

De Økonomiske Råd 

## **Årsrapport for 2019**

**De Økonomiske Råd**

**Emil Møllers Gade 41B**

**7800 Horsens**

**CVR.nr. 90 19 63 59**

# Marts 2020

## Indholdsfortegnelse

<b>1 Påtegning af det samlede regnskab</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Beretning</b> .....	<b>4</b>
2.1 Præsentation af De Økonomiske Råd.....	4
2.2 Ledelsesberetning .....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	7
2.4 Målrapportering .....	9
2.5 Forventninger til de kommende år .....	9
<b>3 Regnskab</b> .....	<b>10</b>
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 lønsumsloftet.....	14
3.7 Bevillingsregnskabet.....	14
<b>4 Bilag til årsrapporten</b> .....	<b>15</b>
4.1 Noter til resultatopgørelse og balancen .....	15
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	15
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed .....	15
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....	15
4.5 Forelagte investeringer .....	15
4.6 IT-omkostninger .....	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 (Før resortændringen i midten af 2019: § 10.11.21. De Økonomiske Råd), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

### Påtegning

Det tilkendes gives 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. 16. marts 2020

København, d. 16. marts 2020



---

John Smidt  
Direktør

---

Peter Stensgaard Mørch  
Departementschef

## 2 Beretning

### 2.1 Præsentation af De Økonomiske Råd

Denne årsrapport for 2019 vedrører virksomheden De Økonomiske Råd. Årsrapporten omfatter følgende hovedkonto på finansloven 2019: § 07.11.09 (Før resortændringen i midten af 2019: §10.11.21).

De Økonomiske Råd er en uafhængig institution under Finansministeriet. 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. 181 af 13/02/2017). Loven blev senest ændret ved lov nr. 1751 27. december 2016, hvor formandskabet (vismændene) fik en ny opgave som nationalt produktivetsråd. Lovændringen betød også, at opgaven som "finanspolitisk vagthund" blev forankret hos formandskabet i stedet for Det Økonomiske Råd. Loven kan ses på De Økonomiske Råds hjemmeside: [www.dors.dk/raad-vismaend/loven](http://www.dors.dk/raad-vismaend/loven).

*Det Økonomiske Råd* er sammensat af repræsentanter fra arbejdsgiver- og lønmodtager-organisationer, 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, Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet og Miljø- og Fødevarerministeriet. 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 finansministeren. De ledes af et fælles formandskab bestående af 4 nationaløkonomisk kyndige personer, hvoraf den ene skal være særlig kyndig i samspillet mellem økonomi og miljø.

#### *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, 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 og De Økonomiske Råds hjemmeside [www.dors.dk](http://www.dors.dk).

## **2.2 Ledelsesberetning**

Nogle hovedtal fremgår af tabel 1 på næste side.

### *Resultatopgørelse*

De Økonomiske Råds omkostningsbaserede resultat viste i 2019 et overskud på 3,5 mio. kr. De Økonomiske Råd viderefører et akkumuleret overskud på 13,7 mio. kr. ved udgangen af 2019. Overskuddet i 2019 skyldes især vakancer som følge af udflytningen af størstedelen af De Økonomiske Råds Sekretariat til Horsens. Det har taget betydeligt længere tid at rekruttere nye medarbejdere end forudsat. Det har så betydet, at aktiviteten i øvrigt har været lavere end ventet og udgifterne derfor mindre end ventet. Dertil kommer, at retableringsomkostninger i forbindelse med fraflytningen af lejemålet i København, der var forventet at blive godt 1 mio. kr., bortfaldt. Det videreførte overskud i 2019 på 3,5 mio. kr. er sammensat af 3,4 mio. kr. på lønsum og 0,1 mio. kr. på øvrig drift., jf. afsnit 3.6, s. 14.

Lønomskostningerne udgjorde i 2019 64 pct. af de samlede omkostninger, mens omkostninger til øvrig drift udgør de resterende 36 pct. Lønandelen er lidt mindre end i 2018 (hvor den var 67 pct.), hvilket dels skyldes vakancer, dels at der er afholdt ekstraordinært mange driftsomkostninger i forbindelse med flytningerne til Horsens og i København. Der er ikke omkostninger til afskrivninger, da der siden 2014 ikke har været nogen immaterielle og materielle anlægsaktiver. Sammensætningen af udgifter/indtægter har været forholdsvis stabil siden 2007 (bortset fra de ekstraordinære flytteomkostninger i 2018 og 2019).

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

### *Balancen*

*Aktiverne* er helt overvejende omsætningsaktiver, der næsten udelukkende består af finansieringskontoen (FF7) og den uforrentede konto (FF5). Der er ved udgangen af 2019 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 2019 ingen langfristet gæld, og hensættelser (til åremålsudløb) udgør kun en forsvindende lille andel. 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 udnytter ikke lånerammen og har ikke siden 2014 haft nogen anlægsaktiver. De Økonomiske Råd er næsten 100 pct. bevillingsfinansieret.

**Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

Hovedtal	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
<b>Resultatopgørelse (mio. kr.) <sup>1)</sup></b>			
Ordinære driftsindtægter	-31,4	-31,7	-28,8
Ordinære driftsomkostninger	30,4	28,1	28,8
Resultat af ordinære drift	-0,9	-3,5	0,0
Resultat før finansielle poster	-0,9	-3,5	0,0
Årets resultat (negative tal = overskud)	-0,9	-3,5	0,0
<b>Balance (mio. kr.) <sup>2)</sup></b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	-	-	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,3	0,2	0,2
Egenkapital	-10,7	-14,3	-14,3
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-4,7	-4,5	-4,5
<b>Finansielle nøgletal (pct.)</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	99,5	99,2	99,2
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	30,2	25,0	30
Årsværkspris (1.000 kr.) <sup>3)</sup>	659	764	681

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 fremadrettet udfordret af de faldende bevillinger og begrænsede muligheder for at trække på opsparingen, jf. afsnit 2.5, afsnittet om økonomi s. 10.

#### Personaleoplysninger

Der var i grundbudgettet for 2019 regnet med et årsværkforbrug på 31 i 2019. Antallet af årsværk blev imidlertid noget mindre – kun 25. Det skyldes - som tidligere nævnt – rekrutteringsproblemer, ved udflytningen til Horsens.

Den gennemsnitlige årsværkspris er høj i 2019, hvilket blandt andet skyldes en ændret personale-sammensætning blandt AC'erne (færre fuldmægtige og flere konsulenter) samt fastholdelsestillæg og fratrædelsesgodtgørelser. I 2020 er der ingen ekstraordinære lønudgifter i forbindelse med udflytningen. Den gennemsnitlige årsværkspris ventes derfor at blive mindre i 2020.

## Hovedkonti

Virksomheden omfatter kun én hovedkonto, jf. tabel 2.

**Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti**

	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab 2019	Overført overskud ultimo 2019
		FL 2019	TB 2019	Finansårets bevilling i alt		
Drift	Udgifter	31,9	-	31,9	28,1	
	Indtægter (øvrige)	-0,5	-	-0,5	-0,3	
	Nettoudgiftsbevilling	31,4	-	31,4	-31,4	
	Resultat <sup>1)</sup>	0,0	-	0,0	-3,5	-13,7

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 FL19.

**Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave (mio. kr.)	FL19 (se anm.)	Bevilling (FL+TB) Netto	Øvrige indtæg- ter <sup>1)</sup>	Omkost- ninger <sup>1)</sup>	Andel af årets overskud (mio. kr.)
0. Generel ledelse og administration	-7,9	-7,9	-0,1	8,3	0,3
1. Økonomiske og miljøøkonomiske analyser	-24,0	-23,5	-0,2	19,8	-3,9
I alt	-31,9	-31,4	-0,3	28,1	-3,5

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

Der er tilføjet en ekstra kolonne 1 FL19 til at støtte forklaringerne. Kolonnen viser tallene fra tabel 6 i FL19, der giver fordelingen på formål af bruttoudgifterne. Kolonne 2 viser så nettoudgifterne (31,9-0,5 mio. kr.)

1) Tallene er fra Navision FI-formål 999 og 200.

Tabellen viser, at overskuddet stammer fra de faglige opgaver. Det skyldes, som tidligere nævnt, rekrutteringsproblemer vedr. faglige medarbejdere. Andelen af udgifter til generel ledelse og administration er også i 2019 relativt høj pga. særlige udgifter som følge af udflytningen til Horsens og flytning i København.

### Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Arbejdet i De Økonomiske Råds sekretariat har i 2019 været præget af udflytningen til Horsens af størstedelen af sekretariatet og flytning i København af den resterende del. Det har beslaglagt betydelige ressourcer (især ledelsesmæssige ressourcer) at håndtere denne flytning. Det gælder både de personalemæssige konsekvenser, og de praktiske opgaver i forbindelse med den fysiske flytning og ikke mindst håndteringen af de faglige opgaver, når en stor del af AC-bemandingen har skulle opbygges i løbet af året. Nogle af rapporterne er derfor udkommet forsinket.

### *Rapporter*

Der er i 2019 udarbejdet én rapport til Det Miljøøkonomiske Råd, *Økonomi og Miljø, 2019* samt to rapporter til Det Økonomiske Råd, *Dansk Økonomi, forår 2019* og *Dansk Økonomi, efterår 2019*. Endvidere er udkommet *Produktivitet 2019*, som led i formandskabets rolle som Produktivitetsråd.

*De to rapporter til Det Økonomiske Råd*, der udkom i 2019, indeholder, som sædvanligt, begge en konjunkturvurdering og anbefalinger om den aktuelle økonomiske politik. Fremskrivningen af dansk økonomi går i både forårs- og efterårsrapporten frem til 2025.

Såvel forårs- som efterårsrapporten indeholder endvidere formandskabets vurderinger af målopfyldelsen i forhold til de offentlige finanser og finanspolitikken. Disse vurderinger foretages blandt andet som led i rollen som "finanspolitisk vagthund", der har været gældende fra 1. januar 2014.

Rapporterne indeholder endvidere en række specialanalyser. I forårsrapporten er der således et kapitel, der analyserer kapitalindkomstbeskatningen. Efterårsrapporten indeholder kapitler om finanspolitisk holdbarhed, budgetloven og finanspolitiske rammer samt et kapitel om omkostninger ved konjunkturudsving.

*Rapporten til det Miljøøkonomiske Råd* i 2019 indeholder to kapitler: "Miljø og fordeling" og "Lækage i dansk klimapolitik".

Rapporterne har været fremlagt for og diskuteret i Det Økonomiske Råd hhv. Det Miljøøkonomiske Råd, og formandskabet har fremlagt rapporternes hovedkonklusioner for Folketingets Finansudvalg hhv. Miljø- og fødevareudvalg. Analyser og konklusioner fra rapporterne har endvidere 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 og deltaget i den offentlige debat.

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

### *Miljøøkonomisk konference*

I 2019 blev der, som sædvanligt, afholdt en Miljøøkonomisk konference over to dage med en række danske og udenlandske deltagere. Hovedtalerne var Professor Kenneth A. Small (University of California) og Professor Christian P. Traeger (University of Oslo). På konferencen blev der blandt andet afholdt en paneldebat om Arealanvendelse og klimaneutralitet, og der blev afholdt en række parallelsessioner med i alt 22 oplæg.

### *Øvrige aktiviteter*

På sekretariatsplan er der traditionen tro blevet afholdt seminarer, hvor rådsmedlemmer eller repræsentanter for disse har mulighed for at give input til planlagte rapporter.

Sekretariatet har haft de årlige besøg af IMF, OECD og EU samt en række rating-bureauer, og medarbejdere i sekretariatet har holdt oplæg for gymnasieklasser, på universitetet, for journalister og på arbejdspladser.

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 konjunkturinstitutioner, AIECE, og i sammenslutningen af uafhængige, finanspolitiske institutioner i EU, EUNIFI.



## 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. De faglige mål er derfor dækket af afsnit 2.3 ovenfor.

De Økonomiske Råds sekretariat har for 2019 indgået en administrativ resultatplan med Økonomi- og Indenrigsministeriets departement. Denne har tre mål, jf. tabel 4. I 2019 blev et ud af tre mål i resultatplanen opfyldt, hvilket resulterede i en samlet målopfyldelse på 33 pct. Helt overordnet skyldes den lave målopfyldelse ressourcemangel på grund af udflytningen til Horsens.

**Tabel 4. Årets resultatopfyldelse**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 1. Informationsikkerhed	Der skal gennemføres indsatser, der understøtter medarbejderens rolle i efterlevelse af initiativ 2.5 om partnerskaber om kompetenceudvikling og opbygning af sikkerhedskultur.	Pga. ressourceproblemerne i kølvandet af udflytningen til Horsens er dette mål ikke opfyldt	0 pct.
Mål 2. Budgetoverholdelse	a. Afvigelsen mellem realiseret forbrug af nettoudgiftsbevillingen og grundbudgettet må maksimalt være 1 pct. b. Afvigelsen mellem realiseret forbrug af nettoudgiftsbevillingen og 2. udgiftsopfølgning må maksimalt være på 0,5 pct.	Det videreførte overskud blev i 2019 på 3,5 mio. kr. Målene er derfor ikke opfyldt. I Grundbudgettet var der ikke budgetteret med overskud og i UO2 var der budgetteret med et overskud på 1,5 mio. kr. Det har taget betydeligt længere tid at rekruttere nye medarbejdere end forudsat. Det har givet lavere aktivitet. Dertil kommer, at retableringsomkostninger i forbindelse med fraflytningen af lejemålet i København, der var forventet at blive godt 1 mio. kr., bortfaldt. Denne information kom først med i UO3, hvor der blev budgetteret med et overskud på 3,4 mio. kr.	0 pct.
Mål 3 Flytning til Horsens	DØRS skal inden udgangen af 2. kv. fuldt ud have gennemført flytningen til Horsens og have etableret satellitten i København	Dette mål blev opfyldt	100 pct.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Arbejdet i De Økonomiske Råds sekretariat vil også i 2020 være præget af udflytningen og opdelingen af sekretariatet med to afdelinger: Hovedafdelingen i Horsens og en mindre afdeling i København. De organisatoriske udfordringer er betydelige og mange nye medarbejdere skal opbygge de kompetencer, der er mistet ved den betydelige personaleafgang i forbindelse med udflytningen.

Sekretariatets nye hovedsæde i Horsens blev taget i brug pr. 1. januar 2019. I de første måneder var den effektive bemanding i Horsens kun omkring 10 personer. Den langsomme opstart skyldes rekrutteringsmæssige udfordringer kombineret med, at antallet af erfarne medarbejdere, der har ønsket at skifte arbejdssted til Horsens, har været stærkt begrænset.

Ved udgangen af 2019 er Sekretariatet fortsat ikke kommet på fuld bemanding. Ansættelser i begyndelsen af 2020 gør, at der forventes fuld bemanding i foråret 2020. Bemandingen vil da være 20 økonomer, 5 chefer (en direktør, tre kontorchefer og en administrationschef), ca. 5 studenter og 2 HK.

I 2020 er der kun planlagt tre rapporter, idet *Dansk Økonomi, forår 2020* er aflyst. Det skyldes de bemandingsmæssige problemer i 2019 har gjort, at der ikke har været ressourcer til at forberede

denne rapport. Der vil dog i maj blive offentliggjort en konjunkturvurdering på hjemmesiden. *Dansk Økonomi, efterår 2020* udkommer derimod som sædvanligt i midten af oktober. I marts udkommer *Produktivitet 2020*, mens *Økonomi og Miljø, 2020* er udskudt fra foråret til december 2020.

### 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, ikke længere 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.

På FL20 er *nettoudgiftsbevillingen* til De Økonomiske Råd (§ 07.11.09) i 2020 28,6 mio. kr. Bevillingen var i 2019 ekstraordinært øget med 2,7 mio. kr. til dækning af transaktionsomkostninger i forbindelse med flytningen til Horsens. Det falder bort i 2020. Derudover er der et reelt fald på 0,6 mio. 2020-kr. Bevillingen falder derefter til 28,1 mio. kr. i 2021, 27,5 mio. kr. i 2022 og 27,0 mio. kr. i 2023 (alle tal i 2020 prisniveau), dvs., et fald hvert år på 0,5 til 0,6 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. Grundbudgettet for 2020 fremgår af tabel 6, s. 11.

**Tabel 5. Forventninger til det kommende år**

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-31,7	-28,8
Udgifter	28,1	28,8
Resultat <sup>1)</sup>	-3,5	0,0
Nettoudgiftsbevilling	-31,4	-28,6

1) Minus angiver et overskud.

Anm.: Afrunding kan medføre, at tallene ikke summerer til totalerne. Det detaljerede regnskab og grundbudget fremgår af tabel 6, s. 11. I Grundbudgettet er der ikke regnet med indtægter/udgifter til tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (På FL19 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 omkostningsbevillinger 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 på næste side viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat opgjort efter omkostningsprincippet.

**Tabel 6. Resultatopgørelse**

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	Indtægtsført bevilling i alt	-31,2	-31,4	-28,6
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,2	-0,3	-0,2
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,2	...
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,0	-0,1	...
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-31,4</b>	<b>-31,7</b>	<b>-28,8</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,6	1,9	1,7
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>2,6</b>	<b>1,9</b>	<b>1,7</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	18,9	18,2	...
	Pension	2,6	2,5	...
	Lønrefusion	-0,5	-0,4	...
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	...
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>21,1</b>	<b>20,3</b>	<b>21,7</b>
	Af- og nedskrivninger	-	-	-
	Internt køb af varer og tjenesteydelser <sup>1)</sup>	2,6	2,2	...
	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>1)</sup>	4,1	3,7	5,4
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>30,4</b>	<b>28,1</b>	<b>28,8</b>
<b>Resultat af ordinær drift<sup>2)</sup></b>		<b>-0,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
<b>Resultat før finansielle poster<sup>2)</sup></b>		<b>-0,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-
<b>Resultat før ekstraordinære poster<sup>2)</sup></b>		<b>-0,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	-	-
<b>Årets resultat<sup>2)</sup></b>		<b>-0,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>

1) I budget 2020 er *Internt køb af varer og tjenesteydelser* og *Andre ordinære driftsomkostninger* samlet under *Andre ordinære driftsomkostninger*. Det skyldes, at 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 2020 er grundbudgettet.

I Grundbudgettet er der ikke regnet med indtægter/udgifter til Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (På FL20 var regnet med 0,3 mio. kr.).

**Tabel 7. Resultatdisponering**

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	3,5

Som det fremgår af tabel 7 er årets resultat 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.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,6	-0,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under udførelser	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>				Udbytte til staten	-	-
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-10,2	-13,7
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-10,7</b>	<b>-14,3</b>
	Infrastruktur	-	-	3	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>
	Transportmateriel	-	-		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	-	-
	Inventar og IT-udstyr	-	-		Donationer	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritets gæld	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Statsforskrivning	0,6	0,6		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,0	-1,7
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>		Anden kortfristet gæld	-0,5	-0,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>		Skyldige feriepenge	-2,3	-2,5
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Varebeholdninger	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Tilgodehavender	0,3	0,2		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,5</b>
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		<b>Gæld i alt</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,5</b>
	Værdipapirer	-	-		<b>Passiver i alt</b>	<b>-15,7</b>	<b>-19,0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>						
	FF5 Uforrentet konto	14,2	14,9				
	FF7 Finansieringskonto	0,7	3,4				
	Andre likvider	-	-				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>14,9</b>	<b>18,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15,1</b>	<b>18,5</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15,7</b>	<b>19,0</b>				

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.)	2018	2019
Reguleret egenkapital primo + Ændring i reguleret egenkapital	-0,6 -	-0,6 -
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>
Opskrivninger primo + Ændringer i opskrivninger <b>Opskrivninger</b>	- - -	- - -
Reserveret egenkapital primo + Ændring i reserveret egenkapital <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	- - -	- - -
Overført overskud primo + Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse + Regulering af det overførte overskud + Overført fra årets resultat	-9,2 - - -0,9	-10,2 - - -3,5
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-10,2</b>	<b>-13,7</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-10,7</b>	<b>-14,3</b>

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**

	2019 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2019	0,0
Låneramme på FL19	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	23,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	23,7
Lønforbrug under lønsumsloft	20,3
<b>Difference (mindreforbrug)</b>	3,4
Akk. opsparing ult. 2018	6,7
<b>Akk. opsparing ult. 2019</b>	10,1

Videreført lønsum udgør således 10,1 mio. kr. af den samlede videreførelse på 13,7 mio. kr., jf. tabel 9, s. 13. Videreført øvrig drift er således 3,6 mio. kr. Det videreførte overskud i 2019 på 3,5 mio. kr. er således sammensat af 3,4 mio. kr. på lønsum og 0,1 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
10.11.21	De Økonomiske Råd	Driftsbevilling	Udgifter	31,9	28,1
			Indtægter	-0,5	-0,3
			<b>Nettoudgiftsbevilling</b>	<b>31,4</b>	<b>31,4</b>
			Resultat <sup>1)</sup>	0,0	-3,5

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 3,5 mio. kr. i 2019. Det akkumulerede overskud bliver da 13,7 mio. kr. Der har ikke været tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed i 2019, jf. afsnit 4.4 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	Infra-Struktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo	-	-	-	-	0,6	0,6
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2019</b>	-	-	-	-	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,6	-0,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-0,0	-0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019</b>	-	-	-	-	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 <sup>1)</sup></b>	-	-	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	-	-	-	-	-

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

#### Note 3 Hensatte forpligtelser

Hensættelse 0,3 mio. kr. vedrører hensættelse til åremålsudløb.

### 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

De Økonomiske Råd har ikke indtægtsdækket virksomhed.

### 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

De Økonomiske Råd har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

### 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

De Økonomiske Råd har adgang til Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Der var primo 2019 ingen videreførte midler. I 2019 har der ikke været udgifter/indtægter på Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, og der er således heller ikke videreførte midler ultimo 2019.

### 4.5 Forelagte investeringer

De Økonomiske Råd har ingen investeringer af denne type.

## 4.6 IT-omkostninger

**Tabel 21. It-omkostninger**

	<b>2019 mio. kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,1
It-systemdrift	0,1
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	-
Udgifter til It-varer til forbrug	0,2
I alt	0,4

Tabel 21 viser, at udgifterne internt i DØRS til it er meget små. Det skyldes, at it driftes af Statens It og udgifterne hertil (0,8 mio. kr.) er ikke med i tabellen. De Økonomiske Råd har således ikke nogen it-personer ansat. De interne personaleomkostninger er et skøn.

## 4.7 Supplerende bilag

De Økonomiske Råd har ingen supplerende bilag.