og kr 2,90 per kg for ung sau. Disse prisene forble uendret til uke 32. I uke 26 solgte Nortura 241,7 tonn sauekjøtt fra reguleringslager. Av dette ble 148,2 tonn solgt til import/eksportselskaper. I perioden uke 27 – 31 ble det til sammenlikning solgt 10 tonn kjøtt fra reguleringslager, hvorav kun 244 kg til import/eksportselskaper

Tabell 1: Engrospris, frysefradrag og nettopris for sau og ung sau i fra uke 8 til 32

	Sau	Ung sau	Sau	Ung sau	Sau	Ung sau
Uke	Engrospris	Engrospris	Frysefradrag	Frysefradrag	Nettopris ¹⁾	Nettopris ¹⁾
Uke 8- 15	35,60	39,20	10,80	11,90	24,80	27,30
Uke 16 - 22	25,60	29,20	8,20	8,20	17,40	21,00
Uke 23 - 25	15,60	19,20	2,30	2,90	13,30	16,30
Uke 26 - 31	25,60	29,20	2,30	2,90	23,30	26,30
Uke 32 -	29,60	33,20	4,40	5,00	25,20	28,20
¹⁾ Engrospris minus frysefradrag = nettopris						

Tabell 2: Nettopris sau og ung sau (i kr), samlet salg fra reguleringslager de ulike ukene og mengde kjøtt solgt til import/eksportselskaper

	Nettopris sau ¹⁾	Nettopris ung sau ¹⁾	Samlet salg, kg	Salg til eksportselskaper, kg
uke 8-15	24,80	27,30	22 676	-
Uke 16 - 21	17,40	21,00	82 995	-
Uke 22	17,40	21,00	52 147	34 122
Uke 23 - 25	13,30	16,30	804 540	572 578
uke 26	23,30	26,30	241 744	148 205
Uke 27 - 31	23,30	26,30	9 985	244
Totalt			1 214 086	755 149
¹⁾ Engrospris minus frysefradrag = nettopris				

Eksport av sauekjøtt

Da saken ble kjent gjennom pressen var det eksport 102 tonn til Afghanistan og 18 tonn til Hongkong. Hovedtynden av eksporten skjedde i november. Ved utgangen av februar 2018 har det på varenummer 02.04.4100 Sau, hele/halve skrotter, fryst blitt eksportert 653 tonn kjøtt av sau og ung sau som import/eksportselskaper har kjøpt fra Norturas reguleringslager. I tillegg har det også blitt eksportert et kvantum til Italia på samme varenummer i januar 2018, men Landbruksdirektoratet har fått skriftlig bekreftelse på at dette ikke er kjøtt kjøpt fra reguleringslager.

Tallene i tabell 2 viser at Nortura solgte 755 tonn sauekjøtt fra reguleringslager til import/eksportselskaper i 2017, mens eksporttallene fra SSB i tabell 3 viser at det er eksportert 588 tonn kjøtt til og med januar 2018. Direktoratet har også fått SSB sine eksporttall for februar. Det ble ikke eksportert noe kjøtt på varenr. 02.02.4100 denne måneden. Derimot har Nortura gjort direktoratet kjent med at det i desember ble eksportert 64,9 tonn kjøtt på dette varenummeret i tillegg til eksporttall rapportert fra SSB, og at dette var kjøtt solgt fra reguleringslager. Dette kvantumet ble ved en feil ikke tolldeklart ved eksport, men etterdeklarerer i disse dager. Dermed blir den totale mengden eksportert sauekjøtt i perioden 652 988 kg.

Tabell 3: Eksport av sau på varenr. 02.04.4100 i perioden mai 2017 til februar 2018 (kilde, SSB)

varenr	vare	måned	mottakerland	mengde, kg	verdi, kr	verdi pr. kg
02044100	Sau, hele/halve skrotter, fryst	mai. 17	Afghanistan	34 053	683 250	20,06
		jun. 17	Afghanistan	34 966	710 689	20,33
		jul. 17	Afghanistan	33 150	640 458	19,32
		aug. 17	Hongkong	18 499	249 731	13,50
		nov. 17	Hongkong	193 327	1 933 268	10,00
			Hongkong	141 607	2 685 432	18,96
			Singapore	16 581	338 666	20,42
		des. 17 ¹⁾	Hongkong	80 748	1 552 391	19,23
		jan. 18 ²⁾	Hongkong	35 174	351 736	10,00
Totalt				588 105	9 145 621	15,55

¹⁾ I tillegg ble det i des. 2017 eksportert 64 883 kg kjøtt til Hongkong. Kjøttet ble en feil ikke deklarerert og er derfor ikke synlig i SSB sin statistikk. Kjøttet kommer fra reguleringslager. Verdien av dette salget er USD 159 005.

²⁾ I tillegg ble det i jan. 2018 eksportert 18 843 kg kjøtt til Italia, til en verdi av 255 097 kr. Det var ikke kjøtt fra reguleringslager

Direktoratet har fått opplysninger om at et av eksportselskapene fremdeles har 99 977 kg sauekjøtt liggende på lager. Også dette er kjøtt fra reguleringslager. Kjøttet er planlagt solgt til en aktør i det norske markedet for nasjonal omsetning. Kjøttet regnes derfor ikke som eksportert i denne sammenheng.

Pristapskompensasjon for 2017

Direktoratet har i det etterfølgende beregnet pristapskompensasjon for den varen som er tatt ut fra reguleringslager og som er blitt eksportert.

Direktoratet har kjennskap til at alt sauekjøttet solgt fra reguleringslager til ett av to import/eksportselskapet er blitt eksportert. Direktoratet har lagt dette til grunn i sine beregninger. For det øvrige kvantumet har direktoratet i sine beregninger lagt til grunn at det kjøttet som først ble solgt fra reguleringslager også er det kjøttet som først ble eksportert.

Beregningene gjelder for 652 988 kg sauekjøtt, nærmere bestemt det kvantumet som har blitt eksport i perioden mai 2017 til februar 2018, inkludert 64 883 kg eksportert i desember, men som enda ikke tolldeklarerert.

Pristap/prisgevinst er enkelt sagt differensen mellom engrospris da varen ble lagt inn på reguleringslager og solgt fra reguleringslager. Direktoratet har valgt å se på prisendringer de ukene import/eksportselskapene faktisk kjøpte vare fra reguleringslager, og ikke hele pristapet fra varen ble lagt inn til den ble solgt. Dette fordi det kun i disse ukene var en så lav pris at varen var interessant for import/eksportselskapene. Salget til disse selskapene skjedde fom. uke 22 tom. uke 26. Nullpunktet er ut fra dette satt ved engrospris før prisen som gjaldt i uke 22, dvs. en engrospris på kr 35,60 per kg for sau og kr 39,20 per kg for ung sau. Etter dette var det et prisfall på 10 kr per kg i uke 22, 20 kr per kg i uke 23, 24 og 25 og 10 kr per kg i uke 26. Se tabell 1. Det beregnede pristapet for salget til import/eksportselskapene i omtalte uker og som i ettertid er blitt eksporter er 11 409 421 kroner.

Oppsummering og konklusjon

Landbruksdirektoratet mener saken nå er tilstrekkelig opplyst til at Omsetningsrådet har grunnlag til å treffe vedtak i saken, jf. vedtak i sak 094/17 (se ovenfor). Direktoratet innstiller på at Nortura ikke får pristapskompensasjon for sauekjøtt som er solgt fra reguleringslager i 2017 og deretter eksportert. Begrunnelsen for vedtaket er at utbetaling av pristapskompensasjon må anses problematisk i forhold til Norges handelspolitiske

interesser, herunder WTO avtalene. Det vises til den samlede dokumentasjonen som foreligger i saken, herunder sakene 065/17, 94/17, 98/17, 99/17 og 7/18. Når det gjelder forholdet til Norges handelspolitiske interesser, herunder WTO avtalene, vises særlig til sak 065/17 side 41 og 42, samt vedlegg til denne saken.

Landbruksdirektoratet anbefaler at Nortura ikke får kompensasjon for den reguleringsvaren som er blitt eksportert, og som er beregnet til 11 409 421 kroner. Direktoratet innstiller på at Nortura får utbetalt 9 986 987 kroner i pristapkompensasjon for sauekjøtt for 2017.

Saksnr.: 035/18	Sektor: Alle	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Omsetningsrådets arbeid - en gjennomgang av regelverk og ordninger - statusrapportering og framdriftsplan	Saksnr.: 17/41657-33

Beskrivelse

I møte i Omsetningsrådet den 13. mars la Landbruksdirektoratet fram forslag til rapportering til Landbruks- og matdepartementet om framdrift i arbeidet med gjennomgang av markedsbalanseringen. Forslaget ble gjennomgått i møtet og noen hovedmilepæler ble definert.

I gjennomgangen framkom det at OR ønsker en nærmere spesifisering av arbeidsoppgavene med tilhørende tidsfrister. Særlig ble det understreket at for at det ønskes en nærmere redegjørelse og spesifisering for hvordan man skal håndtere den juridiske gjennomgangen.

Hjemmel

Forutsetninger

Vedlegg

Forslag til vedtak

Omsetningsrådet slutter seg til forelagte framdriftsplaner og arbeidsplan for den juridiske gjennomgangen.

Møtebehandling

Leder Bjørg Tørresdal orienterte fra møtet med statsråd Dale 21. mars 2018. Statsråden uttrykte at det var to områder han mente det burde være mulig å kvittere ut raskt, informasjonsplikten og avtalen om dobbelt mottaksplikt på kjøtt. Han bad om en tilbakemelding om dette etter rådsmøtet 16. april. Vedrørende opplysningskontorene påpekte han at det var noe uklart i rapporteringen fra OR mht. fremdrift, men at viktigheten av dette arbeidet var signalisert i brev fra LMD til OR både før og etter jul, og at han presiserte at rådet skulle svare på dette med de frister som var satt.

Leder Bjørg Tørresdal gikk deretter tilbake til dagens sak, og henviste til innstillingen hvor direktoratet mener rådet kan svare LMD innen fristen, og sa hun var enig i at rådet skal klare det under forutsetning av at rådet får gjort en forsvarlig jobb.

Videre nevnte Bjørg også at direktoratet har lagt opp til en slutføring av informasjonsplikten og saken om dobbelt mottaksplikt til septembermøtet, som en konsekvens av møtet med statsråd Dale.

Leder gikk igjennom brev fra KLF, Nortura og Norges bondelag, datert 10. april og sendt 11. april 2018 til rådets medlemmer, om frister for innspill til gjennomgangen. Hun foreslo å utsette innspill til sektorvise oppgaver til medio august og gi en måneds forlengelse vedrørende mottaksplikten og informasjonsplikten, for å imøtekomme aktørenes behov og ut fra signaler gitt fra statsråd Dale. Etter at det var vedtatt å etablere arbeidsgrupper, gikk leder tilbake til dette punktet og oppfordret de som har laget skriftlige innspill (vedrørende mottaksplikten og informasjonsplikten) til å sende dem, samtidig som hun presiserte at medlemmene i arbeidsgruppene kan ta sine innspill med inn i arbeidet i gruppene.

Medlemmet Lars Petter Bartnes fremmet deretter følgende forslag til vedtak: «OR ber om at det etableres arbeidsgrupper på hver av hovedtemaene B, C, D1, D2 og E (inkl. A). Disse arbeidsgruppene skal organisere arbeidet, bestille utredninger og bearbeide innspill fram til et ferdig forslag som skal legges fram for rådet. Rådets leder har fullmakt til å bemanne arbeidsgruppene med representanter for partene i OR basert på innspill fra rådsmedlemmene samt utnevne arbeidsgruppeledere. Arbeidsgruppene oppnevnes innen 30. april 2018. LDIR er sekretariat for hver av arbeidsgruppene.»

Leder stilte seg positiv til forslaget, gitt følgende forutsetning og forståelse:

- At ordet «partene» i forslaget endres til «medlemmene»
- At arbeidsgruppene bør begrenses til 3 til 5 medlemmer, hvor de som deltar skal ha spesifikk kompetanse på området og frigitt tid til å jobbe med oppgaven
- At de vedtatte tre hovedmøtepælene i tidsplanen skal følges
- At arbeidsgruppene må rapportere til OR underveis
- At representasjon i de forskjellige gruppene skal fastsettes i dagens møte
- At arbeidet i gruppene skal starte i mai

Bartnes kvitterte ut at dette var i orden fra hans side. Det var heller ingen andre innvendinger mot dette.

Det ble diskutert hvem som kan sitte i gruppene, og det var enighet om at det var personer som kunne representere OR-medlemmet på det aktuelle området, hentet fra den eller de organisasjoner medlemmet representerer.

Det ble også diskutert og presisert at kompetanse på området gruppen skulle arbeide med er en premiss, og at alle medlemmer i gruppene skal være aktive bidragsyttere.

Varamedlemmet Helge Aske fremmet forslag om at det i 2 setning mellom ordene «skal» og «organisere» gjøres følgende tilføyelse i Bartnes sitt forslag til vedtak: «etter at rådet har godkjent deres arbeidsplaner».

Forslaget fra Lars Petter Bartnes med leders endringsforslag ble enstemmig vedtatt. Det ble deretter votert over tilleggforslaget fra Helge Aske. Dette falt mot en stemme (Helge Aske).

Avslutningsvis ble det gjennomgått hvilke medlemmer som skal være representert i de ulike arbeidsgruppene. Forslag til navn må være sekretariatet i hende i løpet av fredag 20. april. Følgende deltakelse ble utpekt:

B. Praktisering av markedsregulators informasjonsplikt
Norges Bondelag, Tine, Nortura, NFK og KLF/NFGF/NHO Mat og Bio/Norkorn

C. Se på Opplysningsvirksomhet finansiert over omsetningsavgiften
Norges Bondelag, Norsk Bonde og Småbrukarlag, Tine, Nortura, NFK og KLF/NFGF/NHO Mat og Bio/Norkorn

D1 Sektorvise oppgaver melk
Norges Bondelag, Norsk Bonde og Småbrukarlag, Tine og KLF/NFGF/NHO Mat og Bio/Norkorn

D2 Sektorvise oppgaver kjøtt
Norges Bondelag, Norsk Bonde og Småbrukarlag, Nortura (2 repr.) og KLF/NFGF/NHO Mat og Bio/Norkorn

E Juridisk gjennomgang av regelverket, inkl. konkurransevidning (A)
Norges Bondelag, Tine, Nortura, Norske Felleskjøp, Norsk Landbrukssamvirke og
KLF/NFGF/NHO Mat og Bio/Norkorn samt Nærings- og fiskeridepartementet, med
forbehold om tid til deltakelse.

På dette området ble det åpnet for at direktoratet kunne komme med noen ønsker, og det ble nevnt at deltakerne fortrinnsvis bør ha juridisk kompetanse i denne gruppen.

Vedtak

OR ber om at det etableres arbeidsgrupper på hver av hovedtemaene B, C, D1, D2 og E (inkl. A). Disse arbeidsgruppene skal organisere arbeidet, bestille utredninger og bearbeide innspill fram til et ferdig forslag som skal legges fram for rådet. Rådets leder har fullmakt til å bemanne arbeidsgruppene med representanter for medlemmene i OR basert på innspill fra rådsmedlemmene samt utnevne arbeidsgruppeledere. Arbeidsgruppene oppnevnes innen 30. april 2018. LDIR er sekretariat for hver av arbeidsgruppene.

Saksnr.: 036/18	Sektor: Kjøtt	Styre/råd: OR
Behandling: 16.04.2018	Tittel: Kjøtt - Godtgjørelse for frysefradrag for sau ut over grensen fastsatt i retningslinjen	Saksnr.: 18/21835-1

Beskrivelse

Nortura beskriver i sin søknad en spesielt krevende markedssituasjon for sauekjøtt. Reguleringslageret av sau, ung sau og lam var per 9. april 2018 på 2 849 tonn, hvorav sau utgjorde 1 559 tonn. Samtidig viser de siste prognosene for 2018 en overdekning på 600 tonn sau, forutsatt et normalt salg av sauekjøtt. Markedsregulator ber om en forhåndsgodkjennelse av å få godtgjort et frysefradrag på inntil 30 prosent av engrospris ved salg av sauekjøttet fra reguleringslager. Gjeldende grense er 15 prosent. Formålet er at dette skal bidra til økt salg fra reguleringslageret.

Hjemmel

Retningslinjer for markedsregulering av kjøtt § 3-2, fastsatt av Omsetningsrådet 31. mars 2011 med hjemmel i forskrift 2008-10-22 nr. 1136 om markedsregulering til å fremme omsetningen av jordbruksvarer § 7-1.

Forutsetninger

Vedlegg

Brev fra Nortura SA, datert 11. april 2018

Møtebehandling

Enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.

Vedtak

Omsetningsrådet gir Nortura SA en forhåndsgodkjennelse av godtgjørelse for frysefradrag på inntil 30 prosent av engrospris ved salg av sauekjøtt fra reguleringslager med virkning fra vedtakstidspunkt og ut 2018.

Kjøtt - Godtgjørelse for frysefradrag for sau ut over grensen fastsatt i retningslinjen

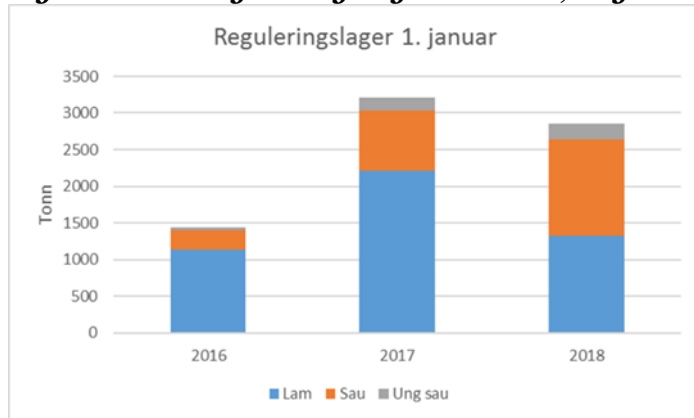
Nortura søker Omsetningsrådet i brev av 11. april 2018 om forhåndsgodkjenning av godtgjørelse for frysefradrag ut over grensen på 15 prosent av engrospris ved uttak av sauekjøtt fra reguleringslager, fastsatt i retningslinjer for markedsregulering av kjøtt. Det søkes om et å kunne benyttet et frysefradrag på inntil 30 prosent.

Beskrivelse av markedssituasjonen for sau, inkludert reguleringslager

Det vises til Omsetningsrådets behandling av sak 002/17. Der fattet Omsetningsrådet vedtak om å gi frysefradrag for kjøtt av sau og lam slaktet før 1. juli 2016 på inntil 30 prosent av engrospris, ved salg fra reguleringslager. Årsaken var en krevende markedssituasjon for sau og lam.

Nortura beskriver i sin søknad en vanskelig markedssituasjon for sau og lam totalt sett, og spesielt krevende for sau. Sau utgjør ifølge Nortura ca. 20 prosent av slaktemengden. I 2016 utgjorde sau en tilsvarende andel av reguleringslageret. De siste to årene har denne andelen økt, og per i dag utgjør sau og ung sau over 50 prosent av reguleringslageret av småfe, se figur under.

Figuren viser reguleringslageret av sau, ung sau og lam 1. januar 2016, 2017 og 2018



Før 2017-sesongen var mye av sauelageret solgt. Det var med 135 tonn sau inn i ny sesong. Det ble slaktet mye sau høsten 2017 pga. omlegging av telledato, og lageret økte til 1 530 tonn ved nyttår. Til tross for lavere slaktning av sau enn normalt i de første månedene av 2018, har det vært overskudd av sau i de fleste ukene, og ca. 212 tonn er lagt inn på lager i denne perioden. Et noe mindre kvantum er solgt fra lageret i samme periode og per uke 15 er det 1 559 tonn sau og ung sau på reguleringslageret. Av dette er 180 tonn ung sau.

Tabellen viser mengden kjøtt på reguleringslager per 9. april 2018

Vareslag	Mengde (tonn)
Lam	1 289
Sau	1 380
Ung sau	180
Sum	2 849

Når det gjelder alder på reguleringslageret, er ca. 55 tonn fra første halvår 2017. Sau har normalt 18 måneder holdbarhet på fryseler. Det innebærer at de eldste varene, som er fra januar 2017, må ut i markedet før sommeren. Dersom det ikke skjer må dette kjøttet ifølge Nortura destrueres.

Siste prognose fra mars 2018 viser et overskudd av sau og lam på 600 tonn for 2018.

Forutsatt et normalt år for salg av sauekjøtt, vil hele overskuddet som ligger i prognosen for sau og lam i 2018 være sau. Dette overskuddet kommer i tillegg til reguleringslageret ved inngangen til året.

Bruk av pris og frysefradrag for å øke uttaket fra lageret

Markedssituasjonen og prognosen tilsier at det er helt nødvendig å få redusert, og helst tømt reguleringslageret av sau før ny sesong. At det også er varer på lageret fra 1. halvår 2017 som snart begynner å gå ut på dato, tilsier at det er viktig å komme raskt i gang dersom kjøttet skal kunne omsettes som mat.

Prisen på sau er ifølge Nortura kraftig redusert de to siste årene. Ved inngangen til 2018 lå engrosprisen på sau ti kroner per kg lavere enn gjennomsnittsprisen for andre halvår 2016. Frysefradraget er brukt maksimalt, dvs. 15 prosent av engrospris fra nyttår. Til tross for dette har det vært liten interesse for å ta ut varer fra reguleringslageret. Det er mindre aktører som kjøper noe sau, men langt fra de kvanta som er nødvendig for å tømme lageret før nye sesong og før kjøttet blir ubrukelig som mat til mennesker.

Tabellen viser engrospris, frysefradrag og nettopris for sau og ung sau i 2018

uke	Engrospris		Frysefradrag		Nettopris	
	sau, kl. R	ung sau, kl. R	sau	ung sau	sau	ung sau
1	28,60	32,20	4,00	4,50	24,60	27,70
2	28,60	32,20	4,10	4,70	24,50	27,50
14	24,10	32,20	3,50	4,70	20,60	27,50

kl. R er den kvalitetsklassen det omsettes mest av="representantvare"

Engrosprisen på voksen sau ble etter påske derfor redusert nesten fem kroner i gjennomsnitt per kg. Det gir ifølge Nortura en avregningspris til bonde på kr 2,18 per kg for de beste kvalitetene og kr 0,18 per kg for de dårligste, før eventuelt fetttrekk. Engrosprisen er dermed så lav at det i praksis ikke er mer å gå på før oppgjøret til bonde blir negativt. Markedet har likevel ikke respondert på dette, og signaler fra aktørene tilsier at frysefradrag må økes før uttaket fra lageret blir av et omfang som er nødvendig for å komme ajour.

Per i dag er frysefradraget for voksen sau kr 3,50 per kg. Dette tilsvarer 15 prosent av engrosprisen. Markedsregulator mener det er behov for å øke frysefradraget for sau inntil 30 prosent av engrosprisen. Det vil gi en nettopris på ca. 17 kroner per kg. Markedsregulator ber om at økningen i frysefradraget kun gjelder sauekjøtt.

Markedsregulator gjør i sin søknad oppmerksom på at de har informert alle kunder som kjøper kjøtt fra reguleringslager om de nye retningslinjene som trådte i kraft 9. november 2017 og som forbyr eksport av kjøtt som har blitt godtgjort med frysefradrag.

Nortura påpeker at dersom frysefradraget ikke økes må man regne med behov for å sende sau til destruksjon i løpet av sommeren 2018.

Kostnader og finansiering

Ifølge beregninger Nortura har gjort vil det være rom for en økning av frysefradraget på sau opp til 30 prosent innenfor budsjettet for omsetningsavgift for 2018.

Landbruksdirektoratets vurdering

Overskuddssituasjonen for lam og sau er igjen alvorlig, og det er mye kjøtt på reguleringslager. Landbruksdirektoratet har gjennomgått søknaden fra markedsregulator og vurderer deres forslag om økt frysefradrag til å være en nødvendig løsning for å øke uttak av sau og lam fra reguleringslageret. Bestemmelsen om frysefradrag er hjemlet i

retningslinjer for markedsregulering av kjøtt fastsatt av Omsetningsrådet 31. mars 2011 § 3-2. Godtgjørelsen kan ikke overstige 15 prosent for sau/lam. Bestemmelsens siste setning lyder: «Godtgjørelse for frysefradrag utover dette forutsettes forhåndsgodkjent av Omsetningsrådet.» Omsetningsrådet inviteres med dette til en forhåndsgodkjenning av at frysefradraget for sau økes til inntil 30 prosent.

Som en følge av at det i 2017 ble solgt kjøtt av sau fra reguleringslager, som senere ble eksport, gjorde Omsetningsrådet på møte 9. november 2017 følgende endring i retningslinjer for markedsregulering av kjøtt § 3-2: «(...) Eksport av hele/halve skrotter og/eller andre kjøttstykker med eller uten bein som har blitt godtgjort med frysefradrag er ikke tillatt.

Markedsregulator har ansvaret for å opplyse om at bestemmelsene i første og andre ledd ved salg fra reguleringslager skal overholdes.»

Nortura opplyser i sitt brev om at de har informert alle kunder som kjøper kjøtt fra reguleringslager om innholdet i de nye retningslinjene.

Videre har direktoratet fått opplyst at Nortura sendte kopi av søknaden om utvidet frysefradrag til KLF samme dag som den ble sendt Landbruksdirektoratet, som Omsetningsrådets sekretariat.

Søknaden gjelder en forhåndsgodkjenning av at frysefradraget økes for sau til 30 prosent. Nortura har vurdert at det er dekning for dette innenfor budsjettet for omsetningsavgift i 2018. Ut fra dette og ut fra at det ikke søkes om en varig endring av retningslinjen, mener Landbruksdirektoratet at det bør settes en tidsbegrensning. Det foreslås at forhåndsgodkjenningen gjelder for vare tatt ut fra reguleringslager fra vedtakstidspunkt og ut 2018. Forslaget er forelagt Nortura, som er enig i dette.

Landbruksdirektoratet anbefaler at forslaget til markedsregulator om å øke frysefradraget for sauekjøtt til inntil 30 prosent av engrospris ved uttak fra reguleringslager godkjennes.