

ad 2. Indtægterne vedrører primært tilskud fra ministerier, statslige forskningsråd og EU. Der er frem til og med 2007 indgået aftale med Miljøstyrelsen om videreførelse af Miljøstyrelsens hidtidige forskningsrelaterede arbejder vedrørende "Quantitative Structure Activity Relationships" (QSAR). Der overføres i forbindelse hermed i 2005 og 2006 1,8 mio. kr. og i 2007 1,9 mio. kr. fra § 23.21.01.10. Miljøstyrelsen. Overførslen sker på baggrund af kvartalsvise opgørelser over afholdte udgifter.

ad 4. Indtægterne vedrører gebyrer for Danmarks Fødevarerforsknings undersøgelser, jf. L 432 2004 om hold af dyr, samt B 1022 2003.

ad 6. Indtægterne vedrører salg af varer og tjenesteydelser i forbindelse med Danmarks Fødevarerforsknings kommercielle virksomhed, herunder indtægter fra salg af diagnostiske ydelser samt indtægter fra salg af vacciner, sera og biologiske produkter. Diagnostiske ydelser udføres som hovedregel mod betaling, jf. L 432 2004 om hold af dyr, samt B 1022 2003. Herudover vedrører indtægterne interne statslige overførselsindtægter, finansielle indtægter samt diverse drifts- og overførselsindtægter.

Der er budgetteret med en overførsel på i alt 21,8 mio. kr. fra § 27.41.01.05. Fødevarerstyrelsen til betaling af husleje og andre driftsopgaver på 10,8 mio. kr. samt 11,0 mio. kr. til dækning af udgifter vedrørende referencelaboratorieopgaver og metodeudvikling i forbindelse med kontrollen med restkoncentrationer af veterinærmedicinske præparater i henhold til direktiv 96/23. Endvidere er der budgetteret med overførsel af 5,0 mio. kr. fra § 24.23.05.10. Investeringer i jordbrugsbedrifter, landdistriktsstøtteleovens § 2, stk. 1, nr. 1, samt med overførsel af 0,9 mio. kr. fra § 24.21.02. Forskellige tilskud til en særlig pesticidindsats.

Der er budgetteret med overførsel af 10,5 mio. kr. fra underkonto 10. Almindelig virksomhed til underkonto 91. Egen opgaveudførelse vedrørende køb af ydelser i forbindelse med udbud af visse driftsopgaver. Endvidere er der budgetteret med overførsel af 13,8 mio. kr. fra underkonto 20. Handelsvirksomheden til underkonto 10. Almindelig virksomhed vedrørende salg af ikke registrerede vacciner, sera m.v.

### **Budgetteringsforudsætninger:**

Der kan på driftsbudgettet afholdes udgifter til foreninger og organisationer, som institutionen er medlem af, ud fra faglige og forskningsmæssige interesser. Der er endvidere adgang til at afholde udgifter, herunder hoteludgifter, befordringsudgifter samt time- og dagpenge m.v., for deltagere i en årlig faglig ekskursion for Danmarks Fødevarerforsknings bestyrelse.

Institutionen afholder et årligt bidrag til bestyrelsespuljen for BRIC (Biotech Research & Innovation Centre). Bidraget fastsættes i henhold til aktuelle omkostninger og forventes at udgøre ca. 50.000 kr. i 2007.

Danmarks Fødevarerforsknings budgettering er baseret på, at de faglige aktiviteter belastes med et fællesomkostningstillæg, der for 2007 forventes at udgøre ca. 45 pct. af de faglige aktiviteter direkte omkostninger.

Danmarks Fødevarerforsknings gebyrbelagte undersøgelser budgetteres som udgangspunkt med variable omkostninger tillagt fællesomkostningstillæg samt forrentning og afskrivning af udstyr og udviklingsomkostninger. Med henblik på varetagelse af veterinær Sundhedsmæssige samfundshensyn dækker institutionens priser og gebyrer generelt ikke fuldt ud institutionens udgifter ved undersøgelsesernes udførelse. I forbindelse hermed nedsættes betalingen for undersøgelser vedrørende sundhedsovervågning af produktionsdyr i henhold til loven om grønne afgifter. Gebyrerne budgetteres med en gennemsnitlig dækningsgrad på 85 procent af de medgåede udgifter.

Gebyrsatserne er reguleret inden for prisstigningsloftet for 2007. Prisstigningsloftet er et loft over gebyret på ydelserne, der er budgetteret på § 27.42.01.10.13. Loftet er beregnet med udgangspunkt i prisniveauet for gebyrerne i budgettet for 2007 reguleret med det generelle pris- og lønindeks inkl. niveauekorrektion og fratrukket en produktivitetfaktor. I 2007 udgør det generelle pris- og lønindeks inkl. niveauekorrektion 2,4 pct., jf. statens pris- og lønforudsætninger. Produktivitetfaktoren udgør i 2007 2,0 pct.

Danmarks Fødevarerforskning er registreret til delvis refusion i henhold til lov om merværdiafgift. Der er fuld fradrag for indgående afgift, der vedrører den momspligtige omsætning. Fradrag for indgående afgifter vedrørende blandet drift opgøres på grundlag af forholdet mellem den momspligtige omsætning og de samlede omkostninger. For tilskudsfinansieret virksomhed og salg af varer og tjenesteydelser foretages momsaflyftning efter gældende regler. Størrelsen af den indgående og udgående moms i 2007 er skønnet til henholdsvis 23,4 mio. kr. og 38,8 mio. kr.