



UDENRIGSMINISTERIET
Fiskeristyrelsen



Årsrapport 2018

Indhold

Indledning.....	3
1 Påtegning af det samlede regnskab.....	4
2 Beretning.....	5
2.1 Præsentation af virksomheden	5
2.1.1 Organisation	5
2.1.2 Mission	6
2.1.3 Vision.....	6
2.2 Ledelsesberetning.....	7
2.2.1 Mål- og resultatplan	7
2.2.2 Årets økonomiske resultat	7
2.2.3 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	10
2.4 Målrapportering.....	10
2.4.1 Uddybende analyser og vurderinger	12
2.5 Forventninger til det kommende år.....	15
2.5.1 Styrkelse af forvaltningen	15
2.5.2 Fiskeristyrelsens strategi.....	16
3 Regnskab	18
3.1 Anvendte regnskabspraksis.....	18
3.2 Resultatopgørelse	18
3.2.1 Resultatdisponering	20
3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	20
3.3 Balancen	21
3.4 Egenkapitalforklaring.....	22
3.5 Likviditet og låneramme	23
3.6 Opfølgning på løsumsloft	23
3.7 Bevillingsregnskabet.....	24
4 Bilag.....	25
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.1.1 Noter til balancen	25
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	26
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed.....	27
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	27
4.5 Forelagte investeringer.....	27
4.6 It-omkostninger	28

Indledning

Fiskeristyrelsen er en styrelse under Udenrigsministeriet. Ved årets udgang bestod styrelsen af 246 ansatte og omfattede en central del, der bestod af en afdeling i København og en afdeling i Augustenborg samt den regionale fiskerikontrol, der bestod af to inspektorater og tre fiskerikontrolskibe.¹

Fiskeristyrelsens årsrapport rapporterer på Fiskeristyrelsens opgaver og giver hermed alle med interesse for Fiskeristyrelsens arbejde et sammenhængende og tværgående billede af styrelsens væsentligste resultater i 2018.

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport og består af fire dele: Påtegning, beretning, regnskab og bilag. Yderligere oplysninger om Fiskeristyrelsens virke kan findes på Fiskeristyrelsens hjemmeside, www.fiskeristyrelsen.dk.

Målrapporteringen omfatter i alt 7 strategiske prioriteter for Fiskeristyrelsen i 2018.² Prioriteterne udgør en central del af grundlaget for den samlede mål- og resultatstyring mellem Fiskeristyrelsen og Udenrigsministeriet i 2018.

Endvidere henvises til Fiskeristyrelsens årsrapport for Fiskerikontrol (www.fiskeristyrelsen.dk/erhvervsfiskeri/kontrol/aarsrapport/).

Spørgsmål vedrørende Fiskeristyrelsens årsrapport kan rettes til Fiskeristyrelsens Økonomikontor på oko@fiskeristyrelsen.dk.

¹ Fiskeristyrelsen beskæftigede i 2018 234 årsværk.

² I 2018 var der defineret i alt 29 mål, hvoraf de 22 var internt rettede mål, som ikke er omfattet af årsrapporten.

1 Påtegning af det samlede regnskab

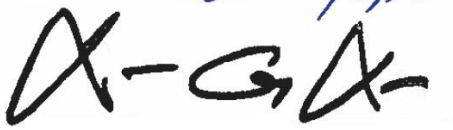
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Fiskeristyrelsen, CVR nummer 39 09 71 76, er ansvarlig for: § 06.51.01. Fiskeristyrelsen, § 06.51.06. Renter vedrørende tilskudsordninger på fiskeriområdet, § 06.52.51. Fiskeafgiftsfonden, § 06.52.60. Afdrag og afskrivninger på lån, § 06.53.10. Nationale tilskud inden for fiskeristyrelsen, § 06.53.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-finansiering, § 06.54.10. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU, § 06.55.40. Fiskepleje, herunder udsætninger, § 06.55.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn og § 06.55.50. Øvrige tilskud vedrørende fiskerisektoren, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

Sted, dato

KBH 15/3/19



Lars Gert Lose

Departementschef, Udenrigsministeriet

Sted, dato

KBH 15/3-19



Nanna Møller

Direktør, Fiskeristyrelsen

2 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Fiskeristyrelsen gennemfører regeringens fiskeripolitik og forestår bl.a. regel- og politikforberedelse, kontrol, myndighedsberedskab, sagsbehandling og deltagelse i internationalt samarbejde. Organisatorisk omfatter styrelsen en central del med afdelinger i både København og Sønderjylland samt en regional fiskerikontrol.

Fiskeriområdet blev ved kongelig resolution af 7. august 2017 overført til Udenrigsministeriet fra Miljø- og Fødevareministeriet. Fiskeristyrelsen blev oprettet som selvstændig styrelse d. 24. november 2017 og med en ny ledelse pr. 1. januar 2018.

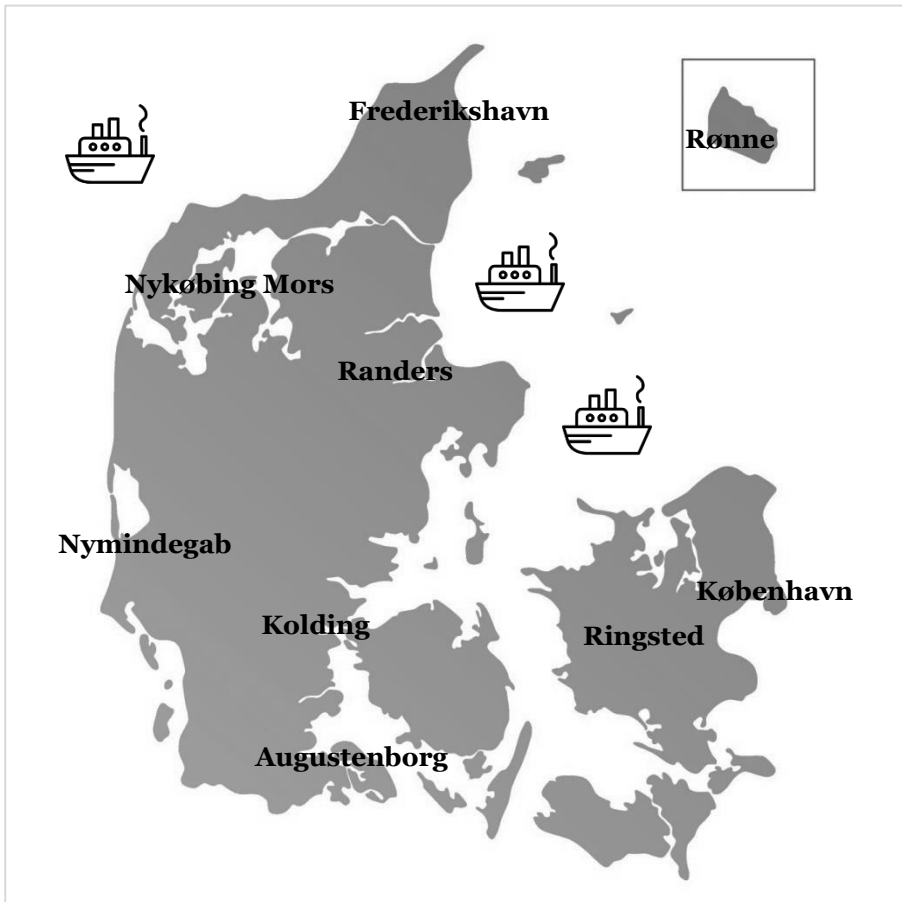
Denne årsrapport dækker 2018, og er Fiskeristyrelsens første årsrapport. Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 06.51.01. Fiskeristyrelsen. Derudover er Fiskeristyrelsen ansvarlig for administrationen af en række tilskudskonti, jf. tabel 2 og 12.

2.1.1 Organisation

Fiskeristyrelsen er en geografisk bredt forankret styrelse med afdelinger spredt over det meste af landet, jf. tabel 0 og figur 1.

Tabel 0 Antal årsværk i Fiskeristyrelsen 2018

Antal årsværk i Fiskeristyrelsen (2018)	
Årsværk i København	64
Årsværk i Augustenborg	16
Årsværk i den regionale kontrol i hele landet inkl. på skibene	154
Årsværk i alt	234



Figur 1 Placering af Fiskeristyrelsen

2.1.2 Mission

Fiskeristyrelsens mission er at understøtte et bæredygtigt fiskerierhverv og rekreativt fiskeri.

2.1.3 Vision

Fiskeristyrelsen vil være kendt for:

- At drive en kompetent offentlig virksomhed
- Klar og effektiv forvaltning af kontrol og tilskud
- Høj faglighed
- Enkle digitale løsninger
- At være en attraktiv arbejdsplads

2.2 Ledelsesberetning

Fiskeristyrelsens ambition er at drive en kompetent offentlig virksomhed med klar og effektiv forvaltning af både kontrol- og tilskudsområdet. Styrelsen skal gennem høj faglighed og enkle digitale løsninger skabe en attraktiv arbejdsplads, der understøtter et bæredygtigt fiskerierhverv og -rekreativt fiskeri. Styrelsen er nyoprettet og står over for et større udviklingsarbejde for at kunne følge denne ambition helt til dørs. 2018 har i væsentlig grad handlet om opbygning af en ny styrelse efter, at fiskeriområdet blev udskilt fra daværende Landbrugs- og Fiskeristyrelsen som konsekvens af Statsrevisorernes kritik af forvaltningen af kvoteejerskab. Hertil kommer et omfattende opfølgingsarbejde på baggrund af Rigsrevisionens beretning om kvotekoncentrationen i dansk fiskeri, samt håndtering af Rigsrevisionens beretning om tilskud på fiskeriområdet og Kammeradvokatens forvaltningseftersyn.

Fiskeristyrelsen har i 2018 lanceret en strategi, der rammesætter den flerårige opgave, der forestår med at føre styrelsens ambition ud i livet og sikre en hensigtsmæssig genopbygning af administrationen på kontrol- og tilskudsområdet. Strategien indeholder tre fokusområder, som uddybes i afsnit 2.5:

- Kvalitet
- Digitalisering
- Ledelse og kommunikation

Fiskeristyrelsens strategi og fokusområder fungerer som afsæt for den daglige opgaveprioritering, der ligeledes er konkretiseret i en plan for opfølgningen på Rigsrevisionens beretninger og Kammeradvokatens forvaltningseftersyn. Planen omfatter alle led fra fysisk kontrol til afgørelse. Dette arbejde er organiseret i tre spor med i alt 17 projekter. De tre spor omhandler henholdsvis "Forvaltningskultur", "Tilskud" og "Kontrol".

I sporet om forvaltningskultur skal alle medarbejdere blandt andet gennemgå journaliserings- og dokumentationskurser for at sikre korrekt forvaltningsmæssig sagsbehandling. En række kurser er afholdt i 2018. Der er herudover afsat øgede ressourcer til rekruttering af juridiske kompetencer, og der er ligeledes påbegyndt rekruttering til opbyggelsen af et revisorteam i Fiskerikontrolkontoret.

I sporene om henholdsvis tilskud og kontrol er der igangsat et arbejde med at udarbejde et nyt administrationsgrundlag. For at sikre lovmedholdelighed i de nye administrationsgrundlag, foretages en gennemgang og revidering af alle eksisterende instrukser og vejledninger. Der er endvidere udarbejdet en intern analyse af afgørelsesprocessen og på baggrund heraf igangsat et arbejde, med henblik på at sikre ensartethed i afgørelsesprocessen fremadrettet.

Fiskeristyrelsen har i 2018 sat retning med den nye strategi, og styrelsen er kommet godt i gang med at rette op på hele fiskeriforvaltningen - både i forhold til administrationsgrundlag, kompetencer og organisering. Målet er at få rettet op på alle de områder, hvor der har været fremsat kritik, og skabe en bedre forvaltningskultur.

2.2.1 Mål- og resultatplan

Fiskeristyrelsen har indgået en mål- og resultatplan med Udenrigsministeriet for 2018 indeholdende syv overordnede resultatmål. Fiskeristyrelsen har i 2018 opfyldt fem ud af de syv mål. Det uddybes i afsnit 2.4, hvilke mål der er opfyldt samt bemærkninger til målopfyldelsen eller manglen på samme.

2.2.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på 19,3 mio. kr. Underskuddet skyldes altovervejende meromkostninger i forbindelse med opbygningen af Fiskeristyrelsen. Merforbruget er løbende fremgået af prognoserne i de kvartalsvise udgiftsopfølgninger. Underskuddet dækkes delvist af overførsler fra Landbrugsstyrelsen i forbindelse med flytning af de sidste balanceposter, som følge af ressortdelingen, samt en overførsel fra Udenrigsministeriet. På den baggrund udgør det akkumulerede overførte overskud ultimo 2018 -0,6 mio. kr. samlet set. Egenkapitalen ultimo udgør herefter 3,7 mio. kr., jf. tabel 8 og tabel 9.

Fiskeristyrelsens samlede lønudgifter under lønsumsloftet udgjorde 122,9 mio. kr. i 2018. Sammenholdes forbruget med lønsumsloftet på finansloven (inklusiv TB) på 118,1 viser det et merforbrug på 4,8 mio. kr. Fra Landbrugsstyrelsen er overført 0,7 mio. kr. i forbindelse med ressortdelingen, således at lønforbruget under lønsumsloftet ultimo 2018 viser et merforbrug på 4,1 mio. kr.

Der er, jf. bevillingsbestemmelser på FL 2018, hjemmel til at øge lønsumsloftet ved overførsel af midler fra bestemte hovedkonti til 06.51.01 til dækning af administrationsudgifter mm. Det drejer sig blandt andet om teknisk bistand fra 06.53.30, hvoraf en væsentlig andel udgøres af lønsun. Disse overførsler til forøgelse af lønsumsloftet er i regnskabsåret 2018 ikke blevet optaget på TB. Denne procedure vil blive anvendt i årene fremover og det forventes, at merforbruget på lønsumsloftet vil blive nedbragt.

Tabel 1 Fiskeristyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse – hovedtal (mio. kr.)	2018	2019 (Grundbudget)
Ordinære driftsindtægter	-193,6	-220,2
Ordinære driftsomkostninger	219,8	223,9
Resultat af ordinær drift	26,2	3,7
Resultat før finansielle poster	18,5	0,1
Årets resultat	19,3	1,3
Balance (mio. kr.)	2018	2019 (Grundbudget)
Anlægsaktiver i alt	61,1	-
Omsætningsaktiver	57,0	-
Egenkapital	15,0	-
Langfristet gæld	-59,0	-
Kortfristet gæld	-68,2	-
Finansielle nøgletal (pct.)	2018	2019 (Grundbudget)
Udnyttelsesgrad af lånerammen	13,5	14,4
Bevillingsandel	81,5	80,3
Personaleoplysninger	2018	2019 (Grundbudget)
Antal årsværk	234,1	253,1
Årsværkspris (1.000 kr.)	528,9	509,7

Anm.: Tabellen indeholder ikke 2017, da regnskabsområdet for fiskeriområdet i 2017 indgik i regnskabet for Landbrugs- og Fiskeristyrelsen og derfor ikke kan opgøres separat for Fiskeristyrelsen for dette år.

Fiskeristyrelsen budgetterer med et merforbrug på 1,3 mio. kr. i 2019. Fiskeristyrelsen forventer en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. i 2019 vedr. administration af fisketegn mm., jf. også afsnit 2.5.

2.2.3 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Tabel 2 Fiskeristyrelsens hovedkonti

Hovedkonto	(Mio. kr.)	FL+TB	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift				
§ 06.51.01 Fiskeristyrelsen	Udgifter	193,3	221,2	0,0
	Indtægter	-35,6	-44,2	0,0
Administrerede ordninger				
I alt	Udgifter	459,2	417,1	0,0
	Indtægter	-399,3	-311,3	0,0
§ 06.51.06. Renter vedrørende tilskudsordninger på fiskeriområdet	Udgifter	0,1	0,0	0,0
	Indtægter	-0,1	0,0	0,0
§ 06.52.51. Fiskeafgiftsfonden	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
§ 06. 53.10. Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Udgifter	22,2	14,0	9,9 *
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
§ 06.53.30. Tilskud inden for fiskerisektoren med EU-medfinansiering	Udgifter	315,1	287,6	71,0
	Indtægter	-282,2	-212,1	0,0
§ 06.54.10. Forskningsbaseret myndighedsbetjening ved DTU	Udgifter	79,8	79,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
§06.55.40. Fiskepleje, herunder udsætninger	Udgifter	31,0	28,4	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0
§ 06.55.45. Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-41,0	-38,4	0,0
§ 06.55.50. Øvrige tilskud vedrørende fiskerisektoren	Udgifter	7,0	7,3	1,0 *
	Indtægter			
Hovedkonti der administreres af Udbetaling Danmark				
§ 06.52.60 Afdrag og afskrivninger på lån	Udgifter	4,0	0,0	0,0
	Indtægter	-76,0	-60,8	0,0

Anm.: * Inkl. overført overskud ultimo 2017, jf. Landbrugs- og Fiskeristyrelsens årsrapport 2017. For finanskonto § 06.53.10 er 1,7 mio. kr. overført opsparing fra 2017. For finanskonto § 06.55.50 er 1,3 mio. kr. overført opsparing fra 2017.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Fiskeristyrelsen gennemfører regeringens fiskeripolitik og varetager som led heri opgaver med administration og kontrol inden for fiskeriområdet. Administrationen og kontrollen omfatter sagsbehandling, regelforberejdelse, myndighedsberedskab og politikforberedelse, tilsynsbesøg samt deltagelse i internationalt samarbejde.

Tabel 3 viser den overordnede økonomi for Fiskeristyrelsens fire hovedopgaver, jf. finanslovens oversigt over specifikation af udgifter. Fordelingen på hovedformål sker ved, at de enkelte aktiviteter i styrelsen er bundet entydigt op på finanslovens opgørelse af opgaver og mål (formål).

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	-45,9	0,0	46,5	0,6
1. Regulering og politikudvikling	-35,0	-0,1	7,0	-28,1
2. Tilskud	-49,9	-24,0	29,7	-44,2
3. Kontrol	-26,9	-20,1	138,0	91,0
I alt	-157,7	-44,2	221,2	19,3

Fiskeristyrelsens indtægter består af indtægtsført bevilling og øvrige driftsindtægter, herunder indtægter fra gebyrer, indtægtsdækket virksomhed samt midlertidige indtægter på 7,6 mio. kr. til drift af projekter under EHFF-ordningen Integreret Maritim Politik.

Omkostninger knyttet til formål "0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration" omfatter udgifter til drift og vedligeholdelse af styrelsens lejemål samt udgifter til stabsfunktioner, herunder drift og vedligehold af IT-systemer i styrelsen, inklusive de IT-systemer, der anvendes under de øvrige formål. De samlede omkostninger for hovedformål 0 udgjorde 46,5 mio. kr. i 2018.

Omkostningerne under formål "1. Regulering og politikudvikling" udgjorde 7,0 mio. kr. i 2018.

Omkostningerne under formål "2. Tilskud" udgøres af de faglige opgaver vedrørende styrelsens tilskudsordninger under hav- og fiskeriudviklingsprogrammet. De samlede omkostninger for formål 2 udgjorde 29,7 mio. kr. i 2018.

Formål "3. Kontrol" omfatter omkostninger til alle kontrolopgaver i styrelsen, dvs. blandt andet søværtsskontrol og landingskontrol. De samlede omkostninger for hovedformål 3 udgjorde 138,0 mio. kr. i 2018.

2.4 Målrapporing

Nedenstående tabel 4 giver en oversigt over de syv resultatmål i Fiskeristyrelsens Mål- og resultatplan 2018 samt graden af målopfyldelse for hvert mål. Succeskriterierne fremgår af den samlede Mål- og resultatplan 2018 for Fiskeristyrelsen. Under tabellen uddybes opnåede resultater og målopfyldelse for de syv mål og delmål.

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. Konsolidering af Fiskeristyrelsen		
1.1. Samlet strategi er udarbejdet og implementeret	Alle delmål har været opfyldt for hvert kvartal.	Opfyldt
1.2. Et fælles ledelsesgrundlag er udarbejdet, og der er igangsat udarbejdelse for koncept for ledermåling		
1.3. Beskrivelse for udarbejdelsen af fremtidig personalehåndbog samt procesplan og prioriteret liste for afsnit i håndbogen foreligger		
2. Videreudvikling af Fiskeristyrelsen		
2.1. Kunde- og interessentanalyse udført,	Alle delmål er opfyldt	Opfyldt
2.2. En 0-punktsmåling er forberedt		
3. Rettidig og effektiv forvaltning af tilskudsmidler (EHFF)		
3.1. Målsætninger for sagsbehandlingstider for tilsagn	Et delmål blev ikke nået i 3. kvartal, men gjorde i 4. kvartal. Alle øvrige kvartalsmål er opfyldt.	Opfyldt
3.2. Mål for sagsbehandlingstider på udbetalinger		
3.3. Målsætning for udnyttelse af EU-rammen		
3.4. Samlet plan for en fremtidig styrkelse af administrationsgrundlaget for EHFF er udarbejdet.		
4. Ansvarlig, saglig og ressourceeffektiv forvaltning af fiskerikontrollen		
4.1. Målsætninger for regelefterlevelse i kontrolområderne er opfyldt	Delmål 4.2-4.4 er opfyldt, mens delmål 4.1 ikke var opfyldt i 2. kvartal, var opfyldt i 3. kvartal og lige akkurat ikke opfyldt i 4. kvartal.	Ikke opfyldt
4.2. Nyt tilsynssystem færdigudviklet		
4.3. Nyt administrationsgrundlag er delvist udarbejdet		
4.4. Landingskontrol af mindst 25 pct. af de gennemført last haul, hvor BMS har udgjort 50 kg eller mere		
5. Prognosepræcision		
5.1. Max 2 pct. afvigelse mellem prognosen for årets resultat i grundbudget og årets regnskabsresultat for § 06.51.01. Fiskeristyrelsen fraregnet bevillingsændringer og dispensation til forbrug af opsparing	Begge delmål er ikke opfyldt.	Ikke opfyldt
5.2. Max 1 pct. afvigelse mellem prognosen for årets resultat ved udgiftsopfølgning 3 og årets regnskabsresultat for § 06.51.01. Fiskeristyrelsen fraregnet bevillingsændringer og dispensation til forbrug af opsparing		
6. Budgetoverholdelse		
6.1. Årets samlede regnskabstal for § 06.5. Fiskeriforhold må ikke overskride finansårets bevilling, med mindre departementet har givet dispensation hertil	Målet er opfyldt	Opfyldt
7. Rettidighed i leverancer		
7.1. Prognoser for udgiftsopfølgning 1-3 skal være indlæst rettidigt i SKS (dvs. senest 13. april, 13. august og 13. oktober). Endelig prognose pba. departementets tilbagemelding skal være indlæst den 17. i de ovennævnte måneder	Alle delmål har været opfyldt for hvert kvartal.	Opfyldt
7.2. Såfremt der efter aflevering af udgiftsopfølgning 3 forventes ændringer til prognosen for årets regnskabsresultat skal departementet orienteres om dette senest d. 10. november.		

2.4.1 Uddybende analyser og vurderinger

Der er i 2018 udarbejdet en mål- og resultatplan for Fiskeristyrelsen. Mål- og resultatplanen indeholder de 7 væsentlige mål, som sammen med departementet er vurderet strategisk vigtige at følge i 2018. I det følgende uddybes og kommenteres målopfyldelsen for hver af de 7 resultatmål fra Fiskeristyrelsens Mål- og resultatplan 2018.

Mål 1 Konsolidering af Fiskeristyrelsen

Samlet set anses hele resultatmål 1 for værende opfyldt, da alle delmål er opfyldt.

Ad delmål 1: Delmålet er opfyldt.

Der er i første halvår af 2018 udarbejdet en samlet strategi for Fiskeristyrelsen 2018-2021 med inddragelse af ledere og medarbejdere i styrelsen. Den efterfølgende implementering og den konkrete udmøntning af strategien er igangsat med afsæt i et personaleseminar for hele styrelsen, der fandt sted i november 2018. Her formulerede alle enheder konkrete initiativer, med henblik på at opnå strategiens værdiskabelse indenfor de tre fokusområder Kvalitet, Digitalisering samt Ledelse og Kommunikation. Initiativerne vil blive igangsat i 1. kvartal 2019.

Ad delmål 2: Delmålet er opfyldt.

Der er afholdt et lederseminar i november 2018, hvor et fælles ledelsesgrundlag for Fiskeristyrelsen blev udarbejdet. Ledelsesgrundlagets fire temaer er fremkommet gennem en drøftelsesproces blandt ledergruppen med input fra medarbejderne. De fire temaer er 1) Retningsgivende og meningsskabende kommunikation, 2) Anerkendende og nærværende personaleledelse, 3) Rette rammer til resultatskabelse og 4) Helhedsorientering.

Implementeringen af ledelsesgrundlaget er sat i gang med et opfølgende seminar primo januar 2019, med afklaring af nuværende samt ønskede ledelseskompetencer. Som en del af implementeringen af ledelsesgrundlaget, igangsættes i 1. kvartal 2019 et ledelsesudviklingsprojekt med det formål, at kompetenceudvikle ledergruppen med udgangspunkt i grundlagets fire temaer.

Der er desuden i december 2018 vedtaget en procesplan og fastlagt en ramme for koncept for gennemførelse af en ledermåling i løbet af 1. kvartal 2019. Målingen vil blive gennemført som en 0-punktmåling. Fiskeristyrelsen har engageret Rambøll til at bistå og er i øjeblikket ved at udarbejde spørgerammer.

Ad delmål 3: Delmålet er opfyldt.

Fiskeristyrelsen har vedtaget en struktur og emner for en ny personalehåndbog samt en procesplan og prioriteret liste for udarbejdelse af indholdet i personalehåndbogen. Personalehåndbogen vil omfatte styrelsens interne regler og praksis på personalepolitiske og personaleadministrative hovedområder.

Mål 2 Videreudvikling af Fiskeristyrelsen

Da begge delmål er opfyldt, anses hele mål 2 for værende opfyldt.

Ad delmål 1: Delmålet er opfyldt.

Undersøgelsen er gennemført ved internt arbejde, dvs. møder mellem Fiskeristyrelsens direktion og interessenter, hvor Fiskeristyrelsen har spurgt ind til interessenters syn på Fiskeristyrelsen, samt forventninger og ønsker til fremtidigt samarbejde. Blandt tilbagemeldingerne var blandt andet ønske om mere robusthed i sagsbehandlingen, bedre tilgængelighed af data samt en professionel tilgang til at kommunikere vedtagne og kommende forandringer. Afdækningen er indgået i strategiarbejdet for styrelsen.

Ad delmål 2: Delmålet er opfyldt.

Der er i december 2018 vedtaget en procesplan og fastlagt en ramme for koncept for gennemførelse af en leder- og trivselsmåling i løbet af 1. kvartal 2019. Målingen vil blive gennemført som en 0-punktmåling. Fiskeristyrelsen har engageret Rambøll til at bistå og er i øjeblikket ved at udarbejde spørgerammer.

Mål 3 Rettidig og effektiv forvaltning af tilskudsmidler (EHFF)

Målet for tilsagnsgivning blev ikke nået i 3. kvartal, pga. it-vanskeligheder og prioritering af udbetalinger, men efterslæbet blev indhentet, så fjerde kvartals mål kunne nås. Alle øvrige delmål og kvartalsmål er opfyldt, og det samlede mål for året anses derfor for værende opfyldt.

Ad delmål 1: Delmålet for året anses for værende opfyldt.

Målet for 3. kvartal blev ikke opfyldt. Det var kun 46 pct. af målet for tilsagnsgivning der var realiseret frem for de 90 pct., som var målet for 3. kvartal. Der blev igangsat korrigerende handlinger så målet om 95 pct. i 4. kvartal blev nået, med et resultat på 95,6 pct. Årsagen til den manglende målopfyldelse i 3. kvartal skyldtes primært problemer med IT-systemet, som anvendes til tilsagnsgivningen.

Ad delmål 2: Delmålet er opfyldt.

Alle 40 mio. kr., som dette mål omhandler, er blevet udbetalt og kvartalsmålene blev overholdt.

Ad delmål 3: Delmålet er opfyldt.

Der er ved udgangen af 4. kvartal foretaget udbetalinger for 134,2 mio. kr. og målet på 109,5 mio. kr. er således opfyldt.

Ad delmål 4: Delmålet er opfyldt.

Der er indgået aftale med Kammeradvokaten om gennemgang af administrationsgrundlaget for støtteordningerne.

Mål 4 Ansvarlig, saglig og ressourceeffektiv forvaltning af fiskerikontrollen

Mål 4 er ikke opfyldt for året. Delmål 2-4 var opfyldt, mens delmål 1 kun var opfyldt i 1 ud af 3 kvartaler.

Ad delmål 1: Delmålet er ikke opfyldt.

25 pct. af områderne med meget høj, høj eller middel risikovurdering i 2017 var blevet nedgraderet til en lavere risikovurdering i 2. kvartal, 62,5 pct. i 3. kvartal og 50 pct. i 4. kvartal. Idet målet for første halvdel af delmål 1 var på 50 pct. blev dermed nået i 2 ud af 3 kvartaler og for året som helhed (idet opgørelsen for fjerde kvartal også er en opgørelse for året). Målet om, at områder med *lav* eller *meget lav* risikovurdering i 2017 opretholder regelefterlevelsen med 93 pct. blev opfyldt i 2. og 3. kvartal og det var kun en enkelt landing sidst i december, som forhindrede målopfyldelse for 4. kvartal og dermed for hele året også. Dette delmål er således ikke opnået helt.

Ad delmål 2: Delmålet er opfyldt.

Et nyt tilsynssystem er færdigudviklet og direktionsgodkendt. Departementet blev orienteret i december 2018.

Ad delmål 3: Delmålet er opfyldt.

Delmålet er realiseret idet administrationsgrundlaget er delvist udarbejdet. Der er udarbejdet udkast til en række instrukser for processer eller delprocesser vedr. puljefiskeri, fartøjsejerskifte, A-status og erhvervsfiskerselskaber. Arbejdet fortsætter lettere forsinket i forhold til den oprindelige plan i 2019, henset til at det har været nødvendigt at revitalisere processen med hjælp fra Kammeradvokaten.

Ad delmål 4: Delmålet er opfyldt.

Der er gennemført 207 Last Hauls. Af disse har 16 udgjort minimum 50 kg BMS. Der er gennemført opfølgende kontrol på 5 af disse, svarende til 31 pct., hvilket ligger over målet om minimum 25 pct.

Mål 5 Prognosepræcision

Samlet set er mål 5 ikke opfyldt for året.

Ad delmål 1: Delmålet er ikke opfyldt

Afvigelsen mellem prognose ved grundbudget og årsregnskabet er 4,7 pct. og dermed over målet på 2 pct. Prognosen for årets resultat i grundbudgettet var 153,7 mio. kr. mens det faktiske resultat fraregnet bevillingsændringer på TB og dispensation til forbrug af opsparing blev på 146,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Dette skyldes blandt andet, lavere udgifter til afskrivninger, og at budgetterede IT-driftsudgifter er blevet anlæggsført.

Ad delmål 2: Delmålet er ikke opfyldt

Afvigelsen mellem prognose ved udgiftsopfølgning 3 og årsregnskab er 3,9 pct. og dermed over målet på 1 pct. Prognosen for årets resultat ved udgiftsopfølgning 3 var på 182,9 mio. kr. Årets regnskabsresultat fraregnet bevillingsændringer på TB i fjerde kvartal blev på 175,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Dette skyldes udover ovenstående forklaringer blandt andet, at undersøgelser ved Kammeradvokaten, som der var afsat budget til i 2018, ikke fuldt ud kunne nå at blive gennemført i 2018.

Mål 6 Budgetoverholdelse

Samlet set er mål 6 opfyldt.

Årets regnskabsresultat er 8,7 mio. kr. under budgetloftet for 2018 for § 06.5. Fiskeriforhold og målet er dermed opfyldt.

Udgiftsbevillingen (FL+TB) var i 2018 på 648,5 mio. kr. og indtægtsbevillingen (FL+TB) på i alt 358,9 mio. kr. Det giver en nettoudgiftsbevilling på i alt 289,6 mio. kr.

Regnskabet for 2018 viste samlede udgifter på 638,3 mio. kr. og indtægter på i alt 294,7 mio. kr. med en samlet nettoudgift på 343,6 mio. kr. Nettomerforbruget på 54,0 mio. kr. er imødegået ved dispensationer til merforbrug af opsparing i løbet af året.

UM har i forbindelse med udgiftsopfølgning 1 givet dispensation til merforbrug af opsparing på 13,6 mio. kr. og der er i forbindelse med udgiftsopfølgning 3 givet dispensation på 49,1 mio. kr. I alt har FST således fået dispensation til et merforbrug på 62,7 mio. kr.

Årsagen til det mindre forbrug er primært de samme som nævnt under mål 5, dvs. lavere udgifter til afskrivninger, at budgetterede It-driftsudgifter er blevet anlæggsført, og at undersøgelser, som det var budgetteret skulle gennemføres i 2018 ikke kunne nå at blive gennemført fuldt ud i 2018.

Mål 7 Rettidighed i leverancer

Samlet set anses hele resultatmål 7 for værende opfyldt, da begge delmål er opfyldt.

Ad delmål 1: Delmålet er opfyldt.

Prognosen for udgiftsopfølgning 2 blev indlæst 13. august. Prognosen for udgiftsopfølgning 3 blev indlæst 16. oktober efter aftale med Udenrigsministeriet, da d. 13. oktober var en lørdag.

Ad delmål 2: Delmålet er opfyldt.

Der er ikke indleveret ændringer til prognosen for årets regnskabsresultat efter udgiftsopfølgning 3.

2.5 Forventninger til det kommende år

Fiskeristyrelsen budgetterer med et merforbrug på 1,3 mio. kr. i 2019. Fiskeristyrelsen forventer en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. i 2019 vedr. administration af fisketegn mm.

Der skal i kommende år udarbejdes nyt EHFF-program. Programmets indhold og omfang har en betydning for styrelsens økonomi. Indtil programmet er fastlagt, er der fortsat usikkerhed omkring styrelsens økonomi, samtidig med, at Fiskeristyrelsen har en væsentlig bevillingsmæssig skrænt i de kommende år.

Tabel 5 Forventninger til det kommende år

	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling og øvrige indtægter	-201,9	-224,6
Udgifter	221,2	225,9
Resultat	19,3	1,3

Fokus i det kommende år vil fortsat være udvikling og konsolidering af Fiskeristyrelsen som en selvstændig styrelse samt opfølgning på kritikken og anbefalingerne i Rigsrevisionens beretninger og Kammeradvokatens rapport om forvaltningseftersyn.

Det overordnede mål for arbejdet med opfølgningen på kritikken af fiskeriforvaltningen er, at Fiskeristyrelsen kan opfylde sin strategiske ambition om at drive en kompetent offentlig virksomhed med klar og effektiv forvaltning af både kontrol- og tilskudsområdet.

Fiskeristyrelsen skal være en professionel myndighed med styr på opgaveløsningen, og erhvervet skal mødes med gennemsigtige forretningsgange, effektiv og hurtig sagsbehandling og klar og ensartet kommunikation.

2.5.1 Styrkelse af forvaltningen

Der er igangsat tre projektspor, som skal følge op på kritikken og anbefalingerne fra Rigsrevisionen og Kammeradvokaten. Disse projektspor omhandler henholdsvis "Tilskud", "Kontrol" og "Forvaltningskultur".

Det centrale indhold i sporet omkring "Tilskud" er at etablere grundlaget for, at sagsbehandlingen på tilskudsområdet lever op til de forvaltningsretlige krav og få gennemgået og genoprettet gamle sager. Projekterne i sporet skal bidrage til en professionel forvaltning, hvor Fiskeristyrelsen har et fyldestgørende administrationsgrundlag samt til mere automatik og mindre skøn ved tilskud. Samtidig skal anvendelsen af tilgængelige data forbedres, og der skal udvikles nye digitale løsninger.

Det centrale indhold i sporet “Kontrol” er at etablere grundlaget for, at opgaveløsningen på kontrolområdet lever op til de forvaltningsretlige krav. Fiskeristyrelsen skal have en korrekt og grundig udlægning af love og forordninger, og det skal omsættes til et klart og tydeligt administrationsgrundlag. På den måde får Fiskeristyrelsen et solidt grundlag for at løse opgaverne korrekt og ensartet. Samtidig skal anvendelsen af tilgængelige data forbedres, og der skal udvikles nye digitale løsninger.

Det centrale indhold i sporet “Forvaltningskultur” er at forbedre forvaltningskulturen i Fiskeristyrelsen, samtidig med at positive elementer som faglig stolthed, godt samarbejde og arbejdsglæde kan trives.

Det skal sikres, at Fiskeristyrelsens sagsbehandling er korrekt og dokumenteret, og at styrelsen har en struktur og de rette kompetencer til at understøtte dette. I sporet arbejdes der med at sikre den rette struktur og de rette processer, tydelig og klar kommunikation og en tilbundsående implementering af forandringerne.

Styrelsen har som konsekvens ændret organiseringen, så den regionale kontrol og kontrolskibene pr. 1. maj 2019 bliver samlet i to nye organisatoriske enheder “Regional kontrol Øst” og “Regional kontrol Vest” med ansvar for fiskerikontrollen til lands og til vands.

2.5.2 Fiskeristyrelsens strategi

Som led i opbygningen af Fiskeristyrelsen som en selvstændig styrelse er der i 2018 udarbejdet en ny strategi.

Ambitionen for Fiskeristyrelsen er, at der drives en kompetent offentlig virksomhed med klar og effektiv forvaltning af både kontrol- og af tilskudsområdet. Fiskeristyrelsen skal gennem høj faglighed og enkle digitale løsninger skabe en attraktiv arbejdsplads, der understøtter et bæredygtigt fiskerierhverv og -rekreativt fiskeri.

Strategien indeholder tre fokusområder, som der skal arbejdes med i 2019:

- Kvalitet
- Digitalisering
- Ledelse og kommunikation

Fokusområde 1: Kvalitet

Dette fokusområde handler om at sikre en professionel forvaltning, der er præget af enkelhed, effektivitet og klare processer. Og hvor høj faglighed og lydhørhed overfor omverdenen præger opgaveløsningen.

Fokusområdet vil skabe værdi på følgende områder: Hurtig sagsbehandling ift. borgere og det politiske niveau; tilskud med effekt og rette kontrol på rette sted; effektiv organisation med gennemsigtige og klare interne processer; klar prioritering og tværgående samarbejde; høj service og ordentlighed overfor omverdenen; tydelighed omkring myndighedsrollen samt høj faglighed og viden om erhvervet.

Fokusområde 2: Digitalisering

Øget digitalisering er et afgørende fokusområde for at skabe en bedre og mere effektiv opgaveløsning.

Styrelsen skal understøtte bedre brug af tilgængelig data både internt og eksternt med henblik på udvikling af flere, enkle og brugervenlige digitale løsninger, der understøtter målrettet anvendelse af ressourcer med størst effekt.

Fokusområdet vil skabe værdi i form af mere automatik og mindre skøn ved tilskud; etablering af “min side”, så den enkelte fisker f.eks. kan se, når de “går i rød”; øget gennemsigtighed, der gør det lettere for medarbejderne at løse opgaverne samt mere målrettet og effektiv ressourceanvendelse.

Fokusområde 3: Ledelse og kommunikation

Ansvarlig, retningsgivende og tilgængelig ledelse er et væsentlig fokusområde for at understøtte, at styrelsens strategi omsættes til handling og at styrelsens visioner opfyldes. Det samme gælder for klar, tydelig og åben kommunikation, der sikrer klarhed om beslutninger, forandringer og nyheder, der danner grundlag for videndeling og samarbejde.

Målet med fokusområdet er, at det skal skabe klare beslutningsgange og klar linjekommunikation; ledelsesansvar for videndeling mellem tilskud og kontrol; professionel, proaktiv kommunikation til erhvervet, herunder etablering af en klar strategi for kommunikation, samt revitalisere af Fiskeristyrelsens omdømme.

3 Regnskab

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011 og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets økonomisk administrative vejledning.

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

Fiskeristyrelsen har videreført hidtidig praksis for levetider for hhv. biler og både:

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

Fiskeristyrelsen har videreført praksis for levetider tilbage fra da fiskeriområdet hørte under Fiskeridirektoratet, som var en selvstændig styrelse fra 1995-2011. Samme levetider er desuden anvendt, mens fiskeriområdet hørte under henholdsvis NaturErhvervstyrelsen og Landbrugs- og Fiskeristyrelsen. Der er ved at blive udarbejdet ny ansøgning til Moderniseringsstyrelsen om dispensation til at afvige fra de vejledende levetider.

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

3.2 Resultatopgørelse

Fiskeristyrelsens resultatopgørelse for 2018 og budget for 2019 er vist i nedenstående tabel 6. Regnskabet for 2017 er ikke opgjort, da regnskabet for Fiskeristyrelsen i 2017 var en del af Landbrugs- og Fiskeristyrelsens regnskab og fremgår af Landbrugs- og Fiskeristyrelsens årsrapport for 2017. Det er ikke muligt at opgøre regnskabet separat for Fiskeristyrelsen for 2017.

Tabel 6

Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab	Budget
		2018	2019
Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-157,7	-176,9
	Salg af varer	-1,5	-1,2
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,7	-0,4
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,8	-0,8
	Tilskud til egen drift	-31,9	-39,7
	Gebyrer	-2,5	-2,4
	Ordinære driftsindtægter i alt	-193,6	-220,2
Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre		
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	5,2	6,1
	Forbrugsomkostninger i alt	5,2	6,1
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	110,5	129,3
	Pension	14,9	18,5
	Lønrefusion	-2,1	-1,0
	Andre personaleomkostninger	0,5	0,2
	Personaleomkostninger i alt	123,8	147,0
	Af- og nedskrivninger	7,5	10,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	25,2	1,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	58,0	59,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	219,8	223,9
Resultat af ordinær drift		26,2	3,7
Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-8,4	-4,4
	Andre driftsomkostninger	0,6	0,8
Resultat før finansielle poster		18,5	0,1
Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,0	0
	Finansielle omkostninger	0,8	1,2
Resultat før ekstraordinære poster		19,3	1,3
Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter		
	Ekstraordinære omkostninger		
Årets resultat		19,3	1,3

Anm.: Tabellen indeholder ikke 2017, da regnskabsområdet for fiskeriområdet i 2017 indgik i regnskabet for Landbrugs- og Fiskeristyrelsen og derfor ikke kan opgøres separat for Fiskeristyrelsen for dette år.
Som følge af afrundinger kan summen af tallene i tabellerne afvige fra totalen.

3.2.1 Resultatdisponering

Nedenstående tabel 7 redegør for Fiskeristyrelsens resultatdisponering for 2018.

Tabel 7 Resultatdisponering af årets overskud

	(mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-19,3
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-19,3

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Fiskeristyrelsens hensættelser reguleres en gang årligt ultimo december. Nedenstående tabel viser de justerede hensættelser ultimo 2018.

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018	Ændring 2018
Resultatløn mv.	2,10	2,57	0,47
Over-/merarbejde	1,63	0,82	-0,80
Reetablering af lejemaal	2,20	2,32	0,12
Feriepenge	16,60	17,56	0,96
I alt pr. 31. dec. 2018	22,53	23,28	0,74

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

3.3 Balancen

Fiskeristyrelsens balance for året 2018 er anført i nedenstående tabel 8. Balancen for 2017 er ikke opgjort, da Fiskeristyrelsen i 2017 var en del af Landbrugs- og Fiskeristyrelsen. Balancen kan derfor ikke opgøres separat for Fiskeristyrelsen. Noter til balancen findes i afsnit 4.1.

Tabel 8 Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2018
-	Anlægsaktiver			Egenkapital	
1	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-4,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	28,7		Opskrivninger	
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	6,0		Reserveret egenkapital	
	Udviklingsprojekter under opførelse	6,5		Bortfald	18,7
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	41,1		Udbytte til staten	
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	0,6
	Grunde, arealer og bygninger	1,1		Egenkapital i alt	15,0
	Infrastruktur			Hensatte forpligtelser	-4,9
	Transportmateriel	18,8		Langfristede gældsposter	
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0		FF4 Langfristet gæld	-19,4
	Inventar og IT-udstyr	0,0		Donationer	-39,5
	Igangværende arbejder for egen regning			Prioritetsgæld	
	Materielle anlægsaktiver i alt	19,9		Anden langfristet gæld	
	Finansielle anlægsaktiver			Langfristet gæld i alt	-59,0
	Statsforskrivning	4,3		Kortfristede gældsposter	
	Øvrige finansielle anlægsaktiver			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-39,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt			Anden kortfristet gæld	-6,2
	Anlægsaktiver i alt	65,4		Skyldige feriepenge	-17,6
	Omsætningsaktiver			Igangværende arbejder for fremmed regning	-4,5
	Varebeholdninger			Periodeafgrænsningsposter	0,0
	Tilgodehavender	56,7		Kortfristet gæld i alt	-68,2
	Periodeafgrænsningsposter	0,3		Gæld i alt	-127,2
	Værdipapirer				
	Likvide beholdninger				
	FF5 Uforrentet konto	0,0			
	FF7 Finansieringskonto	-5,3			
	Andre likvider	0,0			
	Likvide beholdninger i alt	-5,3			
	Omsætningsaktiver i alt	51,7			
	Aktiver i alt	117,0		Passiver i alt	-117,0

Anm.: 2017 indgår ikke, da Fiskeristyrelsen var en del af Landbrugs- og Fiskeristyrelsen i 2017. Opgørelsen for Fiskeristyrelsen for 2017 er således indeholdt i opgørelsen for hele Landbrugs- og Fiskeristyrelsen i årsrapporten for 2017 og kan ikke opgøres separat for Fiskeriområdet for 2017.

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

3.4 Egenkapitalforklaring

Der er en forskel mellem egenkapital opgjort i hhv. tabel 8 og 9 på 18,7 mio. kr. Fiskeristyrelsen fik et overskud med fra Landbrugs- og Fiskeristyrelsen i forbindelse med ressortdelingen på 10,1 mio. kr. Derudover har Fiskeristyrelsen fået tilført 8,5 mio. kr. fra Udenrigsministeriet.

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

(mio. kr.)	2018
Egenkapital primo	0,0
Reguleret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reguleret egenkapital	-4,3
Reguleret egenkapital ultimo	-4,3
Opskrivninger primo	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0
Opskrivninger	0,0
Overført overskud primo	0,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-18,7
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	19,3
-Bortfald	0,0
-Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	0,6
Egenkapital ultimo	-3,7
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	15,0
Forskel i egenkapital på balancen og egenkapital i egenkapital forklaring*	18,7

Anm.: 2017 indgår ikke, da Fiskeristyrelsen var en del af Landbrugs- og Fiskeristyrelsen i 2017. Opgørelsen for Fiskeristyrelsen for 2017 er således indeholdt i opgørelsen for hele Landbrugs- og Fiskeristyrelsen i årsrapporten for 2017.

* Der er en forskel på 18,7 mio. kr. mellem egenkapitalen jf. balancen (tabel 8) og egenkapitalen i egenkapitalforklaringen (tabel 9). Dette skyldes, at de 18,7 mio. kr. som overføres fra Landbrugsstyrelsen og Udenrigsministeriets departement først afregnes likviditetsmæssigt i 2019.

3.5 Likviditet og låneramme

Fiskeristyrelsens udnyttelse af lånerammen ultimo 2018 udgør 21,5 mio. kr. i forhold til lånerammen på 160 mio. kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 13,5 pct.

Tabel 10 Udnyttelse af låneramme

	2018
Låneramme (mio. kr.)	160,0
Trækket på lånerammen (mio. kr.)	21,5
Udnyttelsesgrad i pct.	13,5

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Fiskeristyrelsens lønsumsforbrug under lønsumsloftet udgjorde i alt 122,9 mio. kr. i 2018, hvilket betød et merforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det samlede lønsumsloft på 118,1 mio. kr. Merforbruget indgår i en dispensation til forbrug af opsparing på ministerområdet. Fra Landbrugsstyrelsen er overført 0,7 mio. kr. i forbindelse med ressortdelingen. Den akkumulerede opsparing ultimo 2018 er dermed på -4,1 mio. kr.

Tabel 11 Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto §06.51.01	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	116,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	118,1
Lønforbrug under lønsumsloft	122,9
Difference (- = merforbrug)	-4,8
Akk. opsparing ult. forrige år	0,7
Akk. opsparing ult. indeværende år	-4,1

Det er jf. FL 2018 muligt at øge lønsumsloftet via overførsler af midler fra hovedkonti 06.53.30 og 06.55.40 til 06.51.01 til dækning af administrationsudgifter mm. Det drejer sig blandt andet om teknisk bistand fra 06.53.30, hvoraf en væsentlig andel udgøres af lønsum. Lønsumsloftet ville således have kunnet været hævet yderligere. De forøgede lønindtægter er i 2018 ikke blevet optaget på TB til forøgelse af lønsumsloftet, men fremadrettet vil denne procedure blive anvendt. Det opsparede lønsumsunderskud forventes at kunne blive udlignet inden for en kortere årrække.

3.7 Bevillingsregnskabet

Der redegøres for Fiskeristyrelsens omkostnings- og udgiftsbaserede hovedkonti i Tabel 12 nedenfor.

Tabel 12 Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
§ 06.51.01	Fiskeristyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	193,3	221,2	-27,9	0,0
			Indtægter	-35,6	-44,2	8,6	0,0
Administrerede ordninger							
§ 06.53.10	Nationale tilskud inden for fiskerisektoren	Reservationsbevilling	Udgifter	22,2	14,0	8,2	-9,9
§ 06.53.30	Tilskud fiskerisektor EU-medfinansiering	Reservationsbevilling	Udgifter	315,1	287,6	27,5	-71,0
			Indtægter	-282,2	-212,1	-70,1	0,0
§ 06.54.10	DTU myndighedsbetjening	Reservationsbevilling	Udgifter	79,8	79,8	0,0	0,0
§ 06.55.40	Fiskepleje, herunder udsætninger	Reservationsbevilling	Udgifter	31,0	28,4	2,6	0,0
§ 06.55.50	Øvrige tilskud vedr. fiskerisektoren	Reservationsbevilling	Udgifter	7,0	7,3	-0,3	-1,0
§ 06.51.06	Renter tilskud fiskeri	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0	0,1	0,0
			Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	0,0
§ 06.52.60	Afdrag og afskrivninger	Anden bevilling	Udgifter	4,0	0,0	4,0	0,0
			Indtægter	-76,0	-60,8	-15,2	0,0
§ 06.55.45	Fritidsfiskertegn og lystfiskertegn	Anden bevilling	Indtægter	-41,0	-38,4	-2,6	0,0

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Ekstraordinære poster

Fiskeristyrelsen havde i 2018 hverken ekstraordinære indtægter eller omkostninger.

Nedskrivninger

Fiskeristyrelsen har ikke foretaget nedskrivninger for over 1 mio. kr.

Tab på debitorer (Balancen)

Fiskeristyrelsen har ikke haft tab på debitorer i 2018.

Hensatte forpligtelser

Der henvises til afsnit 3.2.2.

4.1.1 Noter til balancen

Nedenfor er givet supplerende oplysninger til note 1-2 til balancen, jf. Tabel 8.

Tabel 13 Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris primo	0,0	0,0	0,0
Primokorrektion år til dato	150,4	2,2	152,7
Årets tilgang	8,4	6,3	14,7
Årets afgang	0,0	-0,3	-0,3
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31. 12 2018 (inkl. opskrivninger)	158,8	8,3	167,1
Akkumulerede afskrivninger	-130,1	-2,3	-132,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger i alt	-130,1	-2,4	-132,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2018	28,7	6,0	34,6
Årets afskrivninger	-15,5	-1,3	-16,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-15,5	-1,3	-16,7

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

(Mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2018	8,3
Tilgang	6,6
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-8,4
Ændringer i opskrivninger	0,0
Kostpris 31. 12 2018 (inkl. opskrivninger)	6,5

Tabel 14 Note 2. Materielle anlægsaktiviteter

(Mio. kr.)	Bygninger	Transportmateriel	I alt
Kostpris primo	0,0	0,0	0,0
Primokorrekationer	1,7	97,7	99,4
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets tilgang (periode 01-13 2018)	0,0	0,6	0,6
Årets afgang (periode 01-13 2018)	0,0	-0,2	-0,2
Kostpris ultimo 31/12 2018	1,7	98,2	99,9
Akkumulerede afskrivninger	-0,6	-79,4	-80,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31/12 2018	-0,6	-79,4	-80,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	1,1	18,8	19,9
Årets afskrivninger	-0,2	-4,9	-5,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-4,9	-5,1

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15 Akkumuleret resultat ultimo året for indtægtsdækket virksomhed

1.000 kr.	2015	2016	2017	2018
Bugsering	-429,1	-577,4	-581,7	-600,4
Statistikoplysninger	76,6	86,2	89,1	78,4
Bistand vedr. certificering	17,2	19,9	19,9	-5,6
Grønland, basisuddannelse	-4,0	-110,0	-4,0	-12,5
Resultat	-339,3	-581,3	-476,7	-540,1

Den akkumulerede saldo er ultimo 2018 et underskud på 0,5 mio. kr.

Bugsering

Der oppebæres indtægter i forbindelse med assistance ved bugsering af fremmede fartøjer, som får maskinstop mv. Området har i 2018 udvist et mindre underskud.

Statistikoplysninger

Der oppebæres indtægter for udgivelse af statistisk årbog i papirformat.

Salg af bistand certificering

Styrelsen modtager betaling for at stille viden til rådighed for private certificeringsbureauer vedrørende mærkningsordningen for bæredygtigt fiskeri under MSC (Marine Stewardship Council).

IDV, Grønland basisuddannelse

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

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 16 De seneste års akkumulerede resultat ultimo året for gebyrer

1.000 kr.	2015	2016	2017	2018
Hygiejnekontrol	-936,3	-675,0	384,5	676,7
IUU	-161,2	-365,6	-278,9	-504,1
Resultat	-1.097,5	-1.040,6	105,6	172,6

Anm.: Hvert år viser fire års økonomiske resultater

Det akkumulerede resultat ultimo 2018 viser et overskud på 0,2 mio. kr.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Der er på FL18 på 06.51.01.97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter budgetteret med 0,1 mio. kr. i hhv. indtægter og udgifter. Fiskeristyrelsen har ikke afholdt nogen indtægter eller udgifter på denne underkonto i 2018.

4.5 Forelagte investeringer

Fiskeristyrelsen har ikke afsluttet nogen forelagte anlægsprojekter i 2018. Fiskeristyrelsen har et igangværende anlægsprojekt, jf. Tabel 17. Projektet er forelagt via aktstykke 55 til Finansudvalget d. 17. december 2018.

Tabel 17 Oversigt over igangværende anlægsprojekter, mio. kr.

Igangværende anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart*	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, 2018	Godkendt totaludgift
Anskaffelse af nyt fiskerikontrolskib	2018	2018	2021	0,7	0,7	165,3, jf. akt 55, 2018.

Anm.: * Projekteringen er påbegyndt i 2018 men selve bygningen af skibet er planlagt til start primo 2020.

4.6 It-omkostninger

Tabel 18 *It-omkostninger*

Sammensætning	Mio. kr.
It-systemdrift	1,0
It-vedligehold	16,8
It-udvikling	2,7
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	20,6