

De Økonomiske Råd 

Årsrapport for 2010

De Økonomiske Råd

Marts 2011

Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
1.1 Præsentation af De Økonomiske Råd	3
1.2 Årets faglige resultater.....	4
1.3 Årets økonomiske resultat	7
1.4 Opgaver og ressourcer	8
1.5 Administrerede udgifter og indtægter.....	9
2. Målrapporing	9
3. Regnskab.....	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis	9
3.2 Resultatopgørelse.....	9
3.3 Balancen	11
3.4 Egenkapitalforklaring	12
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen.....	12
3.6 Opfølgning på lønsumsloftet	13
3.7 Bevillingsregnskab	13
4. Påtegning af det samlede regnskab.....	14
5. Bilag til årsrapporten	15
5.1 Noter til resultatopgørelse og balancen	15
5.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	15
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed.....	15
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	15
5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	16
5.6 Forelagte investeringer	16
5.7 Supplerende bilag. Nøgletal.....	16

1. Beretning

1.1 Præsentation af De Økonomiske Råd

Denne årsrapport for 2010 vedrører virksomheden De Økonomiske Råd.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonto på finansloven 2010: §08.11.11. De Økonomiske Råd.

De Økonomiske Råd er en uafhængig institution under Økonomi- og Erhvervsministeriet, og er fra 2007 tillige en selvstændig virksomhed. De Økonomiske Råd består af Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd.

Det Økonomiske Råd er sammensat af repræsentanter fra arbejdsgiver- og lønmodtagerorganisationer, brancheorganisationer, kommunale organisationer samt repræsentanter fra henholdsvis Nationalbanken, Økonomi- og Erhvervsministeriet og Finansministeriet. 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 Økonomi- og Erhvervsministeriet, Finansministeriet, Klima- og Energiministeriet, Miljøministeriet og Fødevarerministeriet. Rådet 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.

De Økonomiske råds opgaver er fastlagt i loven om Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd (Lovbekendtgørelse nr. 1054 af 21. august 2007), der kan ses på De Økonomiske Råds hjemmeside: www.dors.dk/sw6258.asp.

Sekretariatets opgave

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 samt organiserer den årlige miljøøkonomiske konference. Sekretariatets centrale opgave er i tæt samarbejde med formandskabet at sikre det faglige grundlag for, at formandskabets aktiviteter kan berige den samfundsøkonomiske og miljøøkonomiske debat samt påvirke beslutningsprocesser i Danmark med diskussioner baseret på fagøkonomiske analyser.

”Vismandsinstitutionen” har igennem en lang årrække opbygget et ry som værende troværdig, nyskabende, aktuel og med høj faglig kvalitet. Sekretariatet ser det som en meget vigtig opgave at fastholde og udbygge denne position. Det sker ved en stadig udvikling og forbedring af de faglige kompetencer, der er beskrevet nedenfor.

Sekretariatets overordnede faglige profil

Sekretariatets analyser er kendetegnet ved at være baseret på økonomisk teori og metode. Analyserne baseret på empiriske undersøgelser på danske mikro- og makrodata. Analyserne er således typisk baseret på beregninger med makroøkonomiske modeller og/eller anvendte

generelle ligevægtsmodeller, samt økonometri på både tidsserie-, tværsnits- og registerdata. De kvalitative og kvantitative resultater af disse analyser ligger til grund for formandskabets anbefalinger til den økonomiske politik og miljø- og klimapolitikken.

Sekretariatet skal derfor have bred fagøkonomisk viden i form af indsigt i anvendt og teoretisk økonomi samt stærke kompetencer inden for empiriske analyser og modelanvendelse. Det er karakteristisk for sekretariatets arbejde, at teoretiske og empiriske resultater gennem økonomiske ræsonnementer omsættes til løsning af samfundsmæssige problemstillinger. Viden om og indsigt i institutionelle forhold indgår derfor også i sekretariatets kompetenceområde.

Derudover lægges vægt på, at resultaterne af analyserne formidles på en sådan måde, at det giver gennemslag i den økonomisk/politiske debat. Det sker først og fremmest via rapporterne og den miljøøkonomiske konference, men også gennem arbejdsrapporter, kronikker, artikler, foredrag mv. For at fastholde og udvikle det faglige niveau er det herudover en selvstændig målsætning, at sekretariatets analyser også publiceres i faglige tidsskrifter med peer review.

En nærmere beskrivelse af De Økonomiske Råds arbejdsområder og organisatoriske opdeling fremgår af Regnskabsinstruks for De Økonomiske Råd.

1.2 Årets faglige resultater

Der er i 2010 som planlagt udarbejdet to rapporter til Det Økonomiske Råd, og én rapport til det Miljøøkonomiske Råd. Rapporterne kaldes i folkemunde for "*vismandsrapporter*". Den ligeledes planlagte *Miljøøkonomisk konference 2010* er også afholdt.

Samlet set vurderes det, at opgaverne i 2010 er løst tilfredsstillende.

De to rapporter til *Det Økonomiske Råd* er *Dansk Økonomi – Forår 2010*, der indeholder en konjunkturvurdering og specialkapitler om den mellem- og langsigtede udvikling i de offentlige finanser og *Dansk Økonomi – Efterår 2010*, der indeholder en konjunkturvurdering og et specialkapitel om produktivitetsudviklingen.

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 i den økonomiske politik. Specialemnerne udvælges af formandskabet (vismændene) og planlægges således, at arbejdet med analyserne til en rapport typisk strækker sig over et års tid. Rapporternes anbefalinger diskuteres i Det Økonomiske Råd og indgår i den brede debat om den økonomiske politik i medierne og fagøkonomiske kredse.

Økonomi – Forår 2010

Forårsrapporten 2010 indeholder tre kapitler, der omhandler den mellem- og langfristede udvikling i dansk økonomi. Fokus er på udviklingen i de offentlige finanser, der er forværret væsentlig under krisen, men som også på længere sigt vil udvise underskud. Underskuddene skyldes primært den underliggende demografiske udvikling, der trækker i retning af et fald i arbejdsstyrken relativt til antallet af personer på offentlig forsørgelse. Herudover trækker faldende indtægter fra Nordsøen samt store og stigende renteudgifter i retning af en fortsat forværring af de offentlige finanser. Selv når der tages højde for de positive effekter af velfærdsforligets indeksering af tilbagetrækningsalderen, er der udsigt til uholdbart store underskud i meget lang periode. Et hovedresultat af analyserne er, at denne tidsmæssige udvikling i den offentlige saldo betyder, at det ikke er

tilstrækkeligt at fokusere på den finanspolitiske holdbarhed. Den økonomiske politik skal derfor tilrettelægges med henblik på at sikre en forbedring af den offentlige saldo frem mod 2040, hvor virkningen af velfærdsaftalen forventes at give gradvise forbedringer af saldoudviklingen. Fremskrivningerne peger således både på, at den nuværende finanspolitik er uholdbar på lang sigt og at der er behov for en betydelig forbedring af den offentlige saldo frem mod 2040. En manglende opfyldelse af sidstnævnte kan give anledning til en negativ spiral, hvor store underskud fører til højere rente på den offentlige gæld og dermed yderligere tendens til offentlige underskud. Herudover er det vigtigt at sikre en offentlig saldoudvikling, der giver plads til finanspolitiske lempelser i situationer, hvor dansk økonomi rammes af fremtidige internationale tilbageslag.

I kapitlerne præsenteres en række følsomhedsanalyser, der understreger, at problemets præcise omfang er usikkert. Omvendt er størrelsesordenen af en sådan kaliber, at der er behov for markante tiltag. Konkret opstilles et scenarie, hvor udgifterne til offentligt forbrug bringes ned frem imod 2020, skattestoppets nominalprincip for boliger mv. ophæves, efterlønsperioden reduceres fra 5 til 3 år og dagpengeperioden forkortes (det sidste er efterfølgende besluttet i Folketinget). Gennemføres alle disse tiltag viser analyserne, at underskuddet på den offentlige saldo vil blive reduceret til en størrelsesorden, der gør de udestående problemer håndterbare.

Dansk Økonomi – Efterår 2010

Efterårsrapporten 2010 indeholder et kapitel om produktivitetsudviklingen. Baggrunden for valget af emnet er, at væksten i produktiviteten pr. arbejdstime har været faldende de seneste 15 år og har ligget på et lavere niveau end i lande, vi traditionelt sammenligner os med. Konsekvensen af en lav vækst i produktiviteten er en lav vækst i indkomsterne i samfundet og vanskeligheder med at finansiere den offentlige sektor.

Sammenlignes udviklingen i Danmark med udviklingen i lande som Sverige, USA og Storbritannien, er det bemærkelsesværdigt, at produktiviteten i perioden 1980 til 1995 var højere end i de andre lande, mens den siden 1995 har været lavere. Udviklingen i Danmark har også været lavere end i eksempelvis Tyskland og Holland siden 1995.

Dekomponeres kilderne til væksten i produktiviteten, er det især udviklingen i totalfaktorproduktiviteten (TFP), der har været lavere end i de andre lande. Det gælder både brancher inden for fremstilling og for service.

En gennemgang af mulige årsager hertil viser, at selvom indsatsen inden for forskning og udvikling har været stigende i perioden, er den ikke er på niveau med indsatsen i f.eks. Sverige.

En anden årsag kan være, at lavproduktive virksomheder ikke i tilstrækkelig omfang erstattes af højproduktive virksomheder. Analyser af virksomhedernes produktivitet afslører en meget betydelig spredning i produktiviteten og dermed værdiskabelsen. Denne spredning eksisterer fra 1999 til 2007, selvom der er en betydelig udskiftning blandt virksomhederne. Generelt er frekvensen af opstarter og lukninger af virksomheder i Danmark på niveau med eller over sammenlignelige lande.

Det er således ikke muligt at pege på en enkelt årsag til lav vækst i Danmark. I stedet peges på værdien af gode rammevilkår for virksomheder, herunder en god konkurrence blandt virksomheder.

Økonomi og Miljø – 2010

Rapporten til *Det miljøøkonomiske Råd*, består af 4 specialkapitler. Der startes med en analyse af landbrugets situation i dag og på længere sigt, bl.a. set i lyset af initiativerne i Grøn Vækst. For at sikre en fremtidig udvikling i landbruget, som er bæredygtig i såvel økonomisk som miljømæssig forstand, er der behov for ændringer i landbrugets rammevilkår. Erhvervet skal i højere grad ligestilles med andre erhverv, samtidig med at miljøforhold og landskabelige værdier sikres ved omkostningseffektiv regulering. Desuden bør man afstå fra at yde krisehjælp til landbruget, ligesom

landbrugsstøtten på sigt bør afvikles, idet nuværende ejere evt. kan kompenseres ved såkaldte "bond schemes".

I kapitlet konstateres, at det er uhensigtsmæssigt, at ud af de i alt 19.000 ton pr. år mindre kvælstofudledning til vandmiljøet, som der blev lagt op til i Grøn Vækst, skulle 10.000 ton opnås gennem et system af kvælstofkvoter. Rapportens anbefaling er, at en langt større andel opnås gennem arealbaserede, lokale virkemidler, som f.eks. vådområder og ådale. Dette skyldes, at der er væsentlige kontrolproblemer forbundet med et lokalt differentieret system for omsættelige kvoter. Det anbefales også, at der i højere omfang indføres "forureneren betaler" princippet for landbruget, i lighed med for andre erhverv. I specifikke tilfælde, hvor en ændring i miljøreguleringen er af ekspropriativ karakter, kan en compensation herfor dog fortsat være nødvendig.

I kapitel II ses på rekreative værdier i land og by, hvor de økonomiske forhold, som karakteriserer disse værdier gennemgås, ligesom det analyseres, hvordan rekreative værdier bedst muligt indarbejdes i naturforvaltningen. Rekreative oplevelser er typisk ikke markedsomsættelige, hvilket kan lede til, at områder med rekreative muligheder fortrænges af andre anvendelser, såsom industri eller beboelse, der producerer markedsomsættelige værdier. Beregninger i kapitlet for rekreative områder i byer viser, at værdien af rekreative goder kan være betragtelig. Det anbefales derfor, at udbrede VVM (Vurdering af Virkningerne på Miljøet) til udformningen af regulering med hensyn til landskabet, naturen og rekreative formål, og supplere det med en cost-benefit analyse. Endvidere anbefales det, at princippet om erstatningsnatur, som kendes fra skovene, udbredes, samt at beskyttelsen af de mest værdifulde naturområder (§3 områder) systematiseres og håndhæves. Adgang til ny natur, som f.eks. forventes at opstå med gennemførelsen af Grøn Vækst, bør sikres.

De to afsluttende kapitler belyser de aktuelle klima- og energipolitiske udfordringer. Først zoomes ind på den nationale energi- og klimapolitik, hvor mulighederne for opnåelse af de nationale mål diskuteres på grundlag af en fremskrivning af energiforbrug og udledning af drivhusgasser. I forhold til nogle af de centrale målsætninger i dansk energi- og klimapolitik indebærer den præsenterede fremskrivning følgende hovedresultater: Bruttoenergiforbruget skal i 2020 være 4 pct. lavere end i 2006, og Danmarks mål i følge Kyoto-aftalen kan opfyldes. Derimod vil der være en manko på ca. 6 mio. ton CO₂-ækvivalenter. Målet om VE-andel nås med de nuværende støtteordninger.

Afslutningsvis ses på perspektiverne for den internationale klimapolitik i lyset af resultaterne fra COP15 topmødet i København. Analyserne viser, at de reduktioner, som er nødvendige for med rimelig sandsynlighed at overholde "togradsmålsætningen", er så betydelige, at det ikke er tilstrækkeligt, at det alene er de udviklede lande, der reducerer deres udledninger. Der er også behov for reduktioner i de mindre udviklede lande. Selv hvis annex I-landene reducerer deres udledninger til nul, vil den akkumulerede udledning fra de mindre udviklede lande (de såkaldte ikke-annex I-lande) alene kunne overstige den samlede "tilladte" udledning allerede omkring 2040.

Den Miljøøkonomiske konference 2010

Den tredje miljøøkonomiske konference blev afholdt d. 23.-24. august 2010. Ligesom tidligere år, var der god deltageropslutning med ca. 90 deltagere. Første dag omfattede konferencen keynote-taler ved førende internationale miljøøkonomer (Professor John Roemer, Professor Carsten Rahbek og Professor David Newbery). Desuden var der paneldebat. På konferencens anden dag præsenterede deltagerne egne arbejder og diskuterede disse.

Der blev gennemført en deltagerevaluering af konferencen, som ligesom ved de tidligere konferencer viste stor tilfredshed hos deltagerne.

1.3 Årets økonomiske resultat

Nogle hovedtal fremgår af tabel 1.1.

Tabel 1.1. Økonomiske hovedtal, mio. kr.

Hovedtal			
(mio.kr.)	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-24,2	-25,2	-24,9
- Heraf indtægtsført bevilling	-23,8	-25,1	-24,8
- Heraf eksterne indtægter	-0,4	-0,1	-0,1
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	22,8	22,9	23,5
- Heraf løn	15,8	15,5	16,7
- Heraf afskrivninger	0,2	0,2	0,1
- Heraf øvrige omkostninger	6,7	7,2	6,7
Resultat af ordinære drift	-1,5	-2,4	-1,4
Resultat før finansielle poster	-1,5	-1,7	-0,6
Årets resultat (negative tal = overskud)	-2,0	-1,7	-0,7
Balance (mio.kr.)			
Anlægsaktiver	0,9	0,8	0,7
Omsætningsaktiver	9,2	9,1	10,4
Egenkapital	-4,7	-6,4	-7,1
Langfristet gæld	-0,4	-0,3	-0,1
Kortfristet gæld	-4,9	-3,2	-3,8
Lånerammen	0,6	0,6	1,0
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	0,4	0,3	0,1
Finansielle nøgletal ¹⁾			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	67,4 %	44,7 %	13,9 %
Negativ udsvingsrate	7,4	10,4	11,6
Overskudsgrad	8,4 %	6,7 %	2,7 %
Bevillingsandel	98,2 %	99,4 %	99,4 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	27,2	27,0	27,9
Årsværkpris (1000 kr.) ²⁾	549	539	564
Lønomsætningsandel	65,4 %	61,3 %	66,9 %
Lønsumsloft (mio. kr.)	16,1	17,3	17,3
Lønforbrug (mio. kr.)	15,6	15,5	16,7

Anm.: De enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. Denne afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

1) I bilag er – som i tidligere årsrapporter – vist en oversigt over samtlige nøgletal med tilhørende definitioner.

2) Personalemkostningerne er inklusiv aflønningen af de 4 vismænd. Vismændene er imidlertid ikke en del af antal årsværk. Ved beregningen af årsværkpris er personaleomkostningerne derfor fratrukket aflønningen af de fire vismænd.

De Økonomiske Råds omkostningsbaserede resultat viste i 2010 et overskud på 0,7 mio. kr. De Økonomiske Råd viderefører et akkumuleret overskud på 6,6 mio. kr. ved udgangen af 2010.

De Økonomiske Råd er næsten 100 pct. bevillingsfinansieret. Lønomkostningerne udgør ca. $\frac{2}{3}$ af de samlede omkostninger, mens omkostningerne til afskrivninger kun udgør en meget lille del. Denne sammensætning af udgifter/indtægter er nærmest uændret siden 2007.

En mere detaljeret resultatopgørelse fremgår af tabel 3.1, s. 10.

Passiverne består hovedsagelig af kortfristet gæld og egenkapitel, hvorimod langfristet gæld kun udgør en meget lille andel. Der er ingen hensatte forpligtigelser. Egenkapitalen består helt overvejende af overført overskud, hvortil så kommer startkapitalen (statsforskrivningen).

Aktiverne er helt overvejende omsætningsaktiver, der næsten udelukkende er likvide beholdninger (FF5 og FF7). De materielle anlægsaktiver udgør kun en meget lille andel (består kun af server og multifunktionsmaskine), og der er ingen immaterielle anlægsaktiver. De finansielle anlægsaktiver består udelukkende af startkapitalen (statsforskrivningen).

En mere detaljeret opgørelse af balancen fremgår af tabel 3.3, s. 11.

De Økonomiske Råd ligger bekvemt under lånerammen. Der er ingen bygge- og it-kredit, og der er ikke trukket på kassekrediten. Den negative udsvingsrate er steget siden 2007, da der har været overskud i alle årene 2008-10, hvilket også ses af overskudsgraden.

I bilag er vist en række nøgletal for De Økonomiske Råd. Nøgletallene viser bl.a., at der ikke er anvendt reservationer og at soliditetsgraden er god.

Samlet set er økonomien i De Økonomiske Råd god.

1.4 Opgaver og ressourcer

Opgaverne i De Økonomiske Råd består i det store og hele af de nævnte rapporter, samt i mindre omfang den miljøøkonomiske konference. I FL10 er opgaverne opdelt svarende til opgørelsen i tabel 1.2 (hvor der er korrigeret for TB10).

Tabel 1.2 Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration	1,8	0,0	6,1	-4,3
1. Økonomiske og miljøøkonomiske analyser	23,0	0,1	18,1	5,0
I alt	24,8	0,1	24,2	0,7

Allerede i Årsrapport 2009 skete der en nyberegning af omkostningsfordelingen, og denne nyberegning videreføres for 2010, uagtet at FL10 er udarbejdet efter den gamle beregningsmetode. Nyberegningen er gennemført på FL11. Ændringen i beregningen er sket – jf. Årsrapport 2009 - for at bringe De Økonomiske Råds Sekretariats praksis på dette område i bedre overensstemmelse med Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV) og den måde den praktiseres af de øvrige institutioner under Økonomi- og Erhvervsministeriet. Der er således ikke tale om en ændret opgavefordeling men en ændret regnskabsmæssig kategorisering. En langt større del af udgifterne henføres nu til "Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration" ift. tidligere.

Ifølge Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport* skal der redegøres for, hvilke opgaver der er reserveret bevilling til på tidspunktet for regnskabsårets afslutning. De Økonomiske Råd har ingen reserverede bevillinger.

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

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

1.6. Forventninger til de kommende år

Også fremover vil De Økonomiske Råd helt overvejende være bevillingsfinansieret. Bevillingerne er faldende i de kommende år.

Det akkumulerede overskud tænkes anvendt til at afbøde virkningerne heraf, således at aktivitetsniveauet i de førstkomende år kan holdes uændret. Det akkumulerede overskud vil derfor falde i løbet af de kommende år, og egenkapitalen formindskes. Størstedelen af udgifterne vil fortsat være løn.

Der er ikke planlagt større investeringer. De materielle anlægsaktiver er meget små, da Statens It fra 2010 overtog ejerskabet til IT-bunken. Lånerammen blev i 2010 øget til 1,0 mio. kr., og der vil derfor ikke blive problemer med at overholde denne.

2. Målrapportering

De Økonomiske Råd har ingen resultatkontrakt med departementet. Det skyldes, at 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).

Målrapportering er derfor dækket af afsnit 1.2.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

De Økonomiske Råd anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten, jf. Finansministeriets ØAV. Det skal hertil nævnes, at De Økonomiske Råd overgik til omkostningsbevillinger i 2007.

Kilde til data er så vidt muligt SKS.

I tabellerne er de enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. *Denne afrunding kan medføre, at tallene i tabellerne ikke summerer til totalerne.*

3.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 3.1. Resultatopgørelse, mio. kr.

	(mio.kr)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-25,1	-24,8	-24,1
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	-
	Indtægtsført bevilling i alt	-25,1	-24,8	-24,1
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	-0,1
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Øvrige driftsindtægter	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-25,2	-24,9	-24,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,5	2,6	2,6
	Andre forbrugsomkostninger	0,1	0,1	0,1
	Forbrugsomkostninger i alt	2,5	2,6	2,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	13,7	14,8	16,9
	Pension	1,8	2,0	...
	Lønrefusion	-0,0	-0,1	...
	Andre personaleomkostninger	-	-	...
	Personaleomkostninger i alt	15,5	16,7	16,9
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,1	0,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	4,7	4,1	3,8
	Ordinære driftsomkostninger i alt	22,9	23,5	23,5
	Resultat af ordinær drift	-2,4	-1,4	-0,7
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,0	-0,0	-0,0
	Andre driftsomkostninger	0,7	0,8	0,8
	Resultat før finansielle poster	-1,7	0,6	0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	-0,0	-0,1
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,7	0,7	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-0,0	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	-	-
	Årets resultat	-1,7	-0,7	0,0

Anm.: De enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. Denne afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne. Bevillingen for budget 2011 er FL11 plus allerede kendte transaktioner på TB11 (-0,3 mio. kr.).

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

Tabel 3.2. Resultatdisponering, mio. kr.

	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,7

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 (mio. kr.)	2009	2010	Note	Passiver	2009	2010
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,6	-0,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under udførelse				Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt				Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver	-	-		Overført overskud	-5,9	-6,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	-6,4	-7,1
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Transportmateriel	-	-		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	-0,3	-0,1
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,1		FF6 Bygge- og IT-kredit ¹⁾	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,1		Prioritets gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	0,6	0,6		Langfristet gæld i alt	-0,3	-0,1
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,6		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,2	-1,2
	Anlægsaktiver i alt	0,8	0,7		Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,4
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-1,7	-2,3
	Varebeholdninger	-	-		Reserveret bevilling	-	-
	Tilgodehavender	0,1	0,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-3,2	-3,8
	FF5 Uforrentet konto	2,9	3,1		Gæld i alt	-3,4	-3,9
	FF7 Finansieringskonto	6,1	7,0		Passiver i alt	-9,9	-11,0
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	9,0	10,1				
	Omsætningsaktiver i alt	9,1	10,4				
	Aktiver i alt	9,9	11,0				

Anm.: De enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. Denne afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

1) FF6 er afskaffet fra 1. april 2010.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalens sammensætning fremgår af tabel 3.4.

Tabel 3.4. Egenkapitalforklaring, mio. kr.

Egenkapital primo R-året (mio.kr.)	2009	2010
Startkapital primo	0,6	0,6
+ Ændring i startkapital	-	-
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	4,2	5,9
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført fra årets resultat	1,7	0,7
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	5,9	6,6
Egenkapital ultimo R-året	6,4	7,1

Anm.: De enkelte tal afrundet efter de almindelige regler. Denne afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

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

Tabel 3.5. Udnyttelse af låneramme, mio. kr.

	2010 mio.kr.
Saldo på FF4 pr. 31. december 2010	0,1
Låneramme på FL10	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	13,9

FF4 var pr. 31. december 139.376 kr., svarende til værdien af de materielle anlægsaktiver.

3.6 Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 3.6. Opgørelse af videreført lønsum (Inddækning af merforbrug), mio. kr.

Hovedkonto	08.11.11, mio.kr.
Lønsumsloft FL	17,300
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	17,300
Lønforbrug under lønsumsloft	16,678
Difference (mindreforbrug)	0,622
Akk. opsparing ult. 2009	3,768
Akk. opsparing ult. 2010	4,390

Videreført lønsum udgør således 4,390 mio. kr. af den samlede videreførelse på 6,553 mio. kr., jf. tabel 3.4.

3.7 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet viser virksomhedens indtægter og udgifter for driftsbevillingen.

Tabel 3.7. Bevillingsregnskab (§ 08.11.11), mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2009	Budget (FL+TB) 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	25,1	24,8	24,8	0,0	24,1
Nettoforbrug af reservation	-	-	-	-	-
Indtægter	0,2	0,4	0,2	-0,2	0,2
Udgifter	23,6	25,2	24,3	0,9	24,3
Årets resultat	1,7	-	0,7	0,7	0,0

Anm.: Bevillingstallene - de to søjler med "budget" - er *ekskl.* indtægter/udgifter for tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (§ 08.11.11.95 på 0,3 mio. kr.). Budget 2011 er fratrukket allerede kendte transaktioner på TB11 (-0,3 mio. kr.).

Som det fremgår af tabel 3.6 har De Økonomiske Råd haft et overskud på 0,7 mio. kr. i 2010. Dette er sammensat af et mindreforbrug på lønudgifterne på 0,6 mio. kr. og på øvrig drift (netto) på 0,1 mio. kr.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som De Økonomiske Råd (CVR-nr. 90196359) er ansvarlig for: §08.11.11. De Økonomiske Råd, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

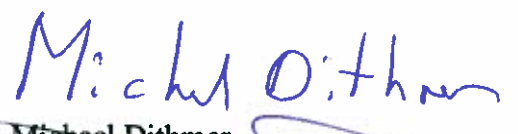
Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, det vil sige at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl-informationer 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 31/3 - 2011


Lars Haagen Pedersen
Sekretariatschef


Michael Dithmer
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balancen

Note 1 – Immaterielle anlægsaktiver

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

Note 2 – Materielle anlægsaktiver

Nedenfor følger opgørelse over de materielle anlægsaktiver.

Note 2: Materielle anlægsaktiver, mio. kr.

(mio.kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	maskiner og produktionsanlæg	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo	-	-	-	-	1,0	1,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	0,3	0,2
Afgang	-	-	-	-	-0,6	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2010	-	-	-	-	0,5	0,5
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,3	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-	-	-	-	-0,3	0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	-	-	-	-	0,1	0,1
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Afskrivningsperiode/år	-	-	-	-	3 og 5 år Saldo 50 pct.	

Anm.: I 2010 er it-bunken solgt til Statens It. It-bunken er solgt til den samlede kostpris minus de samlede afskrivninger: 648 tusind kr. – 470 tusind kr. = 178 tusind kr. De 648 tusind er i tabellen i 4. række (afgang). De 470 tusind er bogført som negative afskrivninger i 2010. Da egentlige afskrivninger i året kun er 75 tusind kr. er årets afskrivninger negative med 395 tusind kr. se rækken "årets afskrivninger". De akkumulerede afskrivninger reduceres tilsvarende ift. til sidste år.

Der er ingen igangværende arbejder.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

De Økonomiske Råd har ikke indtægtsdækket virksomhed.

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

De Økonomiske Råd har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

De Økonomiske Råd har adgang til Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Der var primo 2009 ingen videreførte midler.

I 2010 har der ikke været udgifter/indtægter på Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, og der er således heller ikke videreførte midler ultimo 2010.

5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

De Økonomiske Råd administrerer ikke tilskudsordninger og lovbundne ordninger.

5.6 Forelagte investeringer

De Økonomiske Råd har ingen investeringer af denne type.

5.7 Supplerende bilag. Nøgletal.

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

Tabel 5.1: Oversigt over nøgletal

	2007	2008	2009	2010
Negativ udsvingsrate	3,8	7,4	10,4	11,6
Akkumuleret overskudsgrad	8,8 %	17,4 %	23,0 %	25,7 %
Udnyttelsesgrad af låneramme	79,7 %	67,4 %	44,7 %	13,9 %
Overskudsgrad	-1,5 %	8,4 %	6,7 %	2,7 %
Bevillingsandel	99,5 %	98,2 %	99,4 %	99,4 %
Ekstraordinære poster (omkostninger)	3,5 %	1,6 %	0,0 %	0,0 %
Ekstraordinære poster (indtægter)	0,4 %	3,1 %	0,0 %	0,0 %
Tab på debitorer	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitalandel	1,3 %	1,1 %	0,9 %	0,3 %
Nedskrivningsratio	0,0 %	0,0 %	0,0 %	2,0 %
Afskrivningsrate	66,5 %	63,4 %	75,2 %	71,9 %
Opretholdelsesgrad	33,8 %	184,7 %	61,6 %	-40,0 %
Gns. årsværkspris 1.000 kr. ¹⁾	516	549	539	564
Soliditetsgrad	38,1 %	47,1 %	65,3 %	64,5 %
Reservationsflow	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Reservationsandel	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Akkumuleret reservationsandel	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lønomkostningsandel	63,6 %	65,4 %	61,3 %	66,9 %

¹⁾ Personaleomkostningerne er fratrukket aflønningen af de 4 vismænd, der ikke indgår i opgørelsen af årsværk

Definitioner på nøgletal

Negativ udsvingsrate = akkumuleret overført overskud/startkapital
Akkumuleret overskudsgrad = akkumuleret overført overskud/bruttoudgiftbevillingen*100
Udnyttelse af lånerammen = træk på lånerammen/lånerammen*100
Overskudsgrad = årets resultat/ordinære driftsindtægter i alt*100
Bevillingsandel = indtægtsført bevilling/ordinære driftsindtægter i alt * 100
Ekstraordinære poster = ekstraordinære indtægter (eller udgifter)/ indtægter (eller udgifter) i alt*100
Tab på debitorer = tab på debitorer/tilgodehavender*100
Kapitalandel = (renter+afskrivninger)/ordinære driftsindtægter i alt * 100
Nedskrivningsrate = akkumulerede nedskrivninger (ultimo)/anlægsaktivens kostpris (ultimo)*100
Afskrivningsrate = Akk. af- ig nedskrivninger, ultimo/Anlægsaktivernes kostpris, ultimo
Opretholdelsesgrad = tilgang/årets afskrivninger
Gen. årsværkspris = personaleudgifter i alt/årsværk
Soliditetsgrad = egenkapital i alt/passiver i alt
Reservationsflow = reserveret af årets bevilling/reserveret bevilling
Reservationsandel = reserveret af årets bevilling/bruttoudgiftsbevilling
Akkumuleret reservationsandel = reserveret bevilling/bruttoudgiftsbevilling
Lønomkostningsandel = lønforbrug/ordinære driftsindtægter i alt