



Ministeriet for Fødevarer,
Landbrug og Fiskeri

Årsrapport 2022 Fiskeristyrelsen

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	7
2.4.	Målrapportering	8
2.5.	Forventninger til det kommende år	12
3.	Regnskab	14
3.1.	Anvendt regnskabspraksis	14
3.2.	Resultatopgørelse	15
3.2.1.	Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	16
3.3.	Balancen	17
3.4.	Egenkapitalforklaring	18
3.5.	Likviditet og låneramme	19
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7.	Bevillingsregnskabet	20
4.	Bilag	22
4.1.	Noter til resultatopgørelse og balance	22
4.2.	Indtægtsdækket virksomhed	24
4.3.	Fællesstatslige løsninger mv.	25
4.4.	Gebyrfinansieret virksomhed	25
4.5.	Tilskudsfinansierede aktiviteter	25
4.6.	Forelagte investeringer	26
4.7.	It-omkostninger	26
4.8.	Supplerende bilag	27

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fiskeristyrelsen, CVR nr. 39097176, er ansvarlig for:

- § 24.61.01. Fiskeristyrelsen (*Driftsbevilling*)
- § 24.61.06. Renter vedrørende tilskudsordninger på fiskeriområdet (*Anden bevilling*)
- § 24.61.20. Tilskud til fremme af international fiskeriforskning- og udvikling (*Reservationsbevilling*)
- § 24.62.51. Fiskeafgiftsfonden (*Reservationsbevilling*)
- § 24.62.60. Afdrag og afskrivninger på lån (*Anden bevilling, administreret af Udbetaling Danmark*)
- § 24.63.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren (*Reservationsbevilling*)
- § 24.63.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering (*Reservationsbevilling*)
- § 24.63.50. Brexit-reserven til fiskerisektoren (*Reservationsbevilling*)
- § 24.65.40. Fiskepleje, herunder udsætninger (*Reservationsbevilling*)
- § 24.65.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn (*Anden bevilling*)

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 27/3 2023



Morten Niels Jakobsen
Departementschef
Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri

København, den 27 / 3 2023



Nanna Møller
Direktør
Fiskeristyrelsen

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

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

Fiskeristyrelsen varetager opgaver med administration og kontrol inden for fiskeriområdet. Administrationen og kontrollen omfatter sagsbehandling, regelforberedelse, myndighedsberedskab og bidrag til forberedelse af nye tiltag, tilsynsbesøg samt deltagelse i internationalt samarbejde.

Fiskeristyrelsen er EU-akkrediteret som udbetalende organ for EU-støtteordninger finansieret helt eller delvist af Hav-, Fiskeri- og Akvakulturfonden (EHFAF). Opgaverne udføres i henhold til den til enhver tid gældende bekendtgørelse om Fiskeristyrelsens opgaver og beføjelser, hvor det nærmere fremgår, hvilke love mv., som styrelsen administrerer, jf. BEK nr. 602 af 10. maj 2020.

For yderligere oplysninger henvises til Fiskeristyrelsens hjemmeside: www.fiskeristyrelsen.dk.

2.2. Ledelsesberetning

Fiskeristyrelsen har i 2022 nået en række vigtige milepæle. En væsentlig milepæl vedrører styrelsens genopretning, idet Rigsrevisionen i 2022 har lukket sagen om beretning om kvotekonzentration og i januar 2023 har lukket sagen om beretning om tilskud. En anden stor milepæl var, da styrelsens nye fiskerikontrolskib "Nordsøen" blev taget i brug.

Overordnet har Fiskeristyrelsen arbejdet med at understøtte og udvikle den erhvervsrettede kontrol samt udmøntningen af tilskud – særligt gennem øget digitalisering. Organisatorisk har styrelsen haft fokus på ledelsestilsyn, ledelsesunderstøttelse og trivsel i organisationen.

Udmøntning af EU-tilskudsprogrammer

Der er i 2022 arbejdet på at udmønte de ordninger, der følger af den politiske aftale om den danske udmøntning af EU's Brexit-reserve til fiskeriområdet, på i alt ca. 1,3 mia. kr. Fiskeristyrelsen har i 2022 udmøntet ca. 0,2 mia. kr. til ophugning af fartøjer, mens de resterende ordninger skal udmøntes i 2023, hvor reserven udløber. Fiskeristyrelsen har desuden arbejdet med den fortsatte udmøntning og afslutning af Hav- og fiskeriudviklingsprogrammet (EHFF) og udmøntning af ca. 2 mia. kr. i det nye EHFAF-program for 2021-2027, som EU-Kommissionen godkendte i december 2022.

Fortsat digitalisering

Fiskeristyrelsen har i 2022 øget digitaliseringsindsatsen til understøttelse af både erhverv, kontrol og dataudveksling med blandt andet EU og har med inddragelse af erhvervet igangsat flere Brexit-relaterede digitaliseringsprojekter. Der er blandt andet sat gang i udviklingen af "*Min side*", hvor fiskere kan tilgå egne data samt fremsende ansøgninger om tilladelser mv. Ydermere er udviklingen af en ny e-log påbegyndt, hvor fiskere blandt andet kan indsende logbøger elektronisk. I 2022 har styrelsen desuden afsluttet arbejdet med at it-understøtte kontrollen af kvotebestemmelserne til også at omfatte B-kvoter.

Fiskeristyrelsen har arbejdet med elektronisk monitorering af jomfruhummerfiskeriet i Kattegat og påbegyndt et kamera-projekt i Østersøen med to fartøjer. Projektet i Kattegat er i 2022 gået ind i fase 2, hvilket betyder, at hovedparten af jomfruhummerfiskerne i Kattegat skal have installeret et kamerasystem i løbet af 2023.

Trivsel i Fiskeristyrelsen

Fiskeristyrelsen har stort fokus på at fremme trivsel. I 2022 er der udarbejdet et nyt ledelsesgrundlag og gennemført en opfølgende stressmåling samt en trivsels- og ledelsesmåling. Der er iværksat en række tværgående og lokale tiltag med henblik på at sikre et godt og krænkelsesfrit arbejdsmiljø, herunder tydelig kommunikation og rettidig inddragelse af medarbejderne i udviklings- og forandringsprojekter.

2.2.1. Årets økonomiske resultat

Tabel 1

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2021	2022	2023
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-227,5	-237,9	-278,5
Ordinære driftsomkostninger	233,8	257,3	288,4
Resultat af ordinær drift	6,3	19,4	9,9
Resultat før finansielle poster	-7,6	-1,0	-0,1
Årets resultat	-6,5	0,9	3,8
Balance			
Anlægsaktiver i alt	223,6	265,4	-
Omsætningsaktiver	99,4	130,2	-
Egenkapital	-17,0	-16,0	-
Langfristet gæld	-220,6	-265,3	-
Kortfristet gæld	-30,4	-44,9	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	16,3	40,6	51,1
Bevillingsandel i pct.	74,5	78,5	71,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	271,6	286,6	304,1
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat.

Anm.: Foreløbigt grundbudget 2023 er baseret på forslag til finanslov for 2023 som fremsat i august 2022.

Årets økonomiske resultat for Fiskeristyrelsen i 2022 er et merforbrug på 0,9 mio. kr., jf. tabel 1.

De væsentlige afvigelser mellem 2021 og 2022 kan henføres til opgaver relateret til udmøntning af Brexit-reserven til fiskerisektoren, hvilket har medvirket til en stigning i antallet af årsværk fra 271,6 i 2021 til 286,6 i 2022. Derudover er der flere udgifter til administration af Brexit-reserven (teknisk bistand) og til digitalisering samt flere indtægter, da opgaverne er finansieret af EU. Styrelsens bevilling er øget med 17,2 mio. kr. fra 2021 til 2022. Dette skyldes primært, at styrelsen i 2022 er blevet tilført en et-årig bevilling til at styrke styrelsens generelle opgavevaretagelse, herunder at varetage EU-krav på fiskeriområdet.

Fiskeristyrelsen har i 2022 desuden fået færdigbygget og taget et nyt fiskerikontrolskib i brug, hvilket er den primære årsag til stigningen i anlægsaktiver, langfristet gæld samt udnyttelsesgrad af låneramme fra 2021 til 2022.

Tabel 2**Virksomhedens hovedkonti**

(mio. kr.)	Type	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud/ Videreført bevilling ultimo
Drift	I alt	186,7	187,6	11,7
	Udgifter	250,2	259,3	-
	Indtægter	-63,5	-71,6	-
Administrerede ordninger	I alt	38,6	-2,7	118,7
	Udgifter	1.620,8	425,3	-
	Indtægter	-1.582,2	-428,0	-

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 Fiskeristyre-
sens hovedkonti.

Den samlede økonomi for Fiskeristyrelessens hovedkonti fremgår af tabel 2. Det finansielle regnskab aflægges for Fiskeristyrelessens driftsbevilling under § 24.61.01. Fiskeristyrelessen. Der henvises til oplysninger om de enkelte hovedkonti i afsnit 3.7 Bevillingsregnskabet, herunder for Fiskeristyrelessens administrerede ordninger.

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	-87,9	0,0	72,2	-15,7
1. Regulering og politikudvikling	1,9	-7,2	8,5	3,2
2. Tilskud	-4,9	-13,9	17,3	-1,4
3. Kontrol	-95,8	-50,6	161,2	14,9
I alt	-186,7	-71,6	259,3	0,9

Kilde: Finansloven 2022, SB-systemet & Navision Stat.

Anm.: Fordelingen af nettobevillingen (FL+TB) på formål er baseret på finanslovens tabel 6, hvor bruttoudgiftsbevillingen er fordelt på formål ud fra årsrapport 2020.

Tabel 3 sammenfatter Fiskeristyrelessens økonomi fordelt på kerneopgaver, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger suppleret med fordeling af tillægsbevillinger samt indtægtsbevilling på samme kerneopgaver. Alle aktiviteter kan henføres til disse kerneopgaver og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og omkostninger. Af tabellen fremgår det, at der er et mindreforbrug på formål 0 på samlet 15,7 mio. kr. og et næsten tilsvarende merforbrug på formål 3 på samlet 14,9 mio. kr. Dette skyldes primært, at fordelingen af bevillingen på formål var baseret på en historisk omkostningsfordeling. I den budgetterede fordeling af bevilling var der derfor ikke taget højde for, at en relativt større andel af særligt kontroludgifter er konteret som formål 0. Sammenlignes den relative fordeling af omkostninger på formål med sidste års fordeling er denne uændret.

Fiskeristyrelessen har fra 2023 foretaget en justering af formål på finansloven.

2.4. Målrapportering

Nedenfor opregnes Fiskeristyrelsens samlede resultatopfyldelse i 2022 opgjort på baggrund af Fiskeristyrelsens mål- og resultatplan for 2022. Samlet er resultatopfyldelsen opgjort til 85 pct. ud af 95 mulige pct., idet mål 9, der vægter 5 pct., er udgået som følge af ændrede forudsætninger. I de efterfølgende afsnit gennemgås de mål, der ikke er opfyldt.

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfylde	
			Delmål Opfyldelse (pct.)	Samlet Opfyldelse (pct.)
Mål 1: Fødevarerministerens 10-punktsplan - God forvaltning I				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 1.1.	I forlængelse af fødevarerministerens 10-punktsplan skal Fiskeristyrelsen inden udgangen af 1. kvartal 2022 udarbejde forslag til konkrete tiltag, der yderligere kan styrke forvaltningen i Fiskeristyrelsen.	Målet er opfyldt. Fiskeristyrelsen har udformet og fremsendt to konkrete tiltag. Ét, der angår journaliseringspraksis for direktionssager, og ét, der angår, at nyanstattede medarbejdere skal tage et forvaltningskørekort.	10	10
Mål 2: Hurtigere standardisering af kontrolbeskrivelser og kontrolinstrukser - God forvaltning II				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 2.1.	Regelændringer med ikrafttræden den 1. januar 2022 skal være indarbejdet i kontrolbeskrivelser og -instrukser med udgangen af 1. kvartal 2022.	Målet er opfyldt. Fiskeristyrelsen har implementeret regelændringerne i kontrolbeskrivelser og indarbejdet regelændringer i de instrukser, som indeholder sanktioner.	5	10
Delmål 2.2.	Regelændringer med ikrafttræden den 1. juli 2022 skal være indarbejdet i kontrolbeskrivelser og instrukser inden udgangen af 3. kvartal.	Målet er opfyldt. Fiskeristyrelsen har implementeret regelændringerne i kontrolbeskrivelser og indarbejdet regelændringer i de instrukser, som indeholder sanktioner.	5	
Mål 3: Velfungerende ledelsestilsyn - God forvaltning III				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 3.1.	Alle kontorer i Fiskeristyrelsen skal regelmæssigt følge op på resultaterne af ledelsestilsynet, og hvert kontor skal kvartalsvist i 2022 dokumentere, at der er fulgt op på ledelsestilsynet.	Målet er opfyldt. Alle kontorer har kvartalsvist fulgt op på og dokumenteret resultaterne af ledelsestilsynet.	10	10

Mål 4: Reduktion af stressniveau - God forvaltning IV				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 4.1.	Under 40 pct. af Fiskeristyrelsens medarbejdere har oplevet symptomer på stress på grund af forhold på arbejdspladsen svarende til en reduktion på mindst 10 procentpoint set i forhold til den seneste måling, som fandt sted i 2019.	Målet er ikke opfyldt. Den seneste måling af stress gennemført i maj 2022 viser, at 57 pct. af styrelsens medarbejdere har oplevet stress.	0	5
Delmål 4.2.	Alle enhederne skal identificere, gennemføre og følge op på mulige forbedringstiltag til at nedbringe stressniveauet i løbet af 2022.	Målet er opfyldt. Der har været en lokal opfølgingsproces med identifikation af stressreducerende indsatser i alle enheder og udarbejdet lokale handleplaner, der løbende følges op på lokalt.	5	
Mål 5: Opsætning af ordninger under Brexit Adjustment Reserve (BAR)				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 5.1.	Inden udgangen af februar 2022 skal der foreligge en plan for åbning af ordninger under BAR i 2022.	Målet er opfyldt. Plan for åbning af ordninger blev vedtaget af BAR-styregruppen den 23. februar 2022.	5	7,5
Delmål 5.2.	Ordninger under BAR skal åbnes senest i henhold til den godkendte plan i resten af 2022.	Målet er delvist opfyldt. Fire ordninger er åbnet i overensstemmelse med planen, mens to ordninger ikke er åbnet i overensstemmelse med planen.	2,5	
Mål 6: Igangsættelse af udvikling af ny internetbaseret e-log klient				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 6.1.	Ved udgangen af 2. kvartal 2022 skal kravspecifikation for en ny internetbaseret e-log klient være afsluttet.	Målet er opfyldt. Udformning af en kravspecifikation for en ny e-log blev rapporteret til styregruppen for BAR digitalisering den 23. juni 2022.	5	10
Delmål 6.2.	Inden udgangen af 4. kvartal 2022 skal udviklingen af ny e-log være igangsat.	Målet er opfyldt. Udvikling af ny e-log blev påbegyndt i 1. halvår 2022.	5	
Mål 7: Igangsættelse af udvikling af nyt BAR Dashboard til erhvervet				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 7.1.	Inden udgangen af 4. kvartal 2022 skal udvikling af nyt BAR Dashboard til erhvervet være igangsat.	Målet er opfyldt. Der er fundet en leverandør, og udviklingen er igangsat i 4. kvartal 2022.	10	10

Mål 8: Afslutning af sager i forbindelse med genopretningsarbejdet				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 8.1.	Inden udgangen af 2. kvartal skal 80 pct. af de ca. 250 resterende tilskudssager i forbindelse med genopretningsarbejdet være vurderet og afgjort for bl.a. svig, tilbagebetalingskrav og hjemtagning af midler i overensstemmelse med de forordningsfastsatte krav.	Målet er opfyldt. Pr. 1. juli 2022 var der truffet afgørelse i 408 ud af 427 sager på alle ordninger, svarende til 96 pct.	5	10
Delmål 8.2.	Inden udgangen af 2022 skal alle resterende tilskudssager i forbindelse med genopretningsarbejdet være vurderet og afgjort for bl.a. svig, tilbagebetalingskrav og hjemtagning af midler i overensstemmelse med de forordningsfastsatte krav.	Målet er opfyldt. I Fiskeristyrelsen blev de resterende tilskudssager afgjort inden udgangen af oktober 2022.	5	
Mål 9: Igangsættelse af implementering af ny EU-kontrolforordning				
<i>Vægtning: 5 pct.</i>				
Delmål 9.1.	Inden udgangen af 3. kvartal 2022 skal kortlægning af den nye EU-kontrolforordning påbegyndes med henblik på at afdække ændringer og forventede implikationer forudsat forordningens forventede ikrafttrædelse senest medio 2022.	Målet er udgået, idet der ikke foreligger en ny EU-forordning som forudsat ved indgåelse af mål- og resultatplanen.	-	-
Delmål 9.2.	Inden udgangen af 4. kvartal 2022 skal der udarbejdes en implementeringsplan forudsat forordningens forventede ikrafttrædelse senest medio 2022.	Målet er udgået, idet der ikke foreligger en ny EU-forordning som forudsat ved indgåelse af mål- og resultatplanen.	-	
Mål 10: Kontroltryk af nye kvotekonzentrationsregler				
<i>Vægtning: 5 pct.</i>				
Delmål 10.1.	Der skal senest den 1. juli 2022 være kommunikeret til de personer eller selskaber, der pr. 1. juli 2021 har økonomiske mellemværender, som medfører en overskridelse af de fastsatte kvoteloffer	Målet er opfyldt. Der er inden den 1. juli 2022 udsendt informationskrivelser til alle personer og selskaber, som er omfattet af B-kvotestemmelse.	2,5	2,5

Delmål 10.2.	Der skal inden udgangen af 2022 kontrolleres 25 personer eller selskaber med henblik på at tilskrive B-kvoter på baggrund af låneaftaler eller andre økonomiske mellemværender.	Målet er ikke opfyldt. Kontrollen har været udskudt til 4. kvartal som følge af fejl i indberetningssystemet og B-kvotestystemet. Kontrollen er igangsat, men er ikke afsluttet ved udgangen af 2022.	0	
Mål 11: Reduktion af uregelmæssighedsfrekvensen inden for de enkelte SCIP-mål og effektbaseret landingskontrol				
<i>Vægtning: 10 pct.</i>				
Delmål 11.1.	I 2022 skal uregelmæssighedsfrekvensen i 33 pct. af reduktionsmålene i SCIP nedbringes, mens risikovurderingen for 90 pct. af vedligeholdelsesmålene skal fastholdes.	Målet er opfyldt. Ved udgangen af 2022 var 4 ud af 5 segmenter nedbragt svarende til 80 pct. af reduktionsmålene. 50 ud af 51 segmenter er nedbragt svarende til 98 pct. af vedligeholdelsesmålene.	5	10
Delmål 11.2.	I 2022 skal der foretages opfølgende landingskontrol af minimum 10 pct. af de ca. 200 forventede "Last Haul"-kontroller.	Målet er opfyldt. Der er i 2022 fulgt op på 73 af 110 udførte "Last Haul"-kontroller, svarende til 66 pct.	5	

Uddybende målrapportering

I det følgende gennemgås mål, der er delvist eller ikke opfyldte.

Mål 4. Reduktion af stressniveau - God forvaltning IV

Delmål 4.1. (ikke opfyldt)

Målet om, at under 40 pct. af Fiskeristyrelsens medarbejdere har oplevet symptomer på stress på grund af forhold på arbejdspladsen, er ikke opfyldt. Den seneste måling af stress gennemført i maj 2022 viser, at 57 pct. af styrelsens medarbejdere har oplevet stress. Den manglende målopfyldelse skyldes bl.a. de fortsat mange forandringer. Fiskeristyrelsen har iværksat en opfølgingsproces med henblik på at identificere yderligere stressreducerende tiltag. Denne omfatter blandt andet, at alle kontorer har udarbejdet en handleplan, der følges systematisk op på.

Mål 5. Opsætning af ordninger under Brexit Adjustment Reserve (BAR)

Delmål 5.2. (delvist opfyldt)

Målet er delvist opfyldt, idet det ikke var muligt at få de sidste to ordninger statsstøttegodkendt inden udgangen af 2022. Statsstøttenotifikationerne var udarbejdet primo 2022. Forsinkelsen skyldes behov for supplerende drøftelser med EU-Kommissionen. Dermed blev alene fire ordninger åbnet (ophugningsordning, de minimis-ordning, ordning for kompensation for tabt indtjening i 1. kvartal samt LAG-ordning). Det forventes, at forhandlingerne afsluttes i februar 2023, hvorefter de sidste to ordninger (kompensation for tab af kvoteværdi samt ordning for kompensation til forarbejdningssektoren) kan blive statsstøttegodkendt og åbnet.

Mål 10. Kontroltryk af nye kvotekonzentrationsregler

Delmål 10.2. (ikke opfyldt)

Målet er ikke opfyldt, fordi kontrollen har været udskudt til 4. kvartal 2022 som følge af, at indberetningssystemet og B-kvotestystemet har været fejlbehæftet. Dette har bevirket, at ikke alle brugere kunne indberette mv., ligesom der har været fejl i beregningen af B-kvoter. Fejlrettelsen er gennemført i slutningen af 3. kvartal, hvorefter kontrollen blev igangsat. Sagsbehandlingen er igangsat 4. kvartal 2022, og det forventes, at kontrollen vil være afsluttet inden maj 2023.

2.5. Forventninger til det kommende år

Erhvervet står over for store forandringer i de kommende år. Fiskeriet i Østersøen er under forandring og Brexit har ligeledes medført forandringer for erhvervet. Det er Fiskeristyrelsens opgave at tilrettelægge en tidssvarende fiskerikontrol og tilskudsadministration som følge af de ændrede forhold, så styrelsen fortsat understøtter et bæredygtigt fiskerierhverv samt et bæredygtigt rekreativt fiskeri.

Udvikling i fiskerikontrollen

Fiskeristyrelsen vil i 2023 fortsat arbejde med at udvikle fiskerikontrollen, så kontrollen tilpasses de strukturelle forandringer, der sker i erhvervsfiskeriet.

En ny fiskerikontrolforordning har været under forhandling i EU siden maj 2018 og forventes at blive vedtaget ultimo 2023. Udkastet til forordningen reviderer de gældende kontrolregler og vil derfor også påvirke fremtidens fiskerikontrol. Hovedparten af bestemmelserne i forordningen træder i kraft to år efter forordningens vedtagelse.

Fiskeristyrelsen vil i 2023 fortsætte arbejdet med den elektroniske overvågning af fiskeriet i Kattegat og i Østersøen. Styrelsen vil i det kommende år fortsætte arbejdet med forsøg med drone- og flyovervågning af fiskeriet. Fiskeristyrelsen vil desuden have fokus på administrationen af kvotelofterne med henblik på at sikre en korrekt og effektiv sagsbehandling, herunder i forhold til gennemførelse af genberegning af kvoteandele og implementering af b-kvotesystemet.

Understøttelse af erhvervet

Fiskeristyrelsen vil i 2023 fortsat arbejde for at understøtte erhvervet via udmøntning af tilskud og øget digitalisering.

I 2023 fortsættes udmøntningen af Brexit-reserven med det formål at kompensere fiskere for reduktion af fiskekvoter og at understøtte omstilling af fiskerisektoren og lokalsamfundene til forholdene efter Brexit. Derudover vil styrelsen arbejde for at få udmøntet de sidste midler under EHFF inden programmets udløb ultimo 2023 samtidig med, at der arbejdes på udmøntningen af EHFAP-programmet 2021-2027. Dette indebærer blandt andet tilskud til grønne indsatser til understøttelse af et bæredygtigt og udviklingsorienteret fiskeri.

Digitaliseringsindsatsen vil fortsætte og vil blandt andet skabe grundlag for udbygning af fiskernes mulighed for at se egne data og benytte tilgængelige digitale arbejdsgange rettet mod Fiskeristyrelsen. Digitaliseringen medfører desuden effektivisering og forenkling af arbejdsgange, udfasning af forældet it-fundament, samt understøtter at styrelsen kan efterleve EU-krav til dataregistrering- og udveksling.

Trivsel i Fiskeristyrelsen

Fiskeristyrelsen har et stort fokus på trivsel på tværs af styrelsen ved at gennemføre indsatser, der kan medvirke til at forebygge stress samt fastholde og udvikle en fortsat god trivsel i Fiskeristyrelsen. Dette arbejde kobles tæt sammen med styrelsens strategiske fokusområde "*Trivsel under forandring*", hvor fokus især er på forandringsledelse, kompetenceudvikling, åbenhed og inddragelse af medarbejdere samt tværgående samarbejde og videndeling.

Tabel 5**Forventninger til det kommende år**

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling og øvrige indtægter	-258,3	-288,7
Udgifter	259,3	292,6
Resultat	0,9	3,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Anm.: Foreløbige grundbudget 2023 er baseret på forslag til finanslov for 2023 som fremsat i august 2022

Fiskeristyrelsen har i grundbudgettet for 2023 indbudgetteret forventede udgifter på 292,6 mio. kr., jf. tabel 5. Dette svarer til et merforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til finanslovsbevillingen for 2023. Dette vurderes hensigtsmæssig i forhold til, at Fiskeristyrelsen kan varetage den styrkede generelle opgavevaretagelse samtidigt med, at styrelsen løser nye opgaver – særligt på kontrolområdet.

Bevillingen stiger med 12,6 mio. kr. fra 2022 til 2023. Indtægterne forventes at stige med 17,8 mio. kr., og udgifterne forventes at stige med 33,3 mio. kr. Disse ændringer skyldes primært ansættelser i forbindelse udmøntning af Brexit-reserven, herunder digitalisering i styrelsen, ansættelse af nyt kontrollørhold, udgifter på fiskerisystemet samt øgede udgifter til kameraprojekt og kontrolløruddannelse, hvor udgifterne er helt eller delvist dækket af EU-midler.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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)*.

Årsrapporten for 2022 er endvidere udarbejdet i overensstemmelse med den opstilling og de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2022.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovsystem (SB). I budgetår er der taget udgangspunkt i foreløbigt grundbudget for 2023, som er baseret på forslag til finanslov for 2023 som fremsat i august 2022.

Styrelsernes generelle fællesomkostninger er opgjort jf. økonomistyrelsens vejledning om *Regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger*.

Beløb angives som udgangspunkt i mio. kr. med én decimal, og der kan forekomme afrundingsdifferencer. Når "-" fremgår af en tabel, betyder det, at regnskabsposten ikke har en saldo. Når "0" fremgår af en tabel, betyder det, at beløbet er mindre end 50.000 kr. og dermed afrundet til nul.

Der er ikke foretaget ændringer i regnskabspraksis i 2022. Fiskeristyrelsen har fået dispensation fra Økonomistyrelsen til at anvende andre levetider for hhv. biler og både:

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

Fiskeristyrelsen har derudover ingen dispensationer fra det gældende regelsæt på det omkostningsbaserede område.

Ved opgørelse af enkelte regnskabsposter er der anvendt skøn, jf. nedenstående. Som udgangspunkt har Fiskeristyrelsen en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutningen.

- *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*: Forpligtelsen er opgjort ud fra specifikke oplysninger pr. medarbejder, herunder antallet af feriedage pr. 31. december 2022, udgift pr. skyldig feriedag samt opgørelse over den særlige feriegodtgørelse. Opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om *Den regnskabsmæssige håndtering af feriepengeforpligtelsen* af december 2021. Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.
- *Over-/merarbejde*: Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som Fiskeristyrelsens medarbejdere har til gode pr. 31. december 2022, herunder afspadseringstimer, flekstimer og vagttimer mv. samt en gennemsnitstimepris. Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.
- *Reetablering*: Der hensættes til reetablering af styrelsens lejemål, hvor det fremgår af lejekontrakter. Opgørelsen er baseret på en gennemsnitspris i kr. pr. m² for de lejemål eller m²-andelen i delte lejemål, hvor der er hensættelse til reetablering. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.

Fiskeristyrelsen anvender i enkelte tilfælde skøn i beregningen af hensættelser og tilgodehavender på det udgiftsbaserede område. Dette gælder primært i forbindelse med regnskabskorrektioner. Fiskeristyrelsen har ingen dispensationer fra gældende regelsæt på det udgiftsbaserede område.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6
Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2021	2022	2023
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-169,5	-186,7	-199,3
	Salg af varer og tjenesteydelser			
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,5	-0,1	-0,1
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-1,3	-1,2
	Tilskud til egen drift	-54,7	-47,9	-76,2
	Gebyrer	-1,9	-1,9	-1,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	-227,5	-237,9	-278,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	6,6	6,0	6,1
	Forbrugsomkostninger i alt	6,6	6,0	6,1
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	138,7	144,4	158,4
	Pension	19,1	20,3	22,2
	Lønrefusion	-3,1	-3,1	-2,3
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,3	-
	Personaleomkostninger i alt	154,7	161,9	178,2
	Af- og nedskrivninger	4,4	5,5	6,6
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	19,9	21,0	20,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	48,2	63,0	76,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	233,8	257,3	288,4
	Resultat af ordinære drift	6,3	19,4	9,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-14,3	-20,5	-10,2
	Andre driftsomkostninger	0,4	0,0	0,1
	Resultat før finansielle poster	-7,6	-1,0	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	1,1	1,9	4,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-6,5	0,9	3,8
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-6,5	0,9	3,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Statens bevillingslovssystem (SB) samt grundbudget 2023.

Anm.: Foreløbigt grundbudget 2023 er baseret på forslag til finanslov for 2023 som fremsat i august 2022

Fiskeristyrelsens resultatopgørelse for 2021 og 2022 samt grundbudgettet for 2023 fremgår af tabel 6. Årets resultat for Fiskeristyrelsens drift i 2022 er et merforbrug på 0,9 mio. kr. Der henvises til afsnit 2.2.1. Årets økonomiske resultatet for en nærmere forklaring heraf.

Tilskud til egen drift er fra 2021 til 2022 faldet samtidig med at andre driftsindtægter er steget. Primært skyldes afvigelserne, at Teknisk bistand på EHFAF lå i 2021 på konto 3155, men konteres nu på konto 3310, så det svarer til indbudgetteringen på konto 43 på tilskudssiden på finansloven.

For andre ordinære driftsomkostninger skyldes stigningen på 14,8 mio. kr. øgede udgifter til energi, it-tjenesteydelser, øvrige tjenesteydelser samt reparationer og vedligehold.

Tabel 7
Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2022
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,9

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Det samlede overskud på 0,9 mio. kr. er disponeret til overført overskud, jf. tabel 7.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Fiskeristyrelsen har i 2022 tilbageført hensættelse på 3,4 mio. kr. vedr. resultatløn mv. for 2021, hvoraf 3,2 mio. kr. er udbetalt.

3.3. Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	4,3	4,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	38,2	45,6		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner	1,9	0,7		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	25,6	21,2		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	65,7	67,5		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	12,7	11,7
	Grunde, arealer og bygninger	0,6	0,4		Egenkapital i alt	17,0	16,0
	Infrastruktur	-	-	4	Hensatte forpligtelser	6,7	7,3
	Transportmateriel	9,8	192,3		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	24,9	69,1
	Inventar og it-udstyr	4,1	5,1		Donationer	195,7	196,2
	Igangværende arbejder for egen regning	143,4	0,0		Prioritetsgæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	157,9	197,9		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	220,6	265,3
	Statsforskrivning	4,3	4,3		Kortfristede gældsposter		
	Øvr. finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	16,2	32,1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	227,9	269,7		Anden kortfristet gæld	3,2	2,7
	Anlægsaktiver i alt				Skyldige feriepenge	11,0	10,1
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder	-	-
	Varebeholdninger	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
3	Tilgodehavender	98,5	128,2		Kortfristet gæld i alt	30,4	44,9
	Periodeafgrænsningsposter	0,9	2,0		Gæld i alt	251,0	310,2
	Værdipapirer	-	-				
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	-78,8	-64,4				
	FF7 finansieringskonto	26,1	-2,0				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	-52,6	-66,4				
	Omsætningsaktiver i alt	46,7	63,8				
	Aktiver i alt	274,6	333,5		Passiver i alt	274,6	333,5

Notehenvisninger, jf. afsnit 4.1: Tab på debitorer note 3 og hensatte forpligtelser note 4.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Anm.: Passiver fremgår med negativt fortegn.

Fiskeristyrelsens balance for 2021 og 2022 er opstillet i tabel 8. Det fremgår af tabellen, at materielle anlægsaktiver er steget med 40,0 mio. kr. Dette skyldes færdiggørelsen af nyt fiskerikontrolskib i 2022, som også er årsag til stigningen i den langfristede gæld. Størstedelen af udgifterne til det nye fiskerikontrolskib var donerede. Det fremgår desuden, at tilgodehavender er steget fra 2021 til 2022, hvilket skyldes forudregistrering af et tilgodehavende fra Fiskerikontrolordningen

under EHFAF til affoldelse af udgifter til et særligt kontrol- og inspektionsprogram (SCIP-kontrol) samt forudregistrering af et tilgodehavende fra Brexit-reserven vedrørende teknisk bistand.

Den øgede kortfristede gæld vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser skyldes primært en modtaget betaling af 10,5 mio. kr. fra Landbrugsstyrelsen, der er videreført til det rette regnskab under Fiskeristyrelsen i 2023.

På aktivsiden består balancen hovedsageligt af omsætningsaktiver for i alt 63,8 mio. kr., herunder likvide beholdninger på -66,4 mio. kr. og tilgodehavender på 128,2 mio. kr. Balancens passivside udgøres ultimo 2022 primært af langfristet gæld for i alt 265,3 mio. kr., kortfristet gæld for i alt 44,9 mio. kr. og egenkapital på 16,0 mio. kr.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2022 (mio. kr.)	2021	2022
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	6,1	12,7
+Primo-regulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	6,5	-0,9
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	12,7	11,7
Egenkapital ultimo 2022	17,0	16,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Fiskeristyrelsens egenkapitalforklaring fremgår af tabel 9, og viser årets ændringer som følge af disponering af årets resultat.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2022
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	69,2
Låneramme	170,5
Udnyttelsesgrad i pct.	40,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Fiskeristyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2022 udgør 69,2 mio. kr., jf. tabel 10. Med en samlet låneramme på 170,5 mio. kr. i 2022 svarer dette til en udnyttelsesgrad på 40,6 pct.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 24.61.01. (mio. kr.)	2022
Lønsumsloft FL	172,2
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	182,3
Lønforbrug under lønsumsloft	161,7
Difference (mindreforbrug)	20,6
Akk. opsparing ult. 2021	15,2
Akk. opsparing ult. 2022	35,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Fiskeristyrelsens lønsumsopsparing stiger fra 15,2 mio. kr. i 2021 til 35,8 mio. kr. i 2022. Lønsumsloftet inkl. tillægsbevillinger og aktstykker i 2022 er øget i forhold til 2021. Denne forøgelse følger primært af budgettering af et-årig bevilling til styrkelse af generel opgavevaretagelse i Fiskeristyrelsen samt opjustering af udgifter og indtægter som følge af aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet for perioden 2021-2023. Dertil kommer tillægsbevilling i forbindelse med udmøntning af Brexit-reserven. Mindreforbruget på 20,6 mio. kr. ift. det samlede lønsumsloft i 2022 skal ses i lyset af de bevillingstilførsler, der er sket på driftskontoen. Det bemærkes, at lønforbruget i 2021 var på 153,9 mio. kr. og i 2022 på 161,7 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto (mio. kr.)	Navn	Bevillings- type		Bevilling	Regn- skab	Afvi- gelse	Videre- førsel ultimo
Drift							
§ 24.61.01.	Fiskeristyrelsen	Drift	Udgifter	250,2	259,3	-9,1	-11,7
			Indtægter	-63,5	-71,6	8,1	-
Administrerede ordninger							
§ 24.61.20.	International fiskeri- forskning og udvikling	Reservation	Udgifter	14,8	7,9	6,9	-6,9
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.62.60.	Afdrag og afskrivninger på lån	Anden	Udgifter	4,0	-0,1	4,1	-
			Indtægter	-33,1	-35,0	1,9	-
§ 24.63.10.	Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Reservation	Udgifter	1,6	14,0	-12,4	-5,1
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.63.30.	EU-tilskud til fiskerisek- toren	Reservation	Udgifter	346,5	143,2	203,3	-102,8
			Indtægter	-285,2	-122,8	-162,4	-
§ 24.63.50.	Brexit-reserven til fiske- risektoren	Reservation	Udgifter	1.222,9	233,2	989,7	-
			Indtægter	-1.222,9	-233,2	-989,7	-
§ 24.65.40.	Fiskepleje, herunder ud- sætninger	Reservation	Udgifter	31,0	27,1	3,9	-3,9
			Indtægter	-	-	-	-
§ 24.65.45.	Fritidsfiskertegn og lyst- fiskertegn	Anden	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-41,0	-37,0	-4,0	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Anm.: § 24.61.06. indgår ikke i tabellen, da der hverken var bevilling eller regnskab på kontoen i 2022. § 24.62.60. administreres af Udbetaling Danmark.

Bevillingsregnskabet i tabel 12 indeholder Fiskeristyrelsens indtægter og udgifter, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet. Ovenstående tabel 12 sammenholder den samlede bevilling med de endelige regnskabsdata for året.

På konto § 24.61.01. Fiskeristyrelsen er der i 2022 et merforbrug på 0,9 mio. kr., jf. afsnit 2.2.1. Årets økonomiske resultat.

På konto § 24.61.20. International fiskeriforskning og udvikling er der i 2022 et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. svarende til 47 pct. af bevillingen. Dette skyldes, at der er i 2022 blev tilført bevilling til at imødekomme nye udgifter til den tidligere planlagte gennemførelse af flytningen af de to internationale organisationer Eurofish og Det Internationale Havundersøgelsesråd (ICES). Flytningen er blevet udskudt, og udgiften forventes realiseret i 2024.

På konto § 24.62.60. Afdrag og afskrivninger på lån er der i 2022 et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. svarende til 21 pct. af bevillingen. Dette skyldes, at afgang på det statslige udlån har været større end budgetteret, og samtidig har der ikke været udgifter til afskrivning af lån, men der er foretaget en mindre samlet tilbageførsel af hensættelsen til forventet tab. Merindtægterne i relation til det større afdrag skyldes primært, at der ekstraordinært er indfriet mere end forventet, blandt andet er der afdraget 10,9 mio. kr. i forbindelse med en ekstraordinær indfrielse i foråret 2022.

På konto § 24.63.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren er der i 2022 et merforbrug på 12,4 mio. kr. Dette skyldes, at der er afgivet tilsagn til to projekter jf. *akt nr. 18 af 12. oktober 2022 om hjemmel til udmøntning af tilsagn til Assens og Morsø Kommune*. Merforbruget nedbringer de akkumulerede videreførelser på kontoen med 12,4 mio. kr., hvorefter der er 5,1 mio. kr. tilbage.

På konto § 24.63.30. EU-tilskud til fiskerisektoren er der i 2022 et mindreforbrug på 40,9 mio. kr. svarende til 67 pct. af bevillingen. Dette skyldes flere forskellige modsatrettede bevægelser på de enkelte underkonti på hovedkontoen. De enkelte bevægelser forklares i bilag 4.8.

På konto § 24.63.50. Brexit-reserven til fiskerisektoren er der i 2022 ingen nettoafvigelse i forhold til bevillingen. På kontoen afholdes udgifter forbundet med udmøntning af Brexit-reserven, som er 100 pct. finansieret af EU-midler.

På konto § 24.65.40. Fiskepleje, herunder udsætninger, er der i 2022 et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. svarende til 13 pct. af bevillingen. Dette skyldes tilbagebetalingskrav vedr. uforbrugte midler.

På konto § 24.65.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn er der i 2022 færre indtægter end ventet på samlet 4,0 mio. kr. svarende til 10 pct. af bevillingen. Dette skyldes, at der er solgt færre fritids- og lystfiskertegn end forudsat.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	206,0	12,3	218,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	24,1	0,1	24,1
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	230,0	12,4	242,4
Akkumulerede afskrivninger	-184,4	-11,7	-196,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	-184,4	-11,7	-196,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	45,6	0,7	46,3
Årets afskrivninger	-16,7	-1,2	-17,9
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-16,7	-1,2	-17,9

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2022	25,6
Tilgang	19,7
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-24,1
Kostpris pr. 31.12.2022	21,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	1,7	-	-	99,2	4,5	105,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	185,7	1,6	187,4
Afgang	-	-	-	-0,1	-	-0,1
Kostpris pr. 31.12. 2022	1,7	-	-	284,8	6,1	292,6
Akkumulerede afskrivninger	-1,3	-	-	-92,5	-1,0	-94,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	-1,3	-	-	-92,5	-1,0	-94,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12. 2022	0,4	-	-	192,3	5,1	197,9
Årets afskrivninger	-0,2	-	-	-3,0	-0,6	-3,8
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-	-	-3,0	-0,6	-3,8

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2022	143,4
Tilgang	39,6
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-183,0
Kostpris pr. 31.12.2022	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Der er forskel mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 13 og 14 og årets af- og nedskrivninger i tabel 6. Resultatopgørelse, da tabel 6 viser nettoafskrivninger og tabel 13 og 14 viser bruttoafskrivninger for alle Fiskeristyrelsens anlæg, herunder EU-finansierede anlæg.

Note 3.

Tab på debitorer

Fiskeristyrelsen har registreret et forventet tab på debitorer i 2022 på 0,1 mio. kr., som vedrører udenlandske debitorer fra 2018-2022, som Statens Administration ikke har afskrevet, fordi det endnu ikke har været muligt at sende kravene til Gældsstyrelsen.

Kilde: Navision Stat.

Note 4.

Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	3,4	3,7
Reetablering af lejemål	3,3	3,6
I alt	6,7	7,3

Kilde: Navision Stat.

Ændringen i hensættelser til resultatløn mv. fra 3,4 mio. kr. primo 2022 til 3,7 mio. kr. ultimo 2022 skyldes primært et øget antal medarbejdere. Hensættelsen følger samme praksis som ved tidligere år. Ændringen i hensættelser til reetablering af lejemål skyldes den årlige hensættelse hertil, jf. relevante lejekontrakter. Hensættelsen følger samme praksis som ved tidligere år.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(mio. kr.)	
Styrelsens direkte omkostninger i alt	0,6
Styrelsens indirekte omkostninger i alt	0,4
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	1,0
Indtægter i alt	1,0
Resultat	0,0

Kilde: 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.

En sammenfatning af omkostninger og indtægter i forhold til prisfastsættelse af Fiskeristyrelsens aktiviteter vedrørende indtægtsførte virksomhed er opgjort i tabel 15.

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

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022
Bugsering	-0,5	-0,5	-0,5	-0,6
Statistikoplysninger	0,1	0,2	0,1	0,1
Bistand vedr. certificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Grønland, basisuddannelse	0,0	0,1	0,1	0,1
Prøvetagning	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
I alt	-0,8	-0,7	-0,9	-0,8

Kilde: Navision Stat.

Anm.: Der er i forbindelse med omkostningsfordelingen sket en omkontering af fælles lønudgifter i omkostningsfordelingen for 2021, hvor 0,2 mio. kr. vedr. fælles lønudgifter, der skulle være konteret på prøvetagning var konteret på statistikoplysninger, jf. anmærkning til tabel 16 i Årsrapport 2021.

Fiskeristyrelsens akkumulerede resultat vedrørende indtægtsdækket virksomhed for 2022 og de tre foregående regnskabsår på aktivitetsniveau fremgår af tabel 16.

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 2019 – 2021			2022			
	2019	2020	2021	Indt.	Omk.	Res.	Akk. saldo ultimo 2022
Alle gebyrer	-0,5	-0,1	-0,7	1,9	1,6	0,3	1,2
I alt	-0,5	-0,1	-0,7	1,9	1,6	0,3	1,2

Kilde: Navision Stat.

Fiskeristyrelsens gebyrordninger med administrativt fastsatte takster er opgjort i tabel 19. Gebyrerne er opkrævet i overensstemmelse med hjemmelsgrundlaget.

Fiskeristyrelsen har ingen gebyrordninger med lovbestemte takster.

4.5. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Fiskeristyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.6. Forelagte investeringer

Tabel 21
Oversigt over afsluttede projekter

Afsluttede projekter (mio. kr.)	Senest forelagt	Bygge-start	Forventet afslutning v. bygge-start	Faktiske afslutningstidspunkt	Godkendt budgetteret totaludgift	Faktiske totaludgift
Anskaffelse af nyt fiskerikontrolskib	2020	2018	2022	2022	210,8	183,0
Investeringsudgifter i alt						183,0

Kilde: Navision Stat og tidsregistreringsdata.

Fiskeristyrelsen har i 2022 ét afsluttet projekt, der har været forelagt Finansudvalget, jf. tabel 21. Projektet er forelagt via akt. nr. 55 af den 17. december 2018, via akt. nr. 22 af den 7. november 2019 og via akt. nr. 283 af den 25. juni 2020. Den samlede udgift udgør 183,0 mio. kr., hvoraf de 130,0 mio. kr. er finansieret af EHFF, 4,5 mio. kr. er doneret af Forsvaret og 48,5 mio. kr. er finansieret inden for Fiskeristyrelsens låneramme. Projektet omhandlede bygning af et nyt fiskerikontrolskib, "Nordsøen", som skulle afløse styrelsens fiskerikontrolskib "Vestkysten", der er fra 1987. Trods corona-nedlukninger blev skroget leveret tidligere end forventet til værftet i Hvide Sande, og skibet blev efter planen overdraget til Fiskeristyrelsen i august 2022 og er efterfølgende blevet sat i drift. Projektforløbet vurderes derfor som tilfredsstillende. Skibet opfylder de krav til dødvægt og fart, som var specificeret i kontrakten, og det er den samlede vurdering, at skibet lever op til den forudsatte kvalitet.

Fiskeristyrelsen har i 2022 ingen yderligere igangværende projekter, der har været forelagt Finansudvalget.

4.7. It-omkostninger

Tabel 23
It-omkostninger

Sammensætning (mio. kr.)	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	20,9
Intern statsligt køb af it, herunder fra Statens It	13,7
It-systemdrift	20,9
It-vedligehold	2,5
It-udviklingsomkostninger	20,2
Udgifter til it-varer til forbrug	0,6
I alt	78,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat.

Fiskeristyrelsens it-omkostninger fordelt på løn-, drifts- og investeringsomkostninger fremgår af tabel 23. Udgifterne er i 2022 højere sammenlignet med 2021, hvilket primært kan henføres til øget digitaliseringsindsats relateret til Brexit.

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	Bevilling (mio. kr.)	Regnskab for året (mio. kr.)	Nettoafvigelse (mio. kr.)
I alt			
24.63.30. EU-tilskud til fiskerisektoren	61,3	20,4	40,9
24.63.30.11. Tilskud til fiskeri og akvakultur mv.	-	0,7	-0,7
24.63.30.12. Tilskud vedrørende dataindsamling	-	-	0,0
24.63.30.14. Tilskud vedrørende fiskerikontrol	-	3,1	-3,1
24.63.30.20. Vandløbsrestaurering mv.	-	-	0,0
24.63.30.25. Fiskeri, natur og miljø	-	1,8	-1,8
24.63.30.35. Fælles indsatser fiskeri	-	-0,4	0,4
24.63.30.45. Investeringer på fiskefartøjer	-	-9,3	9,3
24.63.30.50. Tilskud til afsætningsfremme	-	0,0	0,0
24.63.30.51. Produktions- og afsætningsplaner	-	-0,3	0,3
24.63.30.60. Tilskud til fællesindsatser akvakultur	-	2,7	-2,7
24.63.30.61. Investeringer i akvakultur	-	0,5	-0,5
24.63.30.65. Tilskud til fiskerihavne	-	-1,0	1,0
24.63.30.70. Tilskud til fiskerikontrol (EHFAF)	19,9	26,8	-6,9
24.63.30.71. Tilskud til dataindsamling (EHFAF)	9,2	-11,3	20,5
24.63.30.72. Tilskud vedrørende teknisk bistand (EHFAF)	5,5	3,8	1,7
24.63.30.73. Grønne og erhvervsrettede formål	-	-	0,0
24.63.30.74. Grøn omstilling fiskeri (EHFAF)	7,4	-	7,4
24.63.30.75. Akvakultur udviklingsprojekter	2,8	-	2,8
24.63.30.76. Akvakultur tangproduktion	0,5	-	0,5
24.63.30.77. Akvakultur reduktion af klimaaftryk	1,0	-	1,0
24.63.30.78. Akvakultur renseteknologier	1,0	-	1,0
24.63.30.79. Investering i kystfiskeri	3,4	-	3,4
24.63.30.80. Maritim viden Bæredygtig forvaltning	5,8	-	5,8
24.63.30.81. Maritim viden miljøbeskyttelsestiltag	0,8	-	0,8
24.63.30.82. Maritim viden: Udsætning af åleyngel	0,9	-	0,9
24.63.30.83. Indsats mod marint affald (EHFAF)	0,9	-	0,9
24.63.30.84. Produktions og afsætningsplaner (EHFAF)	2,2	3,2	-1,0

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 merforbrug på 0,7 mio. kr. der skyldes, at der afholdes udgifter til teknisk bistand på underkontoen. Der er omvendt sket annulleringer på kontoen.

§ 24.63.30.12.

For underkonto 12. *Tilskud vedrørende dataindsamling* er der ingen nettoafvigelse.

§ 24.63.30.14.

For underkonto 14. *Tilskud vedrørende fiskerikontrol* er der et merforbrug på 3,1 mio. kr., da der er afsat yderligere midler til digitalisering i forbindelse med den politiske aftale om *Fordeling af frie midler under Den Europæiske Hav- og Fiskerifond (EHFF)*.

§ 24.63.30.20.

For underkonto 20. *Vandløbsrestaurering mv.* er der ingen nettoafvigelse.

§ 24.63.30.25.

For underkonto 25. *Fiskeri, natur og miljø* er der et merforbrug på 1,8 mio. kr., der skyldes udmøntning af midler til udsætning af åleyngel samt ordning om at udvikle og afprøve selektive fiskeriredskaber. Der er omvendt sket tilbagebetaling til kontoen som følge af afsluttede projekter.

§ 24.63.30.35.

For underkonto 35. *Fælles indsatser fiskeri* er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes annulleringer af tilsagn.

§ 24.63.30.45.

For underkonto 45. *Investeringer på fiskefartøjer* er der et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. I forbindelse med Rigsrevisionens beretning (nr.1/2018) blev der budgetteret med en nedskrivning af EU-medfinansieringen på en række sager. Mindreforbruget på kontoen skyldes, at der ikke blev realiseret bortfald af medfinansiering på det niveau, der blev budgetteret til. Der er yderligere sket annulleringer på kontoen.

§ 24.63.30.50.

For underkonto 50. *Tilskud til afsætningsfremme* er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes annulleringer.

§ 24.63.30.51.

For underkonto 51. *Produktions- og afsætningsplaner* er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes annulleringer af tilsagn.

§ 24.63.30.60.

For underkonto 60. *Tilskud til fællesindsatser akvakultur* er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er givet tilsagn som følge af medhold i to klagesager.

§ 24.63.30.61.

For underkonto 61. *Investeringer i akvakultur* er der et merforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes, at der er givet et tilsagn på 1,0 mio. kr. som følge af medhold i en klagesag. Der er på kontoen sket annulleringer for 0,5 mio. kr.

§ 24.63.30.65.

For underkonto 65. *Tilskud til fiskerihavne* er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., heraf bortfald for 0,2 mio. kr. Dertil er der opskrevet EU-indtægt på en sag, der tidligere var nedskrevet, jf. ovenstående vedr. Rigsrevisionens beretning (nr.1/2018).

§ 24.63.30.70.

For underkonto 70. *Tilskud til fiskerikontrol (EHFAF)* er der et merforbrug på 6,9 mio. kr., som opstår som følge af, at der er fremrykket tilsagn fra 2023 til 2022.

§ 24.63.30.71.

For underkonto 71. *Tilskud til dataindsamling (EHFAF)* er der et mindreforbrug på 20,5 mio. kr., som opstår som følge af, at der ikke har været udgifter i 2022. Der blev afgivet et flerårigt tilsagn i 2021 svarende til bevillingen for 2021-2023. Indtægterne falder derimod årligt.

§ 24.63.30.72.

For underkonto 72. *Tilskud vedrørende teknisk bistand (EHFAF)* er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., da dele af Fiskeristyrelsens udgifter til teknisk bistand er prioriteret afholdt under EHFF, jf. forklaring under § 24.63.30.11.

§ 24.63.30.73.

For underkonto 73. *Grønne og erhvervsrettede formål* er der ingen aktivitet på kontoen.

§ 24.63.30.74.

For underkonto 74. *Grøn omstilling fiskeri* er der et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., der skyldes, at ingen ordninger er åbnet på kontoen, og bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.75.

For underkonto 75. *Akvakultur udviklingsprojekter* er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., der skyldes, at ingen ordninger er åbnet på kontoen, og bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.76.

For underkonto 76. *Akvakultur tangproduktion* er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.77.

For underkonto 77. *Akvakultur reduktion af klimaaftryk* er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.78.

For underkonto 78. *Akvakultur renseteknologi* er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.79.

For underkonto 79. *Investering i kystfiskeri* er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.80.

For underkonto 80. *Maritim viden Bæredygtig forvaltning* er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.81.

For underkonto 81. *Maritim viden miljøbeskyttelsestiltag* er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.82.

For underkonto 82. *Maritim viden: Udsætning af åle yngel* er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen jf. *Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.83.

For underkonto 83. *Indsats mod marint affald (EHFAF)* er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der skyldes, at ordningerne åbner i 2023, mens bevillingen *jf. Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023* er blevet fordelt fladt som et årligt gennemsnit.

§ 24.63.30.84.

For underkonto 84. *Produktions og afsætningsplaner (EHFAF)* er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes, at der er tilført netto 4,1 mio. kr. til ordningen via en omprioritering i EHFF, *jf. Aftale om Hav-, Fiskeri- og Akvakulturprogrammet 2021-2023*.

Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri, Fiskeristyrelsen
Årsrapport 2022



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

www.fvm.dk