



# Årsrapport for 2006

**Økonomi- og Erhvervsministeriets Departement, KoncernØkonomi,  
Koncern IT og Det Økonomiske Råd**



**April 2007**

## Indholdsfortegnelse

1. Indledning .....	3
2. Beretning .....	3
3. Regnskab .....	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	11
3.2 Resultatopgørelse .....	11
3.3 Balance.....	15
3.4 Omregningstabel .....	20
3.5 Bevillingsregnskab.....	20
3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat .....	22
5. Bilag .....	26
5.1 Noter til resultatopgørelser og balancer .....	26
5.2 Indtægtsdækket virksomhed .....	31
5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....	32
5.4 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger .....	32
5.5. Oversigt over nøgletal .....	35

## 1. Indledning

Hermed årsrapport for 2006 vedrørende virksomheden Økonomi- og Erhvervsministeriets departement. I henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapporter skal departementet som udgangspunkt ikke udarbejde en årsrapport. Som led i regnskabsaflæggelsen for finansåret skal departementet dog udarbejde et finansielt regnskab, der indholdsmæssigt omfatter beretningsafsnit, regnskabsafsnit samt relevante bilag, noter, regnskabsmæssige forklaringer og påtegning i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning. Økonomi- og Erhvervsministeriet har på den baggrund valgt at udarbejde et finansielt regnskab, der formmæssigt minder om en årsrapport.

Under Økonomi- og Erhvervsministeriets departements virksomhed i 2006 er der fire institutioner: Departementet, KoncernØkonomi, Koncern IT og Det Økonomiske Råd. KoncernØkonomi og Koncern IT er organisatorisk en del af departementet, mens Det Økonomiske Råd er en selvstændig institution, som blot regnskabsmæssigt er en del af departementets virksomhed.

Departementet er som bevillingspilot overgået til omkostningsbaserede bevillinger i 2006. Det betyder, at gennemgangen af departementets regnskab i nærværende årsrapport visse steder adskiller sig fra gennemgangen af regnskabet for Det Økonomiske Råd, KoncernØkonomi og Koncern IT, som overgår til omkostningsbevillinger i 2007. Derudover bliver de fire institutioner selvstændige virksomheder i finansåret 2007 og har allerede egne åbningsbalancer. Derfor er det i denne årsrapport valgt at foretage en klar opdeling mellem de fire institutioner.

Årsrapporten falder i to dele, en beretning og en regnskabsmæssig afrapportering. Beretningen præsenterer de fire institutioner og deres økonomiske hovedtal samt forventninger til det kommende år. Den regnskabsmæssige del indeholder den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelser, balancer, omregningstabeller og bevillingsregnskab. Da departementet er bevillingspilot adskiller beretningen og den regnskabsmæssige del vedrørende departementet sig fra de øvrige institutioner, som er medtaget i denne årsrapport.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Økonomi- og Erhvervsministeriets departement er ansvarlig for: §08.11.01, §08.11.02, §08.11.03, §08.11.04, §08.11.11, §08.11.21, §08.11.22, §08.11.79, §08.22.77, §08.32.03, §08.35.02 og §08.35.79.

Endvidere er der medtaget afrapportering for de underkonti som departementet forestår den daglige drift af, men som organisatorisk er placeret under andre virksomheders hovedkonti. Disse er: §08.32.01.71, §08.33.01.25, §08.33.01.37, §08.33.01.38, §08.33.01.61, §08.33.01.67, §08.33.01.70, §37.61.01.30, og §37.61.01.35.

## 2. Beretning

I det følgende præsenteres enkeltvis de fire institutioner som indgår i virksomheden Økonomi- og Erhvervsministeriets departement, og omfatter driftsbevillingerne §08.11.01, §08.11.11, §08.11.21 og §08.11.22. For hver institution gives der en kort præsentation af institution samt dennes økonomiske resultat og forventninger til det kommende år.

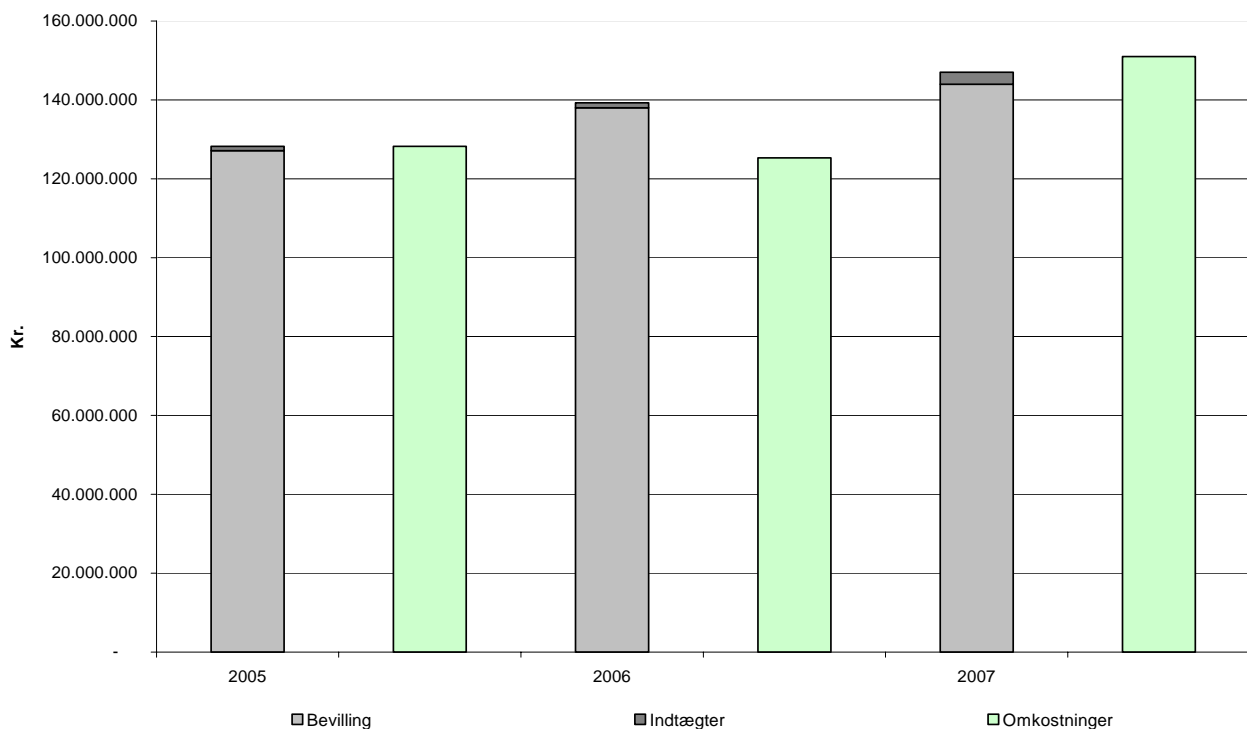
### Departementet

Det er Økonomi- og Erhvervsministeriets *mission* at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for borgere og virksomheder i en stadig mere global verden. *Visionen* er at opnå Europas bedste vækstvilkår, så det er attraktivt at bo, arbejde og drive virksomhed i Danmark.

Departementet varetager den overordnede ledelse og styring af ministeriet. I samarbejde med styrelserne tilvejebringer departementet igennem dybtgående analyser af fremtidens udfordringer det fornødne grundlag for en langsigtet planlægning på ministeriets område. Departementet udarbejder samfundsøkonomiske analyser og medvirker ved udførelsen af den økonomiske politik og strukturpolitikken, herunder også bygge- og erhvervs politikken. Departementet udvikler erhvervslivets rammebetingelser i tæt dialog med virksomheder og interesseorganisationer og samordner regeringens vækststrategi. Departementet samarbejder med styrelserne om at sikre effektiv og korrekt opgaveløsning i overensstemmelse med ministerens og regeringens ønsker om en effektiv administration og forvaltning af ministeriets ressourcer. I dialog med styrelserne formulerer departementet mål for styrelsernes udvikling og resultater.

Nedenfor afrapporteres der grafisk på nøgletal for departementet. Figur 1. viser forholdet mellem departementets indtægter og omkostninger.

**Figur 1. Indtægter og omkostninger**



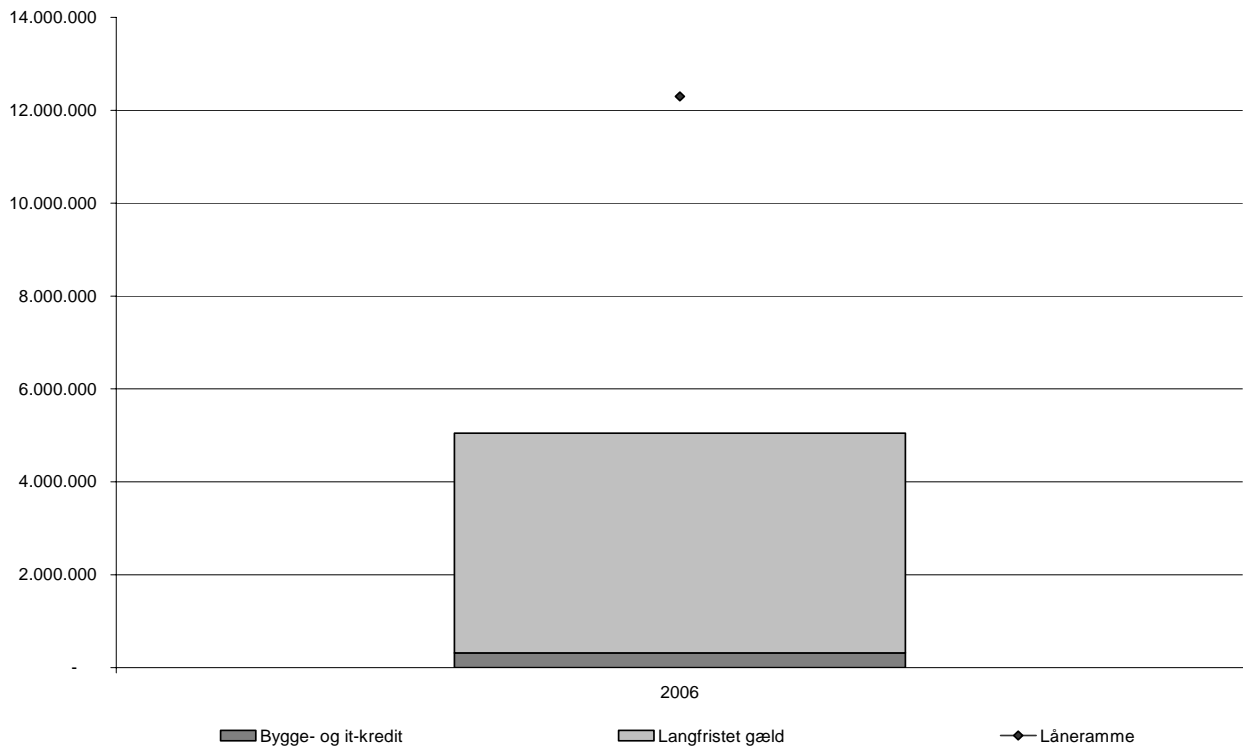
Som det ses af figur 1. er der for regnskabsåret 2006 et overskud på 14,8 mio. kr. i forhold til bevillingen på finansloven. Dette dækker et mindreforbrug på lønsum på 14,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på øvrig drift på 0,8 mio. kr., jf. afsnit 3.5 Bevillingsregnskab.

Mindreforbruget på løn skyldes blandt andet, at departementet fra og med 2005 fik en bevilling til et nyt politisk-økonomisk sekretariat. Af praktiske omstændigheder blev det aftalt med Finansministeriet, at bevillingen for 2005 til dette sekretariat først blev indarbejdet på FL 06, således at bevillingen i 2006 er ”dobbelt op” svarende til i alt 6,6 mio. kr. lønsum ekstra..

Det resterende mindreforbrug skyldes, at departementet gennemfører en gradvis tilpasning til et bevillingsfald på lønsummen over de kommende år. Der er derfor sparet lønsum op til et overført overskud.

Figur 2. viser sammensætningen af departementets saldi i SKB ultimo året. Den sammenholder dermed departementets samlede SKB-gæld med lånerammen.

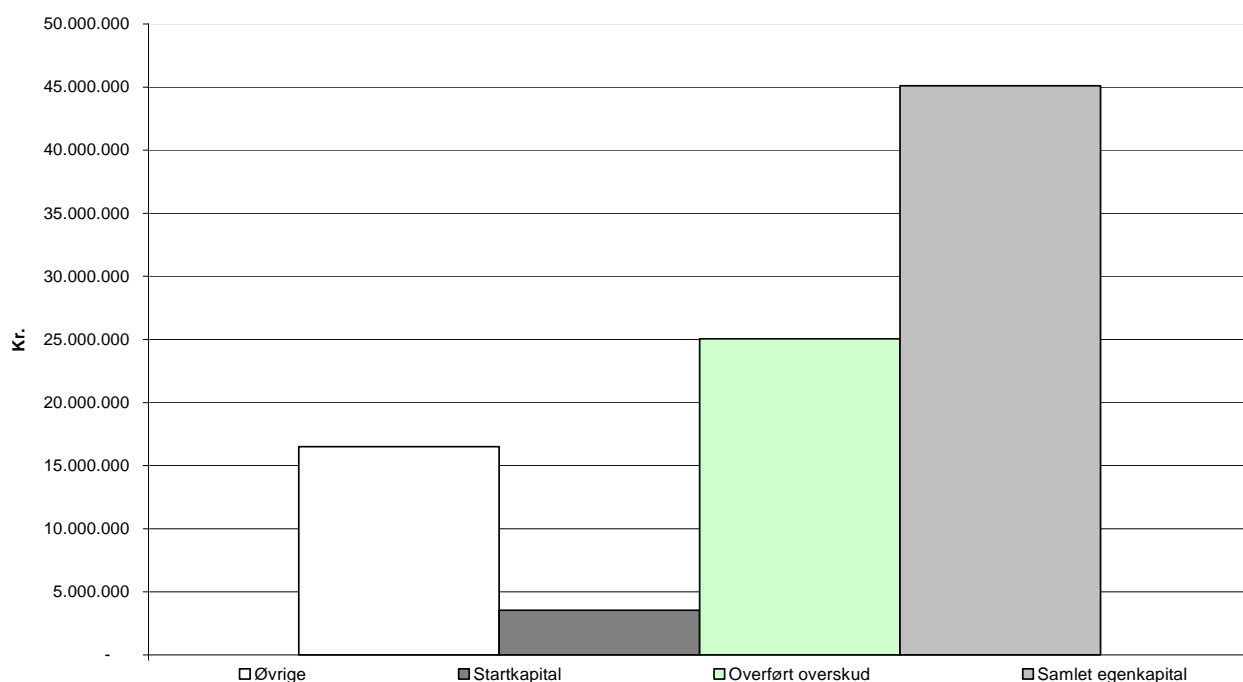
**Figur 2. Låneramme og SKB-gæld**



Som det ses af figur 2. har departementet ikke udnyttet kassekreditten, da FF7 ikke er i minus. Derudover ses det af figuren, at departementets bygge- og it-kredit (FF6) er på godt 0,3 mio. kr. og den langfristede gæld (FF4) er på godt 4,7 mio. kr. Samtidig ses det, at departementets låneramme på 12,3 mio. kr. overholdes.

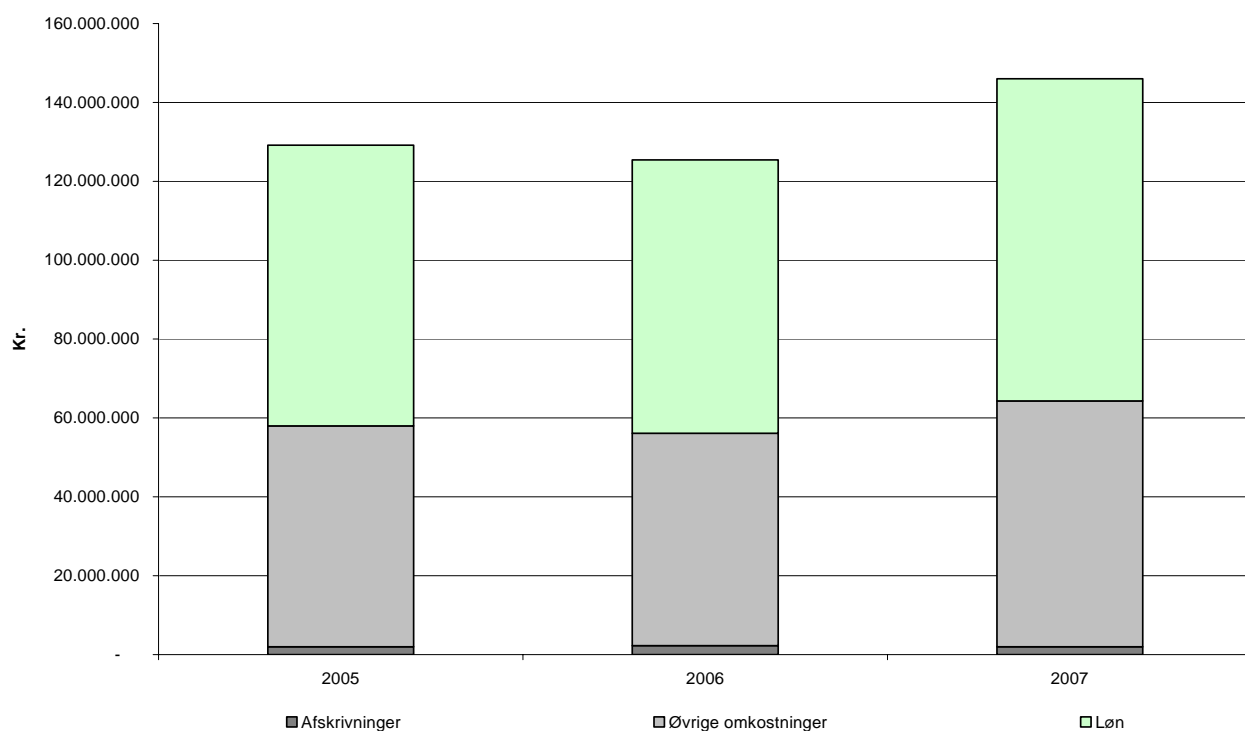
Sammensætningen af departementets egenkapital ses af nedenstående figur 3. Den samlede egenkapital er ultimo året 45,1 mio. kr.

**Figur 3. Egenkapitalens sammensætning**



Nedenstående figur 4. viser sammensætningen af departementets omkostninger fordelt på løn, afskrivninger og øvrige omkostninger.

**Figur 4. Omkostningernes sammensætning**



Som det ses af ovenstående figur var der i 2006 løn for 69,3 mio. kr., de øvrige omkostninger udgjorde 53,9 mio. kr., mens afskrivningerne var 2,25 mio. kr.

Nedenfor ses en tabel over de udgifter og indtægter, som departementet administrerer.

**Tabel 1: Administrerede udgifter og indtægter §08.11.01 Departementet i mio. kr.**

Art	Bevillingstype	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab	Afvielser
Administrerede tilskud	Anden	08.33.01. Erhvervsfremme m.v.	Udgifter	56,6	56,6	-
	Anden	08.35.02. Turisme	Udgifter	159,0	156,2	2,8
Administrerede indtægter og udgifter	Anden	08.11.02. Renter	Indtægter	-	1,5	-1,5
	Anden	08.11.03. Den Nordiske Investeringsbank	Indtægter	50,0	87,6	-37,6
	Anden	08.11.04. Den Europæiske bank for genopbygning og udvikling	Indtægter	49,0	56,7	-7,7
			Udgifter	13,2	12,1	1,1
	Anden	08.32.03. Eksportfinansiering	Indtægter	504,1	1.641,0	-1.136,9
			Udgifter	342,0	341,5	0,5
Anden	08.33.01. Erhvervsfremme m.v.	Indtægter	19,0	19,0	-	

Merindtægten på 1.180,7 mio. kr. i forhold til bevillingen for de administrerede indtægter skyldes ændrede forudsætninger i forhold til budgetteringen. Da der er tale om typen ”anden bevilling” tilfalder merindtægten statskassen. For uddybende regnskabsmæssige forklaringer til afvigelsen mellem bevilling og regnskab for de enkelte ordninger, henvises der til bilaget til regnskabet.

I det kommende år vil departementet især arbejde inden for de 8 hovedindsatsområder, der er udpeget i ministeriets arbejdsprogram: Økonomisk holdbarhed og incitament, konkurrence, iværksætter, innovation, effektiv offentlig regulering, tilsyn og service, vækst i regioner og sektorer, åbenhed og internationale rammevilkår og måling af konkurrencedygtighed og overvågning.

Departementet vil spille en væsentlig rolle i forbindelse med opfølgningen på globaliseringsstrategien, herunder iværksætte en handlingsplan, der skal styrke den globale markedsføring af Danmark, og understøtte ambitionen om, at Danmark – som et af de første lande – skal opbygge ny viden gennem et særligt program for brugerdreven innovation. Derudover bidrager departementet med arbejdet med regeringens kvalitetsreform ved blandt andet at fokusere på mulighederne for øget offentlig-privat samarbejde, konkurrenceudsættelse og digitalisering.

### Det Økonomiske Råd

Det Økonomiske Råd er en uafhængig institution under Økonomi- og Erhvervsministeriet, men er regnskabsmæssigt en del af departementet.

Det Økonomiske Råds opgave er at følge den økonomiske udvikling i Danmark og belyse de langsigtede udviklingsperspektiver og samspillet mellem økonomi og natur samt at bidrage til at samordne de forskellige økonomiske interesser.

Sekretariatets hovedopgave er at gennemføre de analyser og udarbejde de redegørelser, Det Økonomiske Råds formandskab (Vismændene) finder hensigtsmæssige, for at Det Økonomiske Råd kan løse de opgaver, der er fastlagt i loven om Det Økonomiske Råd.

**Tabel 2: Økonomiske hovedtal for Det Økonomiske Råd §08.11.11 i mio. kr.**

Regnskab 2006		Status pr. 31.12.2006	
Ordinære driftsindtægter	0,3	Anlægsaktiver i alt	0,2
Ordinære driftsomkostninger	-11,9	heraf immaterielle anlægsaktiver	-

Heraf personaleomkostninger	-8,4
Andre driftsposter, netto	-
Finansielle poster, netto	0
Ekstraordinære poster, netto	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-11,6</b>
Driftsbevilling	
Indtægter	0,3
Udgifter	-11,1
Årets nettoudgifter (excl.bevillinger)	-10,8
Bevilling incl. TB	11,1
<b>Årets overskud</b>	<b>0,3</b>
Til videreførelse	-0,6
Videreførelse ultimo 2006	-0,3

heraf materielle anlægsaktiver	0,2
Omsætningsaktiver i alt	0,3
<b>Aktiver i alt</b>	<b>0,4</b>
Egenkapital	-0,7
Hensatte forpligtelser	0,8
Øvrige forpligtelser	0,3
<b>Passiver i alt</b>	<b>0,4</b>

Det Økonomiske Råds omkostningsbaserede resultat viste et underskud på 11,6 mio. kr. ekskl. bevillinger. Til sammenligning blev det udgiftsbaserede resultat et underskud på 10,8 mio. kr. Det Økonomiske Råds udgiftsbaserede bevilling udgjorde 11,1 mio. kr. Således har der været et overskud på 0,3 mio. kr. i 2006.

Af tabel 2 fremgår også, at Det Økonomiske Råd viderefører et akkumuleret underskud på 0,3 mio. kr. til år 2007. Det er således på trods af overskuddet i 2006 ikke lykkedes at eliminere det i 2005 opståede underskud på 0,6 mio. kr. i det efterfølgende år. Departementet vil derfor føre et skærpet tilsyn med Det Økonomiske Råd for at sikre, at det akkumulerede underskud udlignes helt i 2007. Udover de bidrag til rammeredegørelserne, som departementet modtager fra Det Økonomiske Råd 2-3 gange årligt, vil departementet i 4. kvartal 2007 få tilsendt månedlige redegørelser om Det Økonomiske Råds forbrug af sin driftsbevilling.

I 2006 blev der som planlagt gennemført analyser af den aktuelle økonomiske politik, transportpolitikken, erhvervsstøtte samt indkomstfordeling og fattigdom i Danmark. I 2007 er planen at analysere udfordringerne i den økonomiske politik, samt specialemnerne finanspolitik, arbejdsmarked og indvandringspolitik.

Med virkning fra 1. juli 2007 fusioneres Det Økonomiske Råds sekretariat med Institut for Miljøvurdering, og der oprettes et Miljøøkonomisk Råd. Der etableres et fælles formandskab for Det Økonomiske Råd og Det Miljøøkonomiske Råd. Sekretariatet betjener begge råd.

Der vil fortsat udkomme 2 redegørelser om året med varierende antal specialanalyser til behandling i Det Økonomiske Råd. Herudover planlægges at udsende en årlig redegørelse til behandling i Det Miljøøkonomiske Råd og afholdelse af en årlig miljøkonference i tilknytning til arbejdet i dette råd. Redegørelsernes omfang herunder antallet af specialanalyser i de enkelte rapporter tilpasses de ressourcemæssige rammer, som den nye institution kommer til at råde over. I denne forbindelse sikres, at kvaliteten i redegørelserne til Det Økonomiske Råd ikke reduceres, og at kvaliteten i redegørelserne til Det miljøøkonomiske Råd opnår samme niveau som i Det Økonomiske Råd.

### KoncernØkonomi

KoncernØkonomi er Økonomi- og Erhvervsministeriets administrative fællesskab på Økonomiområdet. KoncernØkonomi er organisatorisk en del af departementet, men ledes sammen med ministeriets øvrige administrative fællesskaber af en bestyrelse. Bestyrelsen for de Administrative fællesskaber består af departementschefen, administrationsdirektøren og 3 styrelsesdirektører. KoncernØkonomi har selvstændig bevilling på finansloven § 08.11.21. KoncernØkonomis kunder er departementet og samtlige styrelser under Økonomi- og



Erhvervsministeriets ressort. Med virkning fra 1. januar 2006 er der på finansloven givet mulighed for indtægtsdækket virksomhed. Tilsvarende har KoncernØkonomi fra denne dato eksterne kunder.

KoncernØkonomis *mission* er at understøtte kundernes muligheder for at aflægge retvisende regnskaber. KoncernØkonomi skal endvidere gennem tilvejebringelse af korrekte regnskabsdata bidrage til den ønskede økonomi- og resultatstyring hos kunderne. KoncernØkonomi bidrager til opfyldelse af ministeriets mission ved være en effektiv virksomhed, der leverer omkostningseffektive serviceydelser til hele ministerområdet. KoncernØkonomis *vision* er at være blandt de tre mest effektive administrative fællesskaber på sine opgaveområder, således at KoncernØkonomi kan konkurrere på markedsvilkår om betjening af de statslige institutioner, der ikke selv har etableret et administrativt fællesskab, eller andre der ikke selv ønsker at varetage disse opgaver.

**Tabel 3: Økonomiske hovedtal for KoncernØkonomi §08.11.21 i mio. kr.**

Regnskab 2006		Status pr. 31.12.2006	
Ordinære driftsindtægter	1,9	Anlægsaktiver i alt	0,6
Ordinære driftsomkostninger	-18,0	heraf immaterielle anlægsaktiver	0,5
Heraf personaleomkostninger	-11,0	heraf materielle anlægsaktiver	0,2
Andre driftsposter, netto	-	Omsætningsaktiver i alt	1,7
Finansielle poster, netto	-	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2,3</b>
Ekstraordinære poster, netto	-	Egenkapital	-1,1
<b>Årets resultat</b>	<b>-16,1</b>	Hensatte forpligtelser	0,4
	Driftsbevilling	Øvrige forpligtelser	3,0
Indtægter	1,9	<b>Passiver i alt</b>	<b>2,3</b>
Udgifter	-17,5		
Årets nettoudgifter (excl.bevillinger)	<b>-15,6</b>		
Bevilling incl. TB	12,3		
<b>Årets overskud</b>	<b>-3,3</b>		
Videreførelser ultimo 2005	3,9		
Videreførelser ultimo 2006	0,6		

KoncernØkonomis omkostningsbaserede resultat viste et underskud på 16,1 mio. kr. ekskl. bevillinger. Til sammenligning blev det udgiftsbaserede resultat et underskud på 15,6 mio. kr. KoncernØkonomis bevilling udgjorde 12,3 mio.kr., og således har der været et underskud på 3,3 mio. kr. i 2006. KoncernØkonomis videreførelse fra 2005 på 3,9 mio. er anvendt til at dække underskuddet i 2006.

I 2006 har der i KoncernØkonomi været fokus på implementering af den nye likviditetsordning. Endvidere har effektivisering og konsolidering af daglige forretningsgange i forbindelse med det omkostningsbaserede regnskab været central. Der er ydet en stor indsats for at optimere og standardisere KoncernØkonomis daglige forretningsgange og videreudvikle de nødvendige kompetencer til at varetage nye opgaver.

Der vil i det kommende år være fokus på yderligere konsolidering af nye arbejdsgange som følge af omkostningsreformen og fortsat udvikling af KoncernØkonomi, så kunderne vurderer KoncernØkonomis ydelser til at være tilfredsstillende.

### Koncern IT

Koncern IT er Økonomi- og Erhvervsministeriets administrative fællesskab på it området, og blev etableret pr. 1. januar 2005. Koncern IT er organisatorisk en del af departementet, men ledes sammen med ministeriets øvrige administrative fællesskaber af en bestyrelse. Koncern IT varetager servicering af al IT for departementet, Det Økonomiske Råds Sekretariat, Erhvervs- og

Byggestyrelsen, Konkurrencestyrelsen, Sikkerhedsstyrelsen og Søfartsstyrelsen. Dertil kommer drift af en række udvalgte it-systemer i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen og drift af fælles systemer for hele koncernen. Derudover leverer Koncern IT it-ydelser til institutioner udenfor ministerområdet. Den del af virksomheden udøves i henhold til regelsættet om indtægtsdækket virksomhed.

Koncern ITs *mission* er at sikre en uændret eller bedre it service for færre penge. Koncern IT's *vision* er at være blandt de mest effektive administrative fællesskaber på sine opgaveområder, og derved også tiltrække kunder udenfor koncernen på markedsmæssige vilkår.

**Tabel 4: Økonomiske hovedtal for Koncern IT §08.11.22 i mio. kr.**

Regnskab 2006		Status pr. 31.12.2006	
Ordinære driftsindtægter	1,7	Anlægsaktiver i alt	4,5
Ordinære driftsomkostninger	-19,8	heraf immaterielle anlægsaktiver	1,1
Heraf personaleomkostninger	-11,7	heraf materielle anlægsaktiver	3,4
Andre driftsposter, netto	-	Omsætningsaktiver i alt	4,2
Finansielle poster, netto	0,0	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8,6</b>
Ekstraordinære poster, netto	-	Egenkapital	1,6
<b>Årets resultat</b>	<b>-18,1</b>	Hensatte forpligtelser	-
	Driftsbevilling	Øvrige forpligtelser	7,1
Indtægter	1,7	<b>Passiver i alt</b>	<b>8,6</b>
Udgifter	23,1		
Årets nettoudgifter (excl.bevillinger)	21,4		
Bevilling incl. TB	20,4		
<b>Årets overskud</b>	<b>-1,0</b>		
Videreførelse ultimo 2005	3,2		
Videreførelse ultimo 2006	2,2		

Koncern ITs omkostningsbaserede resultat viste et underskud på 18,1 mio. kr. ekskl. bevillinger. Til sammenligning blev det udgiftsbaserede resultat et underskud på 21,4 mio. kr. Koncern IT bevilling udgjorde 20,4 mio.kr., og årets underskud blev således 1,0 mio. kr. Den akkumulerede videreførsel er 2,2 mio. kr. Videreførelsen skal blandt andet afbøde faldet i Koncern ITs bevilling i 2007.

I 2006 har der være fokus på konsolideringen af Koncern IT, herunder driften af de fælles systemer, standardisering af systemer og organisationsudvikling. I forbindelse med den reserverede bevilling til "varm backup" er der etableret to centre placeret i hhv. Vermundsgade og på Langelinie Allé. Der har også været stor fokus på sikkerhed i forbindelse med opfyldelsen af DS484. I de kommende år vil fokus forsat være på konsolidering og standardisering. Ved at opfylde visionen er det målet også at tiltrække kunder udenfor koncernen på markedsmæssige vilkår.

### 3. Regnskab

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementet anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten, jf. Finansministeriets ØAV (Økonomisk Administrativ Vejledning). Der er anvendt samme principper for aflæggelse af regnskab i årsrapporten som ved etablering af åbningsbalancerne.

Det skal hertil nævnes, at departementet som pilotinstitutioner er overgået til omkostningsbevillinger i 2006. Det Økonomiske Råd, KoncernØkonomi og Koncern IT overgår til omkostningsbevillinger 2007.

#### 3.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 5: Resultatopgørelse for Departementet (§08.11.01)

Note	Regnskab 2006	Regnskab 2005	Budget 2007
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>		
	Indtægtsført bevilling		
	168.099.997 <sup>1</sup>		144.000.000
	Reserveret af indeværende års bevillinger		
	-		-
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger		
	4.515.038		500.000
	<b>172.615.034</b>		<b>144.500.000</b>
	Indtægtsført bevilling i alt		
	951.872	384.221	3.000.000
	Salg af vare og tjenesteydelser		
	-	-	-
	Tilskud til egen drift		
	316.738	463.168	-
	Øvrige driftsindtægter		
	-	-	-
	Gebyrer		
	<b>173.883.664</b>	<b>847.389</b>	<b>147.500.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger:</b>		
	Ændringer i lagre		
	-	-	-
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje		
	-14.004.777	-14.342.932	-14.300.000
	Andre forbrugsomkostninger		
	-22.813.343	-24.056.439	-29.000.000
	<b>-36.818.120</b>	<b>-38.399.371</b>	<b>-43.300.000</b>
	Forbrugsomkostninger i alt		
	Personale omkostninger		
	Lønninger		
	-68.113.327	-68.003.206	-75.000.000
	Pension		
	-10.137.459	-10.107.138	-12.000.000
	Lønrefusion		
	7.996.821	9.298.378	8.300.000
	Andre personaleomkostninger		
	-2.861.948	-3.885.518	-3.000.000
1	<b>-73.115.913</b>	<b>-72.697.485</b>	<b>-81.700.000</b>
	Personaleomkostninger i alt		
	Andre ordinære driftsomkostninger		
	-12.875.431	-12.506.698	-22.600.000
	Af- og nedskrivninger		
	-2.249.988	-1.976.048	-3.900.000
	<b>-125.059.452</b>	<b>-125.579.602</b>	<b>-151.500.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		
	<b>48.824.192</b>	<b>-124.732.212</b>	<b>-4.000.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>		
	<b>Andre driftsposter</b>		
	Andre driftsindtægter		
	-	-	-

<sup>1</sup> Indtægtsført bevilling i 2006 vedrører både 08.11.01. Departementet og 08.11.79. Reserver og budgetregulering samt lønsumsandelen for 08.11.21. KoncernØkonomi og 08.11.22. Koncern IT, da disse myndigheder primo 2006 endnu ikke var oprettet som virksomhedsbærende hovedkonti.

Andre driftsomkostninger	-	-	
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>48.824.192</b>	<b>-124.732.212</b>	<b>-4.000.000</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	766.725	219.200	
Finansielle omkostninger	-216.769	-90.145	
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>49.374.148</b>	<b>-124.603.158</b>	<b>-4.000.000</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	-	-	
Ekstraordinære omkostninger	-	-	
<b>Årets resultat (efter omkostningsprincipper)</b>	<b>49.374.148</b>	<b>-124.603.158</b>	<b>-4.000.000</b>

Tabel 6: Resultatopgørelse Det Økonomiske Råd (§08.11.11)

Note	Regnskab 2006	Regnskab 2005	Budget 2007
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>		
	Salg af vare og tjenesteydelser	305.216	315.153
	Tilskud til egen drift	-	-
	Øvrige driftsindtægter	-	-
	Gebyrer	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>305.216</b>	<b>315.153</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger:</b>		
	Ændringer i lagre	-	-
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	-1.591.901	-1.567.307
	Andre forbrugsomkostninger	-1.500.901	-1.541.238
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>-3.092.802</b>	<b>-3.108.544</b>
	Personale omkostninger		
	Lønninger	-7.718.170	-7.867.996
	Pension	-817.501	-825.065
	Lønrefusion	107.976	-
	Andre personaleomkostninger	-	-104.965
1	<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>-8.427.695</b>	<b>-8.798.026</b>
	Andre ordinære driftsomkostninger	-346.716	-307.922
	Af- og nedskrivninger	-69.077	-73.184
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-11.936.291</b>	<b>-12.287.676</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-11.631.074</b>	<b>-11.972.523</b>
	<b>Andre driftsposter</b>		
	Andre driftsindtægter	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.631.074</b>	<b>-11.972.523</b>
	<b>Finansielle poster</b>		
	Finansielle indtægter	162	-
	Finansielle omkostninger	-1.598	-123
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-11.632.510</b>	<b>-11.972.646</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>		
	Ekstraordinære indtægter	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-
	<b>Årets resultat (efter omkostningsprincipper)</b>	<b>-11.632.510</b>	<b>-11.972.646</b>

**Tabel 7: Resultatopgørelse for KoncernØkonomi (§08.11.21)**

Note	Regnskab 2006	Regnskab 2005	Budget 2007	
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Salg af vare og tjenesteydelser	1.886.425	1.621.927	3.900.000
	Tilskud til egen drift			
	Øvrige driftsindtægter		139.217	
	Gebyrer			
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>1.886.425</b>	<b>1.761.1444</b>	<b>3.900.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger:</b>			
	Ændringer i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	-2.443.457	-42.714	-2.500.000
	Andre forbrugsomkostninger	-3.058.040	-2.427.855	-10.000
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>-5.501.497</b>	<b>-2.470.569</b>	<b>-2.510.000</b>
	Personale omkostninger			
	Lønninger	-10.203.918	-11.366.689	-11.149.000
	Pension	-1.260.578	-1.417.852	-1.270.000
	Lønrefusion	472.584	800.628	175.000
	Andre personaleomkostninger	-145.980	-56.381	
1	<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>-11.137.892</b>	<b>-12.040.294</b>	<b>-12.143.304</b>
	Andre ordinære driftsomkostninger	-888.161	-2.823.653	-1.596.696
	Af- og nedskrivninger	-439.606	-531.697	-350.000
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-17.967.156</b>	<b>-17.866.213</b>	<b>-16.600.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-16.080.731</b>	<b>-16.105.069</b>	<b>-12.700.000</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter			-
	Andre driftsomkostninger			-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>			<b>-12.700.000</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	5.215	53.698	0
	Finansielle omkostninger	-41.675	-3.974	0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-16.117.190</b>	<b>-16.055.345</b>	<b>-12.700.000</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger			
	<b>Årets resultat (efter omkostningsprincipper)</b>	<b>-16.117.190</b>	<b>-16.055.345</b>	<b>-12.700.000</b>

De 3,9 mio. kr. som angives under salg af varer og tjenesteydelser under budgettet for 2007 udgøres af interne statslige overførsler på 3,3 mio. kr. og 0,6 mio. kr. i indtægtsdækket virksomhed. Stigningen består af en øget betaling fra 08.21.41. Patent- og Varemærkestyrelsen (samlet 2,1 mio. kr.) samt at 08.23.01. Finanstilsynet som noget nyt er overgået til at betale via interne statslige overførsler (samlet 1,2 mio. kr.).

**Tabel 8: Resultatopgørelse Koncern IT (§08.11.22)**

Note	Regnskab 2006	Regnskab 2005	Budget 2007	
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Salg af vare og tjenesteydelser	1.674.898 <sup>1)</sup>	260.000	2.900.000

	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Øvrige driftsindtægter	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>1.674.898</b>	<b>260.000</b>	<b>2.900.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger:</b>			
	Ændringer i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	-1.762.323	-1.896.000	-1.900.000
	Andre forbrugsomkostninger	-6.358.497	-6.283.838	-6.100.000
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>-8.120.820</b>	<b>-8.179.838</b>	<b>-8.000.000</b>
	Personale omkostninger			
	Lønninger	-10.246.756	-11.641.438	
	Pension	-1.351.673	-1.290.231	
	Lønrefusion	212.707	251.005	
	Andre personaleomkostninger	-347.324	-167.146	
1	<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>-11.733.046</b>	<b>-12.847.809</b>	<b>-11.800.000</b>
	Andre ordinære driftsomkostninger	871.361 <sup>1)</sup>	-129.824	
	Af- og nedskrivninger	-786.872	-86.706	-1.800.000
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-19.769.377</b>	<b>-21.244.177</b>	<b>-21.600.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-18.094.479</b>	<b>-20.984.177</b>	<b>-18.700.000</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-18.094.479</b>	<b>-20.984.177</b>	<b>-18.700.000</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	25.921		-
	Finansielle omkostninger	-2.816	-975	-
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-18.071.374</b>	<b>-20.985.152</b>	<b>-18.700.000</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	<b>Årets resultat (efter omkostningsprincipper)</b>	<b>-18.071.374</b>	<b>-20.985.152</b>	<b>-18.700.000</b>

1) Der er overført udgifter på knap 1. mio. kr. ved anvendelse af interne statslige overførsler fra den almindelige virksomhed til indtægtsdækket virksomhed. I SKS resulterer det i, at salg af varer- og tjenesteydelser, samt udgifter til andre ordinære driftsomkostninger begge bliver knap 1. mio. kr. lavere end i Navision.

### 3.3 Balance

Nedenfor er opstillet balancer for de fire institutioner, der viser institutionernes aktiver og passiver pr. 31. december i finansåret.

**Tabel 9: Balance for Departementet (§08.11.01)**

No te	Aktiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
2	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.564	2.079
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. Udviklingsprojekter under udførelser	106 -300	389
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.370</b>	<b>2.468</b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	766	-
	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	66	75
	Transportmateriel	1.011	698
	Inventar og IT-udstyr	3.009	2.363
	Igangværende arbejder for egen regning	300	300
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.152</b>	<b>3.436</b>
	Statsforskrivning	3.550	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.550</b>	<b>-</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.072</b>	<b>5.904</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	-	-	
Tilgodehavender	6.681	8.752	
Værdipapirer	-	-	
<b>Likvide beholdninger</b>			
FF5 Uforrentet konto	28.390	-	
FF7 Finansieringskonto	55.215	-	
Andre likvider	102	-	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>83.707</b>	<b>13.165</b>	
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>90.389</b>	<b>21.917</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>100.461</b>	<b>27.821</b>

No te	Passiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
4	<b>Egenkapital</b>	<b>-45.110</b>	<b>4.332</b>
5	<b>Hensættelser</b>	<b>-2.900</b>	<b>-2.000</b>
	<b>Langfristede gældsposter:</b>		
	FF4 Langfristet gæld	-4.734	-
	FF6 Bygge- og it-kredit	-319	-
	Prioritetsgæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-5.053</b>	<b>-</b>
	<b>Kortfristede gældsposter:</b>		
	Leverandør af vare og tjenesteydelser	-35.931	-15.211
	Anden kortfristet gæld	-2.987	-3.423
Skyldige feriepenge	-7.995	-11.518	
Igangværende arbejde for fremmed regning, forpligtelser	-	-	
Reserveret bevilling	-485	-	
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-	
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-47.399</b>	<b>-30.153</b>	
<b>Gæld i alt</b>	<b>-52.451</b>	<b>-30.153</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>-100.462</b>	<b>-27.821</b>	

**Tabel 10. Egenkapitalforklaring for departementet (§08.11.01)**

<b>Egenkapital primo R-året</b>	<b>25.052</b>
Startkapital primo	-
+ Ændring i startkapital	3.550
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>3.550</b>
Opskrivninger primo	-
+ Ændring i opskrivninger	-
<b>Opskrivninger</b>	<b>-</b>
Reserveret egenkapital primo	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>-</b>
Overført overskud primo	25.052
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	38
+ Mellemlægning med andre statsinstitutioner	-
+ Regulering af det overførte overskud	20.519
+ Overført fra årets resultat	-4.048
- Bortfald af årets resultat	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>41.560</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>45.110</b>

**Tabel 11. Pengestrømsopgørelse for departementet (§08.11.01)**

		<b>R-året</b>
Resultat før ekstraordinære poster		49.370
+ Udgiftsførelse af af- og nedskrivninger		2.250
+ Udgiftsførelse af hensatte forpligtelser		900
+/- Tilbageførsel af gevinst eller tab ved afhændelse af anlæg		
<b>Ændring i driftskapital</b>		
+/- Ændring i tilgodehavender og varebeholdninger	2.072	
+/- Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser	-6.788	-4.716
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>47.804</b>
+/- Køb og salg af anlægsaktiver, netto		-2.812
+/- Køb og salg af værdipapirer, netto		
+/- Betalt vedrørende ekstraordinære poster, netto		
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-2.812</b>
- Afdrag på langfristet gæld (FF4)	-5.604	
+/- Forøgelse i uforrentet konto (FF5)	28.390	
+/- Forøgelse af langfristet gæld og bygge- og it-kredit (FF6)	-300	
+/- Forøgelse i finansieringskonto (FF7)	3.033	
<b>Tildeling af primolikvider i alt</b>		
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>25.519</b>
<b>Årets pengestrøm</b>		<b>70.511</b>
<b>Årets pengestrøm fordelt på</b>		
+/- Ændring i uforrentet konto (FF5)		28.390
+/- Ændring i finansieringskonto (FF7)		55.216
+/- Ændring i andre likvider		-13.063
<b>Ændring i likvider i alt</b>		<b>70.543</b>
Likvide beholdninger 1. januar 2006		13.165
<b>Likvide beholdninger 31. december 2006</b>		<b>83.708</b>
<b>Difference</b>		<b>32</b>

Departementet har fået hjælp fra Ernst & Young, Økonomitstyrelsen og KoncernØkonomi til at udarbejde og gennemgå pengestrømsopgørelsen. Der er imidlertid en difference på 32.000 kr., som ikke har været mulig at klarlægge.

**Tabel 12: Balance for Det Økonomiske Råd (§08.11.11)**

Note	Aktiver (i 1.000 kr.)	2006	2005	Note	Passiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
	Anlægsaktiver			4	Egenkapital	-672	-3.673



2	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-
	Udviklingsprojekter under udførelser	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	-	-
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-
	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Inventar og IT-udstyr	191	127
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	191	127
	Finansielle anlægsaktiver	-	-
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>191</b>	<b>127</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	-	-	
Tilgodehavender	-8	157	
Værdipapirer	-	-	
Likvide beholdninger	263	101	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>255</b>	<b>258</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>446</b>	<b>385</b>	

<b>Hensættelser</b>	-	-
Langfristede gældsposter:		
Prioritetsgæld	-	-
Langfristet gæld i alt	-	-
Kortfristede gældsposter:		
Leverandør af vare og tjenesteydelser	247	1.875
Anden kortfristet gæld	70	235
Skyldige feriepenge	801	1.947
Igangværende arbejde for fremmed regning, forpligtelser	-	-
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-
Kortfristet gæld i alt	1.118	4.058
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.118</b>	<b>4.058</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>446</b>	<b>385</b>

Tabel 13: Balance for KoncernØkonomi (§08.11.21)

Note	Aktiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
	Anlægsaktiver		

Note	Passiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
4	Egenkapital	-1.059	441

2	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	478	798
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	10
	Udviklingsprojekter under udførelser	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>478</b>	<b>808</b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	0	0
	Infrastruktur	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Transportmateriel	0	0
	Inventar og IT-udstyr	161	271
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>161</b>	<b>271</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>639</b>	<b>1.079</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	2.588	3.294	
Tilgodehavender			
Værdipapirer			
Likvide beholdninger	-929	80	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.659</b>	<b>3.374</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.298</b>	<b>4.453</b>	

<b>Hensættelser</b>	<b>383</b>	<b>0</b>
Langfristede gældsposter:		
Prioritetsgæld	0	0
Langfristet gæld i alt	0	0
Kortfristede gældsposter:		
Leverandør af vare og tjenesteydelser	1.421	2.034
Anden kortfristet gæld	182	256
Skyldige feriepenge	1.371	1.722
Igangværende arbejde for fremmed regning, forpligtelser	0	0
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
Kortfristet gæld i alt	2.974	4.012
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.974</b>	<b>4.012</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.298</b>	<b>4.453</b>

Tabel 14: Balance for Koncern IT (§08.11.22)

Note	Aktiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
2	Anlægsaktiver		
	Immaterielle		

Note	Passiver (i 1.000 kr.)	2006	2005
4	Egenkapital	1.559	-2.888
	Hensættelser	-	-

	<b>anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	1.077	433
	Udviklingsprojekter under udførelser		-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1077</b>	<b>433</b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-
	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Transportmateriel	60	78
	Inventar og IT-udstyr	3.323	960
	Igangværende arbejder for egen regning		-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.382</b>	<b>1038</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		-
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.460</b>	<b>1.471</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	3.863	135
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger	303	-
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.166</b>	<b>135</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.625</b>	<b>1.606</b>

Langfristede gældsposter:		
Prioritetsgæld	-	-
Langfristet gæld i alt	-	-
Kortfristede gældsposter:		
Leverandør af vare og tjenesteydelser	4.982	158
Anden kortfristet gæld	670	2.667
Skyldige feriepenge	1.414	1.669
Igangværende arbejde for fremmed regning, forpligtelser	-	-
Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-
Kortfristet gæld i alt	7.067	4.494
<b>Gæld i alt</b>	<b>7.067</b>	<b>4.494</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.625</b>	<b>1.606</b>

### 3.4 Omregningstabel

Omregningstabellerne nedenfor viser hvilke poster der udgør forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede regnskab. Som det kan ses skyldes forskellen primært regulering af personale omkostninger, afskrivninger og anskaffelser, som følge af at centralstyrelsen er personaletung.

**Tabel 15: Omregningstabel for Det Økonomiske Råd (§08.11.11)**

	1.000 kr.
<b>Årets resultat (omkostningsbaseret)</b>	<b>11.633</b>
- Afskrivninger	-69
- Nedskrivninger	-
- Ændringer i hensættelser	-
+ Anskaffelser	133
+/- Lagerreguleringer	-
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelser	-
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	-905
+/- Periodisering	-
- Tab på debitorer	-
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	-
<b>Årets nettoudgifter (udgiftsbaseret)</b>	<b>10.792</b>

**Tabel 16: Omregningstabel for KoncernØkonomi (§08.11.21)**

	1.000 kr.
<b>Årets resultat (omkostningsbaseret)</b>	<b>16.117</b>
- Afskrivninger	-440
- Nedskrivninger	-
- Ændringer i hensættelser	-383
+ Anskaffelser	-
+/- Lagerreguleringer	-
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelser	-
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	327
+/- Periodisering	-
- Tab på debitorer	-
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	-
<b>Årets nettoudgifter (udgiftsbaseret)</b>	<b>15.621</b>

**Tabel 17: Omregningstabel for Koncern IT (§08.11.22)**

	1.000 kr.
<b>Årets resultat (omkostningsbaseret)</b>	<b>18.071</b>
- Afskrivninger	-787
- Nedskrivninger	-
- Ændringer i hensættelser	-
+ Anskaffelser	3.775
+/- Lagerreguleringer	-
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelser	-
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	293
+/- Periodisering	-
- Tab på debitorer	-
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	-
<b>Årets nettoudgifter (udgiftsbaseret)</b>	<b>21.353</b>

### 3.5 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet viser virksomhedens indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for driftsbevillingerne. .

**Tabel 18: Bevillingsregnskab for departementet (§08.11.01) (omkostninger)**

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget	Regnskab	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	127,1	138,0	123,2	14,8	144,0
Nettoforbrug af reservation					0,5
Indtægter	1,1	6,0	2,0	4,0	3,0
Udgifter	128,2	144,0	125,3	18,7	151,5
Årets resultat	0,0	0,0	0,0 <sup>2</sup>		-4,0

Som det fremgår af tabel 18, har departementet et overskud på 14,8 mio. kr. i forhold til bevillingen på finansloven. Dette dækker over et mindreforbrug på lønsum på 14,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på øvrig drift på 0,8 mio. kr. Mindreindtægterne på 4,0 mio. kr. skyldes primært, at der var budgetteret med forbrug af opsparing på i alt 3,7 mio. kr., som ikke er anvendt. Dette beløb fremstår teknisk set som en mindreindtægt ved bevillingsafregningen.

Mindreforbruget skyldes blandt andet, at departementet fra og med 2005 fik en bevilling til et nyt politisk-økonomisk sekretariat. Af praktiske omstændigheder blev det aftalt med Finansministeriet, at bevillingen for 2005 til dette sekretariat først blev indarbejdet på FL 06, således at bevillingen i 2006 er ”dobbelt op” svarende til i alt 6,6 mio. kr. lønsum ekstra.

Det resterende mindreforbrug skyldes, at departementet gennemfører en gradvis tilpasning til et bevillingsfald på lønsummen over de kommende år. Der er derfor sparet lønsum op til et overført overskud.

**Tabel 19: Bevillingsregnskab for §08.11.11. Det Økonomiske Råd (driftsbevilling) i mio. kr.**

	Regnskab 2005	Bevilling	Regnskab	Difference	Budget 2007
Udgifter	11,2	11,6	11,1	0,5	
Indtægter	0,3	0,5	0,3	0,2	
Resultat, brutto	10,9	-	10,8	-	
Bevilling, netto	10,0	11,1	11,1	0	
Resultat, netto	-0,9	0	0,3	0,3	

Som det fremgår af tabel 19 har Det Økonomiske Råd haft et overskud på 0,3 mio. kr. for 2006. Dette er sammensat af et mindreforbrug på lønudgifterne og et merforbrug på øvrig drift. Sidstnævnte hidrører fra et højt huslejeniveau. Mindreindtægten på 0,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede skyldes blandt andet færre eksterne forskningsmidler i relation til tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

**Tabel 20: Bevillingsregnskab for §08.11.21. Koncernøkonomi (driftsbevilling) i mio. kr.**

	Regnskab 2005	Bevilling	Regnskab	Difference	Budget 2007
Udgifter	17,7	14,1	17,5	-3,4	16,6
Indtægter	1,4	1,8	1,9	0,1	3,9
Resultat, brutto	15,9	12,3	15,6	-3,3	12,7
Bevilling, netto	15,7	12,3	12,3	-	12,7
Resultat, netto	-0,2	-	-3,3	-3,3	-

Som det ses af tabel 20, har Koncernøkonomi et merforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til bevillingen, hvoraf 1,4 mio. vedrører lønsum og 1,9 mio. vedrører øvrig drift. Merforbruget skyldes nedskæringer i Koncernøkonomis bevilling for 2006, hvilket der var taget forbehold for gennem en samlet videreførelse på 3,9 mio. fra 2005. Merforbruget finansieres således af videreførelsesbeløbet fra 2005.

<sup>2</sup> Årets resultat giver 0,0 på grund af afrunding.

**Tabel 21: Bevillingsregnskab for §08.11.22. Koncern IT (driftsbevilling) i mio. kr.**

	Regnskab 2005	Bevilling	Regnskab	Difference	Budget 2007
Udgifter	20,8	22,6	23,1	-0,5	21,6
Indtægter	0,3	2,2	1,7	0,5	2,9
Resultat, brutto	20,5	20,4	21,4	-1,0	18,7
Bevilling, netto	25,2	20,4	20,4	-	18,7
Resultat, netto	4,7	-	-1,0	-1,0	-

Som det ses af tabel 21, har Koncern IT haft et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. lønsum og merforbrug på 2,0 mio. kr. på øvrig drift, jf. tabel 27. Merforbruget på øvrig drift dækkes af en videreførelse til investering (i "varm backup") fra 2005. Ekskl. dette projekt er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på øvrig drift. Mindreforbruget på lønsum skyldes en gradvis tilpasning af bemanningen i lyset af de faldende bevillinger.

**Tabel 22: Bevillingsregnskab for §08.11.79. Reserver og Budgetregulering (omkostninger) i mio. kr.**

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget	Regnskab	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling		11,5	-	11,5	24,0
Nettoforbrug af reservation			-		11,5
Indtægter			-		
Udgifter			-		35,5
Årets resultat		-	-	11,5	0,0

**Tabel 23: Bevillingsregnskab for §08.22.79. Reserver og Budgetregulering (driftsbevilling) i mio. kr.**

	Regnskab 2005	Bevilling	Regnskab	Difference	Budget 2007
Udgifter	-		-		
Indtægter	-		-		
Resultat, brutto	-		-		
Bevilling, netto	-		-		
Resultat, netto	-		-		

Som det ses af tabel 22 og 23 er der ikke bogført udgifter eller indtægter på kontiene, da bevillingerne på kontoen er reserver, som udmøntes på tillægsbevillingslovene. Der videreføres et beløb på 9,8 mio. kr. på §08.11.79., som reserveres til styrket statistikdækning, mens 1,7 mio. kr. overføres som overført overskud. Videreførelsen på §08.22.79. er 5,1 mio. kr.

### 3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

Bevillingsafregningen viser forbrug og opsparing for virksomheden fordelt på hovedkontoniveau for driftsbevillingerne. Det akkumulerede resultat – jf. nedenstående tabel 30 – viser virksomhedens opsparing og forbrug af opsparingen på hovedkontoniveau for driftsbevillingerne i de seneste år.

**Tabel 24: Bevillingsafregning for §08.11.01. Departementet i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud <sup>3</sup>
Løn	83,3	69,3	14,0	-	20,0
Drift	54,7	53,9	0,8	-	15,9
I alt	138,0	123,2	14,8	-	35,9

<sup>3</sup> Da departementet er virksomhedsbærende hovedkonto for 08.11.79. Reserver og budgetregulering indgår det overførte overskud på denne konto i departementets akkumulerede overskud. Primo 2006 blev der således overført 1,6 mio. kr. fra opsparingen under 08.11.79. til opsparingen under 08.11.01.

**Tabel 25: Bevillingsafregning for §08.11.11. Det Økonomiske Råd i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud
Løn	8,3	7,3	1,0	-	1,0
Drift	2,8	3,5	-0,7	-	-1,3
I alt	11,1	10,8	0,3	-	-0,3

**Tabel 26: Bevillingsafregning for §08.11.21. KoncernØkonomi i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret Overskud
Løn	9,6	11,0	-1,4	-	0,3
Drift	2,7	4,6	-1,9	-	0,2
I alt	12,3	15,6	-3,3	-	0,6

**Tabel 27: Bevillingsafregning for §08.11.22. Koncern IT i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud
Løn	12,3	11,2	1,1	-	1,8
Drift	8,1	10,1	-2,0	-	0,5
I alt	20,4	21,4	-1,0	-	2,2

**Tabel 28: Bevillingsafregning for §08.11.79. Reserver og Budgetregulering i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud
Løn	1,7	-	1,7	-	1,7
Drift	9,8	-	9,8	-	9,8
I alt	11,5	-	11,5	-	11,5

**Tabel 29: Bevillingsafregning for §08.22.79. Reserver og Budgetregulering i mio. kr.**

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud
Løn		-			
Drift		-			5,1
I alt		-			5,1

**Tabel 30: Akkumuleret resultat for §08.11. Centralstyrelsen i mio. kr.**

	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Årets resultat	Ultimo 2006
08.11.01.	39,2	16,9	21,1	14,8	35,9
08.11.11.	1,5	0,3	-0,6	0,3	-0,3
08.11.21.	1,8	4,3	3,9	-3,3	0,6
08.11.22.	-	-	3,2	-1,0	2,2
08.11.79.	3,7	0,8	0,0	11,5	11,5
08.22.79.	0	0	-52,9	-	5,1

Som det fremgår af tabel 24 er der for §08.11.01. "Departementet", et akkumuleret overskud på 35,9 mio. kr. ultimo 2006. Der er reserveret bevilling på 0,5 mio. kr. til ombygning af Slotsholmsgade 12, mens den øvrige videreførsel videreføres som overført overskud med henblik på at dække et indbudgetteret negativt resultat i de kommende år.

For §08.11.11. Det Økonomiske Råd er det akkumulerede underskud reduceret til 0,3 mio. kr. Dette underskud vil blive udlignet i 2007. Det svarer til en fastholdelse af overskuddet i 2006. Det bemærkes at Det økonomiske Råd fusionerer med Institut for Miljøvurdering og der i forbindelse med denne fusion vil blive søgt løsninger, der reducerer den høje huslejeopost i Det økonomiske Råds budget.

For §08.11.21. KoncernØkonomi var der i 2006 et underskud på 3,3 mio. kr. og et akkumuleret overskud er 0,6 mio. kr. Underskuddet skyldes faldet i KoncernØkonomis bevilling i 2006, hvilket der blev taget forbehold for med en videreførelse fra 2005 på 3,9 mio. kr.

For §08.11.22 Koncern IT var der i 2006 et underskud på 1,0 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 2,2 mio. kr. De 2,2 mio. kr. er planlagt anvendt til at afbøde det ret store fald i Koncern IT's bevilling i 2007.

For §08.11.79. Reserver og budgetregulering er der i 2006 en uudmøntet del af reserven på 11,5 mio. kr. 9,8 mio. kr. heraf er reserveret som en del af en reserve til styrket statistikdækning, der blev afsat på FL06, men 1,7 mio. kr. videreføres som overført overskud.

For §08.22.79. blev det akkumulerede underskud på 52,9 mio. kr. annulleret ved en primokorrektion, idet et indtægtskrav på 29,0 mio. kr. blev overført til den nyoprettede konto 08.22.77. Nedlæggelse af Flyforsikringsfonden, mens andre 29,0 blev annulleret ved en korrektion, idet der var tale om en opsparing opstået ved en fejl (jf. nærmere redegørelse for sagen i bilag under pkt. 5.3.). Der videreføres 5,1 mio. kr.



#### **4. Fremlæggelse og påtegning**

##### **Fremlæggelse**

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen nr. 1683 af 19. december 2006.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Økonomi- og Erhvervsministeriets departement er ansvarlig for: §08.11.01, §08.11.02, §08.11.03, §08.11.04, §08.11.11, §08.11.21, §08.11.22, §08.11.79, §08.22.77, §08.32.03, §08.35.02 og §08.35.79, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

##### **Påtegning**

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, det vil sige at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, og
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den      april 2007

Jesper Olesen  
Administrationsdirektør

Michael Dithmer  
Departementschef

## 5. Bilag

### 5.1 Noter til resultatopgørelser og balancer

#### Note 1 - Personale

Koncernøkonomi blev oprettet i 2004 og Koncern IT i 2005. Ved oprettelsen af begge fællesskaber blev overført årsværk og medarbejdere fra blandt andet Departementet. Tallene i denne note er, med udtagelse af budgettallene for 2007 hentet fra personalestyrelsens udtræk i ISOLA.

**Tabel 31: Personale i departementet (§08.11.01)**

	2003	2004	2005	2006	B2007
Antal årsværk	205	179	158	167	187
Tilgang af medarbejdere	54	34	36	40	
Afgang af medarbejdere	38	38	32	43	

**Tabel 32: Personale i Det Økonomiske Råd (§08.11.11)**

	2003	2004	2005	2006	B2007
Antal årsværk	16	16	16	16	
Tilgang af medarbejdere	3	4	1	7	
Afgang af medarbejdere	5	3	7	4	

**Tabel 33: Personale i KoncernØkonomi (§08.11.21)**

	2003	2004	2005	2006	B2007
Antal årsværk	-	37	33	33	31
Tilgang af medarbejdere	-	5	3	10	
Afgang af medarbejdere	-	2	14	6	

**Tabel 34: Personale i Koncern IT (§08.11.22)**

	2003	2004	2005	2006	B2007
Antal årsværk	-	-	24	27	23
Tilgang af medarbejdere	-	-	6	7	.
Afgang af medarbejdere	-	-	3	4	.

#### Note 2 – Immaterielle anlægsaktiver

Nedenfor følger opgørelser over de immaterielle anlægsaktiver i departementet, KoncernØkonomi og Koncern IT. Det Økonomiske Råd har ikke nogle immaterielle anlægsaktiver. Kun departementet har udviklingsprojekter under udførelse.

**Tabel 35: Immaterielle anlægsaktiver i departementet i 1.000 kr. (§08.11.01)**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2.486	1.206	3.692
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	<b>2.486</b>	<b>1.206</b>	<b>3.692</b>
Akkumulerede afskrivninger	-923	-1.099	-2.022
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	<b>-923</b>	<b>-1.099</b>	<b>-2.022</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	<b>1.564</b>	<b>106</b>	<b>1.670</b>
Årets afskrivninger	515	320	835
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>515</b>	<b>320</b>	<b>835</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	<b>8 år</b>	<b>2-3 år</b>	

Udviklingsprojekter under udførelse			
Primo saldo pr. 01.01.2006			-
Tilgang			-
Nedskrivninger			-300
Overført til færdige udviklingsprojekter			-
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>			<b>-300</b>

**Tabel 36: Immaterielle anlægsaktiver i KoncernØkonomi i 1.000 kr. (§08.11.21)**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1.595	62	1.657
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang			
Afgang			
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	<b>1.595</b>	<b>62</b>	<b>1.657</b>
Akkumulerede afskrivninger	-1.117	62	-1.179
Akkumulerede nedskrivninger			
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	<b>-1.117</b>	<b>62</b>	<b>-1.179</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>478</b>
Årets afskrivninger	319	10	329
Årets nedskrivninger			
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>319</b>	<b>10</b>	<b>329</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	

**Tabel 37: Immaterielle anlægsaktiver i Koncern IT i 1.000 kr. (§08.11.22)**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	-	492	492
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	907	907
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	-	<b>1.399</b>	<b>1.399</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-322	-322
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	-	<b>-322</b>	<b>-322</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	-	<b>1.077</b>	<b>1.077</b>
Årets afskrivninger	-	-263	-263
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	<b>-263</b>	<b>-263</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	-	<b>3 år</b>	

**Note 3 – Materielle anlægsaktiver**

Nedenfor følger opgørelser over de materielle anlægsaktiver i de fire institutioner. Ingen af de fire institutioner har aktiver i kategorien ”infrastruktur”. Kun departementet aktiver i kategorien ”grunde, arealer og bygninger” og ”igangværende arbejder for egen regning”.

**Tabel 38: Materielle anlægsaktiver i Departementet i 1.000 kr. (§08.11.01)**

	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	84	802	3.000	3.887
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-
Tilgang	776	-	511	1.526	2.813
Afgang	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	<b>776</b>	<b>84</b>	<b>1.313</b>	<b>4.526</b>	<b>6.699</b>
Akkumulerede afskrivninger	-10	-18	-302	-1.517	1.847
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	<b>-10</b>	<b>-18</b>	<b>-302</b>	<b>-1.517</b>	<b>1.847</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	<b>766</b>	<b>66</b>	<b>1.011</b>	<b>3.009</b>	<b>4.852</b>
Årets afskrivninger	10	9	197	880	1.096
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>197</b>	<b>880</b>	<b>1.096</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>		<b>10 år</b>	<b>5 år</b>	<b>3-5 år</b> <b>Saldo 50 pct.</b>	

<b>Igangværende arbejder for egen regning</b>	
Primo saldo pr. 01.01.2006	300
Tilgang	-
Nedskrivninger	-300
Overført til færdige udviklingsprojekter	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	<b>0</b>

Der er foretaget en nedskrivning vedrørende IT-projektet MPRO, som er blevet afsluttet inden ibrugtagning. Værdien er nedskrevet til 0.

**Tabel 39: Materielle anlægsaktiver i Det Økonomiske Råd i 1.000 kr. (§08.11.11)**

	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	200	200
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	263	263
Afgang	-	-	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	-	-	<b>463</b>	<b>463</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-272	-272
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	0	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	-	-	<b>-272</b>	<b>-272</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	-	-	<b>191</b>	<b>191</b>
Årets afskrivninger	-	-	69	69
Årets nedskrivninger	-	-	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	-	<b>69</b>	<b>69</b>
Afskrivningsperiode	-	-	3 år Saldo 50 pct.	

**Tabel 40: Materielle anlægsaktiver i KoncernØkonomi i 1.000 kr. (§08.11.21)**

	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris			1.160	1.160
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse				
Tilgang				
Afgang				
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>			<b>1.160</b>	<b>1.160</b>
Akkumulerede afskrivninger			-999	-999
Akkumulerede nedskrivninger				
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>			<b>-999</b>	<b>-999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>			<b>161</b>	<b>161</b>
Årets afskrivninger			110	110
Årets nedskrivninger				
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>			<b>110</b>	<b>110</b>
Afskrivningsperiode			Saldo 50 og 3	

**Tabel 41: Materielle anlægsaktiver i Koncern IT i 1.000 kr. (§08.11.22)**

	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	92	974	1.066
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	2.868	2.868
Afgang	-	-	-	.
<b>Kostpris pr. 31.12.2006</b>	-	<b>92</b>	<b>3.842</b>	<b>3.934</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-32	-520	-552
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006</b>	-	<b>-32</b>	<b>-520</b>	<b>-552</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006</b>	-	<b>60</b>	<b>3.323</b>	<b>3.382</b>
Årets afskrivninger	-	-18	-505	-524
Årets nedskrivninger	-	-	-	.
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	<b>-18</b>	<b>-505</b>	<b>-524</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	-	<b>5 år</b>	<b>3 år og saldo50</b>	

#### Note 4 – Egenkapital

**Tabel 42: Egenkapital i Det Økonomiske Råd i 1.000 kr. (§08.11.11)**

	Saldo
<b>Primobeholdning 01.01.2006</b>	
Startkapital	-3.673
Primoreguleringer/flytning mel. bogføringskredse	2.060
<b>Bevægelser i året</b>	
Likviditetstildeling	12.573
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0
Afstemningsdifferencer	0
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-11.633
<b>Egenkapital</b>	<b>-672</b>

**Tabel 43: Egenkapital i KoncernØkonomi i 1.000 kr. (§08.11.21)**

	Saldo
<b>Primobeholdning 01.01.2006</b>	
Startkapital	-26.764
Primoreguleringer/flytning mel. bogføringskredse	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Likviditetstildeling	2.800
Mellemregning med andre statsinstitutioner	39.022
Afstemningsdifferencer	0
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-16.117
<b>Egenkapital</b>	<b>-1.059</b>

**Tabel 44: Egenkapital i KoncernIT i 1.000 kr. (§08.11.22)**

	<b>Saldo</b>
<b>Primobeholdning 01.01.2006</b>	<b>-5.066</b>
Startkapital	-5.066
Primoreguleringer/flytning mel. bogføringskredse	-
<b>Bevægelser i året</b>	
Likviditetstildeling	10.300
Mellemregning med andre statsinstitutioner	14.396
Afstemningsdifferencer	
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-18.071
<b>Egenkapital</b>	<b>1.559</b>

**Note 5 – Bemærkninger til resultatopgørelse og Balancen**

*Hensættelser i departementet (§08.11.01):*

1,1 mio. kr. er hensat til retablering af lejemål ved evt. fraflytning.

0,9 mio. kr. er hensat til åremålsforpligtelser.

*Hensættelser i KoncernØkonomi (§08.11.21)*

350.000 kr. er hensat til konsulentbistand i forbindelse med årsafslutning.

33.000 kr. er hensat til fratrædelsesgodtgørelse.

**5.2 Indtægtsdækket virksomhed**

Det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed under §08.11. Centralstyrelsen har siden ultimo 2002 være under 50.000 kr. for den enkelte hovedkonto. Der er derfor ikke opstillet en tabel.

**Tabel 45a: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed for §08.11.01. Departementet i mio. kr.**

	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006
08.11.01. Departementet	-	-	-	0,0

Departementet har hjemmel til at udføre indtægtsdækket virksomhed vedrørende udførelse af anvendelsesorienterede erhvervsøkonomiske analyser samt tilrettelæggelse af kurser og seminarer mv. Der var i 2006 indtægter og udgifter på 37.000 kr.

**Tabel 45b: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed for §08.11.21 KoncernØkonomi i mio. kr.**

	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006
08.11.21. KoncernØkonomi	-	-	-	-0,2

KoncernØkonomi fik på FL 06 mulighed for indtægtsdækket virksomhed, så KoncernØkonomis ydelser kan tilbydes eksterne kunder uden for Økonomi- og Erhvervsministeriets område. Der har i 2006 været indtægter på 0,6 mio. kr. og udgifter på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes ekstra driftsomkostninger i forbindelse med etableringen af eksterne kunders systemer. Underskuddet videreføres til næste finansår.

**Tabel 45c: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed for §08.11.22 Koncern IT i mio. kr.**

	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006
08.11.22. Koncern IT	-	-	-	0,0

Koncern IT fik på FL06 mulighed for indtægtsdækket virksomhed i forbindelse med it-ydelser til kunder udenfor Økonomi- og Erhvervsministeriets område. Der har i 2006 været indtægter på 1,8 mio. kr., der modsvares af udgifter på knap 1,8 mio. kr. I SKS er tallene knap 1. mio. kr. lavere, jf. note 1 til tabel 9.

### 5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Nedenstående tabel er en oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter under §08.11. Centralstyrelsen.

**Tabel 46: Akkumuleret resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter for §08.11. Centralstyrelsen i mio. kr.**

	Overført overskud	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Til videreførelse
08.11.11.	0	0,3	0,3	0	0

### 5.4 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Nedenstående tabel viser de tilskudsordninger som administreres af §08.11.01. Departementet.

**Tabel 47: Tilskudsregnskab i mio. kr.**

Ordning	R-året							B-året		
	Videreførelse , primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Videreførelse , ultimo	Hensættelser , ultimo	Videreførelse , primo	Bevilling	Disponibel ramme
08.11.03.	-	-50,0	-	-87,6	37,6	-	-	-	-64,0	-
08.11.04.10	-	-36,8	-	-44,6	7,8	-	-	-	9,1	-
08.11.04.20	-	1,0	-	-	1,0	-	-	-	-	-
08.32.01.71	-	-	-	-10,3	10,3	10,3	-	-	-	-
08.33.01.37	-	19,0	-	19,0	-	-	-	-	-	-
08.33.01.38	-	23,6	-	21,6	2,0	-	-	-	-	-
08.33.01.67	-	25,0	-	25,0	-	-	-	-	-	-
08.33.01.70	-	8,0	-	10,0	-2,0	-	-	-	-	-
08.35.02.10	-	125,6	-	129,0	-3,4	-	-	-	-	-
08.35.02.50	-	21,4	-	20,5	0,9	-	-	-	-	-

#### §08.11.03. Den Nordiske Investeringsbank

Merindtægten tilfalder statskassen.

#### §08.11.04.10. Den Europæiske Bank for Genopbygning og Udvikling

Der er ingen adgang til videreførelse, da der er tale om en anden bevilling.

#### §08.11.04.20. EBRD's Trustfond

Intet at bemærke.

#### §08.32.01.71. Miljøkreditordning for Østeuropa – finansieringstilskud (reservationsbevilling)

Intet at bemærke.

#### §08.33.01.37. Ophør af låneordninger

Intet at bemærke.



#### §08.33.01.38. Lånegarantier

Mindreforbruget er blevet brugt til af dække et tilsvarende merforbrug på 08.33.01.70. Lånegaranti ordning – Kom-i-gang-lån.

#### §08.33.01.67. Iværksætterfond

Intet at bemærke.

#### §08.33.01.70. Lånegaranti ordning – Kom-i-gang-lån

Som tidligere nævnt er mindreforbruget på 2,0 mio. kr. blevet inddækket ved et tilsvarende mindreforbrug på §08.33.01.38. Lånegarantier.

#### §08.35.02.10. Danmarks Turistråd

Merforbruget på 3,4 mio. kr. er blevet inddækket ved, at der er blevet overført 3,4 mio. kr. fra §08.35.02.70. Turismepolitisk handlingsplan, som administreres af Erhvervs- og Byggestyrelsen. Dækningen blev aftalt i 2006.

#### §08.35.02.50. Øresundsregionen

Intet at bemærke.

### Indtægtskonti

Udover tilskudsadministration er der en række konti med indtægtsbevilling, som §08.11.01. Departementet er ansvarlig for. Der er for dem alle tale om typen ”anden bevilling”, hvorfor overskuddet er tilfaldet statskassen på bevillingsafregningen.

**Tabel 48: Bruttoindtægtsbevilling på konti som §08.11.01. Departementet er ansvarlig for i mio. kr.**

	B-2006	R-2006	Difference	B-2007
08.11.02.10	-	1,5	-1,5	-
08.11.03.30	50,0	87,4	-37,4	64,0
08.22.77.	-	29,0	-29,0	-
08.32.03.20	300,0	300,0	-	-
08.32.03.30	503,6	1.641,0	-1.137,4	-
08.32.03.61	1,0	1,0	-	-
08.32.03.70	41,5	41,5	-	-
08.33.01.37	19,0	19,0	-	-

#### §08.11.02.10. Renter

Merindtægten på kontoen tilfalder statskassen.

#### §08.11.03.30. Nordisk Investeringsbank

Indtægterne var 37,4 mio. kr. højere end budgetteret på finansloven. Afvigelsen skyldes, at det er behæftet med stor usikkerhed at budgettere dividenden. Der er budgetteret med en højere dividende i 2007.

#### §08.22.77. Nedlæggelse af flyforsikringsfonden

I forbindelse med finansieringen af en pulje til forebyggelse og bedre sikring mod fyrværkeriulykker blev der på TB05 oprettet både en indtægtsbevilling og en negativ budgetregulering på 29 mio. kr. på 08.22.79. Som beskrevet ved bevillingskontrollen for 2005 burde der have været tale om en positiv udgiftsbevilling modsvaret af en indtægtsbevilling, således at kontoen samlet set var udgiftsneutral. Nu kom den i stedet til at indebære en mindreudgift på 58,0

mio. kr. Da indtægten ikke faldt i 2005, men først i 2006 optrådte hele dette beløb som en negativ videreførsel ved bevillingsafregningen for 2005.

Rigsrevisionen anbefalede i forbindelse med bevillingskontrollen for 2005, at indtægten blev udskilt fra puljen på en særskilt konto i 2006, og at den fejlagtige negative budgetregulering på 08.22.79. samtidig blev neutraliseret ved en primokorrektion. På den baggrund blev kontoen 08.22.77. Nedlæggelse af flyforsikringsfonden oprettet på TB06 og videreførslen af indtægtskravet på 29,0 mio. kr. ført med. Som regnskabstallene viser er dette indtægtskrav modsvaret af en indtægt i 2006, hvorefter kontoen går i nul, og sagen er afsluttet.

*§08.32.03.20. Kapitalindsud i Eksport Kredit Fonden*

Intet at bemærke.

*§08.32.03.30. Tilbageførsel fra Danmarks Erhvervsfond*

Merindtægten skyldes primært en gældslettelsesaftale med Nigeria. Merindtægten tilfalder statskassen.

*§08.32.03.61. Renteudligningsordningen (CIRR II)*

Intet at bemærke.

*§08.32.03.70. Renteudligningsordning*

Intet at bemærke.

*§08.33.01.37. Ophør af låneordninger*

Intet at bemærke.

**Andre konti**

Vedr. §08.32.05. Initiativer til styrkelse af den finansielle sektor i Baltikum har der ikke været noget bevilling på denne konto for 2006. Størstedelen af videreførelsen bortfaldt i forbindelse med bevillingsafregningen for 2004. Ved bevillingsafregningen for 2005 blev videreført 30.000 kr. til at afvikle de sidste aktiviteter under ordningen. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2006 og restbeløbet er derfor bortfaldet på bevillingsafregningen for 2006.

Vedr. §37.63.03. Renter af særlige mellemværender, Eksport Kredit Fonden, som administreres af Økonomi- og Erhvervsministeriet, er der registreret en merindtægt på 86,0 mio. kr. Merindtægten vedrører en rentegodtgørelse, som ved en fejl ikke kom med i regnskabet for 2005.

## 5.5. Oversigt over nøgletal

I nedenstående tabel 49 ses en oversigt over de nøgletal, der er beregnet for 08.11.01. Departementet i det omfang, der foreligger omkostningsbaserede regnskabstal.

**Tabel 49: Nøgletal for departementet (§08.11.01)**

	Navn	2005	2006
a.	Akkumuleret overført overskud og startkapital	4,5	11,7
b.	Akkumuleret udsvingsrate	16,7	27,5
c.	Udnyttelsesgrad af låneramme	48,0	41,1
d.	Overskudsgrad	15,0	28,4
e.	Bevillingsandel	99,4	99,3
f.	Ekstraordinære poster	0	0
g.	Tab af debitorer	0	0
h.	Kapitalandel	1,3	1,3
i.	Nedskrivningsratio	0	4,6
j.	Afskrivningsrate	33,5	34,5
k.	Opretholdelsesgrad	1,6	1,2
l.	Årsværkspris	Kr. 444.578,31	Kr. 444.171,78
m.	Soliditetsgrad	31,4	44,9
n.	Reservationsflow	-	100
o.	Reservationsandel	-	3,2
p.	Akkumuleret reservationsandel	-	3,2

*Ad b, d., e. og h.*

Departementet overgik til omkostningsbaserede bevillinger pr. 1. januar 2006. Nøgletallene er derfor for så vidt angår 2005 udregnet ud fra udgiftsbevillingen.

*Ad c. Udnyttelsesgrad af låneramme*

Trækket på lånerammen i 2005 er taget fra den beregnede tilpassede balance, som dannede grundlag for departementets overgang til omkostningsbaserede bevillinger pr. 1. januar 2006.

*Ad m. Soliditetsgrad*

Den forholdsvis høje soliditetsgrad skyldes dels at departementets overførte overskud inkluderer overført overskud på §08.11.79. Reserver og budgetregulering, dels at departementet har oparbejdet lønsumsopsparring som forventes nedbragt i takt med faldende bevillinger i de kommende år.

*Ad n., o. og p.*

Da departementet overgik til omkostningsbaserede bevillinger 1. januar 2006 var der ikke reserveret bevilling i 2005.