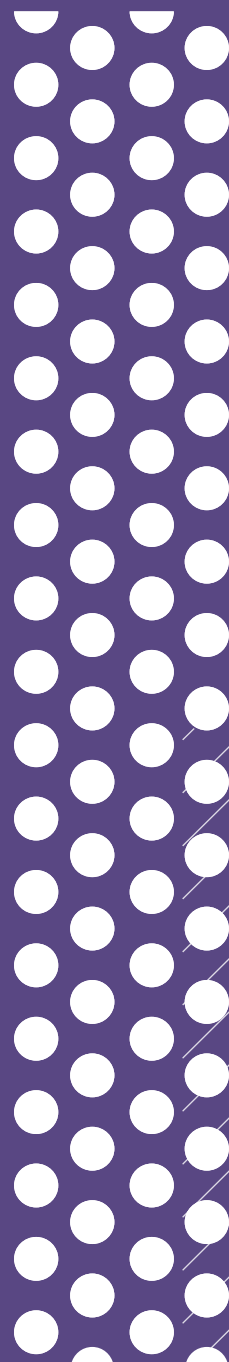
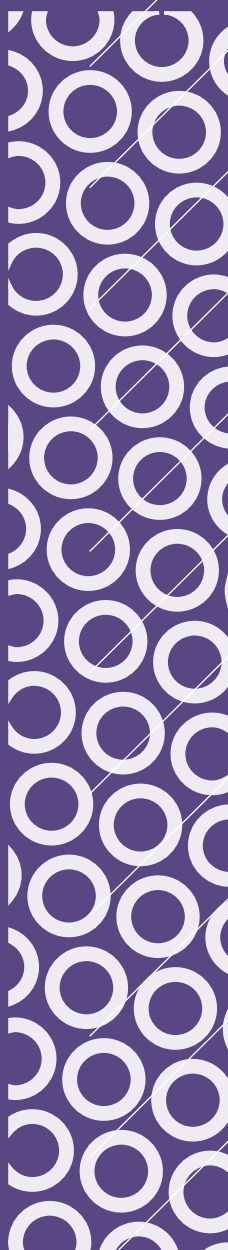


Årsrapport

2013



Årsrapport 2013

Årsrapport 2013

Udgivet og printet af
Danmarks Statistik
Marts 2014
Oplag: 150

Trykt udgave:

ISBN 978-87-501-2130-5
ISSN 1603-0796

Netudgave:

ISBN 978-87-501-2129-9
ISSN 1603-0869

Findes også på:

www.dst.dk/publ/Aarsrapport

Adresser

Danmarks Statistik
Sejrøgade 11
2100 København Ø

Tlf. 39 17 39 17
Fax 39 17 39 99

e-post: dst@dst.dk
www.dst.dk

CVR 17 15 04 13

Forord

Danmarks Statistiks *Årsrapport 2013* redegør i kort form for årets mål, resultater og regnskab. Årsrapporten består af påtegning, beretning, regnskab samt bilag.

I beretningen gives en præsentation af Danmarks Statistik og der redegøres for årets faglige resultater, årets økonomiske resultat og forventningerne til det kommende år. Herudover vurderes den samlede målopfyldelse af *Resultatkontrakt 2013* og der foretages uddybende analyser af centrale mål vedrørende administrative lettelser, ny statistik og forbedring af Statistikbanken.

Regnskabet består bl.a. af resultatopgørelse, balance, opfølgning på likviditetsordning og lønsumsloft samt bevillingsregnskab.

Jørgen Elmeskov

Rigsstatistiker

Formand for

Danmarks Statistiks Styrelse

Styrelsens øvrige medlemmer:

Direktør Peter Gorm Hansen (næstformand)

Afdelingschef i Dansk Byggeri Vibeke Gaardsholt

Direktør i Fonden KRAKA Jakob Hald

Professor ved Københavns Universitet Elsebeth Lynge

Underdirektør i Dansk Industri Steen Nielsen

Professor ved Syddansk Universitet Kjeld Møller Pedersen

Indhold

	Side
1. Påtegning	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation	
2.2 Virksomhedens omfang	
2.3 Årets faglige resultater	
2.4 Årets økonomiske resultat	
2.5 Opgaver og ressourcer	
2.6 Målrapportering	
2.7 Redegørelse for reservation	
2.8 Forventninger til det kommende år	
3. Regnskab	19
3.1 Anvendt regnskabspraksis	
3.2 Resultatopgørelse	
3.3 Balance	
3.4 Egenkapitalforklaring	
3.5 Likviditet og låneramme	
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	
3.7 Bevillingsregnskab	
4. Bilag	24
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	
4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter	
4.4 Metode til omkostningsfordeling	

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven for 2013, som Danmarks Statistik (CVR-nr. 17150413) er ansvarlig for, § 10.51.01 Danmarks Statistik (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer for den omkostningsbase-rede bevilling, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. 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 midler og drift af Danmarks Statistik.

København, 12. marts 2014



Rigsstatistiker Jørgen Elmeskov

København, 18. marts 2014



Departementschef Sophus Garfiel

2. Beretning

2.1 Præsentation

Danmarks Statistik Danmarks Statistik er den centrale danske myndighed for indsamling, bearbejdning og offentliggørelse af statistiske oplysninger om samfundsforhold.

Ledelse Danmarks Statistik ledes af Styrelsen for Danmarks Statistik, der består af rigsstatistikeren som formand samt en næstformand og fem andre medlemmer med indsigt i samfundsforhold. Styrelsen træffer beslutning om den årlige arbejdsplan, dvs. statistikens emner og udviklingsretning, samt om hvilke oplysninger, som skal indhentes fra virksomheder og offentlige myndigheder. Styrelsen træffer også beslutning i spørgsmål af større økonomisk betydning og godkender Danmarks Statistiks budget.

Selvstændig institution Danmarks Statistik skal levere alsidig og upartisk statistik og er uafhængig af politiske og økonomiske særinteresser. Institutionens selvstændighed i faglige spørgsmål er sikret ved *Lov om Danmarks Statistik*. Økonomi- og indenrigsministeren har det overordnede ansvar for bevilling og personaleforhold.

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 10.51.01 på finansloven for 2013.

2.1.1 Hovedopgaver

Hovedopgaver Hovedopgaverne fremgår af Lov om Danmarks Statistik, § 1. Der er *tre* hovedopgaver:

Indsamle, bearbejde og formidle Den *første* og væsentligste hovedopgave er *at indsamle, bearbejde og offentliggøre statistiske oplysninger* om samfundsforholdene. I tilknytning hertil kan der udarbejdes statistiske analyser og prognoser.

Internationalt samarbejde Den *anden* hovedopgave er at bidrage til *det internationale statistiske samarbejde*. Statistikens nytteværdi øges, når den kan sammenlignes internationalt. Danmark indgår som medlem af EU i et forpligtende samarbejde om indsamling og bearbejdning af statistik. Samarbejdet er primært baseret på EU-retsakter, dvs. lovgivning, der forpligter Danmark til at producere bestemte statistikker.

Serviceopgaver Den *tredje* hovedopgave er at udføre statistiske opgaver for private og offentlige kunder mod betaling efter reglerne for indtægtsdækket virksomhed, de såkaldte *serviceopgaver*.

2.1.2 Mission og vision

Mission Danmarks Statistik har med udgangspunkt i hovedopgaverne i Lov om Danmarks Statistik formuleret sit formål i en mission:

- *Danmarks Statistik udarbejder upartisk statistik om samfundet som grundlag for demokratiet og samfundsøkonomien.*

Vision Med udgangspunkt i missionen har Danmarks Statistik en vision, som udtrykker, hvordan vi ønsker at se Danmarks Statistik udvikle sig. Danmarks Statistiks vision er at være:

- *en af Europas mest brugervenlige og dataleverandørvenlige statistikinstitutioner*
- *en effektiv og innovativ institution, som løser opgaverne digitalt*
- *institutionen, som samler den officielle samfundsbelystende statistik i Danmark*
- *en attraktiv arbejdsplads.*

Strategi 2015 Danmarks Statistik har i 2009 udarbejdet en strategi for udviklingen, *Strategi 2015*, med henblik på at kunne leve op til institutionens mission og vision.

2.2 Virksomhedens omfang

Danmarks Statistiks virksomhed er delt mellem ordinær drift, indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter:

Tabel 2.1 Danmarks Statistiks samlede aktivitet i 2013

Opgave	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Almindelig virksomhed ¹	Udgifter	272,5	278,0
	Indtægter	3,6	275,3
Indtægtsdækket virksomhed.....	Udgifter	67,2	64,6
	Indtægter	67,2	71,0
Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	Udgifter	43,2	53,3
	Indtægter	43,2	53,3
Samlet aktivitet i alt ¹	Udgifter	382,9	395,9
	Indtægter	114,0	399,6

Anm: Det samlede regnskab ses specificeret i tabel 3.1 på side 20.

Note 1: For bevillingstallene, der stammer fra finanslov 2013 inkl. tillægsbevilling, svarer forskellen mellem udgifter og indtægter til nettoudgiftsbevillingen. Indtægten på 3,6 mio. kr. for almindelig virksomhed i bevillingskolonnen vedrører især INTRA-STAT-ekspeditionsafgift og salg af publikationer. I regnskabskolonnen omfatter indtægter også finanslovsbevillingen.

I regnskab 2013 udgjorde almindelig virksomhed 70 pct. af de samlede udgifter, mens indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter udgjorde henholdsvis 16 pct. og 14 pct. af de samlede udgifter.

2.3 Årets faglige resultater

I det følgende beskrives nogle væsentlige resultater, Danmarks Statistik har opnået i 2013.

Høj driftssikkerhed Driftssikkerheden i institutionens kerneopgaver, nemlig statistikproduktionen, lå også i 2013 på et højt niveau. Dette illustreres bl.a. af at resultatkravene vedrørende driften alle blev opfyldt. Således overholdt knap 97 pct. af NYT-udgivelserne i 2013 de maksimale udgivelsestider og 97 pct. af NYT-udgivelserne udkom rettidigt, dvs. udkom på den forudannoncerede dato. I under 1 pct. af NYT-udgivelserne blev der konstateret alvorlige fejl, som medførte offentliggørelse af rettede tal.

<i>Bedre statistik om børn/unge og handicappede</i>	På både Børn og unge- samt Handicapområdet har Danmarks Statistik i 2013 erstattet indberetninger på papirskemaer fra kommunerne med elektroniske indberetningsløsninger. På begge statistikområder, er der dels implementeret system-til-system løsning via en række it-leverandører, dels udviklet dialogbaseret web-løsning til de kommunale indberetninger. Dermed opnås administrative lettelser i kommunerne og et kvalitetsløft i statistikkerne.
<i>Datavarehus på uddannelsesområdet</i>	Som opfølgning på overvejelserne om etablering af et datavarehus på uddannelsesområdet, som er nævnt i regeringens 2020-plan, har Danmarks Statistik udarbejdet en model for ministeriers adgang til data hos Danmarks Statistik. Formålet er at sikre en mere fleksibel adgang til afidentificerede data (dvs. data, hvor alle identifikationsoplysninger som navn, identifikationsnummer og adresse er fjernet) med mulighed for samkøring med ministeriernes egne data til understøttelse af analysearbejdet i ministerierne. Ministerierne vil kunne få adgang til data, de har behov for, indenfor rammerne af Danmarks Statistiks datafortrolighedspolitik.
<i>Ny opgørelse af specialundervisningen</i>	Danmarks Statistik offentliggjorde kort inden sommerferien 2013 en opgørelse over specialundervisningen i Danmark, baseret på lov om inklusion af elever i folkeskolen, der blev vedtaget i folketinget i 2012. Statistikken dækker skoleåret 2012/13 og indeholder en opgørelse af antal elever i specialundervisning og time-tallet for omfanget heraf.
<i>Forbedret uddannelsesstatistik</i>	Danmarks Statistik har efter aftale med Uddannelsesministeriet gennemført de to første faser af en udbygget dataindsamling om videregående uddannelser. Dataindsamlingen vedrører de studerendes studieaktivitet, merit og opnåede specialekarakterer.
<i>Månedlig ledighedsstatistik</i>	Fra oktober 2013 har Danmarks Statistik offentliggjort månedlig statistik om arbejdsløshed og arbejdsstyrken baseret på data fra den spørgeskemabaserede arbejdskraftundersøgelse. Denne statistik vil fremover blive offentliggjort hver måned samtidig med den registerbaserede arbejdsløshedsstatistik.
<i>Globaliseringsstatistik</i>	Danmarks Statistik har ledet et flerårigt EU-projekt vedr. udvikling af statistik om globalisering, der blev afsluttet i 2013. Som led i projektet er et sæt globaliseringsindikatorer for Danmark og EU blevet offentliggjort og analyser om international in- og outsourcing er gennemført.
<i>Befolkningens it-anvendelse</i>	Danmarks Statistik har ledet et evalueringsarbejde for Eurostat vedrørende statistikker om virksomhedernes og befolkningens it-anvendelse med henblik på at justere spørgeskemaer i lyset af den hastige teknologiske udvikling på dette område.
<i>Bilformuer</i>	Som led i udarbejdelsen af en individbaseret formuestatistik er der, med udgangspunkt i det digitale motorregister og oplysninger om priser på nye og brugte biler, udarbejdet et datagrundlag for perioden 2004-2013 til beregning af værdien af de enkelte husholdningers bilbeholdning.
<i>Regnskabsstatistik for fiskeri</i>	Et nyt system til regnskabsstatistik for fiskeri blev udviklet og taget i brug. Udviklingen skete i samarbejde med Danmarks Fiskeriforening og Institut for Fødevarer og Ressourceøkonomi (Københavns Universitet) og har givet et forbedret grundlag for økonomiske analyser af dansk fiskeri.
<i>Rebasering og harmonisering af priser</i>	Prisoplysninger for jordbruget er blevet samlet og harmoniseret i en ny database. Resultaterne er publiceret i årspublikationen <i>Jordbrugets prisforhold</i> 2012. Samtidig er der sket en rebasering af oplysningerne til basisår 2010.

<i>Genoptagelse af miljøøkonomiske regnskaber</i>	På baggrund af vedtagelsen af en EU-forordning vedrørende miljøøkonomiske regnskaber – eller såkaldt grønt nationalregnskab – påbegyndtes i 2012 arbejdet med opstilling af disse, så forordningens indberetningskrav kan opfyldes. Dette arbejde omfatter opgørelser af materialestrømme, drivhusgasser, emissioner af luftforurenende stoffer samt miljøskatter. De første indberetninger til Eurostat og den første nationale publicering fandt sted i 2013.
<i>Ejendomssalgssstatistikken</i>	I 2013 blev der implementeret en ny metode til beregning af de foreløbige prisindeks i <i>Ejendomssalgssstatistikken</i> . Metoden minimerer den hidtidige observerede bias ved at korrigere for skævheden i tinglysningsmønsteret.
<i>Udenrigshandel med tjenester</i>	I 2013 blev der gennemført en screeningsundersøgelse for at opdatere populationen for <i>Udenrigshandel med tjenester</i> . I forhold til den seneste tilsvarende undersøgelse i 2008 blev de nye oplysninger fra momsangivelsen om handel med ydelser med andre EU-lande anvendt som supplerende kilde, hvilket bidrog til at reducere undersøgelsens omfang og indberetningsbyrde markant.
<i>Målopfyldeelse af Resultatkontrakt 2013</i>	Ud af ni mål fra <i>Resultatkontrakt 2013</i> blev ni mål opfyldt. Målopfyldelsesgraden blev dermed 100 pct., hvilket er meget tilfredsstillende.

2.4 Årets økonomiske resultat

<i>Årets økonomiske resultat</i>	Årets resultat for Danmarks Statistik blev et overskud på 3.698.939 kr. Overskuddet er 3,7 mio. kr. højere end det budgetterede resultat for 2013 på 0,0 mio. kr. i årsrapporten for 2012. Af bevillingen i 2013 er der reserveret i alt 2,8 mio. kr., der er fordelt med 1,5 mio. kr. til revision af nationalregnskabsopgørelsen og 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post. Reserverede midler primo 2013 på 4,4 mio. kr. til obligatorisk digital indberetning og 0,7 mio. kr. vedrørende tildelte midler fra Statistikpuljen er anvendt i 2013.
<i>Vurdering af årets regnskab</i>	Danmarks Statistik vurderer årets resultat som tilfredsstillende, da egenkapitalen forøges med overskuddet, hvilket er nødvendigt af hensyn til variabiliteten i de store eksterne indtægter.

Tabel 2.2 Danmarks Statistiks økonomiske hoved- og nøgletal

	2011	2012	2013
	årets priser i mio. kr.		
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-383,7	-400,1	-398,8
- Heraf indtægtsført bevilling	-275,4	-274,9	-271,2
- Heraf eksterne indtægter	-106,3	-123,2	-125,2
- Heraf øvrige indtægter	-2,0	-2,0	-2,4
Ordinære driftsomkostninger	379,7	396,0	392,3
- Heraf løn	271,5	278,6	277,8
- Heraf afskrivninger	7,8	5,5	5,2
- Heraf øvrige omkostninger	100,4	111,9	109,3
Resultat af ordinær drift	-4,0	-4,1	-6,6
Resultat før finansielle poster	-1,4	-1,4	-4,2
Årets resultat	-0,1	-1,0	-3,7
Balance			
Anlægsaktiver	20,2	17,1	17,6
Omsætningsaktiver	72,4	77,6	86,1
Egenkapital	6,5	7,5	11,2
Hensatte forpligtelser	4,5	5,1	4,4
Langfristet gæld	16,1	11,8	10,1
Kortfristet gæld	65,5	70,3	78,0
Balancesum i alt.....	92,6	94,7	103,7
Låneramme	30,8	30,8	30,8
Træk på lånerammen (FF4) 31/12	16,1	11,8	10,1
	diverse enheder		
Finansielle nøgletal i pct.			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ¹	44,6	34,7	36,4
Negativ udsvingsrate	0,0	17,1	74,7
Overskudsgrad	0,0	0,3	0,9
Bevillingsandel	71,8	68,7	68,0
Frivillige nøgletal			
Kapitalandel	2,3	1,5	1,4
Afskrivningsrate	76,0	80,6	76,6
Soliditetsgrad	7,0	7,9	10,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ²	545	543	539
Årsværkspris i 1.000 kr.	498	513	515
Lønomsøgningsandel i pct.	71	70	70
Lønsumsloft i mio. kr.	201,3	195,3	193,4
Lønforbrug i mio. kr. ³	199,6	197,9	198,9

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Det samlede regnskab ses specificeret i tabel 3.1 på side 20. Udover tabel 2.2 indeholder det samlede regnskab "andre driftsindtægter" på 0,7 mio. kr. og "andre driftsomkostninger" på 3,1 mio. kr. og "finansielle omkostninger" på 0,5 mio. kr.

Note 1: Udnyttelsesgraden er beregnet som summen af værdien af immaterielle og materielle aktiver ultimo året divideret med lånerammen. Danmarks Statistik har ikke modtaget donationer.

Note 2: Antal årsværk stammer fra SKS, og omfatter det samlede antal årsværk efter fradrag af refusioner.

Note 3: Lønsumsforbruget under lønsumsloftet omfatter omkostningerne til løn på standardkonto 18 Løn for Danmarks Statistiks almindelige virksomhed. Omkostninger til efterindtægt indgår ikke heri.

Indtægter

Danmarks Statistiks nettoudgiftsbevilling på finansloven faldt med 0,5 mio. kr. fra 2012 til 2013, hvor nettoudgiftsbevillingen var på 270,2 mio. kr. Danmarks Statistiks bidrag til lov om tillægsbevilling for 2013 var på -1,3 mio. kr. Hertil kommer forbrug af reservede midler på 5,1 mio. kr., mens årets reservation på 2,8 mio. kr. fratrækkes, se resultatopgørelsen i tabel 3.1. De øvrige indtægter stammer i langt overvejende grad fra Danmarks Statistiks indtægtsdækkede virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter.

Indtægtsdækket virksomhed udviste i 2013 en stigning i indtægterne på 3,8 mio. kr. til 71,0 mio. kr. Indtægterne fra tilskudsfinansierede aktiviteter er i 2013 faldet med 1,7 mio. kr. til 53,3 mio. kr., jf. tabel 4.2. Erfaringsmæssigt varierer opgaver og kundekreds fra år til år. Der sker derfor en løbende tilpasning af opgaverne til kundernes ønsker og behov.

Indtægter fra afgifter udgør 2,4 mio. kr. og indtægter fra publikationssalg udgør 0,9 mio. kr.

Regnskabet for 2013 viste et overskud på 6,4 mio. kr. for indtægtsdækket virksomhed, hvilket bl.a. skyldes mere afdæmpet lønudvikling end forudsat i timetaksterne og øget udfakturering af timeforbrug. Dertil kommer forøgelse af omsætningen, hvorved det samlede dækningsbidrag blev større end budgetteret. Endvidere omfatter overskuddet tilbageførsel af IDV-hensættelsen på 1,2 mio. kr. ultimo 2012, jf. note 7 til balancen. Som ved praksis for tidligere perioder med overskud har Danmarks Statistik gennemført nedsættelser af timetaksterne for 2014, se i øvrigt afsnit 4.2 om indtægtsdækket virksomhed.

Et underskud for almindelig virksomhed på 2,7 mio. kr. nedbragte det samlede overskud for Danmarks Statistik til 3,7 mio. kr.

<i>Omkostninger</i>	Personaleomkostningerne faldt med 0,8 mio. kr. i forhold til 2012. Det skyldes især fald i antal årsværk og fald i ændring i hensættelser til skyldigt over- og merarbejde (flekssaldo) samt feriepengeforpligtelse. Der er dog samtidig sket et fald i lønrefusionsindtægter. Afskrivningerne faldt med 0,3 mio. kr. og øvrige ordinære driftsomkostninger faldt med 2,6 mio. kr. fra 2012 til 2013.
<i>Balance</i>	Mens resultatopgørelsen viser årets forbrug af ressourcer i forhold til indtægterne, giver balancen status på, hvad institutionen ejer ved årets udgang. Balancen er øget med 9,0 mio. kr. fra 2012 til 2013. Det skyldes stigning i likvide beholdninger mv., jf. afsnit 3.3.
<i>Omsætningsaktiver</i>	Den kraftige stigning i omsætningsaktiver fra ultimo 2012 til ultimo 2013 skyldes især modtagne forudbetalinger vedrørende internationale projekter. Dette har øget den likvide bankbeholdning, som indgår i omsætningsaktiverne.
<i>Finansielle nøgletal</i>	Udnyttelsesgrad af lånerammen Udnyttelsesgraden af lånerammen udtrykker værdien af immaterielle og materielle aktiver i forhold til lånerammen. Stigningen i udnyttelsesgraden fra 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt stigning i nyanskaffelser i forhold til 2012.

Negativ udsvingsrate

Den negative udsvingsrate udtrykker overført overskud eller underskud i forhold til udsvingsgrænsen, der udgøres af startkapitalen på 6,4 mio. kr. Stigningen i udsvingsraten til 74,7 i 2013 skyldes årets overskud.

Overskudsgrad

Overskudsgraden udtrykker årets resultat i forhold til de samlede ordinære driftsindtægter. En overskudsgrad på 0,0 pct. årligt i 2011 var udtryk for, at Danmarks Statistik dette år løbende anvendte den fulde bevilling. Stigningen i overskudsgraden til 0,9 i 2013 skyldes især årets overskud.

Bevillingsandel

Bevillingsandelen udtrykker den indtægtsførte finanslovsbevilling inkl. tillægsbevilling og nettoforbrug af reserveret bevilling i forhold til de samlede ordinære driftsindtægter. Faldet i bevillingsandelen fra 68,7 pct. i 2012 til 68,0 pct. i 2013 skyldes især fald i den indtægtsførte finanslovsbevilling i 2013.

Kapitalandel

Kapitalandelen udtrykker den andel af driftsindtægterne, der skal anvendes til at finansiere det eksisterende kapitalapparat i form af renter og afskrivninger. Faldet fra 1,5 pct. i 2012 til 1,4 pct. i 2013 skyldes især fald i renter og afskrivninger i forhold til 2012.

Afskrivningsrate

Afskrivningsraten udtrykker, hvor meget aktiverne i gennemsnit er afskrevet. En afskrivningsrate på 76,6 pct. i 2013 er udtryk for, at aktivmassen i gennemsnit er afskrevet med 76,6 pct. af anskaffelsesværdien. Faldet fra 80,6 pct. i 2012 til 76,6 pct. i 2013 skyldes, at afskrivningerne er større end genanskaffelserne i 2013.

Soliditetsgrad

Soliditetsgraden beregnes som egenkapitalen i forhold til den samlede balancesum. Soliditet er dermed udtryk for balancens robusthed i forhold til risici. Egenkapitalen udgør den højeste grænse for underskud, mens balancesummen udtrykker institutionens samlede kapital. Stigningen i soliditetsgraden fra 7,9 i 2012 til 10,8 i 2013 skyldes især stigning i egenkapitalen svarende til årets overskud.

Personale- oplysninger

Antallet af årsværk faldt med 4 årsværk til 539 årsværk i 2013.

Den lille stigning i årsværksprisen fra 2012 til 2013 skyldes ændret personalesammensætning.

Lønomkostningsandelen er udtryk for de samlede personaleomkostninger i forhold til de samlede ordinære driftsindtægter. Denne andel har de sidste tre år været stort set uændret 70 - 71 pct.

Lønsumsopsparingen ultimo 2012 var på 18,0 mio. kr. I 2013 blev 5,5 mio. kr. af opsparingen anvendt, hvorefter lønsumsopsparingen ultimo 2013 udgør 12,5 mio. kr.

2.5 Opgaver og ressourcer

Tabel 2.3 Opgaver, ressourcer og målopfyldelse

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Netto- indtægter
	mio. kr.			
Statistikproduktion og formidling	228,0	48,2	278,9	-2,7
Indtægtsdækket virksomhed	-	61,1	54,7	6,4
Hjælpefunktioner samt gene- rel ledelse og administration	43,2	19,1	62,3	-
I alt	271,2	128,4	395,9	3,7

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

I ovenstående tabel er Danmarks Statistiks omkostninger og indtægter opdelt på Statistikproduktion og formidling, Indtægtsdækket virksomhed og Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Omkostningerne er opgjort ud fra Danmarks Statistiks omkostningsfordelingsmodel. Afgrænsningen af Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration fremgår af Danmarks Statistiks produktopdeling. Danmarks Statistik har ikke regnskabsført fordelingen af indtægter og omkostninger for Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Indtægterne er henført opgaverne svarende til omkostningsfordelingen. For Stati-

stikproduktion og formidling er en forholdsmæssig andel af "Indtægtsført bevil-
ling" og "Øvrige indtægter" overført til opgaven. Andel af årets resultat for "Ind-
tægtsdækket virksomhed" og "Statistikproduktion og formidling" svarer til årets
resultat.

2.6 Målrapportering

I det følgende rapporteres målopfyldelsen for *Resultatkontrakt 2013* indgået mel-
lem Danmarks Statistik og Økonomi- og Indenrigsministeriet. Resultatmålene er
formuleret med udgangspunkt i *Strategi 2015* samt Danmarks Statistiks opgave-
hierarki.

2.6.1 Målrapportering – skematisk oversigt

Tabel 2.4

Nr.	Overskrift	Mål	Opfyl- delse	Ressource- forbrug	Kommentar
1	Aktualitet og rettidighed (10 pct.)	Mindst 95,5 pct. af Danmarks Statistiks NYT-udgivelser skal overholde de maksimale udgivel- sestider. Andelen af statistikker, som udkommer rettidigt i NYT, skal være mindst 96 pct.	☺	Ikke relevant	96,7 pct. 97 pct. Målet er opfyldt.
2	Kvalitet og pålidelighed (10 pct.)	Andelen af NYT-udgivelser, hvor der forekommer alvorlige fejl, som medfører offentliggørelse af rettede tal, må højst være 1,10 pct. Bias på den sæsonkorrigerede kvartalsvise vækstrate i real BNP må højst være 0,2 procentpoint, når den første offentliggørelse sammenlignes med situationen et år senere.	☺		0,61 pct. Kravet er opfyldt med bias på 0,149 procentpoint. Målet er opfyldt.
3	Digitalisering (10 pct.)	I 2013 gennemføres krav om obligatorisk digital kommunikation for mindst 10 nye statistikker.	☺		Implementeret for 12 nye statistikker. Målet er opfyldt.
4	Administra- tive lettelser (10 pct.)	I 2013 gennemføres en reduktion i stikprøven til brug ved statistik- ken om industriens produktion og omsætning med mindst 20 pct.	☺		Reduktionen blev gennemført i decem- ber. Målet er opfyldt.

Nr.	Overskrift	Mål	Opfyldelse	Ressourceforbrug	Kommentar
5	Ny statistik (15 pct.)	I 2013 offentliggøres en række globaliseringsindikatorer med flere internationale sammenligninger. Senest 31. december 2013 publiceres opgørelser for materialestrome, drivhusgasser, emissioner af luftforurenende stoffer samt miljøskatter. Arbejdstidsregnskabet indarbejdes i nationalregnskabet 2012 (juni-versionen).	☺	Budget: 3,65 mio. kr. Regnskab: 3,86 mio. kr. (inkl. fællesudgifter)	Kravet er opfyldt med udgivelse af NYT nr. 691. Kravet er opfyldt med udgivelse af NYT nr. 519, 525, 529 og 532. Kravet er opfyldt med udgivelse af NYT nr. 359. Målet er opfyldt.
6	Statistikbank, hjemmeside og formidling (10 pct.)	Der udvikles i 2013 ny funktionalitet til Statistikbanken, som giver virksomheder, organisationer og øvrige brugere nye muligheder for at hente data fra Statistikbanken til brugerens anvendelse i andre programmer.	☺	Budget: 0,84 mio. kr. Regnskab: 0,85 mio. kr. (inkl. fællesudgifter)	Kravet er opfyldt 1. november 2013. Målet er opfyldt.
7	God økonomistyring (10 pct.)	Danmarks Statistik har en compliance på mindst 95 pct. på Finansministeriets SKAL-aftaler.	☺	Ikke relevant	98 pct. Målet er opfyldt.
8	Økonomiske rammer (15 pct.)	Danmarks Statistik vil i 2013 sikre, at handlingsplan for effektiv administration, Moderniseringsstyrelsens tiltag om god økonomistyring, indkøbsbesparelse (7. fase), udmøntning til finansiering til grunddataprogrammet samt nye EU-opgaver gennemføres i 2013 uden at der, som følge heraf, sker reduktion i statistikprogrammet. Danmarks Statistik sikrer, at afvigelser mellem det grundbudget, som fastlægges primo 2013 og det realiserede forbrug i 2013, ikke medfører underskud i Danmarks Statistiks regnskab for 2013, dvs. at Danmarks Statistiks regnskab for 2013 balancerer eller giver et mindre overskud.	☺	Ikke relevant	Kravet er opfyldt. Danmarks Statistiks regnskab for 2013 viste et samlet overskud på 3,7 mio. kr. Målet er opfyldt.

Nr.	Overskrift	Mål	Opfyldelse	Ressourceforbrug	Kommentar
9	Produktivitetsstigning (10 pct.)	Arbejdsproduktiviteten i statistikproduktionen stiger med mindst 3,0 pct. i gennemsnit for 2011, 2012 og 2013.	☺	Ikke relevant	3,3 pct. Målet er opfyldt.

2.6.2 Målrapportering - uddybende analyser og vurderinger

I afsnittet analyseres målopfyldelsen for udvalgte mål vedr. administrative lettelser, ny statistik samt forbedring af Statistikbanken.

Administrative lettelser (mål 4)

Resultatmål 4 bestod i at gennemføre en reduktion i stikprøven til brug ved statistikken om industriens produktion og omsætning med mindst 20 pct. Målet blev opfyldt med en reduktion på 20 pct. med virkning fra december 2013. Målopfyldelsen betyder, at færre små og mellemstore virksomheder månedligt skal indberette oplysninger til Danmarks Statistik.

Reduktionen er gennemført som led i Danmarks Statistiks strategi om at reducere de administrative byrder, som virksomhederne pålægges ved indberetning af statistiske oplysninger, herunder specielt for små og mellemstore virksomheder.

For at kunne opfylde målet er statistikken over industriens produktion og omsætning omlagt, så indberetninger af omsætning fra en del af de mindre industrivirksomheder erstattes med administrative data (momsoplysninger). Dermed er antallet af virksomheder, der skal indberette til statistikken reduceret med 20 pct., hvilket kommer mere end 200 virksomheder til gode.

Der er i Danmarks Statistik gennemført en analyse som viser, at opgørelsen af den færdige statistik giver stort set samme resultater ved at bruge momsdata for de 20 pct. af stikprøven, og at statistikens kvalitet dermed fastholdes. Det vurderes derfor, at den reducerede stikprøve ikke vil berøre brugerne af statistikken.

Målopfyldelsen er gennemført med en anslået ressourceindsats på 0,2 årsværk. Virksomhedernes årlige administrative byrde vurderes at være reduceret med ca. 650.000 kr. fra 2014. Samlet vurderes resultat og ressourceindsats at være meget tilfredsstillende.

Globaliseringsindikatorer (mål 5a)

Resultatetmål 5a bestod i at offentliggøre en række globaliseringsindikatorer med flere internationale sammenligninger. Målet blev opfyldt med udgivelse af Nyt fra Danmarks Statistik nr. 691 af 19. december 2013.

Udvikling af statistik til belysning af globaliseringen og dens betydning for det danske samfund knytter sig til Danmarks Statistiks strategi om at udvikle relevant statistik om samfundsforhold.

Danmarks Statistik har ledet et europæisk arbejde med deltagelse af syv nationale statistikkontorer og Eurostat vedrørende udvikling af globaliseringsstatistik. I dette

projekt er der blevet udviklet et sæt af indikatorer til belysning af globaliseringen, som kan etableres for samtlige medlemslande for herigennem at give mulighed for benchmarking af de enkelte lande, herunder Danmark. Indikatorerne omhandler fx andelen af beskæftigede i udenlandsk ejede firmaer og andelen af firmaer med international outsourcing.

Forslaget til harmoniserede globaliseringsindikatorer blev præsenteret på en konference afholdt af Danmarks Statistik i november 2013 for samtlige medlemslande. Som led i arbejdet er et endeligt sæt af indikatorer blevet udviklet og publiceret i Nyt fra Danmarks Statistik d. 19. december 2013 samt i uddybende metoderapport, som er tilgængelig på Danmarks Statistiks hjemmeside. Globaliseringsindikatorerne vil blive opdateret årligt. Samlet vurderes resultat og ressourceindsats at være tilfredsstillende.

Miljøøkonomisk regnskab (mål 5b)

Resultatetmål 5b bestod i at publicere opgørelser for materialestrømme, drivhusgasser, emissioner af luftforurenende stoffer samt miljøskatter. Målet blev opfyldt med udgivelse af Nyt fra Danmarks Statistik nr. 519, 525, 529 og 532 i september og oktober 2013.

Målet var knyttet til at opgørelserne, for første gang i 2013, skulle indberettes til Eurostat som følge af Europa-Parlamentets og Rådets forordning nr. 691/2011 om europæiske miljøøkonomiske regnskaber. Opgørelserne af materialestrømme, udslip til luft og miljøskatter udgør, som de første delelementer af et samlet miljøøkonomisk regnskab, et væsentligt element i belysningen af sammenhængen mellem samfundsøkonomi og miljø på de pågældende områder.

Det kan forventes, at forordningen om de europæiske miljøøkonomiske regnskaber vil blive udvidet i løbet af de kommende år, hvorved nye regnskabsområder vil blive tilføjet. Dermed dannes der gradvist et grundlag for en bredere belysning af spillet mellem samfundsøkonomi og miljø.

Som led i målopfyldelsen er der udarbejdet en række rutiner og it-løsninger, som kan benyttes til opstilling af de pågældende miljøøkonomiske regnskaber i de kommende år. Det fremtidige ressourceforbrug ved produktionen af regnskaberne må således forventes at blive reduceret i forhold til ressourceforbruget i implementeringsfasen. Samlet vurderes resultat og ressourceindsats at være tilfredsstillende.

Statistikbank, hjemmeside og formidling (mål 6)

Resultatmål 6 bestod i at udvikle ny funktionalitet til Statistikbanken, som giver virksomheder, organisationer og øvrige brugere nye muligheder for automatisk at hente data fra Statistikbanken til brugerens anvendelse i andre programmer. Målet blev opfyldt med etablering af et såkaldt API (Application Programming Interface).

Med etableringen af et API mod Statistikbanken er Danmarks Statistik blevet mere åben og tilgængelig for brugerne og lever op til EU-formulerede krav om "open data". Brugere af det nye API vil være udviklere i andre organisationer og virksomheder, som ønsker at lægge data fra Danmarks Statistiks ind i deres egne systemer.

Udviklingen af API'et er baseret på et samarbejde mellem de nordiske statistikbureauer og er videreudviklet i Danmarks Statistik for bedst muligt at opfylde brugernes behov. Eksempler på storbrugere er de store nyhedsbureauer, som samler nyheder fra mange kilder.

API'et skal også anvendes i Danmarks Statistiks egne produkter, idet fx en mobilversion af Statistikbanken bygger herpå, ligesom øvrige fremtidige internet-tjenester vil bygge på API'et. Det er således et vigtigt element i fremtidig nyudvikling.

Ressourceforbruget til udvikling af API'et blev 0,91 årsværk. Samlet vurderes resultat og ressourceindsats at være tilfredsstillende.

2.7 Redegørelse for reservation

Forbrug i 2013 af tidligere års reservation

Danmarks Statistik havde primo 2013 reserveret i alt 5,1 mio. kr., der var fordelt med 4,4 mio. kr. til obligatorisk digital indberetning og 0,7 mio. kr. vedrørende tildelte midler fra Erhvervs- og Vækstministeriets Statistikpulje.

Danmarks Statistik har i 2013 gennemført aktiviteter inden for obligatorisk digital indberetning, der vedrører det reserverede beløb på 4,4 mio. kr. primo 2013. Desuden er der i 2013 forbrugt 0,7 mio. kr. vedrørende tildelte midler fra Statistikpuljen til finansiering af et globaliseringsprojekt. Dermed er de reserverede beløb primo 2013 til disse to formål forbrugt i 2013.

Ny reservation i 2013

Der er i 2013 reserveret i alt 2,8 mio. kr., der er fordelt med 1,5 mio. kr. til revision af nationalregnskabsopgørelsen og 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post.

Tabel 2.5

Reservation, § 10.51.01 Danmarks Statistik

Opgave	Reserveret år	Reservation primo 2013	Forbrug i 2013	Reservation ultimo 2013	Forventet afslutning
		mio. kr.			
Statistikproduktion og formidling	-	5,1	5,1	2,8	-
Tildelte midler fra statistikpuljen	2011	0,7	0,7	0,0	-
Obligatorisk digital indberetning	2012	4,4	4,4	0,0	-
Revision af nationalregnskabet	2013	-	-	1,5	2014
Digital post/digitale indberetninger . . .	2013	-	-	1,3	2014

Samlet reservation ultimo 2013

Det samlede omfang af reserveret bevilling ultimo 2013 udgør således 2,8 mio. kr., der ventes anvendt i 2014. Anvendelse kan først ske efter forudgående godkendelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriets departement.

2.8 Forventninger til det kommende år

I 2014 står Danmarks Statistik over for følgende væsentlige opgaver:

Arbejdsmarkedsregnskab

Danmarks Statistik har på basis af data fra eksisterende registre udviklet et sammenhængende og konsolideret statistisksystem om befolkningens placering i relation til arbejdsmarkedet. *Arbejdsmarkedsregnskabet* er drøftet med Danmarks Statistiks brugerudvalg for arbejdsmarkedsstatistik i november 2013. Der arbejdes videre med udviklingen af *Arbejdsmarkedsregnskabet* i 2014 og de første statistikker fra *Arbejdsmarkedsregnskabet* publiceres sidst på året 2014.

Måling af befolkningens livskvalitet

Spørgsmålet om en måling af befolkningens livskvalitet har været på dagsordenen på europæisk og internationalt niveau i en årrække. Danmarks Statistik vil i 2014 udvikle et forslag til måling af befolkningens livskvalitet i Danmark i dialog med relevante brugere.

<i>Månedlig beskæftigelsesstatistik</i>	I løbet af 2014 vil Danmarks Statistik starte offentliggørelsen af en månedlig statistik, der på grundlag af oplysningerne i eIndkomstregistret belyser udviklingen i lønmodtagerbeskæftigelsen.
<i>EU-parlamentsvalg</i>	Danmarks Statistik har som opgave at opgøre valgresultat og udarbejde valgstatistik ved folketingsvalg, valg til Europa-Parlamentet samt ved folkeafstemninger. I 2014 indebærer opgaven som minimum en opgørelse af valg til Europa-Parlamentet. Resultaterne bliver offentliggjort på Danmarks Statistiks valghjemmeside samt i Statistiske Efterretninger.
<i>Revision af nationalregnskabet, offentlige finanser og betalingsbalancen</i>	<i>System of National Accounts 2008</i> blev vedtaget af FN's Statistiske Kommission i 2009, og på EU-plan blev forordningen om det europæiske nationalregnskabssystem (ESA2010) vedtaget i juni 2013. Det hovedreviderede nationalregnskab publiceres første gang i september 2014. De reviderede årsopgørelser indarbejdes i de kvartalsvise opgørelser, der forventes publiceret fra ultimo september 2014.
<i>Digitalisering</i>	Indberetning til Danmarks Statistik foregår overvejende digitalt. Ved udgangen af 2013 blev 80 pct. af alle virksomhedsindberetninger indsendt digitalt. I overensstemmelse med regeringens strategi om, at al kommunikation mellem myndigheder og virksomheder skal foregå digitalt i 2015, vil digital indberetning blive yderligere udbredt i de kommende år. I <i>Bekendtgørelse om obligatorisk digital indberetning af visse oplysninger til Danmarks Statistik</i> fastlægges rammerne for digital kommunikation. I 2014 vil dette krav omfatte i alt 56 statistikker svarende til ca. 90 pct. af indberetningerne til Danmarks Statistik.
<i>Mikrodata linking</i>	Danmarks Statistik leder et EU-projekt om mikrodata linking, der skal bidrage til ny statistisk viden ved at kombinere data på tværs af statistikområder. Med en harmonisering af variablene i en række statistikker vil det bl.a. være muligt at belyse international in- og outsourcing og konsekvenserne heraf for beskæftigelse og handelsmønstre. For en række EU-lande forventes de første resultater af projektet publiceret i slutningen af 2014.
<i>Analysedata til ministerier</i>	Danmarks Statistik vil i 2014 tilbyde en ny fleksibel ordning for ministeriers adgang til data i Danmarks Statistik. Ordningen vil give adgang til afidentificerede data (dvs. data, hvor alle identifikationsoplysninger som navn, identifikationsnummer og adresse er fjernet) med mulighed for samkøring af ministeriernes egne data – samt mulighed for anvendelse af aggregerede data til brug i ministeriernes datavarehuse. Ministerierne vil således kunne få adgang til data, de har behov for, indenfor rammerne af Danmarks Statistiks datafortrolighedspolitik.
<i>Formidling</i>	En række initiativer vil blive taget på formidlingsområdet med henblik på bedre servicering af forskellige brugergrupper, herunder formidling via sociale medier og yderligere digitalisering af hjemmesidens elementer.
<i>Kvalitet og dokumentation</i>	I 2014 vil Danmarks Statistik publicere forbedret dokumentation om alle statistikker. Kvalitetsdeklarationerne vil blive styrket og udbygget med kvalitetsindikatorer, og de forskellige former for dokumentation vil blive integreret, så brugerne lettere kan finde de data, de har brug for.
<i>Økonomisk vurdering</i>	Danmarks Statistiks indtægter hidrører fra finanslovsbevilling, indtægtsdækket virksomhed samt tilskud. Det er en forudsætning for det planlagte aktivitetsniveau og ressourceforbrug, at de forventede indtægter realiseres. Det fremgår af finanslov 2014, at finanslovsbevillingen falder i de kommende år. Da statistikproduktionen i stigende grad reguleres af lovpligtige EU-retsakter uden medfølgende finansiering, sættes finanslovsbevillingen dermed under pres. I de kommende år vil der derfor fortsat være behov for tæt opfølgning på indtægter og omkostninger.

3. Regnskab

Danmarks Statistik indgik i 2013 i statsregnskabet som § 10.51.01. Driftsbevillingen omfatter almindelig virksomhed, indtægtsdækket virksomhed samt tilskudsfinansierede aktiviteter.

Almindelig virksomhed omfatter aktiviteter under statistikprogrammet finansieret af finanslovsbevillingen samt publikationssalg. Herudover finansieres statistikprogrammet af tilskudsfinansierede aktiviteter. Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter Danmarks Statistiks salg af serviceydelser til kunder.

Data til udarbejdelse af regnskabet stammer fra Statens Koncern System (SKS).

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Danmarks Statistiks regnskabspraksis følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen, retningslinjerne i Finansministeriets Budgetvejledning og Økonomisk Administrative Vejledning samt Moderniseringsstyrelsens regnskabsregler og principper for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2013 er opstillet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning fra januar 2014 om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen indeholder indtægter og omkostninger for årets drift.

Nedenstående tabel 3.1 viser Danmarks Statistiks resultatopgørelse for 2013.

Årets resultat i 2013 er et overskud på 3.698.939 kr. IDV-regnskabet viser et overskud på 6,4 mio. kr. Blandt hovedårsagerne til overskuddet er, at der er i årets løb er tilgået flere opgaver end budgetteret fra årets start, hvorved det samlede dækningsbidrag er blevet større end forventet. Desuden har lønstigningerne været mindre end forudsat ved takstfastsættelsen for 2013.

Almindelig virksomhed viser et underskud, idet aktiviteten i statistikproduktionen har været større end budgetteret, så hensættelsen til medarbejdernes flekssaldo ved årets udløb er øget. Desuden blev der uventet udmøntet en negativ tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. i august 2013.

De eksterne indtægter fra indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter blev i 2013 i alt 4,6 mio. kr. større end budgetteret i årsrapport 2012. Det skyldes især større tilgang af opgaver end forventet.

Det fremgik af årsrapport 2012, at der forventedes et resultat på 0,0 mio. kr. i 2013. Resultatet i 2013 på 3,7 mio. kr. overføres til egenkapitalen.

Tabel 3.1 Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-270,6	-268,9	
Reserveret af indev. års bevillinger	4,4	2,8	
Anvendt af tidligere års reserverede bevilling	-8,7	-5,1	
Indtægtsført bevilling i alt	-274,9	-271,2	
Øvrige ordinære driftsindtægter			
1 Salg af varer og tjenesteydelser	-68,3	-71,9	
Tilskud til egen drift	-54,9	-53,3	
Gebyrer	-2,0	-2,4	
Ordinære driftsindtægter i alt	-400,1	-398,8	-393,5
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	21,9	23,8	
Forbrugsomkostninger i alt	21,9	23,8	
Personaleomkostninger			
Lønninger	249,4	245,7	
Pension	37,1	37,4	
Lønrefusion	-7,5	-5,9	
Andre personaleomkostninger	-0,4	0,6	
Personaleomkostninger i alt	278,6	277,8	277,0
Af- og nedskrivninger	5,5	5,2	5,8
Andre ordinære driftsomkostninger	90,0	85,5	
Ordinære driftsomkostninger i alt	396,0	392,3	393,5
Resultat af ordinær drift	-4,1	-6,6	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,5	-0,7	
Andre driftsomkostninger	3,2	3,1	
Resultat før finansielle poster	-1,4	-4,2	-0,6
2 Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,1	-0,0	
Finansielle omkostninger	0,7	0,5	
Resultat før ekstraordinære poster	-0,8	-3,7	0,6
Ekstraordinære indtægter	-0,3	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,1	0,0	
Årets resultat	-1,0	-3,7	0,0

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme. Noterne til resultatopgørelsen findes i afsnit 4.1. Budget 2014 stammer fra Danmarks Statistiks grundbudget 2014.

Årets resultat er disponeret til overført overskud, se tabel 3.2:

Tabel 3.2 Resultatdisponering 2013

Årets resultat	mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	3,7

3.3 Balance

Balancen viser den samlede mængde af aktiver og passiver ved årets udgang. Til sammen tegner aktiverne og passiverne et samlet billede af institutionens kapital. Hvor aktiverne udtrykker anvendelsen af kapitalen, belyser passiverne hvorledes kapitalen er tilvejebragt.

Nedenstående tabel 3.3 viser Danmarks Statistiks aktiver og passiver pr. 31. december 2013. Balancen er steget med 9,0 mio. kr. fra 2012 til 2013. På aktivsiden skyldes det især stigning i likvide beholdninger. På passivsiden er de største ændringer stigning i igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende internationale projekter, der modvirkes af bl.a. fald i leverandørgæld.

Tabel 3.3

Balance pr. 31. december 2013

Note	Aktiver	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Note	Passiver	Ultimo 2012	Ultimo 2013
— årets priser i mio. kr. —				— årets priser i mio. kr. —			
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital (startkapital)	6,4	6,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	4,9	2,9		Overført overskud	1,1	4,8
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,6	0,8		Egenkapital i alt	7,5	11,2
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	1,5				
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5,5	5,2	7	Hensatte forpligtelser	5,1	4,4
4	<u>Materielle anlægsaktiver</u>						
	Produktionsanlæg og maskiner	2,1	1,8		Gæld		
	Inventar og IT-udstyr	3,1	4,2		<u>Langfristede gældsposter</u>		
	Materielle anlægsaktiver i alt	5,2	6,0		FF4 Langfristet gæld	11,8	10,1
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Langfristet gæld i alt	11,8	10,1
	Statsforskrivning	6,4	6,4				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,4	6,4				
	Anlægsaktiver i alt	17,1	17,6				
	Omsætningsaktiver				<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	17,5	10,0
5	Tilgodehavender	41,0	42,0		Anden kortfristet gæld	3,1	6,7
5	Periodeafgrænsningsposter	7,1	5,9		8 Skyldige feriepenge	40,7	40,7
	<u>Likvide beholdninger</u>				Skyldigt over- og merarbejde	2,3	3,0
	FF5 Uforrentet konto	24,7	20,8		Reserveret bevilling	5,1	2,8
10	FF7 Finansieringskonto	4,7	17,4	10	Igangv. arbejder for fremmed regning . . .	1,6	14,8
	Andre likvider	0,1	0,0		Kortfristet gæld i alt	70,3	78,0
	Likvide beholdninger i alt	29,5	38,2		Gæld i alt	82,1	88,1
	Omsætningsaktiver i alt	77,6	86,1		Passiver i alt	94,7	103,7
	Aktiver i alt	94,7	103,7				
6	Eventualaktiver			9	Eventualforpligtelser		

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme. Noterne til balancen findes i afsnit 4.1.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af nedenstående tabel 3.4 fremgår, at Danmarks Statistiks egenkapital primo 2013 på 7,5 mio. kr. bestod af startkapital på 6,4 mio. kr. samt overført overskud på 1,1 mio. kr. Årets overskud for 2013 på 3.698.939 kr. tilgår egenkapitalen, der herefter udgør 11,2 mio. kr. ultimo 2013.

Tabel 3.4 Egenkapitalforklaring

	2012	2013
Egenkapital primo	----- årets priser i mio. kr. -----	
Startkapital primo	6,4	6,4
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	6,4	6,4
Opskrivninger af egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	0,1	1,1
Regulering af overført overskud primo	0	0
Overført fra årets resultat	1,0	3,7
Overført overskud ultimo	1,1	4,8
Egenkapital ultimo	7,5	11,2

3.5 Likviditet og låneramme

I likviditetsordningen får hver institution anvist likviditet svarende til finanslovsbevillingen. Dermed er der fokus på likviditetsanvendelsen, herunder renteindtægter og renteomkostninger og dertil knyttede forskellige rentesatser.

Opfølgning på låneramme Danmarks Statistik har overholdt lånerammen ultimo 2013.

Tabel 3.5 Udnyttelse af låneramme 2013

	mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2013	11,2
Låneramme på finanslov 2013	30,8
Udnyttelsesgrad i pct.	36,4

Anm: Danmarks Statistik har ingen donationer. Afrundingsdifference kan forekomme.

Opfølgning på øvrige Danmarks Statistik har i 2013 overholdt likviditetsreglerne.

likviditetsregler

Den endelige likviditetsflytning for sidste kvartal 2013 foretages i nyt regnskabsår. Likviditetsflytningen påvirker FF4, som samlet formindskes med 0,4 mio. kr., og tilsvarende forøges de likvide beholdninger (FF7) med 0,4 mio. kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloft På finansloven for 2013 udgjorde Danmarks Statistiks lønsumsloft 194,2 mio. kr. Ved lov om tillægsbevilling for 2013 reduceredes lønsumsloftet med 0,8 mio. kr. Det samlede lønsumsloft for 2013 udgjorde dermed 193,4 mio. kr.

Lønsumsloftet gælder for forbrug af lønsum under Danmarks Statistiks almindelige virksomhed. Forbruget af lønsum på dette område i 2013 var 198,9 mio. kr. Lønsumsloftet er dermed overskredet med 5,5 mio. kr., der finansieres af akkumuleret lønsumsopsparing, der herefter er på 12,5 mio. kr. ultimo 2013, se nedenstående tabel 3.6.

Tabel 3.6 **Opfølgning på lønsumsloft**

Hovedkonto § 10.51.01	Årets priser i mio. kr.
Lønsumsloft, finanslov 2013	194,2
Lønsumsloft inkl. tillægsbevilling	193,4
Lønforbrug under lønsumsloft	198,9
Difference (merforbrug)	-5,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2012	18,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	12,5

Note: Lønsumsforbruget under lønsumsloft på 198,9 mio. kr. omfatter omkostningerne til løn på standardkonto 18 Løn for Danmarks Statistiks almindelige virksomhed. Omkostninger til efterindtægt på 0,1 mio. kr. i 2013 indgår ikke heri.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 3.7 viser Danmarks Statistiks samlede bevillingsregnskab for 2013. Den indtægtsdækkede virksomhed er nærmere beskrevet i afsnit 4.2, mens afsnit 4.3 omhandler tilskudsfinansierede aktiviteter.

Tabel 3.7 **Bevillingsregnskab § 10.51.01**

	Regnskab 2012	Budget 2013 ¹	Regnskab 2013	Difference 2013 ²	Budget 2014 ³
	årets priser i mio. kr.				
Indtægter	401,0	382,9	399,6	16,7	393,5
Nettoudgiftsbevilling	270,6	268,9	268,9	0,0	259,8
Nettoforbrug af reservation ..	4,3	-	2,3	2,3	0,0
Driftsindtægter	126,1	114,0	128,4	14,4	133,7
Omkostninger	400,0	382,9	395,9	13,0	393,5
Lønomsomkostninger	278,6	268,1	277,6	9,5	277,0
Øvrige driftsomkostninger ..	121,4	114,8	118,3	3,5	116,5
Årets resultat	1,0	0,0	3,7	3,7	0,0

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabstallene fremkommer som summer af tal fra resultatopgørelsen i tabel 3.1. Dog indgår omkostninger til efterindtægt på 0,1 mio. kr. i 2013 i Personaleomkostninger i alt i tabel 3.1, men ikke i Lønomsomkostninger i tabel 3.7. Det skyldes, at lønsumsloftet kun omfatter løn, ikke efterindtægt, jf. noten til tabel 3.6.

¹ Budget 2013 svarer til finanslov 2013 inkl. lov om tillægsbevilling.

² Differencen er opgjort som regnskabstal fratrukket budgettal.

³ Budget 2014 stammer fra Danmarks Statistiks grundbudget 2014.

Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet for 2013 viser et overskud på 3,7 mio. kr.

Regnskabsmæssige forklaringer

Det fremgik af anmærkningerne til finanslov 2013, at der i 2013 forventedes anvendt reserveret bevilling ultimo 2012 på i alt 9,8 mio. kr. fordelt med 9,3 mio. kr. til obligatorisk digital indberetning og kommunikation med virksomheder samt 0,5 mio. kr. vedrørende tildelte midler fra Statistikpuljen til en globaliseringsundersøgelse. Den faktiske reservation ultimo 2012 blev kun på 5,1 mio. kr., og den blev anvendt i 2013 fordelt med 4,4 mio. kr. til obligatorisk digital indberetning og 0,7 mio. kr. vedrørende tildelte midler fra Statistikpuljen.

Ultimo 2013 blev der reserveret i alt 2,8 mio. kr., der er fordelt med 1,5 mio. kr. til revision af nationalregnskabsopgørelsen og 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post. Nettoforbruget af reservation udgør herefter 2,3 mio. kr. i 2013, der fremkommer som det faktiske forbrug af reservation på 5,1 mio. kr. i 2013 fratrukket ny reservation ultimo 2013 på i alt 2,8 mio. kr.

Lønomsomkostningerne er 9,5 mio. kr. større end budgetteret på grund af øget aktivitet med indtægtsgivende opgaver.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 **Salg af varer og tjenesteydelser**

Stigningen i indtægterne fra 2012 til 2013 skyldes især øget salg af statistik.

Note 2 **Finansielle poster**

Danmarks Statistik beder om indbetaling af større finansieringstilskud og betaling for større serviceopgaver i rater, så nettorentevirkningen af forskelle mellem indbetalingstidspunkt og afholdelse af omkostningen skønnes at være af mindre betydning.

Renteomkostningerne er faldet med 0,2 mio. kr. fra 2012 til 2013. Det skyldes især, at der er afskrevet mere end der er nyanskaffet. Rentesatsen på udlån på FF7 Kassekredit/finansieringskonto har i 2013 ligget væsentligt under renten på 5 pct. p.a. på FF4 Langfristet gæld.

Note 3 **Immaterielle anlægsaktiver**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser ¹ m.v.	I alt
	mio. kr.		
Kostpris pr. 01.01.2013	15,9	6,6	22,5
Tilgang	0	0,8	0,8
Afgang	0	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2013	15,9	7,3	23,2
Akkumulerede afskrivninger ²	-13,0	-6,5	-19,5
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskr. pr. 31.12.2013	-13,0	-6,5	-19,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	2,9	0,8	3,7
Årets afskrivninger ²	-2,0	-0,5	-2,5
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-2,0	-0,5	-2,5
Afskrivningsperiode	5 år	3 år	

Note 1: Danmark Statistik er ikke indehaver af koncessioner eller patenter. Der er alene tale om IT-licenser, hvor betalingen dækker en flerårig rettighedsperiode, og som derfor afskrives.

Note 2: Afskrivninger er i tabellen angivet med negativt fortegn. Positivt fortegn skyldes skrotning af udstyr. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

	Udviklingsprojekter under opførelse
	mio. kr.
Primo saldo pr. 01.01.2013	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter ¹	1,5
Kostpris pr. 31.12.2013 ¹	1,5

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note 1: I forbindelse med anlægssanering har Statens Administration fejlagtigt fratrukket moms på 1,5 mio. kr. Den reelle kostpris 31.12.2013 er derfor 0 kr. Fejlen er rettet i 2014.

Note 4 **Materielle anlægsaktiver**

	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	IT-udstyr og inventar	I alt
	mio. kr.			
Kostpris pr. 01.01.2013	3,2	0,2	29,0	32,4
Tilgang	0	0	3,6	3,6
Afgang	0	0	-17,9	-17,9
Kostpris pr. 31.12.2013	3,2	0,2	14,7	18,1
Akkumulerede afskrivninger ¹	-1,4	-0,2	-10,5	-12,1
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskr. pr. 31.12.2013	-1,4	-0,2	-10,5	-12,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	1,8	0,0	4,2	6,0
Årets afskrivninger ¹	-0,3	0,0	15,5	15,2
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	0,0	15,5	15,2
Afskrivningsperiode	10 år	5 år	IT: 3 år Inventar: 5 år	

Note 1: Afskrivninger er i tabellen angivet med negativt fortegn. Positivt fortegn skyldes skrotning af udstyr. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note 5 Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter

Beløbet specificeres således:

Tilgodehavender ultimo året

	2012	2013
	----- årets priser i mio. kr. -----	
Tilgodehavender vedrørende betaling for statistikydelse	35,8	40,0
Tilgodehavende moms	3,4	1,1
Tilgodehavende udlæg ¹ , refusioner og rejseforsud mv.	1,8	0,9
Tilgodehavender i alt	41,0	42,0

Note 1: Med særlig bevillingsbestemmelse på finanslov 2013 har Danmarks Statistik hjemmel til at foretage udlæg vedrørende internationale projekter.

Stigningen i tilgodehavender i 2013 skyldes øget tilgodehavende vedrørende statistikydelse, dvs. tilskudsprojekter og salg af varer og tjenester. Stigningen modvirkes af fald inden for de to øvrige kategorier.

Tilgodehavende i form af forudbetalte omkostninger på 5,9 mio. kr. ultimo 2013 er udskilt som periodeafgrænsningsposter i balancen.

Note 6 Eventualaktiver

Med henblik på udsmykning af lokaler har Danmarks Statistik i årenes løb indkøbt kunst til en oprindelig anskaffelsespris på i alt 1,0 mio. kr. ultimo 2013. Kunstværkerne er ikke værdisat, da omkostningen ved værdiansættelsen skønnes at blive betydelig sammenlignet med værdien af kunstværkerne. Værdien af kunstværkerne er derfor ikke indregnet i balancen. Danmarks Statistik har ingen planer om at afhænde kunstværkerne.

Note 7 Hensatte forpligtelser

Beløbet specificeres således:

Hensatte forpligtelser ultimo 2013

Formål	mio. kr.
Hensat til åremålsansættelser	2,4
Hensat til skyldig resultatløn	2,0
Hensatte forpligtelser i alt	4,4

Efter henstilling fra Rigsrevisionen er hensættelsen ultimo 2012 på 1,2 mio. kr. vedrørende regnskabsmæssigt overskud for indtægtsdækket virksomhed tilbageført i 2013, dvs. at hensættelsen er fjernet.

Note 8 Hensættelse til skyldige feriepenge

Hensættelsen til feriepengeforpligtelsen ultimo 2013 er beregnet af Statens Administration i januar 2014 efter model 1 i Økonomistyrelsens vejledning fra september 2012 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser.

Note 9 Eventualforpligtelser

En eventualforpligtelse på 7,6 mio. kr. vedrører retablering af lejede lokaler ved eventuel fraflytning. Danmarks Statistik har i øvrigt leje- og leasingaftaler i uvæsentligt omfang.

Note 10 Likviditet og igangværende arbejder for fremmed regning

Finansieringskontoen FF7 indeholder den almindelige likviditetsforsyning, hvor saldoen ændres dagligt afhængig af udgifter og indtægter. Beløbet er steget kraftigt

fra ultimo 2012 til ultimo 2013 på grund af forudbetalinger, især vedrørende internationale projekter. Dette sidste er også forklaring på stigningen i igangværende arbejder for fremmed regning.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed § 10.51.01.90

Indtægtsdækket virksomhed Den indtægtsdækkede virksomhed i Danmarks Statistik omfatter forretningsområderne: *Salg af data, Interviewservice, Forskningsservice og International rådgivning*. Kunderne består af offentlige myndigheder i Danmark og udlandet, forskere, organisationer og private virksomheder. De betaler for Danmarks Statistiks tidsanvendelse til opgaven, hvorimod grundlæggende data indsamlet til statistikprogrammet er gratis. Prisfastsættelsen for opgaverne er underlagt statens regler for indtægtsdækket virksomhed, og fastsættes ud fra omkostningsniveauet.

Omsætning Indtægterne har været stigende de senere år fra 60,3 mio. kr. i 2011, 67,1 mio. kr. i 2012 til 71,0 mio. kr. i 2013. Indtægtsstigningen i 2013 skyldes bl.a. øget omsætning vedrørende interviewopgaver og Forskningsservice.

Årets resultat Regnskabet for 2013 viste et større overskud på 6,4 mio. kr., som bl.a. skyldes mere afdæmpet lønudvikling end forudsat i timetaksterne og øget udfakturering af timeforbrug. Dertil kommer forøgelse af omsætningen, hvorved det samlede dækningsbidrag blev større end budgetteret. Endvidere omfatter overskuddet tilbageførsel af IDV-hensættelsen på 1,2 mio. kr. ultimo 2012, jf. note 7 til balancen.

Som ved praksis for tidligere perioder med overskud har Danmarks Statistik gennemført nedsættelser af timetaksterne for 2014.

Akkumuleret resultat Tabel 4.1 viser det akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed for de seneste år. Ultimo 2013 udgør det akkumulerede overskud siden 1997 23,7 mio. kr., svarende til et overskud på 1,4 mio. kr. årligt. Heraf vedrører ca. 8 mio. kr. eksternt afholdte omkostninger vedrørende revision mv., som efter vejledning om prisfastsættelse skal medregnes i prisfastsættelsen. Overskuddet er primært genereret i perioden 1997-1999 (7,9 mio. kr.), mens der samlet for perioden 2000-2012 kun har været et lille overskud ekskl. eksterne medregnede omkostninger (0,2 mio. kr. årligt).

Tabel 4.1 Årets resultat og akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	2010	2011	2012	2013
	----- årets priser i mio. kr. -----			
Årets resultat	6,7	2,7	0,0	6,4
Akkumuleret resultat ultimo	14,6	17,3	17,3	23,7

Note 1: Der er gennemført prisnedsættelser i 2010, 2011 og 2014.

Forbedret økonomistyring Danmarks Statistik overvåger løbende sammenhængen mellem indtægter og omkostninger for den indtægtsdækkede virksomhed og de enkelte ydelsestyper, hvor der tilstræbes en flerårig balance.

Som opfølgning på Rigsrevisionens anbefalinger vedrørende årsrevisionen for 2011 har Danmarks Statistik i 2012 og 2013 gennemført en række initiativer vedrørende grundlaget for prisfastsættelsen og omkostningsfordelingen. Arbejdet med de udestående forbedringer videreføres i 2014.

4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter § 10.51.01.97

Danmarks Statistiks tilskudsfinansierede aktiviteter vedrører aktiviteter under statistikprogrammet, som udføres med tilskud fra EU, offentlige myndigheder eller andre organisationer.

Indtægterne fra tilskud beløb sig i 2013 til 53,3 mio. kr. mod 55,0 mio. kr. i 2012, hvilket er et fald på 3,1 pct. Danmarks Statistiks indtægter fra EU steg 7,8 pct. fra 2012 til 2013, mens øvrige tilskud faldt med 11,7 pct.

Tabel 4.2 **Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter**

	2011	2012	2013
	årets priser i mio. kr.		
Tilskud fra EU	21,6	24,3	26,2
Tilskud fra andre	23,0	30,7	27,1
Tilskud i alt	44,6	55,0	53,3
Omkostninger i alt	44,6	55,0	53,3
Årets resultat	0	0	0

4.4 Metode til omkostningsfordeling

Omkostnings- fordeling

Danmarks Statistik anvender en timebaseret fordelingsmodel, der danner grundlag for omkostningsfordelingen på delregnskaber, takstområder og produkter. Lønomkostninger og øvrige driftsomkostninger fordeles ud fra registrerede timeforbrug for personalegrupperne. Der foretages korrektioner for enkelte områder med en særlig omkostningsstruktur. Større direkte omkostninger henføres til det pågældende delregnskab og produkter. For både tilskudsfinansierede opgaver og indtægtsdækket virksomhed udarbejdes kvartalsvise regnskaber.

Der er fra 2013 foretaget enkelte tilpasninger af afgrænsningen af Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, som har medført en mindre stigning i omkostningsniveauet sammenholdt med 2012.