

Årsrapport

2014



Årsrapport 2014

Årsrapport 2014

Udgivet og printet af
Danmarks Statistik
Marts 2015
Oplag: 100

Netudgave:

ISBN 978-87-501-2172-5
ISSN 1603-0869

Findes også på:

www.dst.dk/publ/Aarsrapport

Adresser

Danmarks Statistik
Sejrgade 11
2100 København Ø

Tlf. 39 17 39 17
Fax 39 17 39 99

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

CVR 17 15 04 13

Forord

Danmarks Statistiks *Årsrapport 2014* 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 2014* og der foretages uddybende analyser af centrale mål vedrørende handlingsplan for statistikproduktionen i Danmark, hovedrevision af nationalregnskabet og digital indberetning.

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

Afdelingschef i Skatteministeriet 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	20
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	26
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 2014, 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 2014.

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 2015



Rigsstatistiker Jørgen Elmeskov

København, 12. marts 2015



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 2014.

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*. Statistikkens 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 en strategi for udviklingen, *Strategi 2015*, med henblik på at kunne leve op til institutionens mission og vision. I 2015 vil Danmarks Statistik udarbejde en ny strategi, *Strategi 2020*, for udviklingen i perioden 2015-2020.

Strategi 2020 vil rette fokus på kvalitet, analytisk indhold og formidling, styrkelse af det faglige miljø i Danmarks Statistik, øget kontakt og orientering mod brugerne, herunder interaktion med storbrugere, samt mulighederne for at finde finansiering til nye opgaver. *Strategi 2020* vil blive opdateret hvert andet år.

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 2014

Opgave	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Almindelig virksomhed ¹	Udgifter	263,2	260,8
	Indtægter	3,9	260,9
Indtægtsdækket virksomhed.....	Udgifter	70,4	73,7
	Indtægter	70,4	76,8
Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	Udgifter	49,3	59,0
	Indtægter	49,3	59,0
Samlet aktivitet i alt ¹	Udgifter	382,9	393,5
	Indtægter	123,6	396,7

Anm: Det samlede regnskab ses specificeret i tabel 3.1 på side 21. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

¹ For bevillingstillene, der stammer fra finanslov 2014 inkl. tillægsbevilling, svarer forskellen mellem udgifter og indtægter til nettoudgiftsbevillingen. Indtægten på 3,9 mio. kr. for almindelig virksomhed i bevillingskolonnen vedrører især INTRASTAT-ekspeditionsafgift og salg af publikationer. I regnskabskolonnen omfatter indtægter også finanslovsbevillingen.

I regnskab 2014 udgjorde almindelig virksomhed 66 pct. af de samlede udgifter, mens indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter udgjorde henholdsvis 19 pct. og 15 pct. af de samlede udgifter. I regnskab 2013 var den tilsvarende fordeling henholdsvis 70 pct., 16 pct. og 14 pct.

2.3 Årets faglige resultater

I det følgende beskrives nogle væsentlige resultater, Danmarks Statistik har opnået i 2014.

<i>Måling af befolkningens livskvalitet</i>	Danmarks Statistik har i 2014 gennemført et udviklingsarbejde for indikatorer til måling af befolkningens livskvalitet. Dette er sket i dialog med både danske og internationale forskere på området, og udspillet til indikatorer er ligeledes drøftet med en række af Danmarks Statistiks brugerudvalg.
<i>Arbejdsmarkedsregnskab</i>	Arbejdsmarkedsregnskabet er udviklet på baggrund af data fra Danmarks Statistiks e-indkomstsystem. Det giver mulighed for at give et konsistent billede af den samlede danske befolknings tilknytning til arbejdsmarkedet fra 2008 og frem. Det er en væsentlig forbedring af den statistiske viden på dette område. De første foreløbige resultater blev offentliggjort sidst på året 2014.
<i>Månedlig beskæftigelsesstatistik</i>	I november 2014 blev den første månedlige beskæftigelsesstatistik offentliggjort. Statistikken bidrager til at sikre hurtig viden om udviklingen i forholdene på det danske arbejdsmarked.
<i>Ny statistik om grøn produktion</i>	Danmarks Statistik har i 2014 etableret en ny statistik om produktionen af grønne varer og tjenester. Kernen i statistikken er en spørgeskemaundersøgelse blandt 2.000 virksomheder. Denne undersøgelse er suppleret med oplysninger fra de erhvervs- og personstatistiske registre. Statistikken er publiceret i en temapublikation.
<i>Hovedrevision af nationalregnskab og offentlige finanser</i>	Fra 15. september 2014 opgøres det danske nationalregnskab og statistikken om de offentlige finanser efter de nye retningslinjer i det europæiske statistiksystem, <i>European System of National and Regional Accounts (ESA 2010)</i> . Alle EU-lande er i 2014 overgået til de nye retningslinjer. Overgangen til de nye retningslinjer er sket ved en hovedrevision, hvor der samtidig er blevet indarbejdet en række forbedrede datakilder og metoder.
<i>Hovedrevision af betalingsbalancen</i>	Arbejdet med hovedrevision af betalingsbalancen blev afsluttet og offentliggjort i oktober 2014. Revisionen indebar, at retningslinjer i den nye betalingsbalanceforordning, der er baseret på IMF's sjette manual for betalingsbalancestatistik, blev indarbejdet i opgørelsesmetoderne.
<i>ADAM</i>	Der blev i 2014 opstillet en version af ADAM, som er tilpasset det hovedreviderede nationalregnskab.
<i>Reformproces og budgetanalyse</i>	I 2014 iværksatte Danmarks Statistik et omfattende internt reformarbejde, der førte til en lang række idéer til nye initiativer, samt en budgetanalyse, der blev gennemført for at identificere forslag til effektiviseringer. Formålet er at gøre Danmarks Statistik mere udadvendt og dynamisk, og reformarbejdet fortsætter således i 2015 og årene fremover.
<i>Målopfyldelse af Resultatkontrakt 2014</i>	Ud af 10 mål fra <i>Resultatkontrakt 2014</i> blev 10 mål opfyldt. Målopfyldelsesgraden blev dermed 100 pct., hvilket er meget tilfredsstillende.

2.4 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat Årets resultat for Danmarks Statistik blev et overskud på 3.191.548 kr. Overskuddet er 3,2 mio. kr. højere end det budgetterede resultat for 2014 på 0,0 mio. kr. i årsrapporten for 2013.

Af bevillingen i 2014 er der reserveret i alt 4,4 mio. kr., der er fordelt med 3,1 mio. kr. til etablering af forbedret statistikgrundlag for nationalregnskabs opgørelse vedrørende bygge og anlæg og 1,3 mio. kr. til logning / IT-sikkerhed. Reserverede midler primo 2014 på 1,5 mio. kr. til revision af nationalregnskabet og 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post er anvendt i 2014.

Vurdering af årets regnskab Danmarks Statistik vurderer årets resultat som tilfredsstillende, da egenkapitalen forøges med overskuddet, hvilket er nødvendigt af hensyn til imødegåelse af udsving i de store eksterne indtægter.

Danmarks Statistik har i de seneste år fastsat takster for indtægtsdækket virksomhed med balance for øje. Hvert år er der realiseret overskud, bl.a. som følge af større omsætning end forventet. I de kommende år vil der være stort fokus på tilbageførsel af overskud til kunderne.

Tabel 2.2 Danmarks Statistiks økonomiske hoved- og nøgletal

	2012	2013	2014
årets priser i mio. kr.			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-400,1	-398,8	-396,2
- Heraf indtægtsført bevilling	-274,9	-271,2	-257,7
- Heraf eksterne indtægter	-123,2	-125,2	-136,6
- Heraf øvrige indtægter	-2,0	-2,4	-1,9
Ordinære driftsomkostninger	396,0	392,3	389,9
- Heraf løn	278,6	277,8	276,0
- Heraf afskrivninger	5,5	5,2	4,4
- Heraf øvrige omkostninger	111,9	109,3	109,5
Resultat af ordinær drift	-4,1	-6,6	-6,3
Resultat før finansielle poster	-1,4	-4,2	-3,6
Årets resultat	-1,0	-3,7	-3,2
Balance			
Anlægsaktiver	17,1	17,6	15,7
Omsætningsaktiver	77,6	86,1	83,8
Egenkapital	7,5	11,2	14,4
Hensatte forpligtelser	5,1	4,4	5,2
Langfristet gæld	11,8	10,1	8,8
Kortfristet gæld	70,3	78,0	71,1
Balancesum i alt	94,7	103,7	99,5
Låneramme	30,8	30,8	30,8
Træk på lånerammen (FF4) 31/12	11,8	10,1	8,8
diverse enheder			
Finansielle nøgletal i pct.			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ¹	34,7	36,4	30,1
Negativ udsvingsrate	17,1	74,7	124,4
Overskudsgrad	0,3	0,9	0,8
Bevillingsandel	68,7	68,0	65,0
Frivillige nøgletal			
Kapitalandel	1,5	1,4	1,2
Afskrivningsrate	80,6	76,6	78,2
Soliditetsgrad	7,9	10,8	14,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ²	543	539	530
Årsværkspris i 1.000 kr.	513	515	520
Lønsumskostningsandel i pct.	70	70	70
Lønsumsloft i mio. kr.	195,3	193,4	202,3
Lønforbrug i mio. kr. ³	197,9	198,9	188,7

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Det samlede regnskab ses specificeret i tabel 3.1 på side 21. Udover tabel 2.2 indeholder det samlede regnskab "andre driftsindtægter" på 0,5 mio. kr. og "andre driftsomkostninger" på 3,2 mio. kr. og "finansielle omkostninger" på 0,4 mio. kr.

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

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

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 10,4 mio. kr. fra 2013 til 2014, hvor nettoudgiftsbevillingen var på 259,8 mio. kr. Danmarks Statistiks bidrag til lov om tillægsbevilling for 2014 var på -0,5 mio. kr. Hertil kommer forbrug i 2014 af reservede midler fra 2013 på 2,8 mio. kr. Årets reservation på 4,4 mio. kr. modregnes finanslovsbevillingen i 2014 i resultatopgørelsen i tabel 3.1, da disse midler først kan anvendes og dermed indtægtsføres i 2015. Indtægtsført bevilling i 2014 er herefter på 257,7 mio. kr. De øvrige indtægter stammer i langt

overvejende grad fra Danmarks Statistiks indtægtsdækkede virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter.

Indtægtsdækket virksomhed steg fra 2013 til 2014 med 5,8 mio. kr. til 76,8 mio. kr. Indtægterne fra tilskudsfinansierede aktiviteter er i 2014 steget med 5,7 mio. kr. til 59,0 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 1,9 mio. kr. og indtægter fra publikationssalg udgør 0,8 mio. kr.

Regnskabet for 2014 viste et overskud på 3,1 mio. kr. for indtægtsdækket virksomhed, hvilket bl.a. skyldes mere afdæmpet lønudvikling end forudsat i timetaksterne og hurtigere færdiggørelse af opgaver til fakturering. Som ved praksis for tidligere år med overskud har Danmarks Statistik gennemført nedsættelser af timetaksterne for 2015, se i øvrigt afsnit 4.2 om indtægtsdækket virksomhed.

Almindelig virksomhed udviste et mindre overskud på 0,1 mio. kr.

Omkostninger Personaleomkostningerne faldt med 1,8 mio. kr. i forhold til 2013. Det skyldes især fald i antal årsværk. Der er dog samtidig sket et fald i lønrefusionsindtægter. Af-skrivningerne faldt med 0,8 mio. kr. og øvrige ordinære driftsomkostninger steg med 0,2 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Balance Mens resultatopgørelsen viser årets forbrug af ressourcer i forhold til indtægterne, giver balancen status på, hvad institutionen ejer og skylder ved årets udgang. Balancen er mindsket med 4,2 mio. kr. fra 2013 til 2014. Det skyldes især fald i omfanget af aktiver og likvide beholdninger, jf. afsnit 3.3.

Finansielle nøgletal **Udnyttelsesgrad af lånerammen**
Udnyttelsesgraden af lånerammen udtrykker værdien af immaterielle og materielle aktiver i forhold til lånerammen. Faldet i udnyttelsesgraden fra 2013 til 2014 skyldes hovedsageligt fald i nyanskaffelser i forhold til 2013.

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 124,4 i 2014 skyldes årets overskud.

Overskudsgrad

Overskudsgraden udtrykker årets resultat i forhold til de samlede ordinære driftsindtægter.

Bevillingsandel

Bevillingsandelen udtrykker den indtægtsførte finanslovsbevilling inkl. tillægsbevilling og nettoforbrug af reserveret bevilling i forhold til de samlede ordinære driftsindtægter. Faldet i bevillingsandelen skyldes både fald i den indtægtsførte finanslovsbevilling og stigende egne indtægter.

Kapitalandel

Kapitalandelen udtrykker den andel af driftsindtægterne, der skal anvendes til at finansiere det eksisterende kapitalapparat i form af renter og afskrivninger. Faldet fra 1,4 pct. i 2013 til 1,2 pct. i 2014 skyldes især fald i renter og afskrivninger i forhold til 2013.

Afskrivningsrate

Afskrivningsraten udtrykker, hvor meget aktiverne i gennemsnit er afskrevet. En afskrivningsrate på 78,2 pct. i 2014 er udtryk for, at aktivmassen i gennemsnit er afskrevet med 78,2 pct. af anskaffelsesværdien. Stigningen fra 76,6 pct. i 2013 til 78,2 pct. i 2014 skyldes især, at Danmarks Statistik ikke har foretaget nyanskaffelser i 2014 i samme omfang som 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 10,8 i 2013 til 14,5 i 2014 skyldes især stigning i egenkapitalen svarende til årets overskud.

Personaleoplysninger

Antallet af årsværk faldt med 9 årsværk til 530 årsværk i 2014.

Stigningen i årsværksprisen fra 2013 til 2014 skyldes primært ændret personale-sammensætning.

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

Lønsumsopsparingen ultimo 2013 var på 12,5 mio. kr. I 2014 var lønsumsloftet ekstraordinært hævet med 15,0 mio. kr., hvorfor lønsumsforbruget blev 13,6 mio. kr. mindre end lønsumsloftet. Herefter udgør lønsumsopsparingen 26,2 mio. kr. ultimo 2014. En fortsat balance for lønsumsforbruget kræver hævelse af det generelle lønsumsloft.

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	219,1	52,9	271,9	0,1
Indtægtsdækket virksomhed	-	66,8	63,7	3,1
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration . .	38,6	19,3	57,9	-
I alt	257,7	139,0	393,5	3,2

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 til opgaverne svarende til omkostningsfordelingen.

For Statistikproduktion og formidling er en forholdsmæssig andel af "Indtægtsført bevilling" og "Øvrige indtægter" overført til opgaven. Andel af årets resultat for

”Indtægtsdækket virksomhed” og ”Statistikproduktion og formidling” svarer til årets resultat.

2.6 Målrapportering

I det følgende rapporteres målopfyldelsen for *Resultatkontrakt 2014* indgået mellem Danmarks Statistik og Økonomi- og Indenrigsministeriet. Resultatmålene er formuleret med udgangspunkt i *Strategi 2015*.

2.6.1 Målrapportering – skematisk oversigt

Tabel 2.4

Nr.	Overskrift	Mål	Opfyldelse	Kommentar
1	Brugerne i centrum (10 pct.)	I 2014 gennemføres en kvalitativ brugertilfredshedsundersøgelse baseret på fokusgruppeinterview med særlige brugergrupper. I sammenhæng med Peer Review gennemføres en generel brugertilfredshedsundersøgelse i 2014.	😊	Kravet er opfyldt. Kravet er opfyldt. Målet er opfyldt.
2	Handlingsplan (10 pct.)	I 2014 udarbejder Danmarks Statistik en handlingsplan for statistikproduktionen i Danmark efter høring af relevante parter.	😊	Kravet er opfyldt med godkendelse på Styrelsens møde 10. december 2014. Målet er opfyldt.
3	Aktualitet (10 pct.)	Mindst 96,0 pct. af Danmarks Statistiks NYT-udgivelser skal overholde de maksimale udgivelsestider.	😊	97,5 pct. Målet er opfyldt.
4	Pålidelige statistikker (10 pct.)	Andel af NYT-udgivelser med alvorlige fejl, som medfører offentliggørelse af rettede tal, må højst være 1,1 pct.	😊	1,0 pct. Målet er opfyldt.
5	Nationalregnskab (10 pct.)	Bias på den første offentliggørelse af den sæsonkorrigerede kvartalvise vækstrate i real BNP sammenlignet med situationen et år senere er højst 0,2 procentpoint. Det hovedreviderede nationalregnskab offentliggøres senest i september 2014.	😊	Bias er opgjort til 0,2 procentpoint og kravet er opfyldt. Kravet er opfyldt med udgivelse af NYT nr. 469 af 15. september 2014. Målet er opfyldt.
6	Nye statistikker (10 pct.)	I 2014 udvikles et forslag til måling af befolkningens livskvalitet i Danmark, som drøftes i de relevante brugerudvalg ultimo året.	😊	Forslag udviklet og drøftet i brugerudvalgs-møder ultimo november. Kravet er opfyldt. Målet er opfyldt.

Nr.	Overskrift	Mål	Opfyldelse	Kommentar
7	Digital indberetning (10 pct.)	Digitaliseringsgraden for lovpligtig indberetning til Danmarks Statistik er mindst 90 pct. i 2014 og 97 pct. i 2015. Pr. 1. december 2014 anvendes digital post ved mindst 75 pct. af førstegangsudsendelser (forhåndsorientering mv.).	☺	91,4 pct. 97,1 pct. Målet er opfyldt.
8	Kommunikation og formidling (10 pct.)	I 2014 omlægges Nyt fra Danmarks Statistik til HTML-format, så brugerne vil opleve en nemmere tilgængelighed, ligesom det vil blive lettere at dele og videreformidle indholdet. I 2014 vil Danmarks Statistik idriftsætte en Twitterprofil til brug for formidling af ny statistik og implementere deleknapper relevante steder på www.dst.dk.	☺	Kravet er opfyldt 28. november 2014. Kravet er opfyldt. Målet er opfyldt.
9	Effektivisering (10 pct.)	Arbejdsproduktiviteten i statistikproduktionen stiger med mindst 3,0 pct. i gennemsnit for 2012, 2013 og 2014.	☺	3,7 pct. Målet er opfyldt.
10	Transparens og budgetoverholdelse (10 pct.)	Danmarks Statistiks regnskab for 2014 balancerer eller giver et mindre overskud. Departementet kan i grundbudget eller udgiftsopfølgninger godkende et andet økonomisk mål. Danmarks Statistik udarbejder en kvartalsvis opgørelse af budget og forbrug for henholdsvis bevilnings-, tilskuds- og indtægtsdækket virksomhed efter aftalte tidsfrister.	☺	Kravet er opfyldt med et overskud på 3,2 mio. kr. Kravet er opfyldt. Målet er opfyldt.

2.6.2 Målrapportering - uddybende analyser og vurderinger

I afsnittet analyseres målopfyldelsen for udvalgte mål vedr. handlingsplan for statistikproduktionen i Danmark (mål 2), hovedrevision af nationalregnskabet (mål 5b) og digital indberetning (mål 7).

Handlingsplan for statistikproduktionen i Danmark (mål 2)

Resultatmål 2 bestod i at udarbejde en handlingsplan for statistikproduktionen i Danmark. Målet blev opfyldt med publicering af 'Handlingsplan for officiel statistik' december 2014 efter godkendelse af Danmarks Statistiks Styrelse. Handlingsplanen er tilgængelig på dst.dk og er sendt i høring blandt producenter af officiel statistik.

De senere år har vist en tendens til, at flere statslige institutioner planlægger eller opbygger egne datamiljøer og iværksætter egen statistikproduktion. Handlingsplanen adresserer udfordringer forbundet med denne udvikling, herunder spørgsmål vedrørende uafhængighed, kvalitet, konsistens og fortrolighed af den statistik, der produceres af offentlige myndigheder i Danmark, samt effektiviteten af statistikproduktionen. Som statistikproduktionen er organiseret i dag, foregår ingen tværgående samordning af de internationalt fastsatte kvalitetsstandarder, der gælder for produktionen af officiel statistik.

Handlingsplanen adresserer ligeledes det forhold, at Danmark står overfor nye krav fra EU vedrørende koordination og kvalitetssikring af al dansk statistik, der anvendes til europæiske formål.

I forbindelse med handlingsplanen er der gennemført en kortlægning af det offentlige produktion af officiel statistik, dvs. generel samfundsbelyst statistik, der på permanent basis offentliggøres af offentlige myndigheder. Ligeledes er der gennemført en interviewundersøgelse med henblik på at afdække, hvordan man i andre europæiske lande arbejder med kvalitetssikring af officiel statistik.

Handlingsplanen opstiller på den baggrund en række scenarier for den fremtidige organisering af statistikproduktionen i Danmark. Fokus er på mulighederne for at sikre effektivitet, kvalitet m.m. gennem en øget koordination af den officielle statistik, herunder muligheder for at fastsætte, monitorere og håndhæve fælles kvalitetsstandarder.

Overordnet ses tre forskellige modeller for en styrket koordination: 1) indførelse af lovpligtige krav om, at al officiel statistik skal efterleve fælles kvalitetsstandarder, 2) implementering af 'obligatorisk labelling' (kvalitetsstempel) for alle officielle statistikker og 3) implementering af 'frivillig labelling' for officielle statistikker. Handlingsplanen skitserer konkrete anbefalinger til, hvordan de forskellige modeller kan implementeres. Samlet vurderes resultatet og ressourceindsatsen at være tilfredsstillende.

Offentliggørelse af det hovedreviderede nationalregnskab (mål 5b)

Resultatmål 5b bestod i at offentliggøre det hovedreviderede nationalregnskab senest i september 2014. Målet blev opfyldt med udgivelse af NYT nr. 469 den 15. september 2014 med titlen "Hovedrevision opjusterer BNP men ikke væksten".

Forordningen om det europæiske nationalregnskabssystem, European System of National and Regional Accounts (ESA2010), blev vedtaget i juni 2013, og de nye forordningskrav trådte i kraft i september 2014. De fælles internationale retningslinjer har til formål at sikre sammenlignelighed mellem lande, hvilket især er vig-

tigt i EU, hvor nationalregnskabet bruges til politiske og administrative formål som fx at bestemme de enkelte landes bidrag for EU-medlemskabet.

I Danmark og i en række andre EU-lande skete overgangen til de nye retningslinjer ved en hovedrevision, hvor der samtidigt er blevet indarbejdet en række forbedrede datakilder og metoder. Alle EU-lande er i 2014 overgået til de nye retningslinjer. I Danmark blev det nye årlige nationalregnskab offentliggjort den 15. september 2014, mens det nye kvartalsvise nationalregnskab blev offentliggjort 30. september 2014. Hermed er revisionsprojektet, der startede i 2011, afsluttet.

Revisionen har påvirket forskelligt over årene, men bevirker i alle år, at BNP opjusteres i forhold til det hidtidige nationalregnskab. Den vigtigste enkeltårsag til dette er, at udgifter til forskning og udvikling nu betragtes som investeringer og ikke mere som løbende udgifter.

I forbindelse med publiceringen blev der taget en række initiativer for at hjælpe brugerne og pressen i overgangen til det nye nationalregnskab. I starten af 2014 blev der etableret en hjemmeside, der igennem året blev løbende udbygget med oplysninger om aktiviteter og nye regnskabsprincipper. Der blev desuden gennemført en række seminarer for forskellige brugerkredse og i august blev der frigivet en betaversion af de nye tal for perioden 1966 – 2008. Ved publiceringen i september udkom desuden en temapublikation, der dokumenterer de mange ændringer.

Som led i målopfyldelsen er der udarbejdet en række rutiner og it-løsninger, som vil blive benyttet i udarbejdelsen af nationalregnskabet fremover. Revisionen er blevet gennemført parallelt med den almindelige drift i årene 2011 til 2014. Denne organisering er valgt for at sikre en effektiv implementering af de nye principper i den løbende produktion. Samlet vurderes resultatet og ressourceindsatsen at være tilfredsstillende.

Digital indberetning (mål 7)

Resultatmål 7 bestod af to krav. Første krav var at digitaliseringsgraden for lovpligtig indberetning til Danmarks Statistik skulle være mindst 90 pct. i 2014. Andet krav var at digital post skulle anvendes ved mindst 75 pct. af førstegangsudsendelser (forhåndsorientering mv.) pr. 1. december 2014. Begge krav blev opfyldt.

Digitaliseringen af Danmarks Statistiks lovpligtige indberetninger og anvendelse af digital post er et led i den fællesoffentlige strategi om, at al indberetning og kommunikation skal foregå digitalt fra 2015.

Ved udgangen af 2014 var halvdelen af Danmarks Statistiks 94 lovpligtige undersøgelser omfattet af kravet om digital indberetning. Digitaliseringsgraden for de undersøgelser, der er obligatorisk digitale, er på 95 pct., mens digitaliseringsgraden for samtlige lovpligtige indberetninger er på 91 pct. Første del af resultatmål 7 er dermed opfyldt.

Den høje digitaliseringsgrad er dels opnået gennem frivillig overgang til digital indberetning og dels gennem udbredelsen af lovkravet om digital indberetning. Digitaliseringen af indberetningerne understøttes af brugervenlige indberetningsløsninger med forskellige grader af funktionalitet, fx automatisk bortfiltrering af spørgsmål som ikke er relevante for virksomheden, og straks-validering af indtastede oplysninger bl.a. mod data fra andre kilder. Udover digitale blanketter anvendes system-til-system løsninger, upload løsninger og telefonindtastningsløsninger, så indberetternes forskellige behov imødekommes bedst muligt.

I 2014 er der forbedret eller nyudviklet 36 digitale blanketter, fire system-til-system løsninger og ni upload løsninger.

For at fastholde en høj digitaliseringsgrad foregår kommunikationen omkring indberetningen ligeledes digitalt. Dette sker ved, at indberetteren som led i indberetningen angiver dels en kontaktperson for den pågældende undersøgelse og dels om kommunikationen skal foregå via e-mail eller digital post.

Fra 1. december 2014 har Danmarks Statistik digitaliseret kommunikationen yderligere, så henvendelser til virksomheder uden en navngiven kontaktperson, dvs. primært førstegangshenvendelser, sendes til virksomhedens digitale postkasse. Kun henvendelser, der ikke kan leveres digitalt, bliver fremsendt med ordinær post.

I december 2014 blev der sendt 938 førstegangsudsendelser til nye indberettere, hvoraf 97,1 pct. blev sendt til digital post. Anden del af resultatmål 7 er dermed opfyldt.

I 2015 vil kravet om digital post, herunder anvendelse til førstegangsudsendelser, blive udbredt til alle lovpligtige undersøgelser.

Målopfyldelsen har nødvendiggjort tilpasning og videreudvikling af Danmarks Statistiks dataindsamlingsystemer, og har medført behov for ekstra support af indberetterne i forbindelse med overgangen til digital indberetning. Samlet vurderes resultatet og ressourceindsatsen at være tilfredsstillende.

2.7 Redegørelse for reservation

Forbrug i 2014 af tidligere års reservation

Danmarks Statistik havde primo 2014 reserveret i alt 2,8 mio. kr., der var fordelt med 1,5 mio. kr. til revision af nationalregnskabsopgørelsen og 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post.

Danmarks Statistik har i 2014 gennemført aktiviteter i forbindelse med revision af nationalregnskabsopgørelsen, der vedrører det reservede beløb på 1,5 mio. kr. primo 2014. Desuden er der i 2014 forbrugt 1,3 mio. kr. til yderligere digitalisering vedrørende lov om digital post. Dermed er de reservede beløb primo 2014 til disse to formål forbrugt i 2014.

Ny reservation i 2014

Der er i 2014 reserveret 3,1 mio. kr. til etablering af forbedret statistikgrundlag for nationalregnskabs opgørelse vedrørende bygge og anlæg samt 1,3 mio. kr. til logning / IT-sikkerhed.

Tabel 2.5

Reservation, § 10.51.01 Danmarks Statistik

Opgave	Reserveret år	Reservation primo 2014	Forbrug i 2014	Reservation ultimo 2014	Forventet afslutning
		mio. kr.			
Statistikproduktion og formidling	-	2,8	2,8	4,4	-
Revision af nationalregnskabet . . .	2013	1,5	1,5	0,0	-
Digital post/digitale indberetninger .	2013	1,3	1,3	0,0	-
Etablering af forbedret statistikgrundlag for nationalregnskabs opgørelse vedrørende bygge og anlæg	2014	-	-	3,1	2015
Logning / IT-sikkerhed	2014	-	-	1,3	2015

Samlet reservation ultimo 2014

Det samlede omfang af reserveret bevilling ultimo 2014 udgør således 4,4 mio. kr., der ventes anvendt i 2015. Anvendelse kan først ske efter forudgående godkendelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriets departement.

2.8 Forventninger til det kommende år

I 2015 står Danmarks Statistik over for følgende væsentlige opgaver:

<i>Initiativer og nye produkter 2015</i>	Af høj prioritet er en række nye statistikker, herunder et grønt nationalregnskab, statistik om danskernes livskvalitet, små og mellemstore virksomheders adgang til finansiering og danskernes formuer, herunder pensionsformuer. Danmarks Statistik vil ligeledes arbejde på en plan for hurtigere offentliggørelse af det kvartalsvise nationalregnskab samt indarbejde nye oplysninger i betalingsbalancestatistikken vedrørende udvalgte større virksomheders salg i udlandet. Blandt de konkrete initiativer, der sættes i værk i 2015 er også oprettelsen af en analyseenhed i Danmarks Statistik og opgradering på formidlingsområdet målrettet smartphones og tablets. Som noget nyt vil Danmarks Statistik også være til stede på Folkemødet på Bornholm i 2015.
<i>Danmarks Statistik overtager SFI Survey</i>	Danmarks Statistik overtog pr. 1. januar 2015 den intervieworganisation, som hidtil har været drevet af SFI – Det Nationale Forskningscenter for Velfærd. Dermed bliver Danmarks Statistik i stand til også at gennemføre besøgsinterviews, og stor-driftsfordele vil komme kunderne til gode.
<i>Strategi 2020</i>	Som et første skridt mod de strategiske ændringer i Danmarks Statistik udarbejdes i 2015 en ny fem-års-strategi. Strategien skal reflektere og udfolde målsætningerne om at forstærke vores rolle i samfundsdiskussionen, øge vores faglighed og kvaliteten af vores statistik, samt at engagere os stærkere med brugerne.
<i>Reformproces og budgetanalyse</i>	I 2015 vil der blive fulgt op på en række af de konkrete forslag fra reformprocessen og budgetanalysen, som blev udarbejdet i 2014. Analyserne vil desuden danne input til udarbejdelsen af <i>Strategi 2020</i>.
<i>Peer review</i>	Primo 2015 eksamineres Danmarks Statistik i et såkaldt peer review, hvor Danmarks Statistiks efterlevelse af European Statistics Code of Practice evalueres af internationale statistikeksperter. Code of Practice fastlægger grundlæggende retningslinjer for god statistikproduktion i EU-landene, herunder retningslinjer for god statistikproduktion i EU-landene, herunder retningslinjer vedr. uafhængighed, objektivitet, kvalitet og fortrolighed.
<i>Datasikkerhed</i>	Datafortrolighed og datasikkerhed vedbliver at være af høj prioritet for Danmarks Statistik. I 2015 vil Danmarks Statistik implementere en række omfattende systemomlægninger, der har til formål at sikre en mere detaljeret logning af medarbejdernes søgekriterier i forbindelse med behandling af identificerbare personoplysninger i overensstemmelse med anvisninger fra Datatilsynet.
<i>Koordination af den officielle statistik</i>	I 2015 vil Danmarks Statistik, med udgangspunkt i <i>Handlingsplan for officiel statistik</i> fra 2014, styrke dialogen med andre statistikproducerende myndigheder for at sikre en mere ensartet kvalitetsstandard og en effektiv produktion af officiel statistik i Danmark.
<i>Ministeriernes adgang til data i Danmarks Statistik</i>	For at imødekomme et ønske fra ministerier og styrelser om en mere fleksibel adgang til data til analyser og statistisk opfølgning på implementeringen af en række politiske tiltag, har Danmarks Statistik taget to initiativer. Dels er der etableret en såkaldt 'ministerieordning', dels har Danmarks Statistik indgået i et arbejde for at sikre ministerier og styrelser adgang til detaljeret data til brug i datavarehuse med ekstern adgang. Det forventes, at de første ministerier og styrelser vil begynde at anvende de nye ordninger i 2015.
<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. Danmarks Statistik har fra 2015 overtaget SFI Survey fra SFI – Det Nationale Forskningscenter for Velfærd. Indtægterne herfra budgetteres forsigtigt.

Det fremgår af grundbudgetnotat 2015, at lønsumsloftet ventes overskredet i 2015. Overskridelsen finansieres ved forbrug af lønsumsopsparing i 2015, se afsnit 3.6, men opsparingen ventes med det nuværende forbrug at være opbrugt inden for få år. Danmarks Statistik har derfor behov for en permanent forøgelse af lønsumsloftet.

Desuden fremgår det af finanslov 2015, at finanslovsbevillingen falder i de kommende år. Da statistikproduktionen i stigende grad reguleres af lovpligtige EU-retsakter, og da der ikke medfølger 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 2014 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 2014 er opstillet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning fra november 2014 om årsrapport for statslige institutioner.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen indeholder indtægter og omkostninger for årets drift.

Nedenstående tabel 3.1 viser Danmarks Statistiks resultatopgørelse for 2014.

Årets resultat i 2014 er et overskud på 3,2 mio. kr. IDV-regnskabet viser et overskud på godt 3,1 mio. kr. Blandt hovedårsagerne til overskuddet er mindre lønstigninger end forudsat ved takstfastsættelsen for 2014 og hurtigere færdiggørelse af opgaver til fakturering.

Almindelig virksomhed udviste et overskud på knap 0,1 mio. kr.

De eksterne indtægter fra indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter blev i 2014 i alt 4,8 mio. kr. større end budgetteret i årsrapport 2013. Det skyldes især større tilgang end forventet af opgaver inden for indtægtsdækket virksomhed.

Det fremgik af årsrapport 2013, at der forventedes et resultat på 0,0 mio. kr. i 2014. Resultatet i 2014 på 3,2 mio. kr. overføres til egenkapitalen.

Tabel 3.1 Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-268,9	-259,3	-263,0
Reserveret af indev. års bevillinger	2,8	4,4	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevilling	-5,1	-2,8	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-271,2	-257,7	-263,0
Øvrige ordinære driftsindtægter			
1 Salg af varer og tjenesteydelser	-71,9	-77,6	-93,0
1 Tilskud til egen drift	-53,3	-59,0	-57,7
Gebyrer	-2,4	-1,9	-1,8
Ordinære driftsindtægter i alt	-398,8	-396,2	-415,5
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	23,8	23,8	25,7
Forbrugsomkostninger i alt	23,8	23,8	25,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	245,7	243,4	260,0
Pension	37,4	36,9	39,5
Lønrefusion	-5,9	-5,2	-5,0
Andre personaleomkostninger	0,6	0,9	0,9
Personaleomkostninger i alt ¹	277,8	276,0	295,4
Af- og nedskrivninger	5,2	4,4	4,3
Andre ordinære driftsomkostninger	85,5	85,7	86,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	392,3	389,9	411,9
Resultat af ordinær drift	-6,6	-6,3	-3,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,7	-0,5	-0,6
Andre driftsomkostninger	3,1	3,2	3,7
Resultat før finansielle poster	-4,2	-3,6	-0,5
2 Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,5	0,4	0,5
Resultat før ekstraordinære poster	-3,7	-3,2	0,0
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-3,7	-3,2	0,0

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme. Noterne til resultatopgørelsen findes i afsnit 4.1. Budget 2015 stammer fra Danmarks Statistiks grundbudget 2015, der er baseret på novemberbudget 2014 til Styrelsen.

¹ Stigning i personaleomkostninger i alt fra regnskab 2014 til budget 2015 skyldes især Danmarks Statistiks overtagelse af SFI Survey fra 2015 og tilførsel af midler til grønt nationalregnskab på ÆFL15.

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

Tabel 3.2 Resultatdisponering 2014

Årets resultat	mio. kr.
Disponeret til overført overskud	3,2

Anm.: Danmarks Statistik disponerer ikke årets resultat til bortfald, reserveret egenkapital eller udbytte til statskassen.

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 2014. Balancen er faldet med 4,2 mio. kr. fra 2013 til 2014. På aktivsiden skyldes det især fald i immaterielle anlægsaktiver og likvide beholdninger. På passivsiden er den største ændring fald i igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende internationale projekter, der er udtryk for nedgang i omfanget af forudbetalt, men endnu ikke udført arbejde.

Tabel 3.3

Balance pr. 31. december 2014

Note	Aktiver	Ultimo 2013	Ultimo 2014	Note	Passiver	Ultimo 2013	Ultimo 2014
— årets priser i mio. kr. —				— årets priser i mio. kr. —			
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	6,4	6,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,9	1,3		Overført overskud	4,8	8,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,8	0,5		Egenkapital i alt	11,2	14,4
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,5	0,0				
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5,2	1,8	7	Hensatte forpligtelser	4,4	5,2
4	Materielle anlægsaktiver				Gæld		
	Produktionsanlæg og maskiner	1,8	2,3		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	4,2	5,2		FF4 Langfristet gæld	10,1	8,8
	Materielle anlægsaktiver i alt	6,0	7,5		Langfristet gæld i alt	10,1	8,8
	Finansielle anlægsaktiver						
	Statsforskrivning	6,4	6,4		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,4	6,4		Leverandører af varer og tjenesteydelser	10,0	10,3
	Anlægsaktiver i alt	17,6	15,7		Anden kortfristet gæld	6,7	6,5
	Omsætningsaktiver			8	Skyldige feriepenge	40,7	40,8
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Skyldigt over- og merarbejde	3,0	3,7
	Tilgodehavender	42,0	45,1		Reserveret bevilling	2,8	4,4
	Periodeafgrænsningsposter	5,9	6,1	5	Igangv. arbejder for fremmed regning . . .	14,8	5,4
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	78,0	71,1
5	FF5 Uforrentet konto	20,8	33,6		Gæld i alt	88,1	79,9
5	FF7 Finansieringskonto	17,4	-1,2		Passiver i alt	103,7	99,5
	Andre likvider	0,0	0,2	9	Eventualforpligtelser		
	Likvide beholdninger i alt	38,2	32,6				
	Omsætningsaktiver i alt	86,1	83,8				
	Aktiver i alt	103,7	99,5				
6	Eventualaktiver						

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 2014 på 11,2 mio. kr. bestod af startkapital på 6,4 mio. kr. samt overført overskud på 4,8 mio. kr. Årets overskud for 2014 på 3,2 mio. kr. tilgår egenkapitalen, der herefter udgør 14,4 mio. kr. ultimo 2014.

Tabel 3.4 Egenkapitalforklaring

	2013	2014
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	1,1	4,8
Regulering af overført overskud primo	0	0
Overført fra årets resultat	3,7	3,2
Overført overskud ultimo	4,8	8,0
Egenkapital ultimo	11,2	14,4

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 2014.

Tabel 3.5 Udnyttelse af låneramme 2014

	mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014	9,3
Låneramme på finanslov 2014	30,8
Udnyttelsesgrad i pct.	30,1

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

Opfølgning på øvrige likviditetsregler Danmarks Statistik har i 2014 overholdt likviditetsreglerne.

Den endelige likviditetsflytning for sidste kvartal 2014 er foretaget i nyt regnskabsår. Likviditetsflytningen påvirker FF4, som samlet forøges med 0,5 mio. kr., og tilsvarende formindskes de likvide beholdninger (FF7) med 0,5 mio. kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloft På finansloven for 2014 udgjorde Danmarks Statistiks lønsumsloft 202,3 mio. kr., der ikke blev ændret ved lov om tillægsbevilling for 2014.

Lønsumsloftet gælder for forbrug af lønsum under Danmarks Statistiks almindelige virksomhed. Forbruget af lønsum på dette område var 188,7 mio. kr. i 2014. Dermed er der et mindreforbrug under lønsumsloftet på 13,6 mio. kr. i 2014. Baggrunden er, indtægterne fra indtægtsdækket virksomhed og tilskud i 2014 er 11,6 mio.

kr. større end i 2013, hvoraf ca. 2/3 er løn. Dertil kommer, at Danmarks Statistik i 2014 har fået en engangstilførsel af lønsum på 15,0 mio. kr. Ses der bort fra engangstilførslen, havde der været et forbrug af lønsumsopsparing på 1,4 mio. kr. i 2014.

Tabel 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 10.51.01	Årets priser i mio. kr.
Lønsumsloft, finanslov 2014	202,3
Lønsumsloft inkl. tillægsbevilling	202,3
Lønforbrug under lønsumsloft	188,7
Difference (mindreforbrug)	13,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	12,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	26,2

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme. Lønsumsforbruget under lønsumsloft på 188,7 mio. kr. omfatter omkostningerne til løn på standardkonto 18 Løn for Danmarks Statistiks almindelige virksomhed. Omkostninger til efterindtægt på 0,1 mio. kr. i 2014 indgår ikke heri.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 3.7 viser Danmarks Statistiks samlede bevillingsregnskab for 2014. 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 2013	Budget 2014 ¹	Regnskab 2014	Difference 2014 ²	Budget 2015 ³
	årets priser i mio. kr.				
Indtægter	399,6	382,9	396,7	13,8	416,1
Nettoudgiftsbevilling	268,9	259,3	259,3	0,0	263,0
Nettoforbrug af reservation ..	2,3	-	-1,6	-1,6	0,0
Driftsindtægter	128,4	123,6	139,0	15,4	153,1
Omkostninger	395,9	382,9	393,5	10,6	416,1
Lønomkostninger	277,6	286,1	275,9	-10,2	295,4
Øvrige driftsomkostninger ..	118,3	96,8	117,6	20,8	120,7
Årets resultat	3,7	0,0	3,2	3,2	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 2014 i Personaleomkostninger i alt i tabel 3.1, men ikke i Lønomkostninger i tabel 3.7. Det skyldes, at lønsumsloftet kun omfatter løn, ikke efterindtægt, jf. noten til tabel 3.6.

¹ Budget 2014 svarer til finanslov 2014 inkl. lov om tillægsbevilling.

² Differencen er opgjort som regnskabstal fratrukket budgettal.

³ Budget 2015 stammer fra Danmarks Statistiks grundbudget 2015.

Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet for 2014 viser et overskud på 3,2 mio. kr.

Regnskabsmæssige forklaringer

Det fremgik af anmærkningerne til finanslov 2014, at der forventedes reserveret et samlet beløb på 2,8 mio. kr. ultimo 2013. Der blev faktisk reserveret 2,8 mio. kr. ultimo 2013, der er anvendt i 2014, se afsnit 2.7. Ultimo 2014 er der reserveret 4,4 mio. kr., hvorefter nettoforbrug af reserveret bevilling udgør -1,6 mio. kr.

Stigningen i driftsindtægterne i regnskab 2014 skyldes især flere indtægter end forventet fra indtægtsdækket virksomhed.

Lønomkostningerne blev 10,2 mio. kr. mindre end budgetteret og øvrige driftsomkostninger blev 20,8 mio. kr. større end budgetteret. Det skyldes især regnskabs-

tekniske forhold vedrørende engangstilførsel af lønsum på 15,0 mio. kr. i 2014, hvorved lønomkostningerne i finanslov 2014 blev opjusteret, samtidig med at øvrige driftsomkostninger blev nedjusteret tilsvarende med henblik på uændret netto-udgiftsbevilling 2014.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Salg af varer og tjenesteydelser og tilskud til egen drift

Stigningen i driftsindtægterne fra 2013 til 2014 skyldes især flere indtægter end forventet fra indtægtsdækket virksomhed.

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 søges minimeret.

Note 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser ¹ m.v.	I alt
	mio. kr.		
Kostpris pr. 01.01.2014	15,9	7,3	23,2
Tilgang	0	0,1	0,1
Afgang	0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	15,9	7,4	23,3
Akkumulerede afskrivninger ²	-14,6	-6,9	-21,5
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskr. pr. 31.12.2014	-14,6	-6,9	-21,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	1,3	0,5	1,8
Årets afskrivninger ²	-1,6	-0,4	-2,0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1,6	-0,4	-2,0
Afskrivningsperiode	5 år	3 år	

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.

² Afskrivninger er i tabellen angivet med negativt fortegn. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

	Udviklingsprojekter under opførelse
	mio. kr.
Primo saldo pr. 01.01.2014	1,5
Tilgang	0,0
Afgang	1,5
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter ¹	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014 ¹	0,0

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

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. 01.01.2014	3,2	0,2	14,7	18,1
Tilgang	0,9	0	3,1	4,0
Afgang	0	0	-2,9	-2,9
Kostpris pr. 31.12.2014	4,1	0,2	14,9	19,2
Akkumulerede afskrivninger ¹	-1,8	-0,2	-9,7	-11,7
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskr. pr. 31.12.2014.	-1,8	-0,2	-9,7	-11,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	2,3	0,0	5,2	7,5
Årets afskrivninger ¹	-0,3	0,0	0,7	0,4
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	0,0	0,7	0,4
Afskrivningsperiode	10 år	5 år	IT: 3 år Inventar: 5 år	

¹ Afskrivninger er i tabellen angivet med negativt fortegn. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note 5 Likvide beholdninger og igangværende arbejder for fremmed regning

Finansieringskontoen FF7 indeholder den almindelige likviditetsforsyning, hvor saldoen ændres dagligt afhængig af ind- og udbetalinger.

Den uforrentede konto FF5 indeholder hensættelser og ændringer i nettoomsætningsformuen, dvs. tilgodehavender fratrukket kortfristet gæld. Den uforrentede konto udgør et likviditetsmæssigt aktiv, der modsvarer passivposterne hensættelser samt kortfristet gæld, herunder reserveret bevilling.

Igangværende arbejder for fremmed regning er udtryk for omfanget af betalt, men endnu ikke udført arbejde. Faldet i 2014, der vedrører internationale projekter, medfører modpost på FF5 Uforrentet konto og likviditetsforbrug på finansieringskontoen FF7.

Note 6 Eventualaktiver

Med henblik på udsmykning af lokaler har Danmarks Statistik i årenes løb indkøbt kunst til en oprindelig anskaffelsespris på i alt 1,1 mio. kr. ultimo 2014. 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 2014

Formål	mio. kr.
Hensat til åremålsudløb	2,8
Hensat til skyldig resultatløn	2,4
Hensatte forpligtelser i alt	5,2

Note 8 Hensættelse til skyldige feriepenge

Hensættelsen til feriepengeforpligtelsen ultimo 2014 er beregnet af Statens Admi-

nistration i januar 2015 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.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed § 10.51.01.90

Indtægtsdækket virksomhed Den indtægtsdækkede virksomhed i Danmarks Statistik omfatter forretningsområderne: *DST Survey, Forskningsservice, International rådgivning og Salg af statistik i øvrigt*. 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 67,1 mio. kr. i 2012, 71,0 mio. kr. i 2013 til 76,8 mio. kr. i 2014. Indtægtsstigningen i 2014 skyldes bl.a. øget omsætning vedrørende interviewopgaver samt internationale og nationale projekter.

Årets resultat Regnskabet for 2014 viste et overskud på 3,1 mio. kr., som bl.a. skyldes mere afdæmpet lønudvikling end forudsat i timetaksterne og hurtigere færdiggørelse af opgaver til fakturering.

Som praksis har været for tidligere år med overskud har Danmarks Statistik gennemført nedsættelser af timetaksterne for 2015.

Akkumuleret resultat Tabel 4.1 viser det akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed for de seneste år. Ultimo 2014 udgør det akkumulerede overskud siden 1997 26,8 mio. kr., svarende til et overskud på 1,5 mio. kr. årligt. Overskuddet er primært genereret i perioden 1997-1999 (7,9 mio. kr.) og 2013-2014 (9,5 mio. kr.), mens der samlet for perioden 2000-2012 kun har været et overskud på 9,4 mio. kr., svarende til 0,7 mio. kr. årligt.

Tabel 4.1 Årets resultat og akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	2011	2012	2013	2014
	Årets priser i mio. kr.			
Årets resultat	2,7	0,0	6,4	3,1
Akkumuleret resultat ultimo	17,3	17,3	23,7	26,8

¹ Der er gennemført prisnedsættelser i 2011, 2014 og 2015.

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. Der er i 2012-2014 gennemført en række initiativer vedrørende grundlaget for prisfastsættelsen og omkostningsfordelingen.

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.

Danmarks Statistiks samlede indtægter fra tilskud er steget med 10,7 pct. fra 2013 til 2014. Indtægterne fra EU steg 6,1 pct. fra 2013 til 2014, mens øvrige tilskud steg med 15,1 pct.

Tabel 4.2 **Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter**

	2012	2013	2014
	årets priser i mio. kr.		
Tilskud fra EU	24,3	26,2	27,8
Tilskud fra andre	30,7	27,1	31,2
Tilskud i alt	55,0	53,3	59,0
Omkostninger i alt	55,0	53,3	59,0
Årets resultat	0	0	0

4.4 Metode til omkostningsfordeling

Omkostnings- fordeling

Danmarks Statistik anvender en timebaseret fordelingsmodel, der danner grundlag for fordeling af fællesomkostninger på delregnskaber, takstområder og produkter. Fordelingsnøglen er registreret timeforbrug. 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.