DANMARKS STATISTIK

Maj 2023
Forskning, Teknologi og Kultur

Vejledning – Fondes aktiviteter

Denne vejledning indeholder information om undersøgelsen og hvad der skal indberettes, centrale begreber og de forskellige indberetningsmuligheder. Samt en kort vejledning til hvordan fonden/foreningen indsender sin indberetning til Danmarks Statistik.

Revision af spørgeskema 2022

Spørgeskemaet for bevillingsåret 2022 er blevet revideret – se det nye spørgeskema på oplysningssiden samt detaljer om ændringerne nedenfor i afsnit 3.

Indberetning via upload af Excel regneark

Alle fonde/foreninger skal indberette via upload af Excel regneark, enten et spørgeskema med samlede uddelte summer eller en detaljeret indberetning, hvor der indberettes oplysninger på bevillingsniveau, se nedenfor i afsnit 2.

1. Om undersøgelsen

Undersøgelsen henvender sig til private fonde og visse fondslignende foreninger. Formålet er at belyse deres aktiviteter, og statistikken blev udarbejdet første gang for året 2016.

Har fonden/foreningen ikke uddelinger det pågældende år, er det stadig vigtigt at indberette.

Angiv i så fald "0" på de indledende spørgsmål om udbetalinger og bevillinger og indsend indberetningen.

Hvad skal der indberettes?

Fonden/foreningen skal indberette de uddelinger, der er med til at opfylde fondens/foreningens formål. Det vil sige både de eksterne og interne uddelinger.

Eksterne uddelinger: er uddelinger som fonden/foreningen ikke selv udfører, og hvor der ikke er forventning om en modydelse.

Interne uddelinger: fx en forskningsfonds udgifter til forskning i eget regi, et selvejende museums indkøb til egne udstillinger, udvidelse af bygninger.

Egne driftsomkostninger (fx administration) medtages ikke.

Donation fra fond til fond medtages ikke. Uddelinger til andre fonde/foreninger skal ikke indberettes, herved undgås dobbeltregistrering. Den modtagende fond/forening indberetter uddelinger finansieret af andre fonde/foreninger som egne uddelinger. Ved tvivlsspørgsmål kontakt Danmarks Statistik.

Hvis det er vanskeligt at foretage en præcis fordeling af uddelingerne: Fordel efter fondens/foreningens bedste skøn.

Centrale begreber

I undersøgelsen benyttes begreberne uddelinger, udbetalinger og bevillinger:

- **Uddelinger:** Anvendes som samlebetegnelse for udbetalinger og bevillinger
- **Udbetalinger:** De midler der udbetales fra fonden/foreningen i det pågældende år. Udbetalinger kan stamme fra bevillinger givet i året eller tidligere år.
- **Bevillinger:** De midler fonden/foreningen har givet tilsagn om i det pågældende år. En bevilling i året kan komme til udbetaling i året, eller over en årrække.

Uddelinger: Indberetningen skal indeholde summen af alle uddelte midler det pågældende år, specificeret ud på henholdsvis udbetalinger og bevillinger.

Specielt vedr. bevillinger: Summerne skal fordeles ud på en række formål og specielt for bevillingerne ønskes en yderligere opdeling på hovedområder, virkemidler, modtagere og arbejdsform.

Ikke-almennyttige formål

Hvis fonden/foreningen har haft udbetalinger og bevillinger til ikke-almennyttige formål, så skal det samlede beløb angives i spørgeskemaet.

Fonde/foreninger kan have uddelinger til almennyttige- og ikke-almennyttige formål:

- Uddelinger til almennyttige formål er fradragsberettigede ifølge fondsbeskatningsloven. Almennyttige formål kan karakteriseres som velgørende eller nyttige for en bredere kreds i samfundet.
- Ikke-almennyttige uddelinger dækker de formål, der ikke kan karakteriseres som almennyttige. Uddelingerne kan være rettet mod en afgrænset kreds (fx familie, medarbejdere i en virksomhed) eller et meget afgrænset formål.

2. Indberetningsmuligheder

For at give fleksibilitet i indberetningen af data kan der vælges mellem to indberetningsløsninger. Begge løsninger er regneark (Excel), som indberettes via upload. Det er ikke længere muligt at indberette via online blanket.

De to indberetningsløsninger er:

- Spørgeskema: Oplysninger om de samlede uddelte summer (ny Excelskabelon – erstatter tidligere online blanket).
- Detaljeret indberetning: Her indberettes uddelinger på bevillingsniveau.

Link til spørgeskema og detaljeret indberetning

På oplysningssiden www.dst.dk/fond er det muligt at finde de specialdesignede regneark både til spørgeskemaet og den detaljerede indberetning .

I den detaljerede indberetning er det muligt at trække oplysninger direkte fra fonden eller foreningens egne systemer og derved mindske den administrative byrde i forbindelse med indberetningen. Se mere om dette i vejledningen "Vejledning til detaljeret indberetning" på oplysningssiden.

Ved behov tilbydes der desuden brugerspecifik rådgivning. Henvendelse om vejledning sendes til mail: fond@dst.dk

Foretrækker den detaljerede indberetning

Det foretrækkes, at indberetningen indsendes via den detaljerede indberetning. Det skyldes, at indberetning af detaljerede oplysninger giver bedre analysemuligheder af fondenes aktiviteter.

3. Revision af spørgeskemaet fra bevillingsåret 2022

Der er foretaget en revision af undersøgelsen om Fondes aktiviteter fra bevillingsåret 2022.

De vigtigste ændringer er følgende:

3.1 Videnskabelige formål er fjernet fra indberetningen

Bemærk, at "Videnskabelige formål" er fjernet fra indberetningen. I de tidligere år var bevillinger til "Videnskabelige formål" ofte bevillinger til forskning. Bevillinger til forskning skal nu placeres ved ét af de andre formål og virkemidlet "Forskning".

Fanebladene 3-9 i spørgeskemaet omhandler formålene: Kultur, social, international humanitær, natur, klima og miljø, sundhed, uddannelse og folkeoplysning, erhvervsfremme og regionaludvikling.

Hvis fonden/foreningen har uddelinger til forskning, så skal uddelingerne først fordeles overordnet på formål (faneblad 1: Uddelinger). Under de enkelte formål (faneblad 3-9) vil uddelingen til forskning herefter automatisk fremgå under "Virkemidler".

Hvis fonden/foreningen har uddelinger til forskning, skal der udfyldes ekstra spørgsmål om forskning (i faneblad 2: Forskning).

3.2 Ekstra spørgsmål om forskning

Hvis fonden/foreningen har uddelinger til forskning, så skal der svares på ekstra spørgsmål om fagområder, konkurrenceudsatte midler, grøn forskning, forskningsarter og modtagere (se faneblad 2: Forskning).

- **Fagområder inden for forskning**: Naturvidenskab, sundhedsvidenskab, teknisk videnskab, samfundsvidenskab, humaniora, jordbrugs- og veterinærvidenskab, tværvidenskab.
- **Konkurrence-udsatte bevillinger til forskning**. Angiv hvor stor en andel af bevillingerne på fagområderne, som er konkurrenceudsat – dvs. at der er ansøgt om bevilling i åben konkurrence på baggrund af offentliggjorte kriterier, hvor ansøgerne er undergivet en forskningsfaglig kvalitetsvurdering.
- **Grøn forskning**. Der er tilføjet nye spørgsmål om fonde/foreningers bevillinger til "Grøn forskning". Grøn forskning bidrager direkte eller indirekte til den grønne omstilling af samfundet.

De syv grønne forskningstemaer (indsatsområder) er defineret af Uddannelses- og Forskningsstyrelsen, og de indgår i Regeringens "Strategi for investeringer i grøn forskning, teknologi og innovation" fra 2020:

- Bæredygtige energiteknologier og -produktion mv.
- Energieffektivisering
- Bæredygtig fødevareproduktion, landbrug og skove
- Grøn transport
- Miljøbeskyttelse, cirkulær økonomi og miljøteknologi
- Naturbeskyttelse, biodiversitet og klimaforandringer
- Bæredygtig adfærd og samfundsmæssige konsekvenser

3.3 Nye hovedområder

Der er kommet nye hovedområder for formålene "Natur, klima og miljø" (faneblad 5: Natur) og "Internationale humanitære formål" (faneblad 9: Int.). For Natur, klima og miljø er der bl.a. tilføjet hovedformålet "Affaldshåndtering og genanvendelse", mens der for Internationale humanitære formål er kommet en lang række nye hovedområder, så som "Sociale forhold", "Infrastruktur" og "Humanitær bistand". Som noget nyt skal bevillinger til Internationale humanitære formål fordeles ud på "Virkemidler", "Modtagere" mv.

3.4 Ansøgninger til fonden/foreningen

Der er kommet et nyt spørgsmål om ansøgninger til fonden/foreningen. Det er kun oplysninger om de ansøgninger, som bestyrelsen har taget stilling til, der skal angives i indberetningen.

3.5 Arbejdsform

Der er kommet et nyt spørgsmål om fonden/foreningens arbejdsform – dvs. i hvilken grad bevillingsansøgeren, fonden/foreningen eller andre aktører har ansvaret for at gennemføre den aktivitet, som en bevilling vedrører. Der skelnes her mellem "Ansøgerdrevne aktiviteter", "Ansøgerdrevne fondsunderstøttende aktiviteter", "Alliancedrevne forandringsskabende aktiviteter", "Fondsdrevne aktiviteter" og "Andet". Dette spørgsmål skal der svares på, for alle de formål som fonden/foreningen af haft bevillinger til i tællingsåret.

4. Sådan indberetter du

Vejledning til indsendelse af spørgeskema og detaljeret indberetning

OBS: Fra i år skal alle fonde/foreninger indberette via upload af regneark med de nødvendige oplysninger. Det er ikke muligt at indberette via online blanket.

Der er to indberetningsløsninger: **Spørgeskema** eller **detaljeret indberetning**. Begge løsninger er regneark (Excel), som indberettes via upload. Se mere her : www.dst.dk/upload-type2