

De Økonomiske Råd 

Årsrapport for 2022

De Økonomiske Råd

Emil Møllers Gade 41

8700 Horsens

CVR.nr. 90 19 63 59

Marts 2023

Indholdsfortegnelse

1 Påtegning af det samlede regnskab	3
2 Beretning	4
2.1 Præsentation af De Økonomiske Råd.....	4
2.2 Ledelsesberetning	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3 Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	10
3.2 Resultatopgørelse mv.....	10
3.3 Balancen	12
3.4 Egenkapitalforklaring	13
3.5 Likviditet og låneramme.....	13
3.6 Opfølgning på løsumsloft.....	14
3.7 Bevillingsregnskabet.....	14
4 Bilag til årsrapporten	15
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	15
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	15
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	15
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	15
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	15
4.6 Forelagte investeringer	16
4.7 It-omkostninger.....	16
4.8 Supplerende bilag.....	16

1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som De Økonomiske Råd (CVR-nr. 90196359) er ansvarlig for: § 07.11.09. De Økonomiske Råd, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, det vil sige 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.

Horsens, d. 9. marts 2023

København, d. 23. marts 2023



John Smidt
Direktør



Peter Stensgaard Mørch
Departementschef

2 Beretning

2.1 Præsentation af De Økonomiske Råd

Denne årsrapport for 2022 vedrører virksomheden De Økonomiske Råd. Årsrapporten omfatter følgende hovedkonto på finansloven 2022: § 07.11.09.

De Økonomiske Råd har i løbet af 2022 været en uafhængig institution under Finansministeriet, men er som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022 ressortoverført til Økonomiministeriet. Siden 2007 har De Økonomiske Råd været en selvstændig virksomhed. De Økonomiske Råd består af Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd.

De Økonomiske Råds opgaver er fastlagt i loven om Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd (LBK nr. 1768 af 31/08/2021). Loven blev sidst ændret ved Lov nr. 428 af 16/03/2021, hvorefter formandskabet mindst en gang om året skal vurdere de adfærdsforudsætninger, som anvendes af ministerierne ved udarbejdelse af konsekvensvurderinger af økonomisk-politiske tiltag.

Det Økonomiske Råd er sammensat af repræsentanter fra arbejdsgiver- og lønmodtagerorganisationer, brancheorganisationer, tænketanke, kommunale organisationer samt repræsentanter fra Finansministeriet, Erhvervsministeriet og Nationalbanken. Herudover er der en række særligt sagkyndige. Rådet har til opgave at følge den økonomiske udvikling i Danmark, belyse de langsigtede udviklingsperspektiver samt at bidrage til at samordne de forskellige økonomiske interesser.

Det Miljøøkonomiske Råd er sammensat af repræsentanter fra branche- og lønmodtagerorganisationer, miljø- og naturorganisationer, kommunale organisationer samt Finansministeriet, Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet, Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri samt Miljøministeriet. Herudover er der en række særligt sagkyndige. Rådet har til opgave at belyse samspillet mellem økonomi og miljø samt effektiviteten i miljøindsatsen.

De to råd nedsættes af økonomiministeren. De ledes af et fælles formandskab bestående af fire nationaløkonomisk kyndige personer, hvoraf den ene skal være særlig kyndig i samspillet mellem økonomi og miljø.

Sekretariatets kerneopgave

De Økonomiske Råds Sekretariat er sekretariat for formandskabet for Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd. Sekretariatet bistår formandskabet med udarbejdelsen af redegørelserne til de to råd, udarbejdelse af den årlige rapport om produktivitet samt organiserer den årlige miljøøkonomiske konference.

Mission

Sekretariatets opgave er at tilvejebringe det økonomifaglige grundlag for de analyser, som De Økonomiske Råds formandskab forestår.

Vision

Sekretariatet leverer analyser af højeste faglige kvalitet, så vismændene har de bedste vilkår for at yde uafhængig rådgivning til de økonomiske beslutningstagere i Danmark. Analyserne er veldokumenterede og formidlingen klar. Det er et kendetegn ved sekretariatet, at vi udvikler os i takt med den nyeste faglige viden. Vores analyser er forskningsbaserede og bygger bro mellem økonomisk teori, empiri og praktisk politik.

Værdier

Sekretariatets arbejde bæres af tre værdier:

- Uafhængighed
- Faglighed
- Troværdighed

En nærmere beskrivelse af De Økonomiske Råds arbejdsområder og organisatoriske opdeling fremgår af regnskabsinstruks for De Økonomiske Råd samt De Økonomiske Råds hjemmeside www.dors.dk.

2.2 Ledelsesberetning

Nogle hovedtal fremgår af tabel 1 på næste side.¹

Resultatopgørelse

De Økonomiske Råds omkostningsbaserede resultat viste i 2022 et overskud på 0,4 mio. kr. De Økonomiske Råd viderefører herefter et akkumuleret overskud på 16,8 mio. kr. ved udgangen af 2022. Overskuddet i 2022 skyldes især vakancer i løbet af året og større refusioner. Det videreførte overskud i 2022 på 0,4 mio. kr. vedrører udelukkende lønsum, jf. afsnit 3.6, s. 14.

Personaleomkostningerne udgjorde i 2022 ca. 76 pct. af de samlede omkostninger, mens omkostninger til øvrig drift udgør de resterende 24 pct. Dette er på niveau med 2021.

Der er heller ikke i 2022 afholdt omkostninger til afskrivninger, da der ikke siden 2014 har været nogen immaterielle og materielle anlægsaktiver. Sammensætningen af udgifter/indtægter har været forholdsvis stabil siden 2007 (bortset fra ekstraordinære flytteomkostninger i 2018 og 2019 ifm. udflytningen til Horsens).

En mere detaljeret resultatopgørelse fremgår af tabel 6, s. 11.

Balancen

Aktiverne er helt overvejende omsætningsaktiver, der næsten udelukkende består af den uforrentede konto (FF5). Der er ved udgangen af 2022 hverken immaterielle eller materielle anlægsaktiver. De finansielle anlægsaktiver består udelukkende af startkapitalen.

Passiverne består hovedsagelig af egenkapital og kortfristet gæld. Der er ved udgangen af 2022 ingen langfristet gæld eller hensættelser. Egenkapitalen består helt overvejende af overført overskud, hvortil kommer startkapitalen (statsforskrivningen).

En mere detaljeret opgørelse af balancen fremgår af tabel 8, s. 12.

Finansielle nøgletal

De Økonomiske Råd gør på nuværende tidspunkt ikke brug af lånerammen. De Økonomiske Råd er næsten 100 pct. bevillingsfinansieret.

¹ Bevillingen var 30 mio. kr. i FL22.

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Resultatopgørelse (mio. kr.)¹⁾			
Ordinære driftsindtægter	-30,4	-30,3	-30,8
Ordinære driftsomkostninger	29	29,9	30,8
Resultat af ordinære drift	-1,4	-0,4	0,0
Resultat før finansielle poster	-1,4	-0,4	0,0
Årets resultat (negative tal = overskud)	-1,4	-0,4	0,0
Balance (mio. kr.)²⁾			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	-	-	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,3	0,3	0,3
Egenkapital	-17,1	-17,4	-17,4
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-2,8	-3,0	-3,0
Finansielle nøgletal (pct.)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	99,3	99,2	99,2
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	27,6	29,6	31,2
Årsværkspris (1.000 kr.) ³⁾	761	727	711

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

1) En detaljeret resultatopgørelse fremgår af tabel 6 s. 11

2) En detaljeret opgørelse af balancen fremgår af tabel 8 s. 12

3) Personaleomkostningerne er inklusiv aflønningen af formandskabet. Formandskabet indgår imidlertid ikke som en del af antal årsværk. Ved beregningen af årsværkspris er personaleomkostningerne derfor fratrukket aflønningen af formandskabet.

I tabellerne er anvendt følgende notation:

-	Præcis nul
0,0	Mindre end 0,05
...	Oplysning foreligger ikke

Kilde er i alle tabeller SKS, medmindre andet er angivet.

Samlet set har økonomien i De Økonomiske Råd været god, men er fortsat fremadrettet udfordret af de faldende bevillinger og begrænsede muligheder for at trække på opsparringen, jf. afsnit 2.5, afsnittet om økonomi s. 10.

Personaleoplysninger

Antallet af årsværk var i 2022 større end i 2021. Det forklares med bevillingsløftet i 2021, som følge af lovændringen, hvor De Økonomiske Råd fik en ny opgave med at kommentere på de regneprincipper, der anvendes i ministerierne, jf. ovenfor. Det samlede antal årsværk er dog lavere end oprindeligt budgetteret i 2022, hvilket forklares med vakancer. Den forventede årsværksforøgelse i grundbudgettet for 2023 udtrykker en forventning om fuld bemanning.

Årsværksprisen har været faldende fra 2021 til 2022, og forventes at falde yderligere i 2023 pga. lavere konsulentandel blandt medarbejderne.

Hovedkonti

Virksomheden omfatter kun én hovedkonto, jf. tabel 2.

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab 2022	Overført overskud ultimo 2022
		FL 2022	TB 2022	Finansårets bevilling i alt		
Drift	Udgifter	30,5	0,0	30,5	29,9	
	Indtægter (øvrige)	-0,5	-	-0,5	-0,3	
	Nettoudgiftsbevilling	30,0	0,0	30,0	29,6	
	Resultat ¹⁾	0,0	0,0	0,0	-0,4	16,8

1) Minus angiver et overskud.

Anm.: Se også tabel 12 s. 14. De enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. Denne afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

De Økonomiske Råd har ingen administrerede ordninger mv. og heller ingen anlægsbevilling. De Økonomiske Råd har således kun en driftsbevilling.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kerneopgaven i De Økonomiske Råd består i at lave økonomiske og miljøøkonomiske analyser. Dertil kommer opgaven generel ledelse og administration. I tabel 3 er opgaverne vist svarende til tabel 6 i FL22.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	FL22 (se anm.)	Bevil- ling Netto	Øvrige indtæg- ter ¹⁾	Omkost- ninger ¹⁾	Andel af årets over- skud (mio. kr.)
0. Generel ledelse og administration	-6,9	-6,9	-0,1	7,6	0,6
1. Økonomiske og miljøøkonomiske analyser	-23,6	-23,1	-0,2	22,3	-1,0
I alt	-30,5	-30,0	-0,3	29,9	-0,4

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

Der er tilføjet en ekstra kolonne 1 FL22 til at støtte forklaringerne. Kolonnen viser tallene fra tabel 6 i FL22, der giver fordelingen på formål af *bruttoudgifterne*. Kolonne 2 viser så *nettoudgifterne* (30,5 (bruttoudgifter) minus 0,5 mio. kr. (bruttoindtægter)), jf. FL 22 tabel 1.

1) Tallene er fra Navision FI-formål 999 og 200 fordelt på hhv. indtægter og omkostninger.

Tabellen viser, at overskuddet på 0,4 mio. kr. er fordelt med et merforbrug på 0,6 mio. kr. på generel ledelse og administration og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på faglige opgaver (økonomiske og miljøøkonomiske analyser).

Udgifterne på generel ledelse og administration dækker bl.a. det administrative personale, husleje og betalinger til SAM og SIT. Merforbruget i forhold til FL22 forklares med udgifter til administrative projekter, som blev udskudt pga. COVID-19, f.eks. en større opdatering af DØRS' hjemmeside og

intranet. Samtidig er der været stigende energiudgifter i forbindelse med DØRS' to lejemaal i Horsens og København.

De faglige udgifter har i 2022 været lavere end ventet både pga. vakancer i løbet af året samt højere refusioner i forbindelse med bl.a. forældreorlov samt et mindreforbrug af dataindkøb og konsulent-ydelser.

Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Arbejdet i De Økonomiske Råds sekretariat har i starten af 2022 været præget af COVID-19, med hjemsendelser af personalet i januar. Dette har dog ikke medvirket til væsentlige ændringer i opgaveløsningen, og alle rapporter er offentliggjort til tiden.

Rapporter

De to rapporter *Dansk Økonomi, forår 2022* og *Dansk Økonomi, efterår 2022* indeholder begge – som sædvanligt – konjunkturvurdering og anbefalinger om den aktuelle økonomiske politik.

Derudover er der i begge rapporter specialanalyser:

Forårsrapporten indeholder en analyse om låneregulering på boligmarkedet. Her gennemgås de overordnede økonomiske principper og argumenter for den makroprudentielle regulering, deskriptiv statistik for udviklingen i blandt andet boligrelaterede udlån og de vigtigste regler på området. Anbefalingen er, at omkostningerne ved strammere regulering bør vejes op mod gevinsterne. Det konkluderes desuden, at der ikke er tilstrækkelig viden til at sige, om yderligere regulering er en fordel.

Forårsrapporten indeholder endvidere et kapitel om effekten af ændringer i dagpengereglerne. I kapitlet vurderes de regneregler, der ligger bag ministeriernes effektivvurderinger af ændringer i dagpengesystemet, med fokus på den såkaldte tilgangseffekt, som angiver, hvor meget en ændring i dagpengereglerne påvirker tilgangen til dagpenge. Det konkluderes, at grundlaget for beregningen af denne effekt er svag, og at der er brug for at gentænke regneprincipperne.

Efterårsrapporten indeholder beregning af den finanspolitiske holdbarhed med blandt andet en analyse af, hvordan tilbagetrækningsaftalerne kan have påvirket partnere til personer, der har fået forhøjet deres efterløns- og folkepensionsalder.

Der er endvidere et kapitel om lærerbidrag i folkeskolen. Analyserne i dette kapitel viser, at en lærer, der er blandt de bedste, kan forbedre elevernes resultater mærkbart. Analysen peger på, at fokus på lærerkvalitet er velbegrundet.

Forårs- og efterårsrapporterne blev fremlagt for og diskuteret i Det Økonomiske Råd, og formandskabet har fremlagt rapporternes hovedkonklusioner for Folketingets finansudvalg.

Formandskabet udgav endvidere, som led i formandskabets rolle som Produktivitetsråd, den årlige rapport om produktivitetsudviklingen *Produktivitet 2022*. I rapporten undersøges bl.a. udviklingen i konkurrencen i Danmark fra 2000 til 2018. I kapitlet findes det, at virksomhedernes markedsmagt er steget i perioden. I det efterfølgende kapitel undersøges en række mulige forklaringer på, at virksomhedernes markedsmagt er steget. Det diskuteres blandt andet, om udviklingen kan afspejle globalisering, nye teknologier og regulering.

Økonomi og Miljø 2022, der udkom i december 2022, indeholder et kapitel om aktuelle miljøøkonomiske problemstillinger. Dette kapitel indeholdt blandt andet en opdatering af formandskabets tidli-

gere offentliggjorte beregninger af den ensartede drivhusgasafgift, der kan forventes at lede til opfyldelse af 2030-målsætningen. Det konkluderes, at denne afgift sandsynligvis er højere end 750 kr. pr. ton, selv hvis landbruget omfattes af en afgift på linje med industrien.

Miljørapporten indeholder endvidere specialanalyser af klimaregnskaber i landbruget og fremstillingsvirksomheders tilpasning til stigende energipriser.

Rapportens kapitel om klimaregnskaber i landbruget belyser mulighederne for at pålægge landbrugets drivhusgasudledninger en CO₂e-afgift baseret på klimaregnskaber opgjort på bedriftsniveau og skitserer de principper, et sådan regnskab bør bygge på. Beregningerne peger på, at der med den nuværende viden er grundlag for at opstille detaljerede modeller for hovedparten af landbrugets udledninger.

Kapitlet om fremstillingsvirksomheder og energipriser dokumenterer, at danske fremstillingsvirksomheder har tilpasset sig ændrede energipriser de seneste to årtier, og derved bekræftes tilstedeværelsen af de centrale mekanismer, der ligger til grund for, at en CO₂-afgift fører til udledningsreduktioner.

Miljørapportens hovedkonklusioner blev præsenteret på Christiansborg for en række af partiernes miljø- og klimaordførere mv.

Analyser og konklusioner fra rapporterne har som vanligt dannet baggrund for, at formandskabet har holdt oplæg i forskellige sammenhænge, ligesom de har givet anledning til, at formandskabet har skrevet en række avisindlæg og kronikker samt deltaget i den offentlige debat.

I forbindelse med rapporterne er der også udarbejdet en række baggrundsnotater, der dokumenterer beregninger og analyser. Rapporterne, formandskabets avisindlæg samt dokumentationsnotater mv. er alle tilgængelige på De Økonomiske Råds hjemmeside.

Miljøøkonomisk konference

I 2022 blev den årlige miljøøkonomisk konference afholdt med en række danske og udenlandske deltagere. Hovedtaler var professor M. Scott Taylor, University of Calgary, Canada. Aftentaler var astrofysiker Henrik Svensmark fra DTU Space. Konferencen indeholdt desuden to sessioner med inviterede oplæg om transportøkonomi henholdsvis regulering af farlig kemi.

Udover keynote-talerne og inviterede var der sessioner med præsentation af deltageres egne arbejder. Keynote-oplæggene blev videooptaget og ligger på hjemmesiden: dors.dk/miljoeoekonomisk-konference.

Øvrige aktiviteter

På sekretariatsplan har der i første halvdel af 2022 pga. COVID-19 været lidt lavere aktivitet for seminarer mv., herunder oplæg for gymnasieklasser, på universiteter, for journalister og på arbejdspladser.

Sekretariatet har haft de årlige besøg af IMF, OECD og EU samt en række internationale ratingbureauer. Pga. COVID-19 blev flere af disse møder afholdt virtuelt.

Sekretariatet og dets medarbejdere indgår i formelle og uformelle netværk med det formål at udveksle viden og være fagligt opdateret. På internationalt plan deltager De Økonomiske Råds sekretariat i en sammenslutning af konjunkturinstitutter, AIECE, og i sammenslutningen af uafhængige, finanspolitiske institutioner i EU, EUFI.

2.4 Målrapportering.

De Økonomiske Råd har ingen resultatkontrakt med departementet. Det skyldes, at sekretariatets hovedopgave er at gennemføre de analyser og udarbejde de redegørelser, som formandskabet med udgangspunkt i loven om De Økonomiske Råd finder hensigtsmæssige for at løse de opgaver, der er fastlagt i loven om Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd.

Målrapporteringen er derfor dækket af afsnit 2.3 ovenfor.

2.5 Forventninger til det kommende år

Det er forventningen, at De Økonomiske Råd i 2023 er i normal drift, og der er planlagt fuld bemanding fra årets begyndelse. Der er således planlagt de sædvanlige fire årlige rapporter: *Dansk Økonomi, forår 2023*, *Dansk Økonomi, efterår 2023*, *Økonomi og Miljø 2023* og *Produktivitet 2023*. Hertil kommer overvågningen af den finanspolitiske målopfyldelse ("finanspolitisk vagthund") samt den årlige miljøøkonomiske konference.

De Økonomiske Råds økonomi

Også fremover vil De Økonomiske Råd helt overvejende være bevillingsfinansieret. Der er ikke planlagt større investeringer, og der er, jf. tidligere, hverken materielle eller immaterielle anlægsaktiver. Lånerammen blev i 2010 øget til 1,0 mio. kr., og der vil derfor ikke blive problemer med at overholde denne.

I 2023 er *nettoudgiftsbevillingen* til De Økonomiske Råd (§ 10.11.09) 30,6 mio. kr. De Økonomiske råd er i 2023 undtaget en reduktion af driftsbevillingen som følge af regeringens aftale om vinterhjælp.

I BO-årene 2024-2026 sker der et årligt reelt fald i bevillingen i størrelsesordenen 0,6-0,7 mio. kr. Størstedelen af udgifterne vil fortsat være løn, og de faldende bevillinger indebærer derfor et fald i antallet af årsværk i de kommende år.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling og øvrige indtægter	-30,3	-30,8
Udgifter	29,9	30,8
Resultat ¹⁾	-0,4	0,0

1) Minus angiver et overskud.

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne. Det detaljerede regnskab og foreløbige grundbudget fremgår af tabel 6, s. 11. I Grundbudgettet er der ikke regnet med indtægter/udgifter til tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (På FFL23 var regnet med 0,3 mio. kr.).

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

De Økonomiske Råd anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten, jf. Finansministeriets ØAV. De Økonomiske Råd overgik til omkostningsbaserede bevillinger i 2007. Kilde til data er så vidt muligt SKS. Afrunding kan medføre, at tallene i tabellerne ikke summerer til totalerne.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelsen i tabel 6 viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat opgjort efter omkostningsprincippet.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling i alt	-30,2	-30	-30,6
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,2	-0,3	-0,2
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,3	...
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	0,0	...
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-30,4	-30,3	-30,8
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1,7	1,7	1,9
	Forbrugsomkostninger i alt	1,7	1,7	1,9
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	20,2	20,4	...
	Pension	2,9	2,9	...
	Lønrefusion	-1,0	-0,2	...
	Andre personaleomkostninger	0,1	-0,4	...
	Personaleomkostninger i alt	22,2	22,8	23,5
	Af- og nedskrivninger	-	-	-
	Internt køb af varer og tjenesteydelser ¹⁾	2,3	2,2	...
	Andre ordinære driftsomkostninger ¹⁾	2,7	3,1	5,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	29	29,9	30,8
	Resultat af ordinær drift ²⁾	-1,4	-0,4	0,0
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster ²⁾	-1,4	-0,4	0,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-
	Resultat før ekstraordinære poster ²⁾	-1,4	-0,4	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat ²⁾	-1,4	-0,4	0,0

1) I budget 2023 er *Internt køb af varer og tjenesteydelser* og *Andre ordinære driftsomkostninger* samlet under *Andre ordinære driftsomkostninger*. Det skyldes, at der i budgetlægningen fokuseres på udgiftens art (fx konsulentydelse, kurser) og ikke, om disse bliver købt hos andre statslige institutioner eller ej.

2) Minus angiver et overskud.

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne. Budget 2023 er det foreløbige grundbudget.

I grundbudgettet er der ikke regnet med indtægter/udgifter til Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (På FL23 var regnet med 0,3 mio. kr.).

Tabel 7. Resultatdisponering

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,4

Som det fremgår af tabel 7, er hele årets resultat på 0,4 mio. kr. disponeret til overført overskud.

3.3 Balancen

Nedenfor er opstillet balancen, der viser aktiver og passiver pr. 31. december i finansåret.

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	0,6	0,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under udførelser	-	-		Bortfald af årets resultat	0,1	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt				Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	16,5	16,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-	3	Egenkapital i alt	17,1	17,4
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	0,4	0,0
	Transportmateriel	-	-		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	-	-
	Inventar og IT-udstyr	-	-		Donationer	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritets gæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-	-
	Statsforskrivning	0,6	0,6		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	1,2	1,2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,6		Anden kortfristet gæld	0,3	0,3
	Anlægsaktiver i alt	0,6	0,6		Skyldige feriepenge	1,3	1,5
	Omsætningsaktiver				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	Varebeholdninger	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Tilgodehavender	0,3	0,3		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Kortfristet gæld i alt	2,8	3,0
	Værdipapirer	-	-		Gæld i alt	2,8	3,0
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	20,3	20,4
	FF5 Uforrentet konto	19,6	19,4				
	FF7 Finansieringskonto	-0,2	0,2				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	19,4	19,6				
	Omsætningsaktiver i alt	19,7	19,8				
	Aktiver i alt	20,3	20,4				

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne. Noterne til balancen findes i afsnit 4.1 side 15.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalens sammensætning fremgår af tabel 9.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	0,6	0,6
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Startkapital ultimo	0,6	0,6
Opskrivninger primo	-	-
+ Ændringer i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	15,1	16,5
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført fra årets resultat	1,4	0,4
- Bortfald	-0,1	0,0
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	16,5	16,8
Egenkapital ultimo	17,0	17,4

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

3.5 Likviditet og låneramme

De Økonomiske Råd har ikke i løbet af året overskredet disponeringsreglerne.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

	2022 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2022	0,0
Låneramme på FL22	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

De Økonomiske Råd har siden 2014 ikke haft immaterielle og materielle anlægsaktiver.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 07.11.09. mio. kr.
Lønsumsloft FL	23,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	23,2
Lønforbrug under lønsumsloft	22,8
Difference (mindreforbrug)	0,4
Akk. opsparing ultimo 2021	11,5
Akk. opsparing ultimo 2022	11,9

Videreført lønsum udgør således 11,9 mio. kr. af den samlede videreførelse på 16,8 mio. kr., jf. tabel 9, s. 13. Videreført øvrig drift er således 4,9 mio. kr. Det videreførte overskud i 2022 på 0,4 mio. kr. er således sammensat af 0,4 mio. kr. på lønsum og 0,0 mio. kr. på øvrig drift.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet viser virksomhedens indtægter og udgifter for driftsbevillingen.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
07.11.09	De Økonomiske Råd	Driftsbevilling	Udgifter	30,5	29,9
			Indtægter	-0,5	-0,3
			Nettoudgiftsbevilling	30,0	29,6
			Resultat ¹⁾	0,0	-0,4

1) Minus angiver et overskud.

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

Tabel 12 viser, at De Økonomiske Råd har et overskud på 0,4 mio. kr. i 2022. Det akkumulerede overskud udgør herefter 16,8 mio. kr. Der har ikke været tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed i 2022, jf. afsnit 4.5 s. 15.

4 Bilag til årsrapporten

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Immaterielle anlægsaktiver

De Økonomiske Råd har ikke immaterielle anlægsaktiver, herunder udviklingsprojekter under udførelse.

Tabel 14. Note 2 Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bvaninger	Infrastruktur	Produkt-tionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo	-	-	-	-	0,6	0,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	-	-	-	-	0,6	0,6
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,6	-0,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-0,0	-0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-	-	-	-	-0,6	-0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022 ¹⁾	-	-	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-

1) De Økonomiske Råd har siden 2014 ikke længere materielle anlægsaktiver, jf. også tabel 10, s. 13.

Note 3 Hensatte forpligtelser

Hensættelsen på 0,4 mio. kr. pr. 31.12.21 vedrørende åremålsudløb er indfriet i løbet af 2022.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

De Økonomiske Råd har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

De Økonomiske Råd har ikke fælles statslige løsninger.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

De Økonomiske Råd har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

De Økonomiske Råd har adgang til tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Der var primo 2022 ingen videreførte midler. I 2022 har der ikke været udgifter/indtægter på tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, og der er således heller ikke videreførte midler ultimo 2022.

4.6 Forelagte investeringer

De Økonomiske Råd har ingen investeringer af denne type.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

	2022 mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,2
Interne statslige køb af it, herunder Statens IT	0,7
It-systemdrift	0,1
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	0,3
Udgifter til It-varer til forbrug	0,1
I alt	1,4

Tabel 23 viser, at udgifterne internt i DØRS til it er lave, fordi it i høj grad varetages af Statens It. De Økonomiske Råd har således ikke nogen it-ressourcer ansat. De interne personaleomkostninger er et skøn foretaget på baggrund af de udførte it-relaterede opgaver i løbet af året, herunder f.eks. opdatering af hjemmeside og intranet samt udskiftning af hardware. Interne personaleomkostninger vedrørende GDPR-opgaver, der i et vist omfang knytter sig til it, er ikke medtaget. Opdatering af hjemmeside og intranet samt en ændret nyhedsbrevsløsning forklarer udgiften på 0,3 mio. kr. under it-udviklingsomkostninger.

4.8 Supplerende bilag

De Økonomiske Råd har ingen supplerende bilag.