

De Økonomiske Råd^o

Årsrapport for 2007

De Økonomiske Råd

April 2008

Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
1.1 Indledning	3
1.2 Præsentation af De Økonomiske Råd	3
1.3 Opgaver og produkter samt vurdering af faglige resultater	3
1.4 Årets økonomiske resultat.....	5
1.5 Finansielle nøgletal	8
2. Målrapportering	8
3. Regnskab.....	8
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	8
3.2 Resultatopgørelse.....	8
3.3 Balancen.....	10
3.4 Egenkapitalforklaring.....	11
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	11
3.6 Opfølgning på løsumsloftet.....	11
3.7 Bevillingsregnskab.....	11
4. Påtegning af det samlede regnskab	13
5. Bilag til årsrapporten.....	14
5.1 Noter til resultatopgørelse og balancen.....	14
5.2 Årets resultatopfyldelse.....	15
5.3 Indtægtsdækket virksomhed De Økonomiske Råd har ikke indtægtsdækket virksomhed.....	15
5.4 Gebyrfinansieret virksomhed	15
5.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	15
5.6 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	15
5.7 Forelagte investeringer.....	15
5.8 Bilag vedrørende metode til omkostningsfordeling.....	16
5.9 Bilag vedrørende nøgletal	16

1. Beretning

1.1 Indledning

Denne årsrapport for 2007 vedrører virksomheden De Økonomiske Råd.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti på finansloven 2007: §08.11.11. Det Økonomiske Råd og §23.11.10. Institut for Miljøvurdering. De to virksomheder er i 2007 sammenlagt under §08.11.11 Det Økonomiske Råd, og bevillingen til Institut for Miljøvurdering er på TB overført til De Økonomiske Råd.

Virksomheden i 2007 er således helt anderledes end i de forudgående år. For 2006 er det valgt at vise regnskabsstallene for Det "gamle" Økonomiske Råd §08.11.11. fra årsrapporten 2006. Tallene fra regnskabsåret 2007 og B-året, er for den samlede nye institution. Sammenlægningen gør det derfor uinteressant at sammenligne tal for 2006 og 2007.

1.2 Præsentation af De Økonomiske Råd

De Økonomiske Råd er en uafhængig institution under Økonomi- og Erhvervsministeriet, og er fra 2007 en selvstændig virksomhed. Frem til 2006 var Det Økonomiske Råd regnskabsmæssigt en del af departementet. De Økonomiske Råd består af Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd.

Det Økonomiske Råds opgave er at følge den økonomiske udvikling i Danmark og belyse de langsigtede udviklingsperspektiver samt at bidrage til at samordne de forskellige økonomiske interesser.

Ved sammenlægningen med Institut for Miljøvurdering er der oprettet Det Miljøøkonomiske Råd, som har til opgave at belyse samspillet mellem økonomi og miljø samt effektiviteten i miljøindsatsen.

De to råd nedsættes af økonomi- og erhvervsministeren. De ledes af et fælles formandskab (vismænd) bestående af 4 nationaløkonomisk kyndige personer, hvoraf den ene skal være særlig kyndig i samspillet mellem økonomi og miljø.

Til at bistå de to råd er der et fælles sekretariat kaldet De Økonomiske Råds sekretariat. Sekretariatets hovedopgave er at gennemføre de analyser og udarbejde de redegørelser, formandskabet finder hensigtsmæssige, for at de to råd kan løse de opgaver, der er fastlagt i loven om Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd (Lovbekendtgørelse nr. 1054 af 21. august 2007).

1.3 Opgaver og produkter samt vurdering af faglige resultater

Der er i 2007 som planlagt udarbejdet to rapporter til Det Økonomiske Råd.

De to rapporter er:

Dansk Økonomi – Forår 2007, der indeholder en konjunkturvurdering og to specialkapitler om henholdsvis Konjunkturer og finanspolitik og Dansk arbejdsmarkedspolitik efter år 2000.

Dansk Økonomi – Efterår 2007, der indeholder en konjunkturvurdering, samt tre specialkapitler om henholdsvis Langfristet fremskrivning, Vandrings betydning for arbejdsstyrken og Integration i Danmark.

Dansk Økonomi indeholder altid en gennemgang af den aktuelle konjunktursituation og en prognose for de kommende 2-3 år. Der er en vurdering af den aktuelle økonomiske politik og forslag til nye tiltag. Rapporternes anbefalinger diskuteres i Det Økonomiske Råd og indgår i den brede debat om den økonomiske politik i medierne og fagøkonomiske kredse.

Specialeemnerne udvælges af formandskabet (vismændene) og arbejdet med analyserne tager typisk et års tid.

I *forårsrapporten 2007* analyseres sammenhængen mellem konjunkturer og finanspolitik, og ved modelberegninger vises bl.a. ændringer i produktion, beskæftigelse og offentlig saldo. Beregningerne lægger op til en diskussion af muligheden for at indføre en regel til fastlæggelse af finanspolitikken som funktion af konjunkturudviklingen. Analysen anvendes som udgangspunkt til vurderingen af den aktuelle finanspolitik strammingsgrad. Forårsrapporten har derudover et kapitel om den danske arbejdsmarkedspolitik siden 2000 og giver på den ene side en kritisk vurdering af aktiveringspolitikken og på den anden side en række anbefalinger til justeringer i arbejdsmarkedspolitikken bl.a. med henblik på en forøgelse af arbejdsudbudet, så det fremtidige demografiske fald i arbejdsstyrken modvirkes.

I *efterårsrapporten 2007* er den kortsigtede fremskrivning af den økonomiske udvikling fremskrevet til det mellemlange og lange perspektiv. Holdbarheden i den førte finanspolitik analyseres, og der anvises veje til, hvordan holdbarheden i den økonomiske politik kan sikres. Der er endvidere et kapitel om ind- og udvandringens betydning for arbejdsstyrken. Heri vises at en meget betydelig del af stigningen i beskæftigelsen i de senere år kan henføres til dels øget beskæftigelsesmotiveret indvandring, dels et øget antal grænsegængere, der arbejder i Danmark men har fast bopæl i nabolandene og endelig et betydeligt antal personer, der er udstationeret. Der gives forslag til regelændringer, der kan sikre indvandring af arbejdskraft med de nødvendige kvalifikationer.

I et kapitel analyseres, hvordan det er gået med integrationen af indvandrere og efterkommere. Der fokuseres særligt på efterkommergenerationens uddannelse, og det konkluderes, at der er problemer med at give efterkommere et tilstrækkeligt godt grundlag for videre uddannelse i grundskolen, men at der, selv når der korrigeres for dette, også er problemer med ekstraordinært frafald på ungdomsuddannelserne og de videregående uddannelser. I rapporten gives politikforslag, der fremover kan forbedre integrationen.

Da opgaverne i De Økonomiske Råd i det store og hele består af de nævnte rapporter er det valgt ikke at lave en omkostningsfordeling.

Ved sammenlægningen med Institut for Miljøvurdering er der oprettet Det Miljøøkonomiske Råd, der som nævnt har til opgave at belyse samspejlet mellem økonomi og miljø samt effektiviteten i miljøindsatsen.

Sammenlægningen med Institut for Miljøvurdering skete midt i 2007. I første halvår af 2007 færdiggjorde medarbejderne i Institut for Miljøvurdering en række rapporter i regi af Institut for Miljøvurdering. Efter sammenlægningen har arbejdet i sektionen for Miljøøkonomi fokuseret på

den første rapport til Det Miljøøkonomiske Råd og den første miljøøkonomiske konference. Den miljøøkonomiske rapport er udkommet i marts 2008, mens konferencen afvikles i starten af september 2008.

I forbindelse med sammenlægningen er organiseringen af arbejdet i sekretariatet ændret således at der er oprettet tre analyseenheder med hver sin kontorchef. De tre enheder er henholdsvis Makroøkonomi og modeller, Strukturanalyse og Miljøøkonomi. Som led i sammenlægningsprocessen blev der i august afholdt et 2-dages seminar for alle medarbejdere i De Økonomiske Råd, hvor muligheder og udfordringer i den nye institution blev diskuteret. Processen er senere fortsat med løbende diskussioner i sekretariatet, og også i 2008 bliver der arbejdet med den nye struktur, ligesom der er planlagt et opfølgende 2-dages seminar i løbet af 2008.

Samlet set vurderes det, at opgaverne i 2007 er løst tilfredsstillende.

1.4 Årets økonomiske resultat

Nogle hovedtal fremgår af tabel 1.1.

Tabel 1.1. Økonomiske hovedtal, mio. kr.

Regnskab 2007	
Ordinære driftsindtægter	-24,3
Ordinære driftsomkostninger	23,5
Heraf personaleomkostninger	15,5
Andre driftsposter, netto	0,5
Finansielle poster, netto	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,7
Årets resultat	0,4
Driftsbevilling	
Indtægter	-0,5
Udgifter	25,0
Årets nettoudgifter (excl. bevillinger)	24,6
Bevilling inkl. TB	-24,2
Årets overskud	0,4
Til videreførelse ultimo 2006	2,5
Videreførelse ultimo 2007	2,2

Status pr. 31.12.2007	
Anlægsaktiver i alt	0,8
heraf immaterielle anlægsaktiver	-
heraf materielle anlægsaktiver	0,2
Omsætningsaktiver i alt	6,4
Aktiver i alt	7,1
Egenkapital	-2,7
Hensatte forpligtelser	-
Øvrige forpligtelser	-4,4
Passiver i alt	-7,1

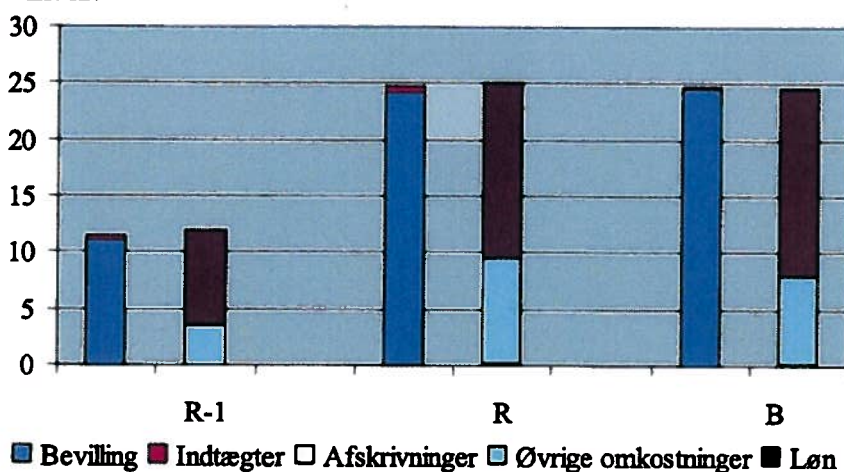
De Økonomiske Råds omkostningsbaserede resultat viste et underskud på 0,4 mio. kr.

De Økonomiske Råd viderefører et akkumuleret overskud på 2,2 mio. kr. til 2008.

Indtægter og omkostninger fremgår af figur 1.1. Figuren viser, at De Økonomiske Råd er næsten 100 pct. bevillingsfinansieret, og at lønomkostningerne udgør knap $\frac{2}{3}$ af de samlede omkostninger. Omkostningerne til afskrivninger udgør kun en meget lille del af omkostningerne.

Figur 1.1. Indtægter og omkostninger

Mio. kr.



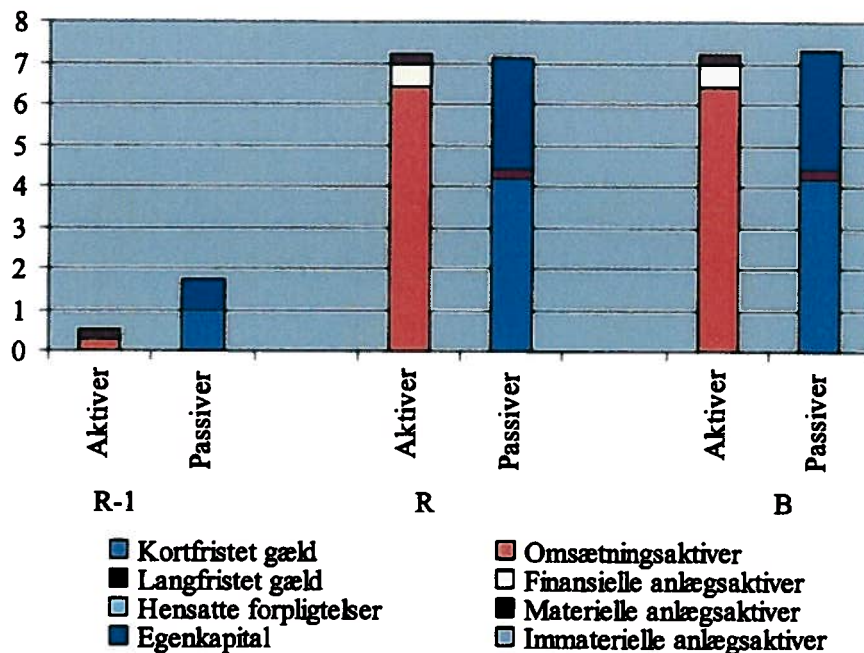
Anm.: For R-1 er anvendt tal fra Det "gamle" Økonomiske Råd. Det skal bemærkes, at bevillingen her er udgiftsbaseret, mens omkostningerne er omkostningsbaseret, svarende til tabel 3.1.

Figur 1.2 viser balancens sammensætning. De Økonomiske Råd har i perioden ingen immaterielle aktiver og hensatte forpligtelser.

Pasiverne består hovedsagelig af kortfristet gæld og egenkapitel, hvorimod langfristet gæld kun udgør en meget lille andel. Aktiverne er helt overvejende omsætningsaktiver. Materielle anlægsaktiver udgør en meget lille andel.

Figur 1.2. Balance ns sammensætning

Mio. kr.

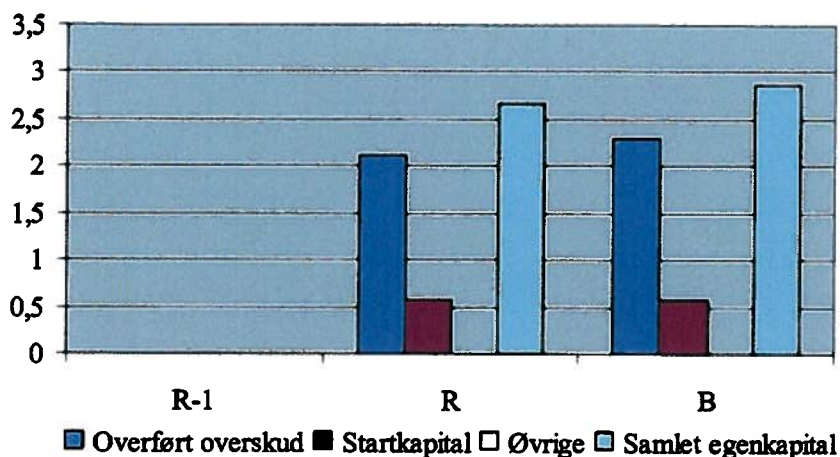


Anm.: For R-1 er vist Det "gamle" Økonomiske Råd.

Figur 1.3 viser egenkapitalens sammensætning. Egenkapitalen består hovedsagelig af overført overskud.

Figur 1.3. Egenkapitalens sammensætning, ultimo

Mio. kr.

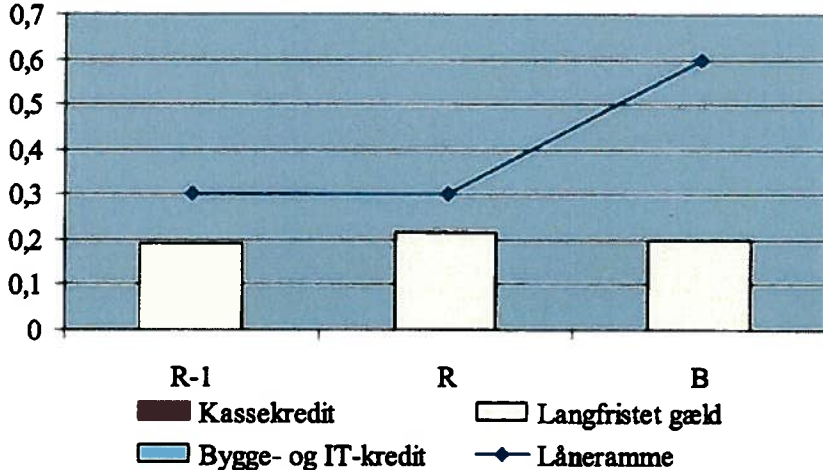


Anm.: Der er ikke vist tal for R-1, da opgørelsesprincipperne i 2006 var anderledes.

Figur 1.4 viser, at De Økonomiske Råd ligger bekvemt under lånerammen. Der er ingen bygge- og it-kredit, og der er ikke trukket på kassekredit.

Figur 1.4. Låneramme og SKB-gæld

Mio. kr.



Anm.: For R-1 er vist tal for Det "gamle" Økonomiske Råd. For R er lånerammen kun for DØR, da der i FL ikke var fastlagt en låneramme for IMV.

De Økonomiske Råd har ingen tilskudsordninger, lovbundne ordninger o.lign. Der er derfor i denne årsrapport ikke en tabel med "Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter".

1.5 Finansielle nøgletal

I bilag er vist en række nøgletal for De Økonomiske Råd. På grund af sammenlægningen er der kun vist tal for 2007.

Nøgletallene viser bl.a., at De Økonomiske Råd er næsten 100 pct. bevillingsfinansieret, at der ikke er anvendt reservationer, at lånerammen er overholdt, at der i 2007 var et lille underskud og at soliditetsgraden er god.

1.6. Forventninger til de kommende år

Med Finanslov 2008 er de økonomiske rammer for De Økonomiske Råd strammet som følge af den midlertidige obligatoriske opsparing i 2008, herunder den midlertidige båndlæggelse af det overførte overskud fra foregående år.

I budgettet for 2008 var oprindeligt planlagt at anvende en del af det overførte overskud til imødegåelse af de faldende bevillinger. FL08 indebærer, at bemanningen skal reduceres.

Vurderingen af årene efter 2008 er ligeledes usikker. De faldende bevillinger vil indebære en fortsat reduktion af bemanningen i de kommende år. Dette vil forringe mulighederne for at opfylde de nuværende krav til rapporternes kvalitet og kvantitet.

2. Målrapportering

De Økonomiske Råd har ingen resultatkontrakt med departementet. De Økonomiske Råd's opgaver er fastlagt i Finansloven og i loven om Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd (Lovbekendtgørelse nr. 1054 af 21. august 2007), jf. afsnit 1.2.

Målrapporteringen er derfor dækket af afsnit 1.3.

Ifølge vejledningen skal der redegøres for, hvilke opgaver der er reserveret bevilling til på tidspunktet for regnskabsårets afslutning. De Økonomiske Råd har ingen reserverede bevillinger.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

De Økonomiske Råd anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten, jf. Finansministeriets ØAV (Økonomisk Administrativ Vejledning).

Det skal hertil nævnes, at De Økonomiske Råd er overgået til omkostningsbevillinger i 2007. Det gør umiddelbart sammenligningen mellem 2007 og forudgående år vanskelig.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen nedenfor viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat opgjort efter omkostningsprincippet.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse, kr.

Note	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
	Ordinære driftsindtægter		
	Indtægtsført bevilling		
		-24.200.000	24.500.000
		-	-
		-	-
		-24.200.000	-24.500.000
	-305.216	-122.666	-200.000
	-	-	-
	-	-	-
	-305.216	-24.322.666	-24.700.000
	Ordinære driftsomkostninger:		
	Ændringer i lagre		
	-	-	-
	Forbrugsomkostninger		
	1.591.901	2.926.324	2.500.000
	1.500.901	27.625	50.000
	3.092.802	2.953.949	2.550.000
	Personale omkostninger		
	7.718.170	14.236.737	16.600.000
	817.501	1.797.628	...
	-107.976	-557.842	...
	-	-	-
1	8.427.695	15.476.523	16.600.000
	346.716	4.912.209	5.150.000
	69.077	139.560	200.000
	11.936.291	23.482.242	24.500.000
	11.631.074	-840.424	200.000
	Andre driftsposter		
	-	-95.732	0
	-	580.000	0
	11.631.074	-356.156	0
	Finansielle poster		
	-162	-151.726	-100.000
	1.598	164.815	100.000
	11.632.510	-33.067	200.000
	Ekstraordinære poster		
2	-	-96.673	0
3	-	815.524	0
	11.632.510	375.784	200.000

Anm.: For 2006 omfatter tabellen kun Det "gamle" Økonomiske Råd. Tallene er fra årsrapporten 2006, hvor opgørelsesprincipperne var anderledes. F.eks. indgik bevillingen ikke i regnskabet. Forskydningen i udgifterne fra *andre forbrugsomkostninger* i 2006 til *Andre ordinære driftsomkostninger* i 2007 skyldes ændret kontoplan og er ikke et udtryk for en ændret udgiftsstruktur.

Som det fremgår af tabel 3.2 er årets resultat disponeret til overført overskud.

Tabel 3.2. Resultatdisponering, kr.

	2007
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-
Disponeret til overført overskud	375.784

3.3 Balancen

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

Tabel 3.3. Balancen, mio. kr.

Note	Aktiver	2006	2007	Note	Passiver	2006	2007
4	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	...	-0,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	...	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-		Reserveret egenkapital	...	-
	Udviklingsprojekter under udførelser	-	-		Overført overskud	...	-2,2
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Egenkapital i alt	0,7	-2,7
5	Materielle anlægsaktiver				Hensatte forpligtelser		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	-	-0,2
	Transportmateriel	-	-		FF6 Bygge- og IT-kredit	-	-
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,2		Donationer	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritets gæld	-	-
Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2		Anden langfristet gæld	-	-	
Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-	-0,2	
	Statsforskrivning	-	0,6		Kortfristede gældsposter		
Finansielle anlægsaktiver i alt	-	0,6		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,9	
Anlægsaktiver i alt	0,2	0,8		Anden kortfristet gæld	-	-1,5	
	Omsætningsaktiver			Skyldige feriepenge	-0,8	-1,7	
	Varebeholdninger	-	-	Igangværende arbejde for fremmed regning	-	-	
	Tilgodehavender	-	0,9	Reserveret bevilling	-	-	
	Værdipapirer	-	-	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-	
	Likvide beholdninger			Kortfristet gæld i alt	-1,0	-4,2	
	FF5 Uforrentet konto	-	2,2	Gæld i alt	-1,0	-4,4	
	FF7 Finansieringskonto	-	3,1				
	Andre likvider	0,3	0,6				
	Likvide beholdninger i alt	0,3	5,4				
	Omsætningsaktiver i alt	0,3	6,4				
	Aktiver i alt	0,4	7,1				
					Passiver i alt	-0,4	-7,1

Anm.: For 2006 omfatter tabellen kun Det "gamle" Økonomiske Råd. Tallene er fra årsrapporten 2006, hvor opgørelsesprincipperne var anderledes. Eksempelvis er opgørelsen af egenkapitalen anderledes.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalens sammensætning fremgår af tabel 3.4.

Tabel 3.4. Egenkapitalforklaring, 1.000 kr.

Egenkapital primo R-året	
Startkapital primo	564
+ Ændring i startkapital	-
Startkapital ultimo	564
Opskrivninger primo	-
+ Ændringer i opskrivninger	-
Opskrivninger	-
Reserveret egenkapital primo	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-
Reserveret egenkapital ultimo	-
Overført overskud primo	2.526
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	-375
- Bortfald af årets resultat	-
Overført overskud ultimo	2.152
Egenkapital ultimo R-året	2.716

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

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

3.6 Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 3.5. Opgørelse af videreført lønsum (Inddækning af merforbrug), 1.000 kr.

År	Akk. opsparring ult. 2006	2007
Lønsumsloft	-	16.300
Lønforbrug	-	15.477
Difference	591	823

Anm.: Lønsumsloftet i 2007 er fremkommet som summen af lønsumslofterne i De Økonomiske Råd og Institut for Miljøvurdering (hhv. 8,7 og 8,5 mio. kr. fratrukket 0,9 mio. kr. fra TB-overførsler til hhv. KoncernØkonomi (0,5 mio. kr.) og Koncern IT (0,4 mio. kr.).

Videreført lønsum udgør således 1,4 mio. kr. af den samlede videreførelse på 2,2 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet viser virksomhedens indtægter og udgifter for driftsbevillingen.

Tabel 3.6. Bevillingsregnskab, mio. kr.

	Regnskab 2006	Bevilling	Regnskab	Difference	Budget 2008
Udgifter	11,2	24,7	25,0	-0,3	24,5
Indtægter	0,3	0,5	0,5	0,0	0,2
Resultat, brutto	10,9	24,2	24,6	-	24,3
Bevilling, netto	10,0	24,2	24,2	0	24,5
Resultat, netto	-0,9	0,0	-0,4	-0,4	0,2

Anm.: Bevillingstallene er inkl. bevilling på 0,3 mio. kr. indtægter/udgifter for tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (konto 95).

Som det fremgår af tabel 3.6 har De Økonomiske Råd haft et underskud på 0,4 mio. kr. for 2007. Dette er sammensat af et mindreforbrug på lønudgifterne på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på øvrig drift på 1,2 mio. kr. Sidstnævnte hidrører bl.a. fra udgifter i forbindelse med flytningen af Institut for Miljøvurdering, samt fra ekstraordinære omkostninger vedrørende Institut for Miljøvurderings tidligere lejemål, hvor det var nødvendigt at betale et engangsbeløb for husleje frem til januar 2009 for at komme ud af lejemålet. Disse ekstraordinære udgifter er ikke blevet kompenseret ved sammenlægningen.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som De Økonomiske Råd er ansvarlig for: §08.11.11, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, det vil sige at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser
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
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 17. april 2008



Lars Maagen Pedersen
Sekretariatschef



Michael Dithmer
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balancen

Note 1 - Personale

Tallene i denne note er, med udtagelse af budgettallene for 2008 hentet fra Personalestyrelsens udtræk i ISOLA.

Note 1: Personale

	2004	2005	2006	2007	B2008
Antal årsværk	16	16	16	28,4	30
Tilgang af medarbejdere	4	1	7	20	...
Afgang af medarbejdere	3	7	4	6	...

Anm.: For 2007 er tilgangen inkl. de medarbejdere, der er overført fra Institut for Miljøvurdering til De Økonomiske Råd. Det samlede antal årsværk er summen af De Økonomiske Råd og Institut for Miljøvurdering.

Note 2 – Ekstraordinære indtægter

I 2007 var der i begyndelsen to adskilte regnskaber: Ét for Det "gamle" Økonomiske Råd og ét for Institut for Miljøvurdering. Efter sammenlægningen i midten af året blev det besluttet at føre alle udgifter i De Økonomiske Råds regnskab.

En udgift i forbindelse med indretning af kontorer i Amaliegade 44 blev udgiftsført i Institut for Miljøvurderings regnskab. Da dele af regningen senere skulle viderefaktureres til DREAM (der fik indrettet deres kontorer samtidig), er denne indtægt kommet i De Økonomiske Råds regnskab, og kunne derfor ikke modregnes i udgiften. Beløbet fra DREAM er derfor bogført som ekstraordinær indtægt.

Note 3 – Ekstraordinære omkostninger

Der er tre ekstraordinære omkostninger:

1. Husleje Gl. Kongevej 5 for 01.01.2008-01.02.2009 795.644,46 kr.
2. Difference mellem bank og navision på 978200 912,00 kr.
3. Arbejdsmarkedsbidrag difference omp. fra 978400 18.764,00 kr.

Ad. 1. Hidrører fra ekstraordinære omkostninger vedrørende Institut for Miljøvurderings tidligere lejemål, hvor det var nødvendigt at betale et engangsbeløb for husleje frem til og med januar 2009 for at komme ud af lejemålet. Beløbet omfatter således et beløb svarende til 13 måneders husleje for 01.01.2008-01.02-2009. Disse ekstraordinære udgifter er ikke blevet kompenseret i forbindelse med sammenlægningen.

Ad. 2 og 3. Vedrører differencer, som det ikke er lykkedes at efterspore. I begyndelsen af året blev det opdaget, at pegepinden for bruttolønposter ikke var flyttet fra gammel til ny bogføringskreds. Lønnen blev derfor inddækket fra den gamle FF1. Først i efteråret 2007 påbegyndes bogføringen og oprydningen af gammel og ny bogføringskreds. De to beløb vedrører differencer, som det ikke har været muligt at efterspore.

Note 4 – Immaterielle anlægsaktiver

De Økonomiske Råd har ikke nogle immaterielle anlægsaktiver og heller ikke nogen udviklingsprojekter under udførelse.

Note 5 – Materielle anlægsaktiver

Nedenfor følger opgørelse over de materielle anlægsaktiver.

Note 5: Materielle anlægsaktiver, 1.000 kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktio nsanlæg og maskiner	Transport materiel	Inventar og Iff- udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	604	604
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	47	47
Afgang	-	-	-	-	0	0
Kostpris pr. 31.12.2007	-	-	-	-	651	651
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-433	-433
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007	-	-	-	-	-433	-433
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	-	-	-	-	218	218
Årets afskrivninger	-	-	-	-	140	140
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	140	140
Afskrivningsperiode/år	-	-	-	-	3 år Saldo 50 pct.	

5.2 Årets resultatopfyldelse

De Økonomiske Råd har ingen resultatkontrakt, jf. beretningsafsnittet.

5.3 Indtægtsdækket virksomhed

De Økonomiske Råd har ikke indtægtsdækket virksomhed.

5.4 Gebyrfinansieret virksomhed

De Økonomiske Råd har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

5.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

De Økonomiske Råd har adgang til Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Der har hverken været indtægter eller udgifter på disse (konto 95) i 2007. Der er heller ikke videreførte midler.

5.6 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

De Økonomiske Råd administrerer ikke tilskudsordninger og lovbundne ordninger.

5.7 Forelagte investeringer

De Økonomiske Råd har ingen investeringer af denne type.

5.8 Bilag vedrørende metode til omkostningsfordeling

Der er ikke lavet en omkostningsfordeling, jf. afsnit 1.3.

5.9 Bilag vedrørende nøgletal

I nedenstående tabel 5.1 ses en oversigt over nøgletal, jf. afsnit 1.5.

Tabel 5.1: Oversigt over nøgletal

	2007
Negativ udsvingsrate	-66,7 %
Akkumuleret overskudsgrad	-1,5 %
Udnyttelsesgrad af låneramme	79,7 %
Overskudsgrad	-1,5 %
Bevillingsandel	99,5 %
Ekstraordinære poster (omkostninger)	3,5 %
Ekstraordinære poster (indtægter)	0,4 %
Tab af debitorer	0,0 %
Kapitalandel	1,3 %
Nedskrivningsratio	0,0 %
Opretholdelsesgrad	150,4 %
Gns. årsværkspris 1.000 kr. ¹⁾	516
Soliditetsgrad	38,1 %
Reservationsflow	0,0 %
Reservationsandel	0,0 %
Akkumuleret reservationsandel	0,0 %

¹⁾ Lønsummen på 15,5 mio. kr. er korrigeret for aflønningen af de 4 vismænd, der ikke indgår i opgørelsen af årsværk. Den korrigerede lønsum er knap 14,7 mio. kr. og antallet af årsværk er 28,4.