



Ministeriet for Fødevarer,
Landbrug og Fiskeri

Årsrapport 2021 Fiskeristyrelsen

Marts 2022

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	3
2.	Beretning	4
2.1.	Præsentation af virksomheden	4
2.2.	Ledelsesberetning	5
2.2.1.	Årets økonomiske resultat	6
2.3.	Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4.	Målrapportering	9
2.5.	Forventninger til det kommende år	14
3.	Regnskab	16
3.1.	Anvendt regnskabspraksis	16
3.2.	Resultatopgørelse	17
3.3.	Balancen	19
3.4.	Egenkapitalforklaring	20
3.5.	Likviditet og låneramme	21
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7.	Bevillingsregnskabet	22
4.	Bilag	24
4.1.	Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.2.	Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3.	Fællesstatslige løsninger mv.	27
4.4.	Gebyrfinansieret virksomhed	28
4.5.	Tilskudsfinansierede aktiviteter	28
4.6.	Forelagte investeringer	28
4.7.	It-omkostninger	29
4.8.	Supplerende bilag	30

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fiskeristyrelsen, CVR nummer 39 09 71 76 er ansvarlig for:

- § 24.61.01. Fiskeristyrelsen
- § 24.61.06. Renter vedrørende tilskudsordninger på fiskeriområdet
- § 24.61.20. Tilskud til fremme af international fiskeriforskning- og udvikling
- § 24.62.51. Fiskeafgiftsfonden
- § 24.62.60. Afdrag og afskrivninger på lån
- § 24.63.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren
- § 24.63.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering
- § 24.64.10. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved Danmarks Tekniske Universitet
- § 24.65.40. Fiskepleje, herunder udsætninger
- § 24.65.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København, den 18 / 3 2022



Morten Niels Jakobsen
Departementschef
Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri

København, den 17 / 3 2022



Nanna Møller
Direktør
Fiskeristyrelsen

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Fiskeristyrelsen er en styrelse under Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri og omfatter en central del med afdelinger i både København og Sønderjylland samt en regional fiskerikontrol med lokalafdelinger flere steder i landet og tre fiskerikontrolskibe.

Fiskeristyrelsen forestår bl.a. regel- og politikforberedelse, kontrol, myndighedsberedskab, sagsbehandling og deltagelse i internationalt samarbejde på fiskeriområdet. Styrelsen er EU-akkrediteret som udbetalende organ for EU-støtteordninger.

Fiskeristyrelsens kerneopgaver er:

1. *Regulering og politikudvikling*

Målet er gennem regulering og politikudvikling at skabe rammerne for et konkurrence- og bæredygtigt fiskerierhverv og være med til at skabe en sammenhængende organisering af Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeris forsknings- og innovationsindsats på fiskeri- og akvakulturområdet.

2. *Tilskud*

Målet er gennem en effektiv og korrekt forvaltning af støtte reglerne at yde tilskud til fiskerisektoren.

3. *Kontrol*

Målet er at udøve effektiv, korrekt og kundevenlig kontrol samt tilsyn. Som en del af kontrollen er målet at sikre, at Fiskeristyrelsens tilskudsmodtagere ikke begår svig, og at der ikke opstår uregelmæssigheder med tilskuds midlerne.

Fiskeristyrelsens ambition er at drive en kompetent offentlig virksomhed med en klar og effektiv forvaltning af både kontrol- og tilskudsområdet. Styrelsen vil gennem høj faglighed og enkle digitale løsninger skabe en attraktiv arbejdsplads, der understøtter et bæredygtigt fiskerierhverv og bæredygtigt rekreativt fiskeri. Fiskeristyrelsen arbejder med fire fokuspunkter i den strategiske retning for styrelsen:

- Et moderne grundlag for forvaltning – digitalisering
- Implementering – struktur og metode
- Forenkling og effektivisering
- Trivsel under forandring

Der er blevet lavet en videopræsentation af Fiskeristyrelsen, hvor man kan høre og se mere om styrelsens arbejde og virke. Videoen kan tilgås fra følgende hjemmeside: <https://fiskeristyrelsen.dk/om-fiskeristyrelsen/>.

2.2. Ledelsesberetning

Direktionen er tilfreds med årets faglige resultater. Fiskeristyrelsen har i 2021 haft fokus på god forvaltning, herunder fødevarerministerens 10-punktsplan, og der er opnået en målopfyldelse på 79,5 pct. i styrelsens mål- og resultatplan for 2021. I 2021 har styrelsen også fået implementeret de sidste udeståender i forhold til de fire verserende sager med EU-Kommissionen om manglende overholdelse af EU-regler på fiskeriområdet. Der er tillige ansat et hold nye kontrollører, og en ny kontroluddannelse er sat i gang. Herudover er skroget til det nye fiskerikontrolskib Nordsøen færdigbygget i Polen og ankommet til Hvide Sande til færdiggørelse. Der er også udarbejdet bidrag til analysen af styrelsens økonomi, og ledelsen har igangsat et arbejde med at formulere et nyt ledelsesgrundlag, og styrelsen er kommet på flere sociale medier.

Genopretning af Fiskeristyrelsen

Fiskeristyrelsen er stort set i mål med at følge op på kritikken fra Rigsrevisionen og Kammeradvokaten fra 2017 og 2018. Styrelsen har etableret et nyt administrationsgrundlag og processer for, hvordan fiskeriområdet fremadrettet skal administreres korrekt, ensartet og gennemsigtigt og etableret digital understøttelse heraf. Herudover er der gennemført en strukturel opbygning af ressourcer og kompetencer, herunder ny organisering af ledelsesstrukturen i den regionale kontrol. Resultatet af styrelsens samlede genopretningsarbejde er i 2021 blevet præsenteret for Statsrevisorerne og for EU-Kommissionen på deres revisionsbesøg. I begge tilfælde fik styrelsen positive tilbagemeldinger.

Brexit

2021 har derudover været præget af forberedelse og gennemførelse af forhandlingerne om EU's brexit-reserve (BAR). Styrelsen har bidraget til Danmarks forhandlinger med EU-Kommissionen om BAR samt bidraget til de danske forhandlinger om, hvordan BAR skal anvendes på fiskeriområdet i Danmark. Den 16. december 2021 har regeringen og samtlige partier i Folketinget indgået en politisk aftale, der fordeler 1,3 milliarder kroner fra EU's brexit-reserve til erhvervet og lokalområderne. Endelig er arbejdet med fastlæggelse af et forvaltningssystem for udmøntning af midlerne i Danmark påbegyndt i samarbejde med Erhvervsstyrelsen.

Nyt Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogram (EHFAF)

Fiskeristyrelsen har i samarbejde med relevante parter forberedt et nyt Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogram (EHFAF), der skal afløse det foregående Hav- og Fiskeriudviklingsprogram (EHFF). Der blev den 18. marts 2021 indgået politisk aftale blandt Folketingets partier om, hvilken støtte programmet skal omfatte og fordeling af den bevillingsmæssige ramme for perioden 2021-2023. Fiskeristyrelsen har efterfølgende arbejdet på udarbejdelse af selve programforslaget til Kommissionen og forberedelse af implementering af aftalen, der fastlægger tilskudsmuligheder. Det nye program er fortsat under udarbejdelse og forventes sendt til Kommissionen medio 2022.

Fremme af medarbejdertrivsel

Et vigtigt element i Fiskeristyrelsens arbejde med at fremme trivsel i 2021 har været strategisk kompetenceudvikling af dels styrelsens ledere, ift. bl.a. forandringsledelse, og dels medarbejderne, så de er parate og klædt på til at løse opgaverne på nye måder. Fiskeristyrelsen arbejder målrettet med at nedbringe et højt sygefravær og har iværksat en række tiltag i 2021, hvor den forventede effekt ses i form af et støt faldende sygefravær.

2.2.1. Årets økonomiske resultat

Tabel 1

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2020	2021	2022 (Grundbudget)
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-209,0	-227,5	-254,4
Ordinære driftsomkostninger	220,4	233,8	277,4
Resultat af ordinær drift	11,4	6,3	23,0
Resultat før finansielle poster	2,3	-7,6	14,0
Årets resultat	3,2	-6,5	18,2
Balance			
Anlægsaktiver i alt	105,1	223,6	-
Omsætningsaktiver	72,6	99,4	-
Egenkapital	-10,4	-17,0	-
Langfristet gæld	-104,5	-220,6	-
Kortfristet gæld	-48,7	-30,4	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	10,6	16,3	46,3
Bevillingsandel	84,0	74,5	73,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	252,4	271,6	305,0
Årsværkspris	580,2	570,2	573,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2022.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på 6,5 mio. kr., jf. tabel 1. Resultatet vedrører primært et mindreforbrug på it-området som følge af, at aktiviteter i enkelte projekter er udskudt eller blev billigere end estimeret, samt et mindreforbrug vedrørende visse licensudgifter.

Regnskabet viser væsentligt højere både udgifter og indtægter end bevillingen, jf. tabel 2. Dette skyldes øgede indtægter fra teknisk bistand under EFHAF og fra Fiskerikontrolordningen under EHFAF til afholdelse af udgifter til kontrol under Særligt Kontrol og Inspektions Program (SCIP-kontrol). Dertil kommer udgifter til projekter, som finansieres af tilskud fra EHFAF og derfor også ses på både udgifts- og indtægtssiden.

Den forventede udnyttelsesgrad af lånerammen i 2022 er væsentligt højere end i 2021, jf. tabel 1. Dette skyldes, at udgifter til bygning af nyt kontrolskib i 2022 finansieres af lånerammen, hvor størstedelen af udgifterne i 2021 blev finansieret af donationer fra EHFF (Hav- og Fiskeriudviklingsprogrammet). Der budgetteres med ca. 33 årsværk mere i 2022 end i 2021. Dette skyldes ansættelser i forbindelse med brexit, herunder til digitalisering samt ansættelse af nyt kontrolhold. Ansættelser i forbindelse med brexit finansieres af brexit-reserven. Ansættelser var påbegyndt i løbet af 2021, men har fuld effekt i 2022.

Tabel 2**Virksomhedens hovedkonti**

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud/ Videreført bevilling ultimo
Drift	I alt	169,5	163,0	12,7
§ 24.61.01. Fiskeristyrelsen	Udgifter	205,8	235,3	-
	Indtægter	-36,3	-72,3	-
Administrerede ordninger	I alt	125,5	106,4	83,5
	Udgifter	494,6	473,1	-
	Indtægter	-369,1	-366,6	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Regnskabstal stemmer ikke med SKS-tabel, da SKS-tabel medtager § 37.11.01, § 37.63.01 og § 42.11.01 som ikke hører under Fiskeristyrelsens hovedkonti.

Tabel 2 viser Fiskeristyrelsens regnskab i 2021 fordelt på drift og administrative ordninger. Oplysninger om de enkelte hovedkonti findes i afsnit 3.7 Bevillingsregnskabet.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-44,7	-5,1	65,6	15,8
1. Regulering og politikudvikling	-4,3	-0,1	8,0	3,7
2. Tilskud	-9,0	-21,4	16,0	-14,4
3. Kontrol	-111,5	-45,7	145,7	-11,6
I alt	-169,5	-72,3	235,3	-6,5

Kilde: FL21, SBS samt egne beregninger pba. omkostningsfordeling.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Fiskeristyrelsens indtægter består af indtægtsført bevilling og øvrige driftsindtægter, herunder indtægter fra gebyrer og indtægtsdækket virksomhed.

Det fremgår af tabel 3, hvorledes andelen af årets overskud er fordelt mellem styrelsens hovedopgaver. I tabellen fremgår det, at der er et overskud på formål 2 og 3, mens der er et underskud på formål 0 og 1. Dette skyldes primært, at den indbudgetterede fordeling af bevilling på formål var baseret på en historisk omkostningsfordeling. I den budgetterede fordeling af bevilling var der derfor ikke taget højde for udgifter og indtægter ift. administration af det nye EHFAF-program for 2021-23, der blev indgået politisk aftale om i marts 2021. Dette indebærer, at indtægterne på formål 2 og 3 har været større end ventet. Disse indtægter har finansieret heraf afledte omkostning på de øvrige formål, herunder særligt på formål 0.

2.4. Målrapportering

Nedenfor opregnes Fiskeristyrelsen samlede resultatopfyldelse i 2021 opgjort på baggrund af Fiskeristyrelsens mål- og resultatplan for 2021. Samlet er resultatopfyldelsen opgjort til 79,5 pct. I de efterfølgende afsnit gennemgås de mål, der ikke er opfyldt.

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Del-mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 1 Implementering af sidste del af genopretningsarbejdet <i>Vægtning: 15 pct.</i>	1.1.	Afslutte gennemgang og vurderingen af godt 550 gamle tilskudssager. Målet er opfyldt, hvis 50 pct. af sagerne er behandlet inden udgangen af fjerde kvartal. Der skal inden udgangen af 2021 være lagt en plan for afvikling af de resterende 50 pct. inden udgangen af 2022.	Delmålet er delvist opfyldt. 153 sager er færdigsagsbehandlet. På grund af udlån af medarbejdere til Fødevarestyrelsen i andet og tredje kvartal 2021 er målet ikke nået for året. Gennemgang af de resterende gamle tilskudssager er udarbejdet som et mål i styrelsens mål- og resultatplan for 2022.	Mål 1 er delvist opfyldt (11,5 pct.)
	1.2.	Vedligeholdelse af udarbejdet administrationsgrundlag i Fiskerikontrollen, som omfatter 22 instrukser og tilhørende skabeloner som følge af lov- og bekendtgørelsesændringer. Ved udgangen af første kvartal skal regelændringer med ikrafttræden den 1. januar 2021 være indarbejdet og opdaterede instrukser mv. taget i brug. Ved udgangen af tredje kvartal skal regelændringer med ikrafttræden den 1. juli 2021 være indarbejdet og taget i brug.	Delmålet er opfyldt. Alle regelændringer er implementeret i de relevante administrationsgrundlag henholdsvis den 1. januar 2021 og den 1. juli 2021.	

Mål	Del-mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 2 Gennemføre og implementere genopretningsarbejdet i den regionale kontrol <i>Vægtning: 10 pct.</i>	2.1.	Målet for 2021 er, at 100 pct. af de nye kontrolbeskrivelser og kontrolinstrukser for den regionale kontrol er udarbejdet inden udgangen af året.	Delmålet er delvist opfyldt. Kontrolbeskrivelserne for landingskontrol, søkontrol, administrativ kontrol og rekreativ kontrol er udarbejdet inden udgangen af fjerde kvartal. Kontrolinstrukserne udestod ved årets udgang.	Mål 2 er ikke opfyldt (6,5 pct.).
	2.2.	Risikomodellen skal være implementeret som et understøttende element til det faglige ledelsestilsyn i regionerne senest ultimo august måned 2021. Målet i forhold til implementering af risikomodellen opgøres efter tredje kvartal 2021.	Delmålet er delvist opfyldt. Risikomodellen er udarbejdet primo oktober og risikomodellen er taget i brug i forbindelse med det regionale ledelsestilsyn for fjerde kvartal 2021.	
Mål 3 Budgetanalyse af styrelsens drift <i>Vægtning: 10 pct.</i>	3.1.	Målet for 2021 er, at budgetanalysen er afsluttet inden udgangen af andet kvartal.	Delmålet er opfyldt. Der er udarbejdet en budgetanalyse, som gav grundlag for en afklaring af bevillingen for 2022 inden udgangen af andet kvartal 2021.	Mål 3 er opfyldt (10 pct.).
Mål 4 Forberedelse til implementering af digitaliseringsstrategi <i>Vægtning: 10 pct.</i>	4.1.	Fiskeristyrelsen skal planlægge og forberede indsatser til implementering af digitaliseringsstrategien.	Delmålet er opfyldt. For de initiativer i digitaliseringsstrategien, som er finansieret, er der lagt konkrete planer for gennemførelse og igangsat initiativer til implementering.	Mål 4 er opfyldt (10 pct.).
	4.2.	Sikre organisatorisk implementering i Fiskeristyrelsen til at gennemføre digitaliseringsprojekter, herunder i relation til digitaliseringsstrategien.	Delmålet er opfyldt. Der er nedsat projektgrupper og en styregruppe til at gennemføre digitaliseringsprojekter i Fiskeristyrelsen i relation til tiltag, der er nødvendige at gennemføre som følge af Storbritanniens udtræden af EU.	
Mål 5 Kameraprojekt i Kattegat <i>Vægtning: 10 pct.</i>	5.1.	10 pct. af fangstrejserne gennemgås for estimering af bifangst af torsk.	Delmålet er opfyldt. Fiskeristyrelsen har gennemgået mere end 10 pct. af fangstrejserne for estimering af bifangst af torsk.	Mål 5 er delvist opfyldt (5 pct.).
	5.2.	I 2021 vil der være installeret kameraer på minimum yderligere 25 udpegede fartøjer.	Delmålet er ikke opfyldt. Der er endnu ikke truffet beslutning om fase 2 af projektet, som omfatter opskalering af kameramonitorering på flere fartøjer, som fisker efter jomfruhummer i Kattegat.	

Mål	Del-mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 6 Brexit – kontrol og tilskud <i>Vægtning: 10 pct.</i>	6.1.	Der er i 2021 udstedt nødvendige certifikater til alle danske fartøjer, der ønsker at lande i britiske havne. Der er i 2021 desuden foretaget 100 pct. administrativ og IUU-kontrol af alle britiske landinger af fersk fisk i danske havne.	Delmålet er opfyldt. Der er udstedt certifikater til de ansøgere, som har søgt om at kunne lande i britisk havne. Der er foretaget 100 pct. administrativ IUU-kontrol (Illegal, unreported and unregulated fishing) af alle britiske landinger i danske havne.	Mål 6 er delvist opfyldt (5 pct.).
	6.2.	Når den danske andel til fiskeri kendes, vil der skulle udmøntes kompensations-, tilskuds- og op-hugningsordninger. Der udarbejdes en allonge til MRP21, når omfanget af opgaver i 2021 kendes nærmere.	Delmålet er ikke opfyldt. Den politiske aftale blev indgået den 16. december 2021. Der er derfor ikke udarbejdet allonge. Der er udarbejdet arbejdsplan for 2022.	
Mål 7 Professionalisere styrelsens dialog med omverdenen <i>Vægtning: 10 pct.</i>	7.1.	Fiskeristyrelsen skal udarbejde kommunikationsplaner for de enkelte enheder.	Delmålet er opfyldt. Der er udarbejdet kommunikationsplaner for de enkelte enheder.	Mål 7 er opfyldt (10 pct.).
	7.2.	Erhvervet inddrages tidligt og tydeligt, når der skal udvikles digitale løsninger på eksisterende udfordringer og behov i forbindelse med digitaliseringsstrategien.	Delmålet er opfyldt. Der er udarbejdet en plan for tidlig og tydelig inddragelse af erhvervet, som er godkendt af direktionen. Der er indgået dialog med fiskeriets organisationer om udpegning af deltagere til en referencegruppe for digitaliseringsprojekter. Der er endvidere afholdt med repræsentanter for erhvervet vedr. udvikling af E-log.	
Mål 8 Hav-, og Fiskeri- og Akvakulturudviklingsprogrammet 2021-2027 <i>Vægtning: 10 pct.</i>	8.1.	Der udarbejdes et oplæg til administrative forenklinger af støtteordningerne og ministerens beslutning indarbejdes i de relevante støtteordninger.	Delmålet er delvist opfyldt. Der er udarbejdet notat om forenklingmuligheder og skærpede krav for EHFAF-programperioden 2021-2027, men ministerens beslutning er ikke indarbejdet i de relevante støtteordninger.	Mål 8 er delvist opfyldt (9 pct.).
	8.2.	Der udarbejdes inden udgangen af andet kvartal et oplæg til, hvorledes det sikres, at konkrete støtteordninger er omkostningseffektive. Ministerens beslutning indarbejdes i de relevante støtteordninger fra og med tredje kvartal.	Delmålet er opfyldt. Politisk aftale om EHFAF blev indgået den 18. marts 2021 og oplæg til udmøntning i konkrete støtteordninger blev sendt til departementet den 20. maj 2021.	

Mål	Del-mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 9 Styring af regnskab for EHFF/EFHAF <i>Vægtning: 5 pct.</i>	9.1.	Inden udgangen af første kvartal skal der foreligge en procesplan for, hvordan og hvornår der skal være rettet op på de uoverensstemmelser, der er mellem fagsystemet og regnskabssystemet.	Delmålet er opfyldt. Der er udarbejdet et procesnotat for håndtering af uoverensstemmelse mellem fagsystemet og regnskabssystemet inden udgangen af første kvartal 2021.	Mål 9 er opfyldt (5 pct.).
	9.2.	Inden udgangen af første kvartal introduceres implicerede medarbejdere til den anvendte procedure for kontrol af, at medfinansieringssatser stemmer overens mellem programmet og fagsystemet.	Delmålet er opfyldt. Implicerede medarbejdere er blevet introduceret til en ny procedure for fremadrettet kontrol af anvendt medfinansieringssats.	
Mål 10 Trivsel i en organisation under forandring <i>Vægtning: 10 pct.</i>	10.1	Der gennemføres et lederudviklingsforløb vedr. digital ledelse med henblik på at sikre ledelsesmæssigt fokus på, hvordan digitalisering kan bidrage til forretningsudvikling samt at sikre gevinsterne ved digitalisering.	Delmålet er opfyldt. Der er gennemført et lederudviklingsforløb. Forløbet har bestået af fire moduler: Digitale muligheder, Digital Ledelse, Digital transformation og Lederens i projekter og drift samt afklaring af den digitale modenhed hos styrelsens ledere.	Mål 10 er delvist opfyldt (7,5 pct.).
	10.2	Udarbejdelse af undervisningsmoduler som led i Fiskeristyrelsens nye basisuddannelse for fiskerikontrollører og gennemførelse af en realkompetencevurdering af allerede ansatte fiskerikontrolmedarbejdere i landkontrollen ift. den nye basisuddannelse.	Delmålet er delvist opfyldt. Undervisningsmodulerne er udarbejdet, men det vil forventeligt først i løbet af 2023 være muligt at sende allerede ansatte fiskerikontrollører på den nye fiskerikontroluddannelse med henblik på at gennemføre eventuelt manglende akademimoduler. Det medfører, at realkompetencevurdering af allerede ansatte først forventes gennemføres ligesom i 2022.	

Uddybende målrapportering

Mål 1. Implementering af sidste del af genopretningsarbejdet

Delmål 1.1.

Delmålet om at afslutte gamle vurderingssager blev ikke opfyldt, da det har ikke været muligt at færdiggøre sagerne efter den oprindelige tidsplan på grund af udlån af medarbejdere til Fødevarestyrelsen med henblik på behandling af minksager i perioden februar-juni 2021. Ved udgangen af 2021 var 153 sager færdigsagsbehandlet. Til behandling af den resterende del af sagerne er der lagt en plan, så gennemgangen og vurderingen af alle sager kan være behandlet inden udgangen af 2022, jf. *Fiskeristyrelsens mål- og resultatplan for 2022*.

Mål 2. Gennemføre og implementere genopretningsarbejdet i den regionale kontrol

Delmål 2.1.

Delmålet om, at 100 pct. af de nye kontrolbeskrivelser og kontrolinstrukser for den regionale kontrol er udarbejdet inden udgangen af året, blev ikke fuldt opfyldt, da der ikke var de nødvendige faglige og juridiske ressourcer til rådighed til at færdiggøre udarbejdelsen af de nye kontrolinstrukser inden udgangen af fjerde kvartal 2021. Alle kontrolbeskrivelser er således udarbejdet som planlagt inden udgangen af fjerde kvartal 2021, og de relevante kontrolinstrukser for den regionale kontrol foreligger i udkast ved udgangen af fjerde kvartal 2021. Ledelsen forventer, at de relevante kontrolinstrukser i den regionale kontrol implementeres inden udgangen af tredje kvartal 2022.

Delmål 2.2.

Delmålet om, at risikomodelen skal være implementeret senest ultimo august måned 2021, at implementeringen af risikomodelen opgøres efter tredje kvartal 2021, blev ikke opfyldt, da de ledelsesmæssige ressourcer, der skulle medvirke til udarbejdelsen af risikomodelen, blev prioriteret til opgaven med udarbejdelse af nye kontrolbeskrivelser, *jf. delmål 2.1.* Således blev risikomodelen først udarbejdet primo oktober og taget i brug i forbindelse med det regionale ledelsestilsyn for fjerde kvartal 2021.

Mål 5. Kameraprojekt i Kattegat

Delmål 5.2.

Delmålet om, at der skal installeres kamera på yderligere 25 udpegede fartøjer i 2021, blev ikke opfyldt, idet der i 2021 ikke blev truffet endelig beslutning om at fortsætte med kameraprojektets fase 2, som omfatter opskalering af kameramonitorering på flere fartøjer, som fisker efter jomfruhummer i Kattegat. Der er udarbejdet en evaluering af fase 1 af projektet, som har været i drift siden første kvartal 2021, og evalueringen indeholder anbefalinger til projektets fase 2.

Mål 6. Brexit – kontrol og tilskud

Delmål 6.2.

Delmålet om, at der skal udarbejdes en allonge til mål- og resultatplanen, for så vidt angår kontrol og tilskud i forbindelse med brexit, blev ikke opfyldt, da den politiske aftale først blev indgået den 16. december 2021. Ledelsen har fokus på at implementere aftalen, og departementet følger tillige implementeringen tæt.

Mål 8. Hav-, og Fiskeri- og Akvakulturudviklingsprogrammet

Delmål 8.1.

Delmålet om, at der skal udarbejdes et oplæg til administrative forenklinger af støtteordningerne, og at ministerens beslutning skal indarbejdes i de relevante støtteordninger, blev ikke opfyldt, idet der udestår indarbejdelse af ministerens beslutning i de relevante støtteordninger. Det skal ses i lyset af, at den politiske aftale om EHFAF blev indgået senere end forudsat ved fastlæggelsen af målet. Ledelsen arbejder på at fastlægge en proces, for så vidt angår indarbejdelse i de relevante støtteordninger, som drøftes med departementet.

Mål 10. Trivsel i en organisation under forandring

Delmål 10.2.

Delmålet om, at undervisningsmodulerne skal være udarbejdet, og der skal gennemføres en realkompetencevurdering, blev ikke opfyldt, hvilket skyldes et højt arbejdspress i kombination med generationsskifte i den regionale kontrol. Ledelsen forventer, at det først i løbet af 2023 vil være muligt at sende allerede ansatte fiskerikontrollører på den nye fiskerikontroluddannelse med henblik på, at de kan gennemføre eventuelt manglende akademimoduler. Ledelsen forventer, at realkompetenceafklaringen vil blive gennemført inden udgangen af 2022.

2.5. Forventninger til det kommende år

Fiskeristyrelsens strategi fra 2020 understøttede styrelsens overgang fra genopretningsfasen til implementeringsfasen i genopretningsarbejdet. Genopretningsarbejdet er stort set afsluttet, og i 2021 havde styrelsen primært fokus på den implementering, der følger af genopretningsarbejdet. Dette fokus vil fortsætte i 2022. Styrelsen har i sin nye strategi fokus på følgende områder: 1) Digitalisering 2) Forenkling og effektivisering 3) Implementering – struktur og metode samt 4) Trivsel under forandring.

Digitalisering

Styrelsen igangsatte ultimo 2021 en række projekter, der dels skal sikre, at styrelsen kan leve op til nye krav om dataregistrering og dataudveksling i forbindelse med brexit, dels afbøde de negative effekter for erhvervet i forbindelse med brexit.

Anden fase af projekt om elektronisk monitorering i Kattegat forventes udført i 2022. Projektet skal bidrage til en mere effektiv og moderne kontrol af fiskeriet og dermed også en mere grøn og bæredygtig fiskeriforvaltning.

Forenkling og effektivisering

Forenkling og effektivisering af regelgrundlag og arbejdsgange vil være et væsentligt perspektiv for 2022, som det også var i 2021. Forenkling af regelgrundlaget vil bidrage til øget gennemsigtighed ift. erhvervet og bidrage til at skabe mere enkle og effektive arbejdsgange med kortere sagsbehandlingstider.

I 2022 kommer udmøntningen af Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogram for 2021-2027 (EHFAF) og brexit-reserven (BAR) til at være en stor opgave, og styrelsen vil i den forbindelse have fokus på forenkling af regler, bekendtgørelser og vejledninger. Målet er at gøre det så nemt som muligt for erhvervet at overholde både eksisterende samt nye regler og krav.

Implementering – struktur og metode

Fiskeristyrelsen har i 2022 fortsat fokus på implementering og forankring af genopretningsarbejdet. I 2021 har genopretningsarbejdet haft særlig fokus på udarbejdelse og implementering af nye kontrolbeskrivelser og -instrukser i den regionale kontrol, der skal medvirke til at sikre, at der udøves en ensartet kontrol på et højt fagligt niveau.

EU's nye kontrolforordning forventes vedtaget medio 2022. Derefter følger et omfattende arbejde på tværs af hele styrelsen med at implementere denne.

Trivsel under forandring

Der er i denne og den kommende tid mange udviklingsprojekter og forandringsprocesser, der skal implementeres. Det er derfor vigtigt for styrelsen at have fokus på, at medarbejderne trives og kan rumme forandringerne.

Et nyt ledelsesgrundlag skal udrulles i 2022. I lighed med den nye strategi er der behov for, at også styrelsens ledelsesgrundlag kan understøtte styrelsens overgang fra genopretning til implementering.

Økonomi

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-241,8	-264,0
Udgifter	235,3	282,2
Resultat	-6,5	18,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Fiskeristyrelsen har i grundbudgettet for 2022 udmøntet 13,0 mio. kr. mere end nettobevillingen i 2022. Dette vurderedes nødvendigt for, at styrelsen kan drives i henhold til de forvaltningsmæssige krav, der er til styrelsens organisering og drift af fiskeriområdet samt i henhold til EU-reglerne på styrelsens tilskudsområde og for at fastholde resultaterne fra genopretningsindsatsen i opgaveløsningen samt forestå den nødvendige implementering af administrationsgrundlag, instrukser m.m. i forlængelse heraf. Budgettet afspejler derudover udgifter og indtægter forbundet med udmøntningen af brexit-reserven (BAR). Dertil er der budgetteret en ramme på 5,2 mio. kr. til eventuelle merudgifter. Denne modsvarer af en negativ budgetkorrektur på ministerområdet. Derved er der samlet budgetteret med 18,2 mio. kr. over nettobevillingen, jf. tabel 5.

Budgettet for 2022 viser et højere niveau af både indtægter og udgifter, jf. tabel 5. Dette skyldes primært ansættelser i forbindelse med brexit, herunder digitalisering, som finansieres af indtægter fra brexit-reserven.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets økonomisk administrative vejledning (ØAV).

Det finansielle regnskab for 2021 er endvidere udarbejdet i overensstemmelse med den opstilling og de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2021.

Årsrapporten er udarbejdet efter de regnskabsprincipper, der anvendes i staten for omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger med følgende bemærkning:

Fiskeristyrelsen har fået dispensation fra Økonomistyrelsen til anvendelse af andre levetider for hhv. biler og både:

- Boardingbåde: 10 år
- Småbåde: 10 år
- Personbiler: 5 år
- Varebiler: 5 år

Der er ikke foretaget ændringer i regnskabspraksis i 2021.

Der anvendes en omkostningsfordeling til fordeling af omkostningerne til de faglige aktiviteter.

Ved opgørelse af enkelte regnskabsposter er der anvendt skøn, jf. nedenstående.

- **Engangsvederlag:** Opgørelsen er baseret på en andel af bruttolønsummen for året for medarbejdergruppen og fastsatte rammer pr. medarbejder for konsulenter, mellemledere og chefgruppen. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.
- **Feriepenge:** Opgørelsen følger vejledningen i ØAV, baseret på gennemsnitlig udgift pr. dag pr. medarbejder og antal feriedage til gode ultimo 2021. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.
- **Over-/merarbejde:** Opgørelsen følger vejledningen i ØAV, baseret på gennemsnitlig udgift pr. dag pr. medarbejder og antal timer medarbejderen har til gode ultimo 2021. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.
- **Arbejdsgiverbidrag:** Hensættelse vedr. udgifter i fjerde kvartal 2021 er baseret på udgiften i tredje kvartal 2021. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.
- **Reetablering:** Opgørelsen er baseret på en gennemsnitspris i kr. pr. m² for de lejemål, hvor der hensættes til reetablering. Hvor styrelsen kun har en del af lejemålet hensættes en tilsvarende andel af de m². Opgørelsen følger samme metode som sidste år.

Tabeller, der er udfyldt med "0", betyder, at beløbet er mindre end 50.000 kr. Tabeller, der er udfyldt med "-", betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

Den anvendte regnskabspraksis for de administrerede ordninger er baseret på udgiftsbaserede regnskabsprincipper. Der bliver i enkelte tilfælde anvendt skøn i beregningen af hensættelser og tilgodehavende.

Der foretages periodiske op- og nedskrivninger af tilgodehavender overført til gældsinddrivelse i Gældsstyrelsen.

3.2. Resultatopgørelse

I tabel 6 vises Fiskeristyrelsens resultatopgørelse for 2021 sammenholdt med 2020 og grundbudgettet for 2022.

Tabel 6
Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2020	2021	2022
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-175,6	-169,5	-187,1
Salg af varer og tjenesteydelser				
- Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-0,7	-0,5	-0,1
- Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser		-1,1	-0,9	-0,8
Tilskud til egen drift		-29,7	-54,7	-64,6
Gebyrer		-1,9	-1,9	-1,8
Ordinære driftsindtægter i alt		-209,0	-227,5	-254,4
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
- Husleje		5,7	6,6	6,6
Forbrugsomkostninger i alt		5,7	6,6	6,6
Personaleomkostninger				
- Lønninger		132,0	138,7	156,8
- Pension		18,0	19,1	19,5
- Lønrefusion		-4,1	-3,1	-1,5
- Andre personaleomkostninger		0,4	0,1	-
Personaleomkostninger i alt		146,3	154,7	174,8
Af- og nedskrivninger		7,3	4,4	5,5
Internt køb af varer og tjenesteydelser		17,7	19,9	17,5
Andre ordinære driftsomkostninger		43,5	48,2	73,0
Ordinære driftsomkostninger i alt		220,4	233,8	277,4
Resultat af ordinære drift		11,4	6,3	23,0
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-10,1	-14,3	-9,6
Andre driftsomkostninger		1,0	0,4	0,6
Resultat før finansielle poster		2,3	-7,6	14,0
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		-0,0	-0,0	-
Finansielle omkostninger		0,9	1,1	4,2
Resultat før ekstraordinære poster		3,2	-6,5	18,2
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
Årets resultat		3,2	-6,5	18,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og grundbudget 2022.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Tabel 6 viser en stigning i personaleomkostninger fra 2020 til 2021 og en større stigning på samme post til 2022. Dette skyldes primært ansættelser i forbindelse med brexit, herunder digitalisering, som finansieres af indtægter fra brexit-reserven samt ansættelse af nyt kontrollørhold.

Tabel 7
Resultatdisponering

(mio. kr.)	2021
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	6,5
I alt	6,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Fiskeristyrelsen er gået ud af 2021 med et overskud på 6,5 mio. kr., jf. tabel 6. Dette skyldes primært et mindreforbrug på it-området som følge af, at aktiviteter i enkelte projekter er udskudt eller blev billigere end estimeret, samt et mindreforbrug vedrørende visse licensudgifter, jf. afsnit 2.2.1.

Af overskuddet er der ikke disponeret noget til bortfald eller udbytte til statskassen, hvorved der er disponeret med 6,5 mio. kr. til overført overskud, jf. tabel 7.

Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Fiskeristyrelsen har i 2020 tilbageført 3,1 mio. kr. vedr. resultatløn, hvortil der er udbetalt for 2,9 mio. kr.

3.3. Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
1	Anlægsaktiver			4	Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	4,3	4,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	22,1	38,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner	4,0	1,9		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	27,4	25,6		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	53,6	65,7	Udbytte til staten	-	-	
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	6,1	12,7	
	Grunde, arealer og bygninger	0,8	0,6	Egenkapital i alt	10,4	17,0	
	Infrastruktur	-	-	Hensatte forpligtelser	6,2	6,7	
	Transportmateriel	11,2	9,8	Langfristede gældsposter			
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-	FF4 Langfristet gæld	17,5	24,9	
	Inventar og it-udstyr	0,8	4,1	Donationer	87,0	195,7	
	Igangværende arbejder for egen regning	38,8	143,4	Prioritetsgæld	-	-	
		Materielle anlægsaktiver i alt	51,5	157,9	Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver			Langfristet gæld i alt	104,5	220,6	
	Statsforskrivning	4,3	4,3	Kortfristede gældsposter			
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18,5	16,2		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,3	4,3	Anden kortfristet gæld	1,6	3,2	
	Anlægsaktiver i alt	109,4	227,9	Skyldige feriepenge	24,1	11,0	
3	Omsætningsaktiver			Igangværende arbejder	4,5	-	
	Varebeholdninger	-	-	Periodeafgrænsningsposter	-	-	
	Tilgodehavende	71,9	98,5	Kortfristet gæld i alt	48,7	30,4	
	Periodeafgrænsningsposter	0,7	0,9	Gæld i alt	153,2	251,0	
	Værdipapirer	-	-				
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	-36,1	-78,8				
	FF7 finansieringskonto	23,9	26,1				
	Andre likvider	-	-				
		Likvide beholdninger i alt	-12,2	-52,6			
	Omsætningsaktiver i alt	60,4	46,7				
	Aktiver i alt	169,8	274,6	Passiver i alt	169,8	274,6	

Notehenvisninger, jf. afsnit 4.1

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Tabel 8 viser Fiskeristyrelsens balance for regnskabsårene 2020 og 2021. Det fremgår af tabellen, at tilgodehavende fra 2020 til 2021 er steget, hvilket skyldes forudregistrering af tilgodehavende fra Fiskerikontrolordningen under EHFAF til afholdelse af udgifter til SCIP-kontrol.

Fiskeristyrelsen har i 2021 haft flere udgifter til bygning af nyt kontrolskib end i 2020, hvoraf størstedelen af udgifterne er donerede. Bygningen af kontrolskibet forklarer stigningen i igangværende arbejder på aktivsiden, og de øgede donationer hertil forklarer stigningen i donationer på passivsiden under langfristet gæld og er også forklaringen på stigningen på FF5 uforrentet konto på aktivsiden under likvide beholdninger. Saldoen er negativ på sidstnævnte netop på grund af donationer.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 viser Fiskeristyrelsens egenkapitalforklaring for 2020 og 2021.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2021 (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	4,3	4,3
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,3	4,3
Opskrivning primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	9,3	6,1
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-3,2	6,5
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	6,1	12,7
Egenkapital ultimo 2021	10,4	17,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10 viser Fiskeristyrelsens udnyttelse af lånerammen i 2021.

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver ekskl. donationer	27,9
Låneramme	170,5
Udnyttelsesgrad i pct.	16,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 viser Fiskeristyrelsens lønsumsloft, lønforbrug og opsparing af lønsumsloft i 2021.

Tabel 11

Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 24.61.01. Fiskeristyrelsen (mio. kr.)	2021
Lønsumsloft FL	140,6
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	158,0
Lønforbrug under lønsumsloft	153,9
Difference (mindreforbrug)	4,1
Akk. opsparing ult. forrige år	11,2
Akk. opsparing ult. indeværende år	15,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12 viser bevillingsregnskab for de hovedkonti, som Fiskeristyrelsen er ansvarlig for.

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto (mio. kr.)	Navn	Bevillings- type		Bevilling	Regnskab	Afvi- gelse	Videre- førelse ultimo
Drift							
§ 24.61.01.	Fiskeristyrelsen	Drifts- bevilling	Udgifter	205,8	235,3	-29,5	-12,7
			Indtægter	-36,3	-72,3	36,0	-
Administrerede ordninger							
§ 24.61.20.	International fiskeriforskning og udvikling	Reservations- bevilling	Udgifter	7,4	7,7	-0,3	-0,0
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.62.60.	Afdrag og afskriv- ninger på lån	Anden bevilling	Udgifter	4,0	-0,2	4,2	-
			Indtægter	-33,0	-26,2	-6,8	-
§ 24.63.10.	Nationale tilskud inden for fiskeri- sektoren	Reservations- bevilling	Udgifter	12,3	0,1	12,2	-17,6
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.63.30.	EU-tilskud til fiskerisektoren	Reservations- bevilling	Udgifter	358,4	356,2	2,2	-61,9
			Indtægter	-295,1	-300,8	5,7	-
§ 24.64.10.	Myndighedsafta- len DTU fiskeri	Reservations- bevilling	Udgifter	77,3	77,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.65.40.	Fiskepleje, herunder udsætninger	Reservations- bevilling	Udgifter	35,2	32,0	3,2	-4,0
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.65.45.	Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-41,0	-39,6	-1,4	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: § 24.61.06. og § 24.62.51. indgår ikke i tabellen, da der ikke længere budgetteres på kontiene. § 24.62.60 administreres af Udbetaling Danmark.

§ 24.61.01. Fiskeristyrelsen

For § 24.61.01. er der netto et overskud på 6,5 mio. kr., jf. afsnit 2.2.1. Årets økonomiske resultat.

§ 24.61.20. International fiskeriforskning

På kontoen er der brugt 0,3 mio. kr. mere end bevillingen. Det skyldes stigende huslejudgifter til ICES og Eurofish.

§ 24.62.60. Afdrag og afskrivninger på lån

På kontoen er der færre indtægter fra afbetalinger på lån, og samtidig har der ikke været udgifter til afskrivninger af lån. Mindreindtægterne skyldes blandt andet, at Udbetaling Danmark ikke har modtaget ekstraordinære afdrag fra låntagere i år.

§ 24.63.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren

På kontoen er der et mindreforbrug ift. bevillingen på 12,2 mio. kr. Det skyldes, at der som følge af forsinkelse af etableringen af Modtagecenter for østersturisme og til Center for Kyst- og Lystfiskerturisme ikke er udbetalt midler i 2021.

§ 24.63.30. EU-tilskud til fiskerisektoren

På kontoen er der et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. ift. bevillingen. Det skyldes flere forskellige modsatrettede bevægelser på de enkelte underkonti på hovedkontoen. De enkelte bevægelser forklares i afsnit 4.8.

§ 24.64.10. Myndighedsaftalen DTU fiskeri

Der er ingen afvigelse ift. bevillingen.

§ 24.65.40. Fiskepleje, herunder udsætninger

På kontoen er der et mindreforbrug ift. bevillingen på 3,2 mio. kr. som følge af annullerede projekter.

§ 24.65.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn

På kontoen er der mindreindtægter for i alt 1,4 mio. kr. som følge af færre solgte fisketegn.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Dette afsnit indeholder noter til tabel 8, balancen.

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	176,3	12,2	188,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	29,6	0,1	29,8
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12. 2021	206,0	12,3	218,3
Akkumulerede afskrivninger	-167,7	-10,5	-178,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2021	-167,7	-10,5	-178,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12. 2021	38,2	1,9	40,1
Årets afskrivninger	-13,6	-2,3	-15,9
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-13,6	-2,3	-15,9

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	27,4
Tilgang	27,8
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-29,6
Kostpris pr. 31.12. 2021	25,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
(mio. kr.)						
Kostpris	1,7	-	-	99,2	0,8	101,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	3,7	3,7
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12. 2021	1,7	-	-	99,2	4,5	105,4
Akkumulerede afskrivninger	-1,1	-	-	-89,5	-0,3	-90,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2021	-1,1	-	-	-89,5	-0,3	-90,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12. 2021	0,6	-	-	9,8	4,1	14,5
Årets afskrivninger	-0,2	-	-	-1,4	-0,3	-1,9
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-	-	-1,4	-0,3	-1,9

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 01. 01. 2021	38,8
Tilgang	104,7
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12. 2021	143,4

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Der er forskel mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 13 og 14 og årets af- og nedskrivninger i tabel 6 Resultatopgørelse, da der er foretaget tilbageførsel af af- og nedskrivninger for afgangsførte anlæg i 2021.

Note 3. Tab på debitorer

Fiskeristyrelsen har registreret et forventet tab på debitorer i 2021 på 0,1 mio. kr., som vedrører udenlandske debitorer fra 2018 til 2021, som SAM ikke har afskrevet, fordi det endnu ikke har været muligt at sende kravene til SKAT.

Kilde: Navision Stat

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Note 4. Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	Primo 2021	Ultimo 2021
Resultatløn mm	3,3	3,4
Reetablering af lejemål	2,9	3,3
I alt	6,2	6,7

Kilde: Navision Stat.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(mio. kr.)	
Institutionens direkte omkostninger i alt	0,7
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,5
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	1,2
Indtægter i alt	1,1

Kilde: SLS og Navision Stat.

Anm.: Fiskeristyrelsen har ingen ydelser med et provenu over 5 mio. kr. hvorfor de alle er slået sammen til et område i tabellen. Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Tabel 16**Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

(mio.kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Bugsering	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5
Statistikoplysninger	0,1	0,1	0,2	0,1
Bistand vedr. certificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Grønland, basisuddannelse	0,0	0,0	0,1	0,1
Prøvetagning	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
Resultat	-0,4	-0,8	-0,7	-0,9

Kilde: Navision Stat.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne. Der er i forbindelse med omkostningsfordelingen sket en konteringsfejl, idet 187,4 t.kr. vedr. fælles lønudgifter konteret på statistikoplysninger skulle være konteret på prøvetagning, mens 1,6 t.kr. konteret på prøvetagning skulle være konteret på statistikoplysninger. Der er korrigeret for dette i tabellen ift. regnskabet, og der foretages en justering i 2022, så egenkapitalen på de enkelte aktiviteter er retvisende. Konteringsfejlen vurderes som mindre væsentlig og vil blive håndteret i 2022.

Den akkumulerede saldo er ultimo 2021 et underskud på 0,9 mio. kr., jf. tabel 16. Af tabel 15 fremgår, at der har været færre indtægter end udgifter i 2021 svarende til et underskud på 0,1 mio. kr.

Bugsering

Der oppebæres indtægter i forbindelse med assistance ved bugsering af fremmede fartøjer, som får maskinstop mv.

Statistikoplysninger

Der oppebæres indtægter for udgivelse af statistisk årbog i papirformat.

Salg af bistand certificering

Styrelsen har modtaget betaling for at stille viden til rådighed for private certificeringsbureauer vedrørende mærkningsordningen for bæredygtigt fiskeri under MSC (Marine Stewardship Council). Der har ikke været nogen aktivitet på dette i 2021.

IDV, Grønland basisuddannelse

Grønlands hjemmestyre faktureres for deres deltagelse i Fiskeristyrelsens basisuddannelse af fiskerikontrollørerne.

4.3. Fællesstatslige løsninger mv.

Fiskeristyrelsen har ikke fællesstatslige løsninger.

4.4. Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 18

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst.

(mio.kr)	Årets resultat			
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu	2,5	2,0	1,9	1,9
Omkostninger	2,6	2,5	1,9	2,6
Resultat	-0,1	-0,5	-0,0	-0,7

Kilde: Navision Stat.

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Resultatet på -0,7 mio. kr. i 2021 skyldes primært, at der for hygiejnegebyret pt. ikke er balance mellem indtægts- og udgiftssiden. Indtægter beregnes efter landede mængder, og udgifter beregnes efter antal kontroller, dvs. kontrolaktiviteten.

4.5. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Fiskeristyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.6. Forelagte investeringer

Fiskeristyrelsen har ikke afsluttet nogle forelagte anlægsprojekter i 2021. Fiskeristyrelsen har et igangværende anlægsprojekt, jf. tabel 22. Projektet er forelagt via aktstykke 55 til Finansudvalget d. 17. december 2018, via aktstykke 22 d. 7. november 2019 og via aktstykke 283 d. 25. juni 2020.

Tabel 22

Oversigt over igangværende anlægsprojekter.

Igangværende anlægsprojekter (mio. kr.)	Senest forelagt	Byggestart*	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, 2021	Godkendt totaludgift
Anskaffelse af nyt fiskeri-kontrolskib	2020	2018	2022	143,4	104,7	210,8

Kilde: Navision Stat og aktstykke 283 af 25. juni 2020.

4.7. It-omkostninger

Tabel 23
It-omkostninger

Sammensætning (mio. kr.)	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	17,0
Intern statslig køb af it, herunder fra Statens It	11,4
It-systemdrift	15,6
It-vedligehold	4,4
It-udviklingsomkostninger	18,5
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	67,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS), Navision Stat samt Statens Løn System (SLS).

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

Fiskeristyrelsens it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger fremgår af tabel 23.

4.8. Supplerende bilag

Uddybende regnskabsmæssige forklaringer for § 24.63.30. EU-tilskud til fiskerisektoren.

Tabel 24

Oversigt over bevilling og forbrug på § 24.63.30.

Hovedkonto / Underkonto (mio.kr.)	Bevilling	Regnskab for året	Nettoafvi- gelse
I alt	63,3	55,4	7,9
§ 24.63.30. EU-tilskud til fiskerisektoren	63,3	55,4	7,9
§ 24.63.30.11. Tilskud til fiskeri og akvakultur mv.	58,7	4,1	54,6
§ 24.63.30.12. Tilskud vedrørende dataindsamling	-	-	-
§ 24.63.30.14. Tilskud vedrørende fiskerikontrol	-	0,2	-0,2
§ 24.63.30.15. Tilskud til integreret maritim politik	-	2,7	-2,7
§ 24.63.30.20. Vandløbsrestaurering mv.	-	-	-
§ 24.63.30.25. Fiskeri, natur og miljø	-	-26,0	26,0
§ 24.63.30.35. Fælles indsatser fiskeri	-	-10,1	10,1
§ 24.63.30.45. Investeringer på fiskefartøjer	-	-4,0	4,0
§ 24.63.30.50. Tilskud til afsætningsfremme	-	-1,1	1,1
§ 24.63.30.51. Produktions- og afsætningsplaner	-	3,3	-3,3
§ 24.63.30.60. Tilskud til fællesindsatser akvakultur	-	8,8	-8,8
§ 24.63.30.61. Investeringer i akvakultur	-	7,8	-7,8
§ 24.63.30.65. Tilskud til fiskerihavne	-	-3,6	3,6
§ 24.63.30.70. Tilskud til fiskerikontrol (EHFAF)	4,6	19,6	-15,0
§ 24.63.30.71. Tilskud til dataindsamling (EHFAF)	-	50,2	-50,2
§ 24.63.30.72. Tilskud vedrørende teknisk bistand (EHFAF)	-	3,5	-3,5
§ 24.63.30.73. Grønne og erhvervsrettede formål	-	-	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Anm.: Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalerne.

§ 24.63.30.11.

For underkonto 11. Tilskud til fiskeri og akvakultur mv. er der et mindreforbrug på 54,6 mio. kr. Det skyldes, at 58,7 mio. kr. af hovedkontoen er teknisk budgetteret her. Midlerne er budgetteret til gennemførelse af EHFAF-programmet. På kontoen har der dog været et forbrug på 4,1 mio. kr. til teknisk bistand under EHFF-programmet.

§ 24.63.30.14.

For underkonto 14. Tilskud vedrørende fiskerikontrol er der en afvigelse ift. bevillingen på 0,2 mio. kr. som følge af udskudt aktivitet fra tidligere år.

§ 24.63.30.15.

For underkonto 15. Tilskud til integreret maritim politik er der ligeledes en afvigelse på 2,7 mio. kr. ift. bevillingen som følge af udskudt aktivitet fra tidligere år.

§ 24.63.30.25.

For underkonto 25. Fiskeri, natur og miljø er der et mindreforbrug ift. bevillingen på 26,0 mio. kr. Det skyldes, at Fiskeristyresen primo december 2021 fik godkendt en ændring af EHFF-programmet, som øger EU-Kommissionens medfinansiering af indsatsen fra 58 pct. til 75 pct. Det betyder, at de forventede EU-indtægter fra udestående tilsagn og fra udbetalte tilsagn, som endnu ikke var refunderet af EU-Kommissionen, stiger. På den baggrund er Fiskeristyrelsens forventede indtægter fra EU opskrevet med 26,0 mio. kr.

§ 24.63.30.35.

For underkonto 35. Fælles indsatser fiskeri er der ligeledes et mindreforbrug ift. bevillingen på 10,1 mio. kr. som følge af ændringen i EHFF-programmet.

§ 24.63.30.45.

For underkonto 45. Investeringer på fiskefartøjer har der været et mindreforbrug ift. bevillingen på 4,0 mio. kr. primært som følge af annulleringer af ældre tilsagn.

§ 24.63.30.50.

Det samme gør sig gældende for underkonto 50. Tilskud til afsætningsfremme, hvor der et mindreforbrug ift. bevillingen på 1,1 mio. kr. som følge af annulleringer.

§ 24.63.30.51.

For underkonto 51. Produktions- og afsætningsplaner er der et merforbrug ift. bevillingen på 3,3 mio.kr. som følge af udskudt aktivitet fra tidligere år.

§ 24.63.30.60.

For underkonto 60. Tilskud til fællesindsatser akvakultur er der et merforbrug på i alt 8,8 mio. kr. som følge af udskudt aktivitet fra tidligere år.

§ 24.63.30.61.

For underkonto 61. Investeringer i akvakultur er der et merforbrug på i alt 7,8 mio. kr. som følge af udskudt aktivitet fra tidligere år.

§ 24.63.30.65.

For underkonto 65. Tilskud til fiskerihavne er der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af en gennemført programændring i EHFF, hvor EU-medfinansieringen blev justeret.

§ 24.63.30.70.

For underkonto 70. Tilskud til fiskerikontrol (EHFAF) er der et merforbrug ift. bevillingen på 15,0 mio. kr. Det skyldes, at hovedparten af bevillingen til EHFAF-programmet er teknisk budgetteret på underkonto 11, mens de resterende 4,6 mio. kr. af bevillingen er budgetteret på underkonto 70.

§ 24.63.30.71.

For underkonto 71. Tilskud til dataindsamling (EHFAF) er der et merforbrug ift. bevillingen på 50,2 mio. kr. Det skyldes dels som beskrevet ovenfor, at bevillingen til EHFAF-programmet er teknisk budgetteret på underkonto 11, og dels at aktiviteten for 2022 og 2023 er blevet gennemført i 2021.

§ 24.63.30.72.

For underkonto 72. Tilskud vedrørende teknisk bistand (EHFAF) er der et merforbrug ift. bevillingen på 3,5 mio. kr. Det skyldes som beskrevet ovenfor, at bevillingen til EHFAF-programmet er teknisk budgetteret på underkonto 11.

Fiskeristyrelsen
Årsrapport 2021



Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri
Slotsholmsgade 12
1216 København K

www.fvm.dk