

2004:10

Förbättring av bortfallsprocessen i Intrastat

I serien Bakgrundsfakta presenteras bakgrundsmaterial till den statistik som avdelningen för ekonomisk statistik vid SCB producerar. Det kan röra sig om produktbeskrivningar, metodredovisningar samt olika sammanställningar av statistik som kan ge en överblick och underlätta användandet av statistiken.

Utgivna publikationer från 2001 i serien Bakgrundsfakta till Ekonomisk statistik

- 2001:1 Offentlig och privat verksamhet – statistik om anordnare av välfärdstjänster 1995, 1997 och 1999
- 2002:1 Forskar kvinnor mer än män? Resultat från en arbetstidsundersökning riktad till forskande och undervisande personal vid universitet och högskolor år 2000
- 2002:2 Forskning och utveckling (FoU) i företag med färre än 50 anställda år 2000
- 2002:3 Företagsenheten i den ekonomiska statistiken
- 2002:4 Statistik om privatiseringen av välfärdstjänster 1995–2001. En sammanställning från SCB:s statistikällor
- 2003:1 Effekter av minskad detaljeringsgrad i varunomenklaturen i Intrastat – från KN8 till KN6
- 2003:2 Consequences of reduced grade in detail in the nomenclature in Intrastat – from CN8 to CN6
- 2003:3 SAMU. The system for co-ordination of frame populations and samples from the Business Register at Statistics Sweden
- 2003:4 Projekt med anknytning till projektet “Statistik om den nya ekonomin”. En kartläggning av utvecklingsprojekt och uppdrag
- 2003:5 Development of Alternative Methods to Produce Early Estimates of the Swedish Foreign Trade Statistics
- 2003:6 Övergång från SNI 92 till SNI 2002: Underlag för att bedöma effekter av tidsseriebrott
- 2003:7 Sveriges industriproduktionsindex 1913–2002 – Tidsserieanalys
The Swedish Industrial Production Index 1913–2002 – Time Series Analysis
- 2003:8 Cross-country comparison of prices for durable consumer goods: Pilot study – washing machines
- 2003:9 Monthly leading indicators using the leading information in the monthly Business Tendency Survey
- 2003:10 Privat drift av offentligt finansierade välfärdstjänster. En sammanställning av statistik
- 2003:11 Säsongrensning av Nationalräkenskaperna – Översikt
- 2003:12 En tillämpning av TRAMO/SEATS: Den svenska utrikeshandeln 1914–2003
- 2003:13 A note on improving imputations using time series forecasts
- 2003:14 Definitions of goods and services in external trade statistics

Fortsättning på omslagets tredje sida!

Ovannämnda rapporter, liksom övriga SCB-publikationer, kan beställas från:
Statistiska centralbyrån, SCB, Publikationstjänsten, 701 89 ÖREBRO,
telefon 019-17 68 00 eller fax 019-17 64 44.

Du kan också köpa SCB:s publikationer i **Statistikbutiken**:
Karlavägen 100, Stockholm

2004:10

Förbättring av bortfallsprocessen i Intrastat

Producent Statistiska centralbyrån
Avdelningen för ekonomisk statistik

Förfrågningar Frank Weideskog, +46-8-506 946 89
e-post: frank.weideskog@scb.se

Innehållsförteckning

Sammanfattning	5
1 Inledning	7
1.1 Bakgrund.....	7
1.2 Mål, syfte och avgränsningar.....	7
1.3 Resursinsats	7
1.4 Arbetsätt	8
2 Intrastatsystemet i Sverige	9
3 Bortfallsprocessen i Intrastat	10
3.1 Bortfallsbevakning	10
3.2 Skattningsmetoder.....	12
3.2.1 Skattning av total införsel och total utförsel	12
3.2.2 Val av skattningsmetod.....	13
3.2.3 Fördelning av skattad total på varukoder och länder	14
3.3 Bortfallsapplikation	16
3.4 Månadsrutiner för arbete med bortfallskörning	16
4 Uppföljning av bortfallsprocessen i Intrastat	19
4.1 Bortfallsbevakning	19
4.2 Skattningsmetoder.....	21
4.3 Arbete med bortfallskörning och publicering	24
5 Övergripande projektaktiviteter	28
5.1 Bortfallsbevakning	28
5.1.1 Minienkät till Intrastatgruppen.....	28
5.1.2 Gruppdefinition av företag i bortfallsbevakningsarbetet	29
5.1.3 Nya påminnelse- och vitesrutiner.....	32
5.2 Skattningsmetoder.....	33
5.2.1 Genomlysning av bortfallsimputeringsmetoderna	33
5.2.2 Hanteringen av företag med ofullständiga uppgifter.....	39
5.2.3 Fördelningsnycklar för företag med historik.....	40
5.2.4 Fördelningsnycklar för företag utan historik.....	44
5.3 Bortfallsapplikation samt arbete med bortfallskörning	47
5.3.1 Genomlysning av bortfallsapplikationen och arbetet med bortfalls- körning	47
5.3.2 Utvärdering av tillförlitligheten i publiceringen på olika redovis- ningsnivåer	50
6 Framtida utvecklingsarbete i bortfallsprocessen	53
6.1 Bortfallsbevakning	53
6.2 Skattningsmetoder.....	54
6.3 Bortfallskörning, moms och publicering.....	55

Bilaga 1: Variabler som insamlas i den svenska Intrastatundersökningen 2003	57
Bilaga 2: Urval av SYBASE-tabeller i databasen UTTAG	59
Bilaga 3: SAS-programmen i bortfallsapplikationen	60
Bilaga 4a: Kapitelfördelat värde vid första publiceringen för införsel 2002 (tkr)	61
Bilaga 4b: Kapitelfördelat värde vid första publiceringen för utförsel 2002 (tkr)	63
Bilaga 5: Insamlade och skattade Intrastatvärden 2002 (miljoner kronor)	65
Bilaga 6: Jämförelser mellan momsvärden och Intrastatvärden, införsel	66
Bilaga 7: Jämförelser mellan momsvärden och Intrastatvärden, utförsel	67
Bilaga 8: Definitionsskillnader mellan moms och Intrastat	68
Bilaga 9a: KN6-koder som skattats med värde 0 där insamlat värde varit >0 (tkr)	70
Bilaga 9b: De 50 KN6-koder som skattats med störst värden och där kvoten >10 eller insamlat värde saknats (tkr)	71
Bilaga 10: Miniutdrag ur skattningsgrupp för företag utan historik	72
Bilaga 11: Bortfallsprocessen i tiden, idag och i framtiden	73
Bilaga 12a: Antal landsfördelade KN2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, införsel	74
Bilaga 12b: Antal landsfördelade KN2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, utförsel	76
Bilaga 12c: Antal landsfördelade SITC2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, införsel	77
Bilaga 12d: Antal landsfördelade SITC2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, utförsel	78
Bilaga 13: Ordlista – Förklaring av använda begrepp i rapporten	79

Sammanfattning

Ett övergripande mål i detta projekt är att finna sätt att snabba upp publiceringen av utrikeshandelsstatistiken. Ett annat mål är att förbättra tillförlitligheten i våra publicerade siffror. Hur ska man då gå tillväga för att kunna göra detta? Först och främst bör man ha effektiva rutiner, och ett rationellt arbetssätt. För att kunna arbeta rationellt och effektivt bör man ha verktyg som förenklar och gör arbetet mindre tidsödande. Låt oss applicera detta teoretiska resonemang praktiskt på vårt projekt om bortfallsprocessen i Intrastat. Först delar vi in bortfallsprocessen i de fyra olika huvudområdena bortfallsbevakning, skattningsmetoder, bortfallsapplikation samt rutiner för bortfallskörning. För att kunna snabba upp publiceringen krävs att samtliga fyra områden förbättras. Vilka problem finns då idag inom de olika områdena, och vilka problem finns för att snabba upp hela processen och höja tillförlitligheten i våra siffror? De brister som projektet har pekat ut har man sedan arbetat med i en mängd olika aktiviteter.

Inom bortfallsbevakningen har man identifierat problem med en alltför trög och tidskrävande processgång där det är samma kvartalsrutiner för de absolut största företagen som för medelstora företag. Projektet föreslår ett mer intensifierat bevakningsarbete för de största och mest betydelsefulla företagen och mindre uppmärksamhet på de absolut minsta företagen. En bortfallsklassificering föreslås införas enligt följande kriterier: Klass 3 (Ryggradsföretagen) avser de största och mest betydelsefulla företagen. Klass 2 avser resterande företag som är målgrupp för vitesprocessen. Klass 1 avser de minsta uppgiftsskyldiga företagen. Idag bedrivs vitesuppföljningen i ett separat sidosystem, som är både tidsödande och behäftat med ganska stor riskfaktor. Projektet föreslår en hel del utveckling av Intrastatsystemet för att rationalisera och effektivisera vitesarbetet. Även arbetet med hantering av vitesdokument och den målgrupp som rent juridiskt kan vitesföreläggas har setts över. I det nya vitesystemet kommer man exkludera statliga och kommunala företag i det ordinarie vitesuppföljningsarbetet.

SCB blir allt bättre på att leverera utrikeshandelsstatistiken i tid till Eurostat. Dock uppfylls inte Eurostats krav för den bortfallsskattade handeln, där man levererar statistiken två veckor efter deadline. Anledningen till denna försening är att SCB måste invänta momsuppgifter från Riksskatteverket och därefter granska momsen innan man kan kompensera Intrastatstatistiken för bortfall och handel under tröskelvärdet. Projektet har tittat på lösningar till detta beroende av tidig momsleverans från Riksskatteverket. SCB använder momsuppgifter för aktuell period för att skatta ej insamlad statistik motsvarande sex procent av den totala Intrastathandeln under ett år. Samtidigt verkar det som om momsverdena överskattar Intrastathandeln med närmare två procent. Förutom att använda momsen för aktuell månad för att skatta ej insamlad handel använder man idag två framskrivningsmetoder. Förslag på nya metoder (en metod med glidande medelvärde och en metod med framskriven moms) som kan ersätta de för månaden aktuella momsuppgifterna har tagits fram. Resultatet av framtagandet av de nya metoderna kommer förmodligen göra att publiceringen på sikt kommer att tidigareläggas ett antal veckor och tillförlitligheten i skattningar med de nya metoderna tycks också vara bättre än de idag befintliga skattningarna. Även fördelningarna av bortfall för företag med respektive utan historik har setts över och förbättrats i projektet.

Utöver det faktum att bortfallsbevakningen och skattningarna av ej insamlad handel måste utvecklas måste även bortfallsapplikationen och rutinerna för arbetet med bortfallskörningarna förbättrats. Problem med eftersatt uppdatering av säsongskomponenter som lett till att systemet i metodvalet valt momsen som imputering istället för den oftast säkrare framskrivningsmetoden med säsong. Dessutom uppmärksammades att ett av kriterierna för framskrivning i teorin varit att data funnits tillgängligt för åtta månader av tolv inlästa månader. I programkoden har dessa felaktigt angivits som att bara elva månader lästs in och då minskat möjligheten för skattningar med modellen. Endast sex procent av det bortfallsskattade värdet skattades av framskrivningsmetoden med säsongskomponent. En lista med förbättringsförslag av bortfallsapplikationen och publiceringsarbetet har tagits fram. Bland annat är målen dels att göra det möjligt att uppdatera flera månader än de maximala 21 månaderna, som är fallet idag, dels lösa problematiken med uppgiftsskyldigheten som kan göra att företag som

rapporterar idag och inte är uppgiftsskyldiga kommer med dubbelt i systemet. Problemet med skattningar som genererat "missing values" då valet av skattningsmetod blivit moms och momsuppgifter saknats har uppmärksammats och problemet härrör bland annat från företag med momsgruppsnummer. En tydlig identifiering av dessa företag har föreslagits i projektet. Alternativt skulle dessa gå att styra undan vid en föreslagen outputgranskning. Filer med bortfallsdata fördelat på företag finns idag, men de lagras inte automatiskt. Projektet föreslår ändringar i applikationen som gör att dessa tabeller sparas undan, och alltså inte längre är temporära. Införande av granskning av bortfallsskattade värden och metoder där varje företags handel maskinellt klassas som att vara bortfall eller inkommet (enligt Nederländernas system) föreslås också. Idag finns inga bra metoder för detta. Granskningen av det bortfallsskattade datat skulle kunna utföras efter en första bortfallskörning (outputgranskning).

Projektet hade också som uppgift att titta på möjligheten att publicera bortfallsskattad Intrastat på nivån KN6 inkluderat skattningar för bortfall och handel under tröskelvärdet i SSD. Idag sker publiceringen i SSD i huvudsak på SITC3 och för enbart insamlad handel. Projektet har utrett möjligheten med positivt besked. För att kunna göra detta bör de KN6-grupper (cirka 20 procent) som inte uppfyller ett visst krav på tillförlitlighet möjligen döljas i databaserna. Även den landsfördelade handeln inklusive skattade värden har studerats. Projektet föreslår här lägsta nivån till att vara SITC3 för den landsfördelade handeln. Även de varugrupper (SITC3) kombinerat med land som ej uppfyller tillförlitlighetskravet skulle kunna döljas i databaserna.

Slutligen kan projektet summeras till följande

1. Riktlinjer för bortfallsklasser och nytt vitesuppföljningssystem har tagits fram.
2. Nya skattningsmetoder och skattningsgrupper är framtagna.
3. Förbättringsförslag i arbetet med bortfallskörningen samt bortfallsapplikationen är framtagna.
4. Publicering på lägsta nivån KN6 inklusive skattat data (ej länderfördelat) samt publicering på SITC3 för länderfördelat publicering inklusive skattat data rekommenderat efter utredning i projektet.

1 Inledning

1.1 Bakgrund

Mot bakgrund av att SCB har ambitioner att vara ledande inom statistikområdet och att man delvis har problem med att rapportera den detaljerade varuhandelsstatistiken i tid till Eurostat beslutades att starta ett projekt som avser att förbättra skattningar av bortfall och snabba upp publicering och leveranser av den svenska varuhandelsstatistiken. Projektet ska även undersöka möjligheten till att rationalisera produktionsprocessen i samband med att SCB inför KN6 som den mest detaljerade nivån i den svenska officiella statistiken, istället för KN8. Ambitionen är också att endast publicera totala värden i Sveriges statistiska databaser (SSD), det vill säga värden som är korrigerade för bortfall.

Statistik om Extrastat (tredjelandshandel) och den detaljerade statistiken om Intrastat (endast insamlade värden), vilken ska vara Eurostat tillhanda senast sex respektive tio kalenderveckor efter referensmånadens slut, levereras i tid. Den totala Intrastathandeln (med bortfallskompensation) fördelad per land möter dock inte Eurostats krav på åtta kalenderveckor. Problemet med fördröjningen härrör från den för bortfall och handel under tröskelvärde skattade Intrastathandeln.

Idag måste SCB invänta momsleveransen från RSV (Riksskatteverket), innan man kan göra sina skattningar för bortfall och handel under tröskelvärde. Momsleveransen erhålles cirka åtta kalenderveckor efter referensmånadens slut och följs av tidsåtgång för momsgranskning. För stora företag erhålles dock momsuppgifterna en månad tidigare idag.

1.2 Mål, syfte och avgränsningar

Ett allt större intresse för snabb och tillförlitlig utrikeshandelsstatistik gör att rutiner, metoder och system måste förbättras. Utrikeshandelsstatistiken ska vara punktlig, tillförlitlig, jämförbar, tillgänglig, förståelig och fullständig. I den rådande bortfallsprocessen finns stor förbättringspotential, men detta projekt avser framförallt att förbättra kvalitetsområdena punktlighet, tillförlitlighet och tillgänglighet.

Syftet med projektet är att effektivisera, förenkla samt snabba upp bortfallsprocessen i Intrastat. I bortfallsprocessen ingår bortfallsbevakning, skattningsmetoder samt det system där bortfall och handel under tröskelvärde skattas, bortfallsapplikationen i SAS.

Projektets mål:

- Förbättra skattningsmetoderna för bortfall och handel under tröskelvärde i Intrastat
- Förbättra bortfallsapplikationen i SAS
- Förbättra bortfallsbevakning och bortfallsuppföljning av Intrastatuppgifter
- Minska behovet av snabba momsleveranser
- Tidigarelägga publiceringen av utrikeshandelsstatistiken av varor
- Publicera bortfallsskattningar på KN6 istället för KN8

Projektet har avgränsat sig till att enbart översiktligt inbegripa närliggande områden som granskning och publicering. Dessutom avser projektet enbart utreda situationen då det gäller rådande Intrastatsystem. Kandidatländer som under våren 2004 kommer att flyttas från Extrastat till Intrastat har inte tagits hänsyn till här.

1.3 Resursinsats

Projektet startade den 1 september 2003 och avslutades den 30 november samma år. Projektperioden avser alltså tre månader, och budgeten för antal timmar nedlagda på projektet bestämdes till 1 000 timmar. Dock visade sig senare att projektet förlängdes med två veckor och 200 timmar ytterligare togs i anspråk för projektet.

Följande fem personer deltog i projektet:

Frank Weideskog ES/UH (projektledare)
Anders Engvall ES/UH
Anders Jäder ES/UH
Tiina Orusild ES/MET
Christian Surtin ES/UH

Utöver den tid som de fem projektdeltagarna lagt ned på projektet, tillkom den tid som projektexterna resurser lagt ned på projektet. De projektexterna resurserna avser framförallt IT-konsultation.

1.4 Arbetssätt

Projektarbetet har bedrivits genom olika aktiviteter som genomförts inom tre olika ansvarsgrupper. Arbetet har fördelats mellan projektdeltagarna i dessa ansvarsgrupper, som är A. Bortfallsbevakning, B. Metoder samt C. Momsleverans, bortfallsapplikation och publicering. Regelbundna projektgruppsmöten har hållits. Rent kvantitativt har följande genomförts i projektet då det gäller administration av möten:

- 10 projektgruppsmöten
- 18 ansvarsgruppsmöten
- 3 avstämningsmöten med projektbeställare
- 2 organiserade projektgruppsexterna möten
- 1 studiebesök till holländska statistikbyrå CBS

Vid varje månadsslut under projektperioden har avstämningsmöte mellan projektledare och projektbeställare genomförts. De två projektgruppsexterna mötena avser ett möte med IT-personal angående kommande förändringar i vårt Intrastatsystem, samt ett möte med jurist och registrator angående vite och hantering och lagring av dokument rörande vite. Ett studiebesök till nederländska statistikbyrå CBS i Heerlen har genomförts. Syftet med besöket var att studera det arbetssätt och de system holländarna använder vid hantering av Intrastatdata framförallt då det gäller bortfall och granskning. Studiebesöket genomfördes av projektgruppen tillsammans med deltagare från ett parallellprojekt som studerar granskningsprocessen i Intrastat.

Arbetet i ansvarsgrupperna har bedrivits genom olika delaktiviteter. Minst en person har varit ansvarig för varje delaktivitet, som också hade en start- och en sluttid. Då aktiviteten avslutats har den presenterats på projektgruppsmötet. Ungefär 15 olika delaktiviteter har genomförts och presenterats. Aktiviteterna beskrivs närmare i avsnitt 5.

Vi börjar med en kort beskrivning av Intrastatsystemet i Sverige idag.

2 Intrastatsystemet i Sverige

Intrastatundersökningen är en månadsinsamling av införsel och utförsel av varor inom Europeiska Unionen (EU). Undersökningen är en så kallad cut off-undersökning, där minst 98 procent av den totala handeln inom EU ska ingå och den övriga andelen ska skattas. Sveriges tröskelvärde är 1,5 miljon kronor för både införsel och utförsel. Ett företag som överstiger detta tröskelvärde blir uppgiftsskyldigt för Intrastat. Den totala täckningsgraden i det svenska Intrastatsystemet är cirka 98,1 procent. Den totala utrikeshandelsstatistiken av varor omfattar förutom Intrastat även Extrastat. Extrastat avser den handel som bedrivs med länder utanför EU, och är en total månadsinsamling av varuhandel.

Tröskelvärdet i Intrastat definieras som ett löpande tolv månadersvärde som baseras på momsuppgifter från RSV. Ett företag som inte är uppgiftsskyldigt, kan bli uppgiftsskyldigt först efter momsleveransen. Företaget får då ett meddelande om uppgiftsskyldighet och information om vad detta innebär.

Senaste dag för rapportering är tio arbetsdagar efter redovisningsmånadens slut, enligt ett specifikt tidsschema. SCB ska alltså ha mottagit rapporten senast tio arbetsdagar efter aktuell redovisningsmånad.

Varje månad förväntas i Sverige data inkomma från omkring 18 000 uppgiftslämnare, eller 14 000 unika företag, som tillsammans svarar för mer än 300 000 varuposter.

**Tabell 1:
Medelantal företag med handel inom EU för en produktionsmånad 2002**

	Införsel	Utförsel	Summa	Antal ftg
Antal uppgiftslämnare	11 300	6 600	17 900	14 100
Antal ftg under tröskelvärdet	15 500	7 000	22 500	21 000

Omkring 21 000 företag med svenskt momsregistreringsnummer har regelbunden EU-handel och ligger under tröskelvärdet varje produktionsmånad. Antal unika företag som haft varuförvärv under ett år är ungefär 65 000. Handeln för företag som ligger under tröskelvärdet skattas idag med hjälp av momsuppgifter. Momsuppgifterna levereras till SCB från RSV en gång per månad.

Intrastatuppgifterna som ska lämnas är mottagande eller avsändande medlemsstat, transaktionstyp, statistisk varukod, annan kvantitet, nettovikt samt fakturavärde (se bilaga 1). Det bör nämnas att man för vissa varukoder inte behöver lämna annan kvantitet och för vissa varukoder behövs inte vikt lämnas. Uppgifterna kan lämnas via pappersblankett eller genom elektroniska media som IDEP (Intrastat Data Entry Package) eller EDI. Knappt 25 procent av uppgiftslämnarna rapporterar Intrastat elektroniskt idag.

Efter denna inledande beskrivning av Intrastat i Sverige fortsätter vi med att beskriva bortfallsprocessen i det svenska Intrastatsystemet.

3 Bortfallsprocessen i Intrastat

Detta avsnitt avser beskriva hur bortfallsarbetet bedrivs idag, men intressant är kanske också att ge en historisk återkoppling till detta arbete.

I och med Sveriges inträde i EU 1995 och därmed övergång från Extrastat (totalundersökning) till Intrastat (cut off-undersökning) uppstod nya problem då det gäller bortfall och den del av handeln som ligger under tröskelvärden. Fram till 1998 ansvarade Tullverket för granskningen och bortfallsbevakningen, medan SCB förvaltade systemen och stod för publicering av utrikeshandelsstatistiken. 1999 tog SCB över granskningen och bortfallsbevakningen från Tullverket, och fick då ansvar för hela Intrastatundersökningen.

När Tullverket, som fanns representerat i olika regioner i landet, hade ansvaret genomförde man företagsbesök hos företag med rapporteringsproblem eller företag som vägrat rapportera. Svartsbortfallet var då ganska lågt. Då SCB tog över systemet ökade bortfallet successivt. Företag som ej inkommit med rapporten tillskickades en påminnelse och kontaktades per telefon i ganska begränsad omfattning. Några egentliga rutiner för bortfallsbevakning fanns inte i början. Under 2001 startades en arbetsgrupp i syfte att hitta åtgärder för att minska bortfallet. Kvartalsmässig uppföljning påbörjades, till en början enbart av de absolut största företagen. Under 2002 utökades målgruppen till att även omfatta andra företag än de största, och mer rationella rutiner för exempelvis utskick tog sin form.

Från och med 1995 fram till hösten 1999 låg datorkörningarna för skattningarna av bortfall och under tröskelvärde i stordatormiljö. SCB genomförde ett plattformbyte från stordator-drift till client/server miljö vid millennieskiftet, och på våren 1999 startades således ett stort projekt för ändamålet. Projektet avsåg bland annat att bygga en applikation för kompensation av bortfall och den handel som ligger under tröskelvärden. Tidigare skattades både bortfall och tröskelvärde genom momsavgifterna, medan man idag använder lite mer sofistikerade metoder. Fördelningen av det skattade värdet gjordes på liknande sätt som görs idag.

Bortfallsprocessen kan indelas i följande områden:

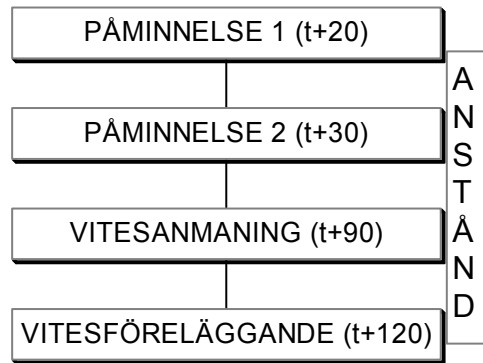


Bortfallsbevakning avser det praktiska arbete i form av utskick och kontakter med uppgiftslämnarna, som bedrivs i syfte att få in ej inrapporterade Intrastatuppgifter. Skattningsmetoder är de statistiska metoder som används för att skatta ej insamlad Intrastatdata. Bortfallsapplikation avser det system där skattningar av ej insamlad Intrastatstatistik görs. Rutiner för bortfallskörning avser de rutiner och det arbetssätt som idag tillämpas vid arbetet med bortfallskörningen. I rapporten berörs även delar som på något sätt påverkar bortfallsapplikationen (exempelvis momsavgifterna från RSV och publiceringen).

De fyra olika områdena inom bortfallsprocessen beskrivs närmare i avsnitt 3.1-3.4.

3.1 Bortfallsbevakning

Följande ingår i bortfallsbevakningen, som bedrivs genom en mängd olika utskick (*t* avser sista dagen i referensmånaden):



Omkring den 20:e i månaden efter referensmånaden skickas en första påminnelse till de uppgiftslämnare som ännu inte skickat in sin Intrastatredovisning för månaden i fråga. Tio dagar efter påminnelse 1 skickas ytterligare en påminnelse till dem som nu inte skickat in Intrastatredovisningen (påminnelse 2). Medan påminnelse 1 är ett ganska snällt påpekande om att SCB ännu inte mottagit redovisningen för en viss månad ifråga, är påminnelse 2 en slags varning om att man kan hamna i en vitesprocess om man inte fullgör uppgiftsskyldigheten. I påminnelse 2 anges ett sista datum (tio dagar från utskicksdatumet) då rapporten senast ska ha inkommit till SCB. Både på påminnelse 1 och påminnelse 2 står texten förtryckt på ett kort av formatet A5. Påminnelse 1 (grönt kort) hänvisar till Intrastat helpdesk, medan påminnelse 2 (rött kort) hänvisar till en kontaktperson i enlighet med den flödes- och storleksklassindelade granskningsgruppen i Intrastatproduktionen som personen ansvarar för.

Under bortfallsprocessen har uppgiftslämnarna möjlighet att söka anstånd. Uppgiftslämnaren får då skicka in en underskriven begäran, som tillhandahålls av SCB. Ett beviljat anstånd medger ett nytt sista datum för inlämnande av uppgifter. Endast ett anstånd per månad är möjligt. Anståndets längd är en månad och i beviljandet ska sista svarsdatum och kontaktperson hos SCB tydligt framgå. Alla skriftliga ansökningar om anstånd registreras i ett sidosystem hos SCB. Förfrågningar på telefon avseende mindre än två veckors extratid för rapportering betraktas som förseningar och registreras i Intrastatsystemets ärendedel, och beviljas i de flesta fall direkt per telefon. Anstånd beviljas ej de företag som redan fått en vitesanmaning för gällande period. Extra anståndstid (mer än en månad) ges bara under speciella omständigheter, och ges i dessa fall till såväl företag som inte fått en vitesanmaning, som till dem som fått anmaningen. Anstndsdatumet är dock densamma i de två fallen. Maximalt kan tre anstånd per år ges uppgiftslämnaren.

I de fall där uppgifter fortfarande saknas trots tillskickad påminnelse 2 (och ej ansökt anstånd), kommer en vitesanmaning att skickas till företaget. Vitesanmaningen, som idag (hösten 2003) skickas kvartalsvis, adresseras till företagets verkställande direktör, och fungerar som en skarp varning om ett eventuellt kommande vitesföreläggande. Uppgifterna ska skickas till SCB enligt ett visst datum (tio dagar efter utskicket) för att uppgiftslämnaren ska slippa ett vitesföreläggande.

Vitesanmaningen tilldelas ett diarienummer (ärendenummer) och skrivs ut i dubbel upplaga. Båda kopiorna lämnas för underskrift till avdelningschefen på avdelningen för Ekonomisk statistik (ES). Den ena kopian får en namnteckning (skickas till företaget) och den andra kopian får en signatur (sparas för diarieföring). Till vitesanmaningen bifogas en Intrastatblankett avseende den saknade månaden samt ett svarskuvert. Anmaningsutskicket sker i två omgångar; det första avser de företag som ej begärt/fått anstånd, det andra, som sker cirka två veckor senare, till de företag som fått anstånd. Till företag som inkommer med saknade statistikuppgifter efter att man mottagit anmaningen skickas en bekräftelse på att SCB tagit emot uppgifterna.

Ungefär två veckor efter sista datumet för vitesanmaningen tillskickas uppgiftslämnaren ett vitesföreläggande om uppgifterna ännu inte inkommit till SCB. Två kopior lämnas till avdel-

ningschefen på ES för underskrift. Den ena kopian får en namnteckning (skickas till företaget) och den andra kopian får en signatur (sparas för diarieföring). Till vitesföreläggandet bifogas delgivningskvitto samt svarskuvert. Delgivningskvittot ska undertecknas av uppgiftslämnaren och sedan skickas tillbaka till SCB. Inkomna delgivningskvitton avseende de företag som ännu inte skickat in den saknade statistiken skickas till Länsrätten för indrivande av vitesbeloppet.

För de uppgiftslämnare som fått ett vitesföreläggande, men vägrat skicka tillbaka det undertecknade delgivningskvittot, tillgrips ytterligare en rutin. Ett rekommenderat brev skickas till företaget, som tvingas skriva under för att kunna lösa ut brevet. Uppgiftslämnarens underskrift skickas sedan till Länsrätten. Om uppgiftslämnaren väljer att inte lösa ut det rekommenderade brevet kan Kronofogdemyndigheten kontaktas för besök av polis. Denna rutin har dock ännu inte tillgripits inom Intrastat. I samband med att den vitesförelagda uppgiftslämnaren blir kontaktad av Länsrätten har denne möjlighet att göra eventuella yrkanden där SCB kan svara på yrkandet före en eventuell dom ska kunna fällas.

Utsickret för vitesföreläggande sker precis som vitesanmaningen i två omgångar. Det första avser de företag som ej begärt/fått anstånd, det andra, som sker cirka två veckor senare, skickas till de företag som beviljats anstånd. Till företag som inkommer med saknade statistikuppgifter efter att man mottagit vitesföreläggandet skickas en bekräftelse på att SCB tagit emot uppgifterna. Om inte uppgifterna inkommer senare efter första vitesföreläggandet kan ett nytt högre vite föreläggas företaget.

3.2 Skattningsmetoder

I detta avsnitt presenteras de imputeringsmetoder som används för att skatta bortfall och den del av handeln som ligger under tröskelvärdet. Utöver de metoder som presenteras finns även möjlighet till manuella imputeringar. Efter en manuell imputering kommer ingen annan metod att väljas i stället.

För bortfallsföretagen skattas först total införsel och/eller utförsel med tre olika metoder, sedan väljs en av metoderna och den skattade handeln enligt vald metod fördelas på varukoder (KN8) och länder. Fördelningen på varukoder och länder görs med hjälp av en fördelningsnyckel som i första hand bestäms av vad företaget tidigare rapporterat och i andra hand av vad liknande företag rapporterat. De företag som ligger under tröskelvärdet skattas med momsuppgifter och deras handel fördelas på varukoder och länder enligt liknande företag. Den framställning som ges här är den man hade tänkt implementera men några avvikelser från denna framställning finns i praktiken och dessa redovisas i avsnitt 5.2.1.

Införsel och utförsel behandlas separat, det vill säga skattningar av total in- respektive utförsel görs för sig, likaså beräknas fördelningsnycklar för in- respektive utförsel för sig. Detta framgår inte alltid av de beteckningar som används.

Bortfallskompensationen görs i SAS, se avsnitt 3.3.

3.2.1 Skattning av total införsel och total utförsel

Låt y_{im} vara total införsel eller utförsel för företag i , månad m . Om företag i tillhör bortfallet skattas dess totala införsel och/eller utförsel med metoderna (i) – (iii) nedan.

(i) Framskrivning, "Exponential smoothing"

y_{im} skattas med

$$\hat{y}_{fim} = \alpha \cdot y_{i(m-1)} + (1 - \alpha) \cdot \hat{y}_{fi(m-1)} \quad (1)$$

där $y_{i(m-1)}$ är rapporterad total införsel eller utförsel för företag i , månad $m-1$, $\hat{y}_{fi(m-1)}$ är skattad total införsel eller utförsel enligt (1) för företag i , månad $m-1$ och α är ett värde mellan 0 och 1, $0 < \alpha < 1$. Valet $\alpha = 0,2$ används i bortfallsprogrammet, vilket är ”defaultvärdet” i SAS.

För att beräkna \hat{y}_{fim} används rapporterade värden för de tolv senaste månaderna innan månad m . Ett startvärde, $\hat{y}_{fi(m-12)}$, behövs och detta är satt till ”defaultvärdet” nämligen medelvärdet av de åtta första observationerna, som är skilda från ”missing value”, i företagets serie. Med detta startvärde används formel (1) från och med första observationen i serien. Detta betyder att endast företag med minst åtta rapporterade värden under den tolv-månadersperiod som betraktas får ett skattat värde enligt (1). Om ett företag har färre än tolv rapporterade månader, men minst åtta, beräknas framskrivningen på de månader som finns. Om till exempel $y_{i(m-1)}$ saknas så blir $\hat{y}_{fim} = \hat{y}_{fi(m-1)}$.

(ii) Framskrivning med säsongskomponent

y_{im} skattas med

$$\hat{y}_{fim} = \hat{y}_{fi(m-1)} \cdot \hat{s}_m \quad (2)$$

där $\hat{y}_{fi(m-1)}$ är skattad total införsel eller utförsel enligt (1) för företag i för aktuell månad m och \hat{s}_m är säsongskomponenten för månad m . Säsongskomponenterna beräknas på bransch-nivå, tresiffrig SNI (Standard för svensk näringsgrensindelning), och med bransch avses här företagets bransch. För detta används 36 månaders total införsel eller utförsel per tresiffrig SNI. Säsongskomponenterna beräknas separat för införsel och för utförsel. Om medelantalet företag i en bransch är mindre än tio, där medelantalet beräknas över de 36 månaderna, beräknas inte säsongskomponenter för den branschen. För de branscher där säsongskomponenter inte beräknas används istället säsongskomponenter beräknade på totalnivå, det vill säga total införsel eller utförsel utan uppdelning på bransch. Dessa säsongskomponenter kallas här ”schablonkomponenter”. Branschvisa säsongskomponenter används bara om modellens förklaringsgrad är större än 50 procent. De branschvisa komponenter som inte godkänns och de som inte beräknas eftersom medelantalet företag är mindre än tio ersätts med schablonkomponenter. Varje företag får alltså en säsongskomponent från den bransch den tillhör eller om en branschkomponent saknas eller förkastats en ”schablonkomponent”.

(iii) Skattning med hjälp av momsvärdet

y_{im} skattas med

$$\hat{y}_{(MOMS)im} = x_{im} \quad (3)$$

där x_{im} är momsvärdet för företag i , införsel eller utförsel, aktuell månad m .

3.2.2 Val av skattningsmetod

När de tre skattningarna är framtagna görs ett val av vilken skattningsmetod som ska användas. Efter en manuell imputering väljs som nämnts tidigare ingen annan skattningsmetod.

För att få ett mått på hur bra de olika skattningsmetoderna fungerar på företagsnivå beräknas skattningar för sex månader före aktuell period. Dessa skattningar jämförs sedan mot rapporterade värden för samma månader och den skattningsmetod som ger den minsta medeldifferensen, medelvärdet av de absoluta differenserna mellan skattat värde och rapporterat värde över månaderna, väljs sedan för aktuell period. Skattningarna av de sex månaderna före aktuell period görs på samma sätt som för aktuell.

Medeldifferensen kan också uttryckas på följande sätt; Låt y_{im} vara total införsel eller utförsel för företag i , månad m och låt \hat{y}_{im} vara skattad total införsel eller utförsel för företag i ,

månad m . \hat{y}_{im} beräknas enligt (1), (2) eller (3). Låt vidare $d_{im} = y_{im} - \hat{y}_{im}$ vara differensen mellan rapporterat värde och skattat värde för företag i , månad m . Skattningarna och differenserna beräknas för varje flöde för sig. Medeldifferensen, för företag i , av de absoluta differenserna kan då skrivas som

$$\bar{d}_i = \frac{\sum_{u=m-6}^{m-1} |d_{iu} \cdot V_{iu}|}{\sum_{u=m-6}^{m-1} V_{iu}} \quad (4)$$

där $V_{iu} = 1$ om företaget har både skattat och rapporterat värde för månad u och $V_{iu} = 0$ annars. Om ett skattat eller rapporterat värde saknas för någon metod eller månad för ett företag sätts differensen, d_{iu} , till ”missing value” för den månaden. Medeldifferensen, \bar{d}_i , beräknas endast om minst tre av differenserna d_{iu} är skilda från ”missing value”. Medeldifferensen beräknas för varje skattningsmetod.

Om medeldifferenserna för de tre skattningsmetoderna är skilda från ”missing value” väljs den av de tre metoderna som har den minsta medeldifferensen. Om villkoren är uppfyllda för två alternativ väljs den av de två metoderna som ger den minsta genomsnittliga differensen. Om villkoren är uppfyllda för ett alternativ eller inte uppfyllt för något alternativ väljs metod 3.

3.2.3 Fördelning av skattad total på varukoder och länder

Det sista steget i imputeringen är att fördela företagets skattade totala införsel och/eller utförsel på varukoder och länder. Fördelningen på varukoder och länder görs med hjälp av en ”fördelningsnyckel” som i första hand bestäms av vad företaget tidigare rapporterat (företag med historik) och i andra hand bestäms av vad liknande företag rapporterat (företag utan historik). De företag som ligger under tröskelvärdet skattas med momsavgifter och deras handel fördelas på varukoder och länder enligt en fördelningsnyckel som beräknas med hjälp av liknande företag.

(i) Fördelning av skattad handel för företag med historik

Fördelning enligt historik baseras på de senaste sex månadernas handel. Villkoret är att minst en rapporterad månad måste finnas. Högst tre av de sex månaderna används för att beräkna fördelningsnyckeln. De tre månader som väljs är de som ligger närmast bakåt i tiden. För varje företag bestäms en fördelningsnyckel där varje värde i nyckeln beräknas som kvoten av värdet för kombinationen vara och land och värdet av all varuhandel. Med hjälp av dessa framräknade andelar fördelas sedan företagets skattade totala månadsvärde på varor och länder. Införsel och utförsel behandlas separat.

Exempel

Antag att företag i har rapporterat värden för månad $m-3$ till och med månad $m-1$ och låt $y_{ij(m-u)}$ beteckna värdet av handeln som företag i haft under månad $m-u$ med vara-land-kombinationen j . Andelen av handeln som ska fördelas på vara-land-kombinationen j , p_{ijm} , skattas med

$$\hat{p}_{ijm} = \frac{\sum_{u=1}^3 y_{ij(m-u)}}{\sum_{u=1}^3 \sum_{j=1}^J y_{ij(m-u)}} \quad (5)$$

Värdet av handeln för företag i med vara-land-kombinationen j under månad m , y_{ijm} , skattas med

$$\hat{y}_{ijm} = \hat{p}_{ijm} \hat{y}_{im} \quad (6)$$

där \hat{y}_{im} är skattad total införsel eller utförsel för företag i den aktuella månaden och \hat{p}_{ijm} ges av (5).

Om förutsättningarna i exemplet är uppfyllda så bestäms \hat{p}_{ijm} av formel (5). Om företaget har rapporterat endast två tidigare månader så bestäms andelarna enligt dessa månader. Fördelningsnyckeln bestäms alltså av de månader som finns tillgängliga med de kriterier för antal månader som beskrivs ovan.

(ii) Fördelning av skattad handel för företag utan historik

Om historik saknas fördelas total skattad in- och/eller utförsel enligt handel för liknande företag. Företagen delas in i homogena grupper och en fördelningsnyckel för vara-land kombinationer tas fram i varje grupp. Med homogena grupper avses att företagen i en grupp handlar med samma varor och länder.

Grupperna indelas efter storlek (enligt årliga momsvärden) och företagens branschtillhörighet. Alla företag delas in i grupper och bortfallsföretagen (som saknar historik) samt de företag som ligger under tröskelvärdet får sin handel fördelad på varor och länder enligt gruppens fördelningsnyckel. Fördelningsnyckeln i en grupp bestäms av de svarande i gruppen.

Grupperna skapas enligt följande. De uppgiftsskyldiga företagen delas in i tre storleksklasser (enligt årliga momsvärden) för införsel och tre för utförsel (<10 miljoner kr, 10-100 miljoner kr, >100 miljoner kr). Därefter sker en gruppering enligt

1. Företagen delas in i branscher på tresiffrig SNI, hädanefter kallad SNI3, och deras handel grupperas på tresiffrig SITC (Standard International Trade Code), hädanefter kallad SITC3.
2. Företagens branschtillhörighet enligt SNI-klassificeringen jämförs med den faktiska handeln.
3. SITC3-handeln inom respektive bransch översätts till SNI3 (varu-SNI).
4. De SNI3 (varor) med högst belopp anses vara representativa för branschen och jämförs med andra branscher för att hitta liknande handelsmönster.
5. Grupperna bildas på så sätt att branscher med liknande handelsmönster slås ihop. Varje grupp ska bestå av minst fem företag. De branscher som har mindre än fem företag och som inte kan slås ihop med andra branscher läggs i en restgrupp.

För varje grupp av svarande företag bestäms en fördelningsnyckel med andelar per vara kombinerat med land. Varje värde i en nyckel beräknas som kvoten mellan två summor för företagsgruppen, värdet av vara kombinerat med land i täljaren och värdet av all varuhandel i nämnaren. Införsel och utförsel behandlas separat men beräkningarna hanteras på samma sätt.

En grupp svarande företag indiceras med g och har en gemensam nyckel f_{gj} enligt nedan, där summan över i avser företag som tillhör gruppen (gruppstillhörighet betecknas med \in)

$$f_{gj} = \frac{\sum_{i \in g} y_{ij}}{\sum_{i \in g} \sum_{j=1}^J y_{ij}} = \sum_{i \in g} w_i p_{ij}, \text{ för } j=1, \dots, J \quad (7)$$

där $w_i = \frac{t_i}{\sum_{i \in g} t_i}$ och $p_{ij} = \frac{y_{ij}}{\sum_{j=1}^J y_{ij}}$ och där t_i är totala införseln eller utförseln för

företag i , det vill säga $t_i = \sum_{j=1}^J y_{ij}$.

Gruppnyckeln är ett vägt medelvärde av de enskilda nycklarna. Företag i har en vikt w_i som är proportionell mot företagets handelsvärde, och är lika med företagets andel av gruppens totala införsel (utförsel).

3.3 Bortfallsapplikation

Systemet "Bortfallskorrigerig Intrastat" är ett batchsystem i SAS med ett enkelt klickbart gränssnitt som gör följande:

1. Hämtar data från en SYBASE-databas (databasen UTTAG, tabellerna IntrastatPub, IntrastatMomsuppg, IntrastatKompl, IntrastatFtg samt UpprFaktor).
2. Granskar de inlästa momsvärdena.
3. Skattar varje bortfallsföretags totala handel samt väljer imputeringsmetod.
4. Fördelar de skattade värdena på varor och länder och räknar upp fakturavärde till statistiskt värde (se bilaga 1).
5. Läser tillbaka data till en SYBASE-databas (databasen UTTAG, tabellen IntrastatBortPub).

De ovan nämnda SYBASE-tabellerna beskrivs närmare i bilaga 2.

Systemet lagrar alla program och nödvändigt data på en PC och/eller server och fördelar bortfallet på KN8 och land. Det är emellertid inte meningsfullt att presentera bortfallet på en sådan detaljerad varunivå. Bortfallsskattningarna finns sammanställda i utdatatabeller på nivåerna KN8 (vara, som syftar till att användas för ytterligare aggregat), SITC3 (varugrupp), SITC2 (varugrupp), SNI3 (varugrupp), SNI2 (varugrupp) och LAND (land). Tabellerna används i uppföljningssyfte enbart för internt bruk. Systemet består av en mängd olika SAS-block vars beskrivning återfinns i bilaga 3.

3.4 Månadsrutiner för arbete med bortfallskörning

När den inkomna Intrastatstatistiken är färdiggranskad startas en ny publiceringsomgång genom att ett nytt så kallat pub-id skapas. Med pub-id avses ett identifikationsnummer för en viss publiceringsomgång.

Förutsättningar för att skapa ett pub-id:

1. Momsfil för en aktuell månad måste vara inläst.
2. Tabellen IntrastatKompl i Intrastat måste vara uppdaterad. Tabellen innehåller månadsvärden för införsel och utförsel på företagsnivå, och är inte uppdelad på vara och land. Tabellen kan används för manuell komplettering av företag med ej komplett rapportering eller för företag med objektsbortfall.

Samtidigt som ett nytt pub-id skapas, raderas det pub-id som skapades två månader bakåt i tiden. Anledningen är att programmet kör igenom samtliga godkända pub-iden. Ju fler godkända pub-iden, desto längre körning. Dessutom tar pub-iden stor plats i våra databaser. Det innebär att tabellerna IntrastatPub och ExtrastatPub i regel endast innehåller de två senaste pub-iden. Ett pub-id innehåller uppgifter om de senaste tre kalenderåren. Man kan skapa ett pub-id som gäller för ett publiceringsår maximalt sex år tillbaka i tiden från körningsdatumet. För Extrastat uppdateras även de månader som är senare än vad som är angivet som aktuell publiceringsmånad. Orsaken till detta är att vi publicerar Extrastat en månad tidigare än Intrastat.

När man skapar ett pub-id ska det anges hur många månader som ska uppdateras i uttags-systemets ”frysar” (tabellerna Extrastatfryst och Intrastatfryst). Vanligtvis uppdaterar vi de sex senaste månaderna, men man kan även ändra detta defaultvärde (som är 6) i tabellen Parametervärden. Man kan dessutom välja att uppdatera Extrastat, Intrastat eller både Intrastat och Extrastat för en tidigare period som ej omfattas av parametervärdet. Detta görs i tabellen FrystFornya. Maximalt 21 månader inklusive aktuell månad kan uppdateras i en körning.

När man sparar ett nytt pub-id startar pub-idkörningen vid vald tidpunkt. Allt eftersom körningen pågår når den olika status. Följande statuskoder förekommer:

1. Nyregistrerat pub-id.
- B. Bortmarkerat pub-id.
5. Rensning av pub-id genomförd i diverse tabeller.
10. IntrastatFryst uppdaterad från Intrastatsystemet.
15. ExtrastatFryst uppdaterad från Extrastatsystemet.
20. IntrastatPub uppdaterad från IntrastatFryst.
25. ExtrastatPub uppdaterad från ExtrastatFryst.
35. Landskodkonvertering i IntrastatPub och ExtrastatPub klar.
40. Flytt av poster från ExtrastatPub till IntrastatPub (Intra-SAD) klar.
50. PubAgg uppdaterad från IntrastatPub och ExtrastatPub.
55. Bortfallskorrigerering klar.
- G. Godkänd. Landsammanslagning genomförd i PubAgg och IntrastatBortPub.
- U. Utgångsmarkerat pub-id. Rensning genomförd i alla tabeller utom Publicering och FrystFornya.

De olika tabellerna beskrivs närmare i bilaga 2.

Med Intra-SAD i statuskod 40 menas handel för områden som tillhör EU, men som inte ingår i dess mervärdesområde (exempelvis Åland). När körningen nått status 50 ska programmet Bortfallskorrigerering Intrastat köras. Programmet känner automatiskt av vilket pub-id som ska köras och reviderar samma månader som valdes i programmet Uttag.

Momsuppgifterna för samtliga bortfallsföretag under den aktuella perioden granskas för att momsuppgifterna i stor grad används som underlag för att skatta bortfallsföretagen. Programmet skapar momsgranskningslistor som granskas manuellt. Följande momsvärden faller ut för företag som ej rapporterat till Intrastat aktuell månad:

1. Företag som har momsvärden som är 100 procent större än snittvärdet för den senaste sexmånadersperioden och har ett momsvärde större än tre miljoner kronor.
2. Företag som saknar momsvärden för den senaste sexmånadersperioden, och har ett momsvärde större än tre miljoner kronor (ofta nya företag och felaktiga överlåtelse).
3. Företag som ej är uppgiftsskyldiga men har ett momsvärde större än tre miljoner kronor (mest företag som saknar adress eller där organisationsnumret är ett momsgruppnummer).

Då momsen är färdiggranskad kan man korrigera felaktiga momsvärden direkt i SAS-applikationen.

När körningen är klar och har nått status 55 läses bortfallskorrigerade data tillbaka till uttagsdatabasen och en typ av makrogranskning kan påbörjas (outputgranskning av skattade värden). Utagsprogrammet medger uttag av granskningslistor på SITC2 och land. Här finns uppgifter om insamlat värde och bortfallskorrigerat värde.

Efter bortfallskörningen läggs temporära filer på arbetsstationens hårddisk. Filerna sparas sedan manuellt på Utrikeshandelns gemensamma server (U-servern).

Som uppföljning körs sedan ett fristående SAS-program (Bortfallsuppföljning), som skapar en rapport som visar det totala bortfallet och den del av handeln som ligger under tröskelvärdet, med avseende på antal företag och värde för den aktuella perioden (den som valdes i pub-idet). Manuella rimlighetskontroller av bortfallets storlek görs mot tidigare månaders publicerad utförelse och införelse samt publicerad total export och import i Snabbstatistiken (separat månadsstatistiksystem för tidig publicering av den totala importen och exporten).

När allt är klart godkänns pub-idet, och status sätts till G. Man kan också välja att starta om körningen från status 50 alternativt köra om Intrastatdelen separat, Extrastatdelen separat eller båda två samtidigt genom att starta om körningen från status 1.

Efter att ha beskrivit bortfallsprocessen övergår vi i avsnitt 4 till att titta på kvantitativ uppföljning av de olika områdena inom bortfallsprocessen.

4 Uppföljning av bortfallsprocessen i Intrastat

I detta avsnitt redovisas kvantitativ uppföljning inom de olika områdena i bortfallsprocessen. Tydliga riktlinjer för en mer systematisk uppföljning som stäms av mot uppställda mål saknas idag. Idag synliggörs uppföljningen något godtyckligt och ostrukturerat. Ett strukturerat kvalitetsuppföljningssystem främst i enlighet med vad som rekommenderas av Eurostat kommer föreslås framarbetas under år 2004. Syftet är att fortlöpande kunna stämma av kvaliteten i det arbete som utförs, då det gäller att insamla, förvalta, granska och publicera utrikeshandelsstatistik. Kvalitetsarbetet ska delas in i underliggande kvalitetskomponenter, som syftar att ge mått på kvaliteten inom olika områden av utrikeshandelsstatistiken. Dessa komponenter tjänar till att möjliggöra en avstämning mot uppställda mål i verksamheten.

4.1 Bortfallsbevakning

I tabell 2 visas sammanställningar över bortfall och den handel som ligger under tröskelvärdet i antal företag vid den första respektive senaste publiceringen av data för år 2002. Den första publiceringen sker normalt två månader efter produktions-månaden. Den senaste publiceringen av 2002 års siffror gjordes i augusti 2003. Den första publiceringen avser uppgifter som de såg ut första gången de publicerades för varje i året ingående månad. I tabell 2 kan vi se att bortfallet i antal företag i det närmaste halveras om man jämför det första publiceringstillfället med det senaste. När det gäller procentandelen handel under tröskelvärdet i antal företag har den tvärtom bortfallet istället ökat med nästan två procent totalt sett. Denna ökning beror på att momsleveransen för aktuell månad inte varit komplett, och att den kompletterats vid nästa momsleverans.

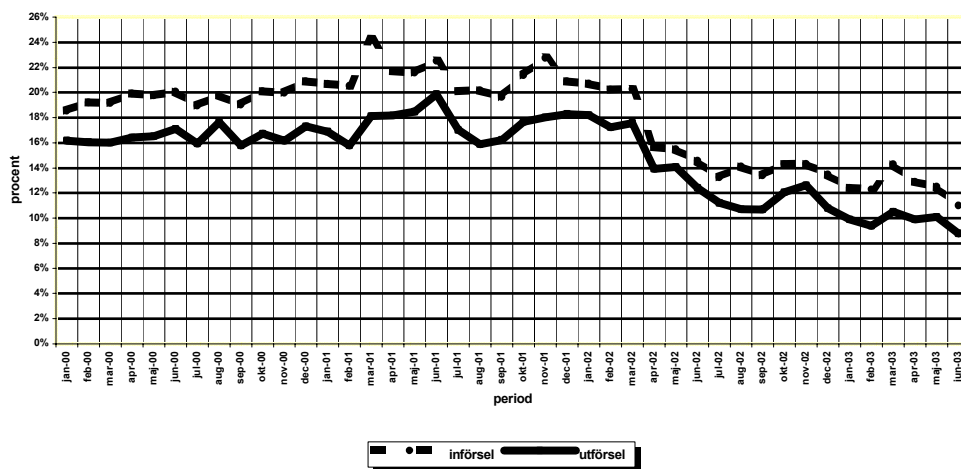
Tabell 2:
Procentuellt bortfall och handel under tröskelvärdet i antal företag 2002

Specifikation	Införsel	Utförsel	Totalt
Bortfall vid första publiceringen	15,8 %	13,5 %	15,0 %
Bortfall vid senaste publiceringen	8,0 %	6,6 %	7,5 %
Handel under tröskeln vid första publiceringen	55,0 %	48,7 %	52,9 %
Handel under tröskeln vid senaste publiceringen	57,2 %	49,8 %	54,8 %

I diagram 1 som beskriver bortfallet i antal företag vid första publiceringen märks att under år 2000 låg bortfallet i antal företag för införsel och utförsel sammantaget på 18-19 procent vid det första publiceringstillfället för att sedan öka något under 2001. Från och med år 2002 har däremot bortfallet minskat kraftigt, och låg i juni 2003 på cirka tio procent. Bortfallet i antal företag fram till juni 2003 har alltså nästan halverats sedan år 2001. Anledning till denna positiva utveckling beror främst på ett organiserat bortfallsuppföljningsarbete och en allt mer intensifierad vitesprocess.

Diagram 1: Bortfall i antal företag vid första publiceringstillfället

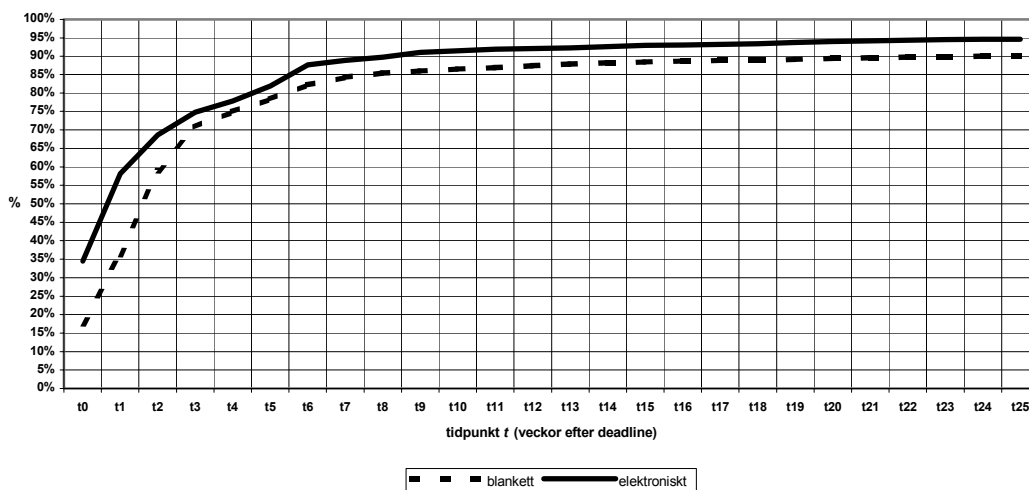
INTRASTAT - Detaljhandelsstatistik.
Bortfall i antal företag vid det första
publiceringstillfället.



Om man tittar på svarsfrekvensen i tiden (diagram 2) för en specifik produktionsmånad (januari 2003), och även tar hänsyn till rapporteringsmedia, märks att knappt 20 procent av pappersrapporterna och knappt 35 procent av de uppgiftslämnare som använder elektronisk rapportering inkommit vid deadline för rapportering (t_0). Det bör betonas att vi i diagram 2 studerar samtliga uppgiftsskyldiga enheter inklusive tilläggsnummer, medan vi i diagram 1 studerar bortfallet för antalet unika företag för varje flöde. I diagram 2 definierar vi svarsfrekvensen som procentandel inkomna rapporter som blivit avprickade, registrerade och som även blivit inlästa i Intrastatsystemet. Man kan bland annat se att 25 veckor efter deadline för rapportering har ungefär 95 procent av uppgiftslämnare med elektronisk rapportering inkommit och 90 procent av uppgiftslämnare via pappersblankett inkommit. Cirka 900 uppgiftslämnare ytterligare har inkommit med sin Intrastatredovisning från och med första publicering till och med 25 veckor senare. Om man istället jämför svarsfrekvensen för små och stora företag har 87 procent av de små inkommit med sin rapport 25 veckor efter deadline för rapportering och nästan 99 procent av de stora företagen.

Diagram 2: Ackumulerad svarsfrekvens för inkommen Intrastatrapport per vecka i antal företag för produktionsmånad januari 2003 och media

Svarsfrekvens fr.o.m. deadline för rapportering, t_0
produktionsmånad januari 2003, rapporteringssätt



4.2 Skattningsmetoder

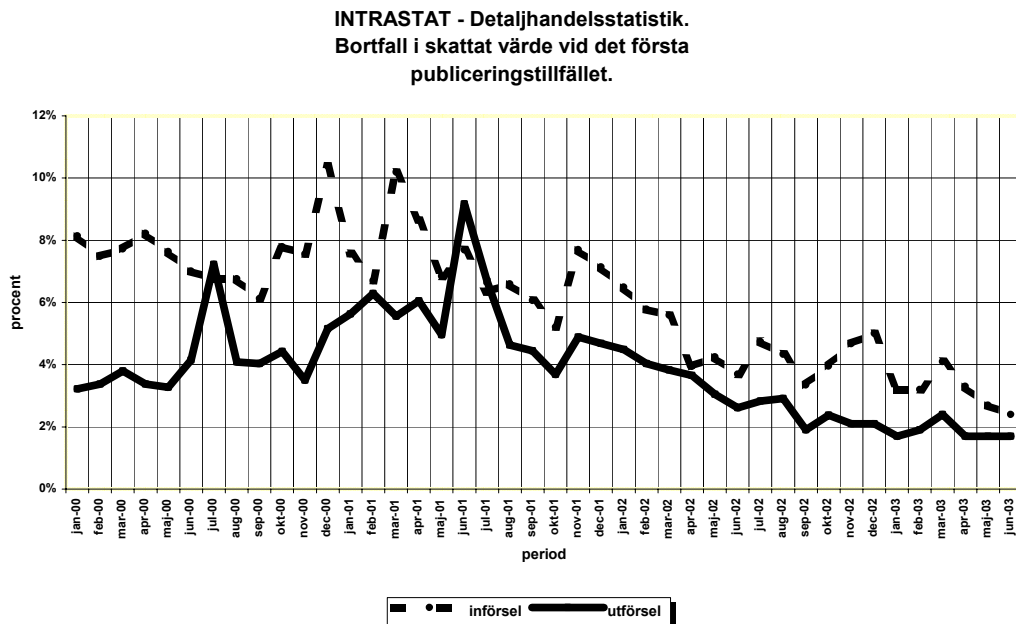
Tabell 3 visar en sammanställning över skattat värde vid den första respektive den senaste publiceringen av år 2002 för året ingående månader. Procentandelarna inom parentes står för handeln under tröskelvärde vid första och senaste publiceringen och avser den totala täckningsgraden där även Intra-SAD-handeln är medtagen från Extrastat.

Tabell 3:
Skattat bortfall och handel under tröskelvärde i värde 2002

Specifikation	Införsel	Utförsel	Totalt
Bortfall vid första publiceringen	4,5 %	2,9 %	3,7 %
Bortfall vid senaste publiceringen	1,2 %	0,7 %	0,9 %
Handel under tröskeln vid första publiceringen	2,9 %	1,8 %	2,4 % (1,8 %)
Handel under tröskeln vid senaste publiceringen	3,2 %	2,1 %	2,6 % (2,0 %)

När det gäller bortfallsskattat värde är trenden precis som bortfallet i antal företag nedåtgående. Här får man dock vara observant på att stora företag som ej inkommer med sin rapport och därmed bortfallsskattas kan påverka totala andelen bortfallsskattat värde påtagligt. År 2000 bortfallsskattades ungefär sex procent av den totala Intrastathandeln vid det första publiceringstillfället. I augusti 2003 bortfallsskattades knappt tre procent. Framförallt har stora företag på införselsidan, som tidigare vägrat rapportera kommit igång med sin Intrastatrapportering. Vid den senaste publiceringen av 2002 i augusti 2003 låg det bortfallsskattade värdet på 0,9 procent. Som en jämförelse låg andelen bortfallsskattat värde vid senaste publiceringen av 1999, som gjordes i oktober 2002, på drygt tre procent, se diagram 3.

Diagram 3:
Bortfall i skattat värde vid första publiceringstillfället



Andelen bortfallsskattat värde vid första publiceringstillfället 2002 uppgick till 3,7 procent (se tabell 3). Bortfallet skattades som tidigare nämnts genom tre olika skattningsmetoder (se avsnitt 3.2). Tabell 4 visar hur stort värde i miljoner kr som skattades med respektive metod per flöde. Totalt bortfallsskattades handeln med drygt 31 miljarder kronor vid den första publiceringen 2002. Sex procent av det bortfallskompenenserade värdet skattades med metod 1, sju procent med metod 2 samt 87 procent med metod 3.

Tabell 4:
Skattat bortfall i värde vid första publiceringstillfället 2002 fördelat per skattningsmetod (miljoner kronor)

Flöde	Metod 1	Metod 2	Metod 3	Summa
Införsel	893	1 207	16 573	18 673
Utförsel	1 011	894	10 453	12 358
Totalt	1 904	2 101	27 026	31 031

Bortfallsskattningar med moms utgjorde 3,3 procent av den totala Intrastathandeln 2002 och bortfallsskattningar med framskrivning (metod 1, 2) uppgick till knappt en halv procent. Handeln under tröskelvärde skattas enbart med momsavgifter. Andelen skattat värde var totalt 6,1 procent vid det första publiceringstillfället, 5,7 procent skattades med momsavgifter.

Tabell 5 visar att 97 procent av det bortfallsskattade värdet 2002 vid första publiceringstillfället för de minsta företagen (grupp 1) skattas med momsavgifter. Motsvarande siffror för grupp 2 (medelstora) och grupp 3 (stora) är 89 procent respektive 80 procent. För större företag fungerar framskrivningsmetoderna bättre än för de mindre företagen.

Tabell 5:
Skattat bortfall i värde vid första publiceringstillfället 2002 fördelat per skattningsmetod och moms baserad storleksklass (miljoner kronor)

Grupp	Metod 1	Metod 2	Metod 3	Summa
Grupp 1 (0-10 miljoner kr)	121	122	7 097	7 340
Grupp 2 (10-100 miljoner kr)	628	637	9 755	11 020
Grupp 3 (>100 miljoner kr)	1 155	1 342	10 174	12 671
Totalt	1 904	2 101	27 026	31 031

Tabellerna 6, 7 och 8 avser handel för företag som vid första publiceringen varit bortfall, och som vid den senaste publiceringen inkommit med sina avgifter. Totalt hade 22 miljarder kronor eller 71 procent av det totala bortfallet inkommit. Differensen mellan det skattade värdet och det insamlade värdet redovisas per imputeringsmetod i tabellerna.

Vid en närmare granskning av de ingående månaderna under 2002 (de vid första publiceringen bortfallsskattade företagen, som sedan inkommit med data) märks vissa kraftigare avvikelser. Införseln för metod 1 underskattades med så mycket som 332 miljoner kronor (-32,6 procent) vid första publiceringen, jämfört med därefter inkomna avgifterna (se tabell 6). Den stora differensen härrör ur en kraftig underskattning med -264 miljoner kronor i grupp 3. Avvikelsen beror på ett företag, vars Intrastatvärden i april legat alldeles för lågt, och senare rättats upp. Effekten av detta påverkade företagets skattade värden för maj och juni, som legat cirka 100 miljoner kronor för lågt. Rensat från detta skulle differensen bli -4 miljoner kronor istället för -332 miljoner kronor.

Tabell 6:
Fördelning av differens mellan bortfallsskattade och insamlade värden per skattningsmetod år 2002, införsel (miljoner kronor)

Metodtyp	Skattat värde	Insamlat värde	Diff (värde)	Diff (%)
Metod 1	686	1 018	-332	-32,6 %
Metod 2	1 061	1 108	-47	-4,2 %
Metod 3	11 376	11 240	136	1,2 %
Totalt	13 123	13 366	-243	-1,8 %

Tabell 7:
Fördelning av differens mellan bortfallsskattade och insamlade värden per skattningsmetod år 2002, utförsel (miljoner kronor)

Metodtyp	Skattat värde	Insamlat värde	Diff (värde)	Diff (%)
Metod 1	880	958	-78	-8,1 %
Metod 2	788	903	-115	-12,7 %
Metod 3	7 230	7 051	179	2,5 %
Totalt	8 898	8 912	-14	-0,6 %

Utförseln i januari underskattades med 214 miljoner kronor och utförseln i augusti överskattades med 299 miljoner kronor vid första publiceringen jämfört med de därefter inkomna uppgifterna (se tabell 7). Differensen härrör från grupp 3 och metod 3. Ett företag hade rapporterat utförsel av en anläggning i januari med ett värde motsvarande 220 miljoner kronor, medan inget så högt moms värde finns under någon momsmånad för företaget, och moms värdet för januari var 0. Ett annat företag rapporterade ett moms värde på 284 miljoner kronor felaktigt i augusti.

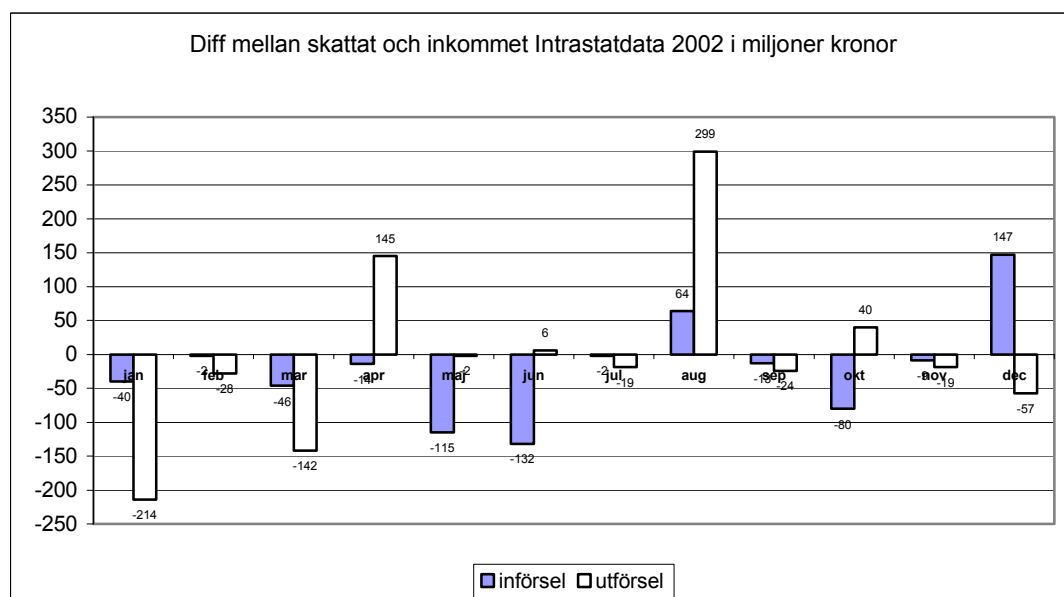
Tabell 8:
Fördelning av differens mellan bortfallsskattade och insamlade värden per skattningsmetod år 2002, totalt (miljoner kronor)

Metodtyp	Skattat värde	Insamlat värde	Diff (värde)	Diff (%)
Metod 1	1 566	1 976	-410	-20,7 %
Metod 2	1 849	2 011	-162	-8,1 %
Metod 3	18 606	18 291	315	1,7 %
Totalt	22 021	22 278	-257	-1,2 %

Rent generellt verkar det som om moms värdena överskattar handeln med närmare två procent och framskrivningsmetoderna (rensat från felaktigheter) ger mycket bra skattningar. Det bör påpekas att felaktigheterna upptäckts först efter publiceringstillfället. Denna typ av felaktigheter bör upptäckas i ett tidigare skede. Den totala differensen (se tabell 8) för 2002 är -257 miljoner kronor (-1,2 procent), vilket får anses som mycket bra. Om man dessutom skulle korrigera för felaktigheter skulle differensen troligen ligga på en procent.

Diagram 4 åskådliggör differensen mellan skattat och inkommet data i miljoner kronor per månad år 2002. I diagrammet ses bland annat att augusti månad avviker mest för utförseln (299 miljoner kronor) och december (147 miljoner kronor) för införseln.

Diagram 4:
Differens mellan bortfallsskattade och insamlade värden 2002

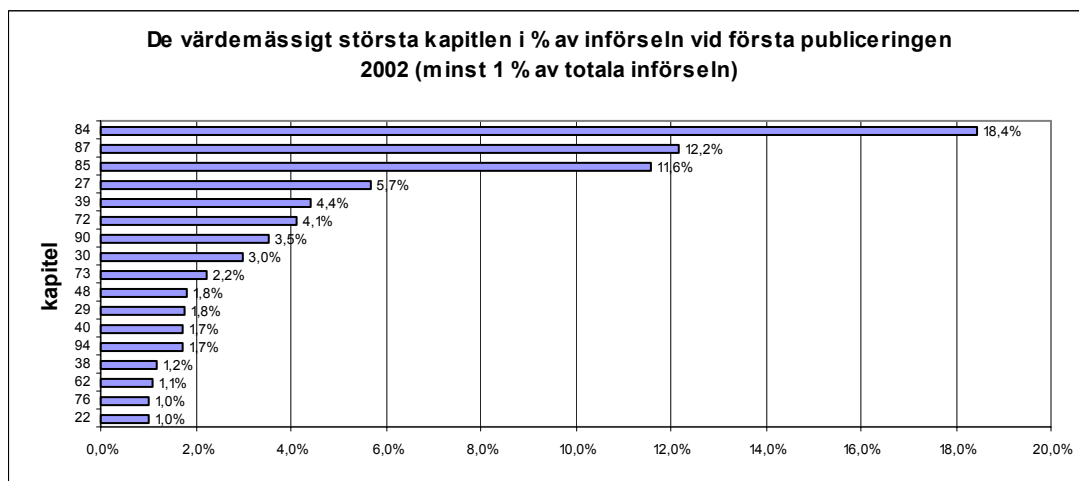


I bilagorna 4a och 4b redovisas i detalj hur insamlade respektive skattade Intrastatvärden fördelas mellan olika KN-kapitel. I bilaga 5 redovisas bland annat hur de insamlade och skattade Intrastatvärdena fördelas mellan de olika skattningsmetoderna.

4.3 Arbete med bortfallskörning och publicering

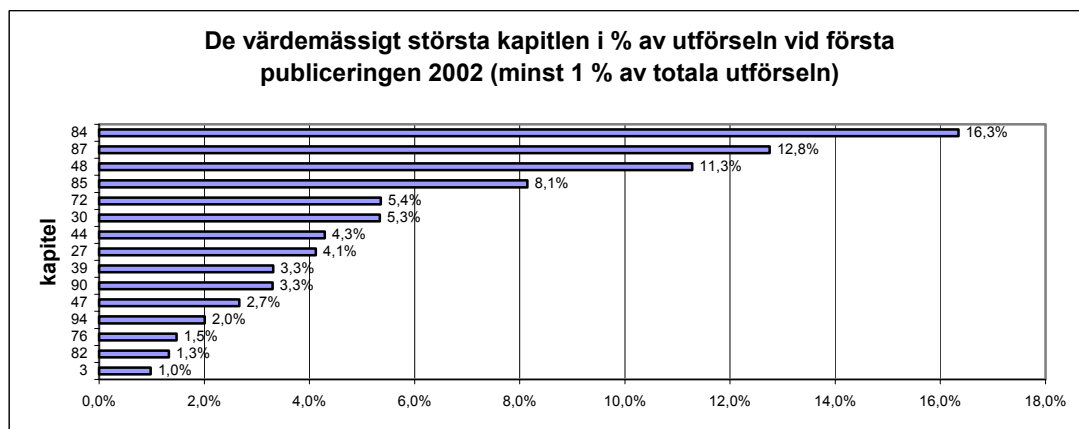
Om man studerar införseln 2002 (Diagram 5) för första publiceringsomgången märks att 17 olika kapitel har en handel som utgör minst en procent av den totala införseln. Kapitel 84 (MEKANISKA MASKINER), kapitel 87 (FORDON), kapitel 85 (ELEKTRISKA MASKINER) och kapitel 27 (MINERALISKA BRÄNSLEN) utgör dessutom minst fem procent av den totala införseln.

Diagram 5:
De värdemässigt största kapitlen i procent av total införsel vid första publiceringen 2002



Då det gäller utförsel (se diagram 6) utgör 15 kapitel mer än en procent av den totala utförseln. Kapitel 84 (MEKANISKA MASKINER), kapitel 87 (FORDON), Kapitel 48 (PAPPER OCH PAPPERSMASSA), Kapitel 85 (ELEKTRISKA MASKINER), kapitel 72 (JÄRN OCH STÅL) och kapitel 30 (FARMACEUTISKA PRODUKTER) utgör dessutom minst fem procent av den totala utförseln.

Diagram 6:
De värdemässigt största kapitlen i procent av total utförsel vid första publiceringen 2002



Om man istället studerar andelen skattad handel i diagram 7 och diagram 8 för de i diagram 5 och diagram 6 beskrivna viktigaste kapitlen för införsel respektive utförsel, märks att det i två kapitel i införseln och i inga kapitel i utförseln skattas för mer än tio procent av totala införseln respektive utförseln. De två införselkapitel som skattas med mer än 10 procent är kapitel 62 (KLÄDER) och kapitel 94 (MÖBLER och BELYSNINGSARTIKLAR). Under 2002 skattades dessa kapitel med ungefär en miljard kronor vardera vid första publiceringen. Ungefär hälften av skattningarna utgörs i de båda fallen av bortfall och hälften för handeln under tröskelvärde. Skattningen för kapitel 94 ligger nästan på tio procent även för utförseln.

Diagram 7:
Skattad handel för de värdemässigt största kapitlen i procent av total införsel vid första publiceringen 2002

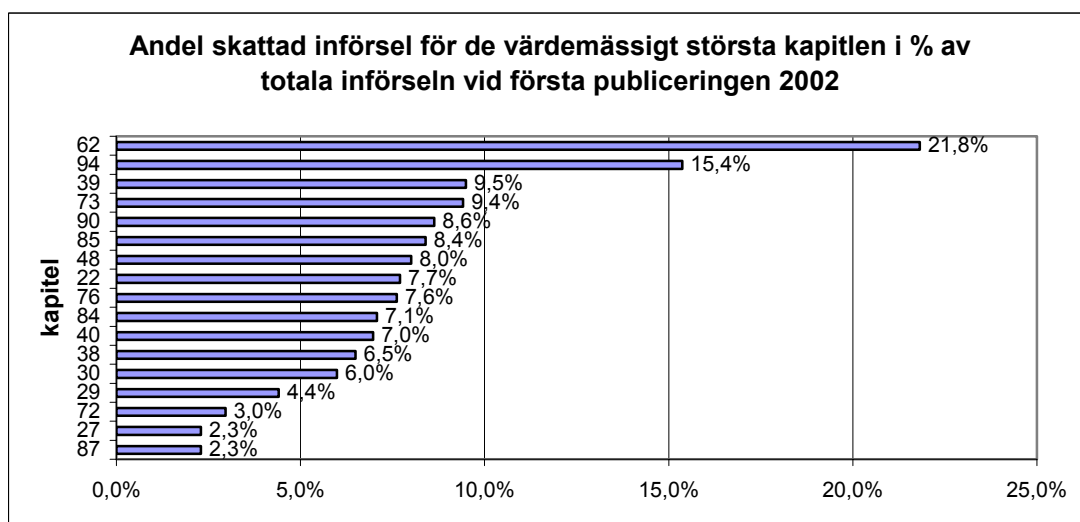
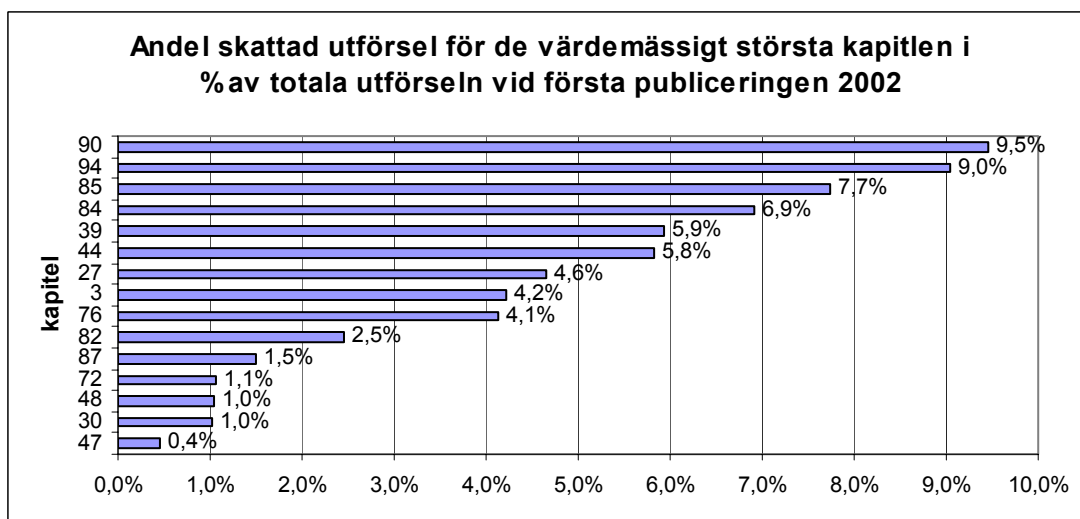


Diagram 8:
Skattad handel för de värdemässigt största kapitlen i procent av total utförsel vid första publiceringen 2002



Tabell 9 och 10 visar mindre betydelsefulla kapitel för den totala handeln (utgör mindre än en procent) men som skattas med mer än 25 procent vid första publiceringen och alltså i stor grad baseras på skattningar istället för på insamlade värden.

Tabell 9:
Kapitel där skattningarna utgör mer än 25 procent i ett kapitel i införseln (kapitel som utgör mindre än en procent av total införsel)

Kapitel	Värde (miljoner kr)	Ej uppg (%)	Bortfall (%)	Summa skattat (%)
1	52	19,5	11,7	31,2
42	705	11,6	13,8	25,4
43	41	22,9	25,8	48,7
45	24	15,3	10,9	26,2
50	8	19,0	19,1	38,1
66	32	13,5	14,1	27,6
89	504	18,4	13,0	31,4
91	193	14,1	12,3	26,4
97	6	25,9	15,4	41,3

Tabell 10:
Kapitel där skattningarna utgör mer än 25 procent i ett kapitel i utförseln (kapitel som utgör mindre än en procent av total utförsel)

Kapitel	Värde (miljoner kr)	Ej uppg (%)	Bortfall (%)	Summa skattat (%)
6	38	19,4	17,0	36,4
42	569	8,3	18,5	26,8
43	265	23,2	12,9	36,1
46	19	16,1	9,7	25,8
50	< 1	1,5	45,1	46,6
53	18	15,7	10,3	26,0
67	27	18,8	13,2	32,0
89	831	6,7	24,0	30,7
97	70	31,1	17,3	48,4

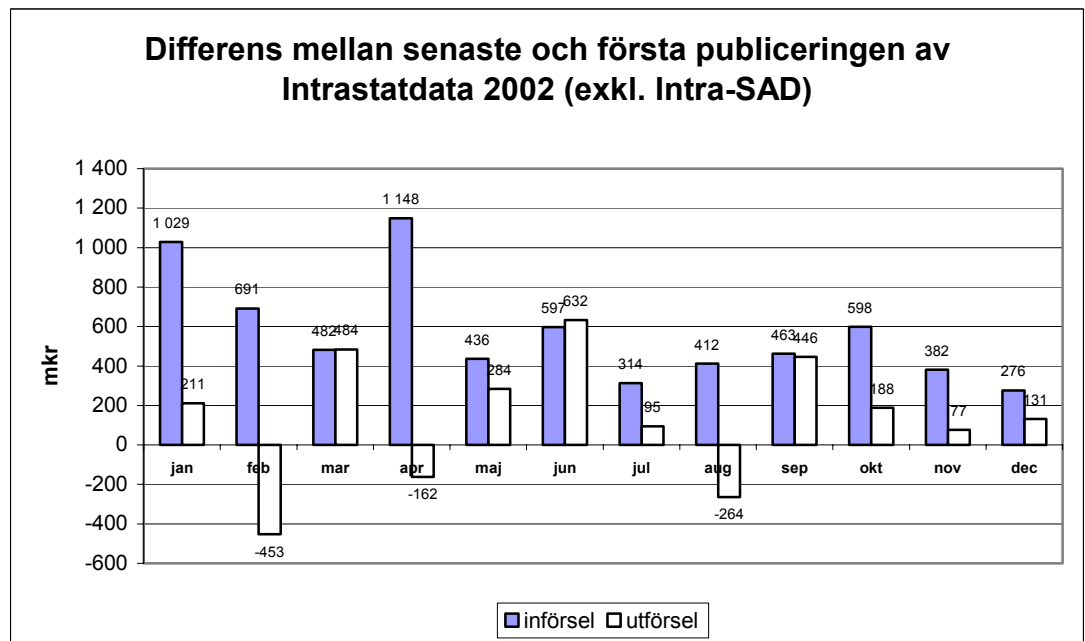
Samtliga varukapitel som beskrivs i tabell 9 och 10 betraktas på ett eller annat sätt som kritiska i och med en hög skattningsprocent. Vissa av dem kan betraktas som mycket kritiska i något avseende. Om den totala skattningsandelen utgör mer än 40 procent eller om antingen andelen bortfall eller undertäckning utgör minst 20 procent betraktar vi dem här som mycket kritiska. Hit hör kapitel 43 (PÅLSSKINN OCH KONSTGJORD PÅLS), kapitel 97 (KONSTVERK, ANTIKVITETER) för både införsel och utförsel samt kapitel 50 (NATURSILKE) och kapitel 89 (FARTYG) för framförallt utförseln.

Den historik företaget har för tidigare inrapporterad Intrastat ligger till grund för större delen av det fördelade bortfallet som fördelas på varukoder och länder. 60 procent av det bortfalls-skattade värdet är fördelat genom historiska uppgifter och 40 procent av det skattade värdet saknar historik vid första publiceringsmånaden för hela 2002. I en del fall är det fråga om företag som rapporterat felaktiga varukoder, som kan leda till att skattningarna senare fördelas på dessa felaktiga varukoder. Någon sorts uppföljning av varuklassificeringens tillförlitlighet rekommenderas.

När det gäller kapitel 89, där en separat datainsamling sker, skulle förmodligen bättre kontroller behövas då det gäller vad som samlas in i det separata systemet (Särskilda varuflyttningar) och det som även råkar komma in i ordinarie Intrastatupptagning. Dessutom skulle den varufördelning som görs för bortfall för företag som handlar med varor inom kapitel 89 studeras lite noggrannare. Möjligen gäller detta även andra kapitel.

Diagram 9 visar skillnaden mellan det senaste och det första publiceringstillfället för respektive produktionsmånad då det gäller total Intrastathandel exklusive Intra-SAD.

Diagram 9:
Differens i Intrastathandel 2002 mellan det senaste och det första publiceringstillfället



Som synes är differensen i de flesta fall positiv. Detta skulle kunna tolkas som att handeln är underskattad med några hundra miljoner kronor vid den första publiceringen jämfört med den senaste publiceringen. Tidigare har vi konstaterat att imputeringen med momsuppgifterna överskattar Intrastathandeln och att momsuppgifterna till nästan 90 procent används i skattningarna. Vad kan då denna motsägelse bero på?

Det som verkar vara problemet idag är att vi inte har någon bra systematik i att bedöma huruvida ett företag har fullständig redovisning eller inte. Många företag med ej komplett redovisning slinker idag med som ett felaktigt insamlat värde. En annan tänkbar förklaring till de stora avvikelserna skulle kunna vara en något oregelbunden inläsning av data avseende det separata statistikinsamlingen av varor inom kapitel 88 och 89 för första halvåret 2002. Statistikinsamlingen avser särskilda förflyttningar av varor i utrikeshandelsstatistiken, och omfattar insamling av uppgifter för handel med hela industrianläggningar, vissa fartyg och luftfartyg, förråd ombord och driftsförnödenheter, delleranser, militärt materiel, installationer på öppet hav samt rymdfarkoster.

I avsnitt 5 presenteras de olika aktiviteterna som genomförts i projektet. En av aktiviteterna (aktiviteten ”Ofullständiga uppgifter”) avser att hitta en lösning på den beskrivna problematiken med ej fullständig redovisning.

5 Övergripande projektaktiviteter

5.1 Bortfallsbevakning

De viktigaste övergripande målen för bortfallsbevakningen är:

- Tidigarelägga publiceringen av detaljhandelsstatistiken
- Förbättra bortfallsbevakning och bortfallsuppföljning av Intrastatuppgifter

De aktiviteter som bedrivits i projektet då det gäller bortfallsbevakning är:

- A1. Minienkät till Intrastatgruppen.
- A2. Studera resultat från undersökningen om uppgiftslämnarbördan i Intrastat.
- A3. Dokumenten i bortfallsprocessen.
- A4. Gruppdefinition, ryggradsföretag.
- A5. Nya påminnelse- och vitesrutiner.
- A6. Förändringar i Intrastatsystemet.

Tre av aktiviteterna betraktas som huvudaktiviteter och beskrivs längre fram i rapporten (aktivitet A1, A4 och A5). De övriga aktiviteterna (A2, A3, A6) fungerar som delaktiviteter som stöttar huvudaktiviteterna, och de ges endast en kort beskrivning.

Aktivitet A2 avser en tidigare undersökning som gjorts för att studera uppgiftslämnarbördan för uppgiftsskyldiga Intrastatrapportörer. Projektet har tittat översiktligt på den del av studien som kan vara användbar information i planeringen av bortfallsbevakningen. 40 procent av uppgiftslämnarna upplever att det är svårt att hinna med sin Intrastatrapportering före deadline för rapportering, det vill säga tio arbetsdagar efter referensmånadens slut. Främsta skälen till att uppgiftslämnarna kan få svårt att möta tidskravet då det gäller deadline för rapportering är 'mycket annat arbete inom det egna företaget' (79 procent) och det faktum att grunddata för rapporteringen inte är tillgänglig (32 procent). Det som anses vara de viktigaste förändringarna för att förenkla för uppgiftslämnarna är förenkling av rapporteringen av varukoder, enbart rapportering av utförelse, exkludering av rapportskyldighet av vikt och kvantitet, rapportering via web samt en höjning av tröskelvärdet.

Aktivitet A3 avser genomlysning av samtliga dokument som används inom bortfallsbevakningen idag. En del ändringsförslag genomfördes. Aktivitet A6 avser de nödvändiga förändringar som skulle behöva göras i Intrastatsystemet. Förändringarna kommer att utföras av programmets IT-personal i samarbete med en extern konsult, och förväntas vara genomförda under första kvartalet 2004.

5.1.1 Minienkät till Intrastatgruppen

Syftet med enkäten är framförallt att utvärdera hur befintliga bortfallsbevakningsrutiner fungerar sett ur Intrastatpersonalens perspektiv. Med bortfallsbevakning menar vi i detta fall hur väl vi kontrollerar att ett uppgiftsskyldigt företag inkommer med sin rapport. I bortfallsbevakningen ingår utskick i form av påminnelse 1, påminnelse 2, anstånd, vitesanmaning och vitesföreläggande. Utöver detta skickas påminnelser via telefon, e-post och fax.

Femton medarbetare i Intrastatproduktionen fick enkäten. Svarsfrekvensen var 87 procent. Partiellt bortfall förekommer, men inte i så stor utsträckning. Enkäten bestod av följande tre frågor:

- Fråga 1. Hur tycker du att bortfallsbevakningen sköts idag? (totalt, påminnelser, vitesanmaning + vitesföreläggande, övrig bortfallsuppföljning).
- Fråga 2. Vad tycker Du är särskilt bra eller särskilt dåligt med vår nuvarande bortfallsbevakning?
- Fråga 3. Idéer/synpunkter som Du tror skulle kunna förbättra bortfallsbevakningsarbetet?

Tabell 11:
Sammanställning av fråga 1 (procent)

	TOTALT	PÅMINNELSE 1, PÅMINNELSE 2	VITESANMANING, VITESFÖRELÄGG.	ÖVRIG UPPFÖLJN.
Mycket bra	15 %	31 %	31 %	15 %
Bra	62 %	54 %	31 %	15 %
Varken eller	0 %	0 %	0 %	8 %
Dåligt	0 %	0 %	0 %	0 %
Mycket dåligt	0 %	0 %	0 %	0 %
Vet ej	23 %	15 %	38 %	62 %
SUMMA	100 %	100 %	100 %	100 %

Av tabell 11 framgår att 77 procent av de svarande tycker att bortfallsbevakningen sköts bra eller mycket bra totalt sett. Ingen har angivit dåligt eller mycket dåligt på någon av de fyra olika delfrågorna, men det verkar som om den övriga uppföljningen nog förknippas med viss osäkerhet då 62 procent har angivit att de inte vet eller har någon uppfattning i frågan. Förmodligen beror detta på att tydliga riktlinjer och förhållningssätt saknas för den övriga uppföljningen.

När det gäller fråga 2 märks att personalen tycker att vitesarbetet ger effekt och att allt fler uppgiftsskyldiga företag som tidigare vägrat rapportera numera rapporterar sina uppgifter. Det som inte anses vara så bra är bristande resurser i vitesarbetet och att inte de värdemässigt mindre uppgiftslämnarna vitesförelägges. Dessutom anses att vi inte kommer åt de uppgiftslämnare som systematiskt inkommer med uppgifter mycket sent utan att i slutändan åläggas vite (inkommer strax före vitesföreläggandet tillskickats). Dagens uppföljning som ju görs kvartalsvis kan upplevas som något oflexibel och tidskrävande samt innehåller många manuella handgrepp, som kan leda till olika hanteringsfel hos SCB.

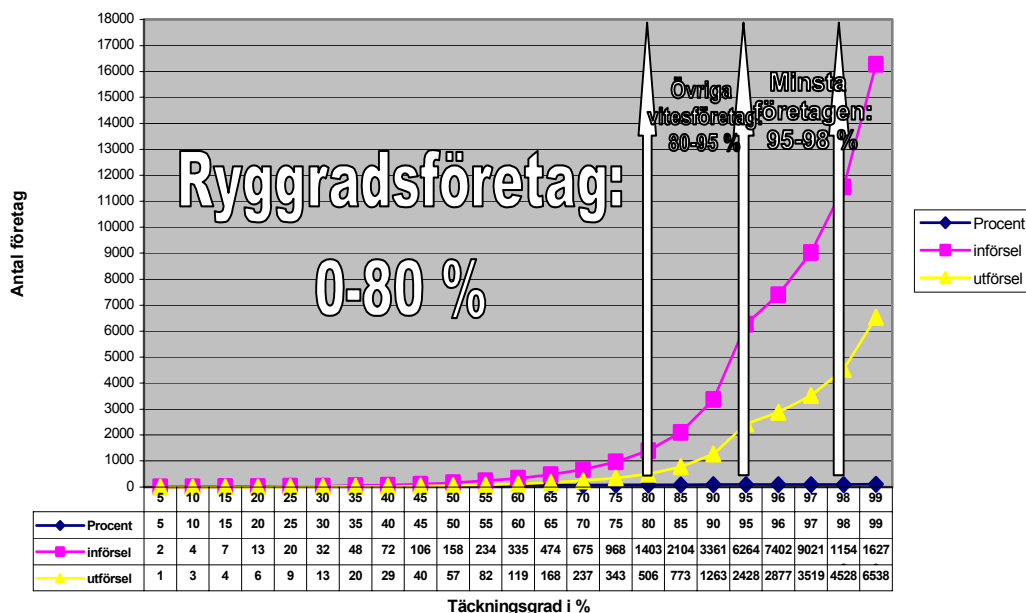
I fråga 3 ombads personalen komma med idéer eller synpunkter som skulle kunna förbättra den rådande bortfallsbevakningen. Aspekter som föreslogs här var exempelvis att den personal som arbetar med IDEP borde göra mer systematiska kontroller av de via e-post in-skickade rapporterna före vitesanmaningen skickas, och att man kanske borde ha kontaktpersoner angivna på påminnelse 1. Idag hänvisar man i påminnelse 1 enbart till Intrastat helpdesk och inga namn på kontaktpersoner finns angivna i texten.

5.1.2 Gruppdefinition av företag i bortfallsbevakningsarbetet

I och med ett mer målinriktat månatligt bortfallsarbete, där de största och viktigaste företagen (klass 3) får vitesanmaningen efter påminnelse 1, och övriga företag (klass 1, 2) får påminnelse 2, finns ett behov av definitioner och tillvägagångssätt för de olika bortfallsklasserna. Syftet med bortfallsklasserna är att möjliggöra en bortfallsbevakning som prioriterar och snabbar upp rapporteringen för i första hand de största och mest betydelsefulla företagen. De tre bortfallsklasserna illustreras i diagram 10. I diagrammet ser vi bland annat att 158 företag står för 50 procent av den totala Intrastathandeln för införsel och 57 företag motsvarar 50 procent av den totala Intrastathandeln då det gäller utförsel. Genom att studera diagrammet förstår man hur viktiga de största företagen är för den totala Intrastathandeln. Under 2002 rapporterade drygt 51 000 företag något varuförvärv för införsel och drygt 26 000 företag något varuförvärv för utförsel. Det bör nämnas att en stor mängd av dessa företag (de minsta företagen) endast rapporterar sina skattedeklarationer en gång per år till RSV.

Diagram 10:
Översikt över uppgiftslämnarstrukturen i Intrastat med bortfallsklasser

Täckningsgrad för varuhandeln inom EU 2002 (exkl. Intra-SAD)
 Totalt (100 %): 51 084 införsel- och 26 264 utförsel företag



Definition av de tre bortfallsklasserna:

• **Klass 3, Ryggradsföretagen**

'De största och/eller viktigaste företagen för Intrastathandeln'. Företagen definieras enligt följande 4 kriterier:

1. "80 procent-företagen (de värdemässigt 80 procent största företagen)".

Alla företag rangordnas efter sitt momsvärde den senaste tolv månaders perioden. Man börjar med att plocka ut det största företaget och fortsätter att plocka företag i storleksordning tills summan av de medtagna företagen utgör 80 procent av den totala momssumman. Detta görs för införsel och utförsel separat.

2. Momsgruppsföretag m.m.

Vissa företag rapporterar sin moms på ett så kallat momsgruppnummer. Med momsgruppnummer menas ett för flera företag gemensamt organisationsnummer där momsuppgifterna för de i momsgruppnumret ingående företagen lämnas. Dessa hamnar inte bland "80 procent-företagen", trots att företaget kan vara mycket stort. Det kan också finnas företag som av någon anledning rapporterar mycket mer Intrastat än moms. Dessa företag tas med bland ryggradsföretagen om summan av värdet av deras Intrastatrapporter under den senaste tolv månaders perioden är högre än summan av momsvärdet för det sist medtagna företaget bland "80 procent-företagen".

3. SITC3-företagen.

För varje företag och SITC3-kod beräknas summan av det värde som rapporterats på varukoden under den senaste tolv månaders perioden. Om denna summa utgör 20 procent eller mer av det totala värdet för SITC3-koden under den senaste tolv månaders perioden och detta värde samtidigt är större än 50 000 kr, så väljs företaget ut. Denna beräkning görs för alla företag och SITC3-koder och för införsel och utförsel separat.

4. Landskods-företagen.

För varje företag och land beräknas summan av det värde som rapporterats till/från landet under den senaste tolv månaders perioden. Om denna summa utgör tio procent eller mer av

det totala värdet som rapporterats till/från landet under den senaste tolv månadersperioden så väljs företaget ut. Denna beräkning görs för alla företag och länder och för införsel och utförsel separat.

Det räcker med att ett flöde (alternativt ett tilläggsnummer) inom ryggradsföretagsgruppen definieras som ryggradsföretag för att samtliga flöden/tilläggsnummer tillhörande organisationsnumret i fråga hamnar i denna grupp. Vitesbelopp: 30 000 kr.

- **Klass 2, Övriga vitesföretag**

Klass 2 består av övriga vitesföretag. Dessa företag är rangordnade efter tolv månaders momsvärden inom intervallet 80 procent – 95 procent av totala handeln. Dessa företag ingår i målgruppen som kan vitesföreläggas. Vitesbelopp: 15 000 kr.

- **Klass 1, Små uppgiftsskyldiga företag**

Klass 1 består av de minsta uppgiftsskyldiga företagen och är därmed rangordnade efter tolv månaders momsvärden inom intervallet 95 procent – 98 procent av totala handeln. Dessa ingår inte i vitesuppföljningen. Eventuellt kan ett speciellt tröskelvärde (Simplification Threshold), där företaget inte behöver rapportera vikt eller kvantitet, införas i denna grupp.

Tabell 12 visar data om bortfallsklasserna. Ryggradsföretagen består av 3 100 uppgiftslämnare vilket motsvarar 1 700 unika företag. Bortfallet vid första publiceringen är ungefär fem procent i antal företag. Ryggradsföretagen står för cirka 202 000 varutransaktioner varje månad, varav 2 000 poster har valideringsfel (saknade eller felaktiga värden) och 1 300 anses orimliga vid kontroller av förhållandena pris, kvantitet och vikt (prisgranskning).

Tabell 12:
Data om bortfallsklasserna

	Klass 3	Klass 1 + Klass 2
Antal uppgiftslämnare/mån	3 100	16 700
Antal företag/mån	1 700	13 200
Antal varuposter/mån	202 000	110 000
Antal bortfallsföretag/mån 1:a publ	100	1 400
Andel bortfallsföretag/mån 1:a publ	5,0 %	11,0 %
Antal valideringsposter/mån	2 000	4 400
Andel valideringsposter/mån	1,0 %	4,0 %
Antal prisgranskningsposter/mån	1 300	900
Andel prisgranskningsposter/mån	0,6 %	0,8 %
Andel rapporter via elektroniskt media	28 %	22 %

I företagsgranskningen i granskningsprocessen bör stor noggrannhet iaktas och avvikande företag bör upptäckas redan där. Granskning av moms/Intrastatvärden bör göras på ett tidigt stadium (bortfallskörningen borde köras två gånger) för samtliga företag i klasserna möjligen med olika kriterier för de olika klasserna. En genomtänkt uppföljningskontroll av bortfallsskattningarna i klasserna bör implementeras. De mindre företagen som ingår i vitesprocessen (klass 2) kommer att kunna få ett vitesföreläggande redan 55 dagar efter deadline för rapportering och de större vitesföretagen, Ryggradsföretagen, redan efter 45 dagar. Klass 2 och klass 3 kommer att följas upp månadsvis istället för som idag kvartalsvis. För Ryggradsföretagen bör dessutom följande gälla:

- Identifiering av adresser till de 16 spärrade utländska företag som ligger i klassen och idag skattas som att ligga under tröskelvärde, och kontakta och informera om deras uppgiftsskyldighet.
- Kontakta och erbjuda ständigt återkommande bortfallsföretag företagsbesök.
- Intensifierad marknadsföring av elektroniska media; IDEP, webbblankett till de företag som idag inte rapporterar elektroniskt.

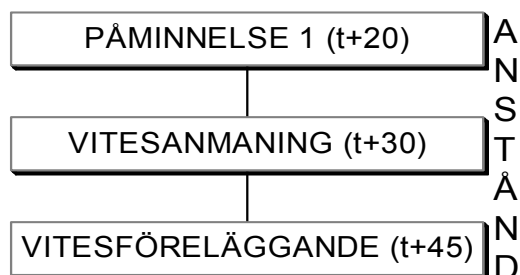
5.1.3 Nya påminnelse- och vitesrutiner

En översyn av de redan befintliga texterna i utskicksdokumenterna för bortfallsprocessen har resulterat i ett par mindre förändringar. Bland annat har formalia så som diarienummer förbättrats. Dessutom har alla dokumenten fått en mer enhetlig struktur vad gäller formaten på företagens namn, adress och organisationsnummer.

Efter avstämning med jurister på SCB har klartecken givits för en inskannad namnteckning som underskrift av anmaningsbrev. Däremot gäller inte detta brev som beslutsunderlag. Därför måste även en lista sammanställas som innehåller alla intressanta variabler (företagsnamn, organisationsnummer, flöde, period, diarienummer, sista svarsdatum). Listan skrivs under av avdelningschefen och fungerar som beslut. Det är alltså endast en lista som behöver sparas för diarieföring, att jämföra med tidigare då varje brevkopia har sparats. Brevkopiorna sparas i elektronisk form i Intrastatsystemet och kan alltså vid behov skrivas ut ytterligare gånger.

I och med att inskannade namnteckningar tillåts möjliggör detta en månadsvis anmaningsrutin i stället för en kvartalsvis tack vare tidsvinsten i hanteringen.

Med den klassificering av de uppgiftsskyldiga företagen som togs upp i föregående avsnitt finns det också möjligheter till differentierade utskick. Den största resursinsatsen bör läggas på Ryggradsföretagen och en möjlig situation för dessa företag är (t avser sista dagen i referensmånaden):



Omkring den 20:e i månaden efter referensmånaden skickas en första påminnelse till de uppgiftslämnare som tillhör Ryggradsföretagen som ännu inte skickat in sin Intrastatredovisning för månaden i fråga. Tio dagar efter påminnelse 1 skickas sedan direkt en vitesanmaning till de som ännu inte skickat in Intrastatredovisningen. Påminnelse 1 som går till Ryggradsföretagen är skarpare i texten än den påminnelse 1 som skickas till de övriga företagen. Påminnelse 2 skickas inte till Ryggradsföretagen.

Under bortfallsprocessen har uppgiftslämnarna möjlighet att söka anstånd. Uppgiftslämnaren får då skicka in en underskriven begäran, som tillhandahålls av SCB. Ett beviljat anstånd medger ett nytt sista datum för inlämnande av uppgifter. Endast ett anstånd omfattande en månad är möjligt för gällande månad. Maximalt tre anstånd per år kan ges uppgiftslämnaren.

Vitesanmaningen, som adresseras till företagets verkställande direktör, fungerar som en skarp varning om ett eventuellt kommande vitesföreläggande. Uppgifterna ska skickas till SCB enligt ett visst datum (senast tio dagar efter utskicket) för att uppgiftslämnaren ska undvika ett vitesföreläggande.

Vitesanmaningen tilldelas ett diarienummer (ärendenummer) och skrivs ut. Till vitesanmaningen bifogas en Intrastatblankett avseende den saknade månaden samt ett svarskuvert. Dessutom skrivs en lista ut som lämnas till avdelningschefen på ES för underskrift. Anmaningsutskicket sker i två omgångar; det första avser de företag som ej begärt/fått anstånd, det andra, som sker cirka två veckor senare, skickas till de företag som fått anstånd.

Till företag som inkommer med saknade statistikuppgifter efter att man mottagit anmaningen skickas en bekräftelse på att SCB tagit emot uppgifterna.

Ungefär två veckor efter sista datumet för vitesanmaningen tillskickas uppgiftslämnaren ett vitesföreläggande om uppgifterna ännu inte inkommit till SCB. Rutinerna för vitesföreläggandet planeras vara på samma sätt som tidigare.

För klass 2 kommer bortfallsprocessen precis som tidigare att innefatta påminnelse 1, påminnelse 2, vitesanmaning samt vitesföreläggande. Skillnaden är att vitesanmaningarna kommer att följas upp månadsvis istället för som idag kvartalsvis. Klass 1-företagen kommer på grund av resursbrist endast att tillskickas påminnelse 1 och påminnelse 2.

Arbetet med hantering av vitesdokument och den målgrupp som rent juridiskt kan vitesföreläggas har också setts över. I det nya vitessystemet kommer statliga och kommunala företag i det ordinarie vitesuppföljningsarbetet att exkluderas.

5.2 Skattningsmetoder

De aktiviteter som avser metodarbetet i projektet är:

- B1. Utvärdering av SNI-grupperna.
- B2. Genomlysning av bortfallsimputeringsmetoderna.
- B3. Gruppindelning av skattningsföretag.
- B4. Ofullständiga uppgifter.
- B5. Kartläggning av estimationsblocken.
- B6. Nederländernas estimationssystem.
- B7. Alternativ till momsbeskattning.
- B8. Fördelningsnycklar på KN6.

Fyra av aktiviteterna betraktas som huvudaktiviteter och behandlas längre fram i rapporten (aktivitet B2, B3, B4, B8). De övriga aktiviteterna betraktas som delaktiviteter som stöttar huvudaktiviteterna. Delaktiviteterna beskrivs endast lite kort här.

Utvärdering av SNI-grupperna (B1) avser stödja B3. I B1 studeras effekten av en fullständig uppdatering av samtliga femstelliga bransch SNI-koder i Intrastatregistret. Projektet har föreslagit en månatlig uppdateringsrutin istället för som idag då ingen uppdatering görs. Vid uppdateringen hämtas aktuella SNI-koder från SCB:s företagsregister FDB. Aktivitet B5 avser en utvärdering och kartläggning av de SAS-program i bortfallsapplikationen som har med skattningsmetoder att göra. I aktivitet B6 ingick ett studiebesök till Nederländernas statistiska centralbyrå, CBS, för att där kunna studera deras bortfallsprocess. Många bra idéer framkom vid besöket. Framförallt i huvudaktivitet B4 om identifiering och definition av bortfallsföretagen fick projektgruppen en del mer påtagliga idéer som planeras att implementeras i det svenska systemet. Delaktivitet B7 ingår i huvudaktivitet B5, och betraktas som huvudproblem då det gäller framtagande av nya metoder.

5.2.1 Genomlysning av bortfallsimputeringsmetoderna

I detta avsnitt görs en utvärdering av de skattningsmetoder för total in- respektive utförsel som används. Om bortfallskompensationen ska bli mindre beroende av sena momsleveranser så behöver också alternativa metoder studeras. En jämförelse av metoderna som används samt två alternativ till dessa presenteras.

Vi börjar med att beskriva vad som görs i de olika programmen. En översikt av bortfalls-korrigeringsprogrammen finns i bilaga 3. De program som används i denna del av bortfallskompensationen är främst SEASON01, INTRA040 och INTRA045. Som nämndes i inledningen av avsnitt 3.2.1 är den beskrivning av metoder som ges där inte helt överensstämmande med det som görs i programmen. De brister och fel som vi hittat redovisas i detta avsnitt.

Det tre imputeringsmetoderna som används för att skatta total införsel och/eller utförsel och som finns beskrivna i avsnitt 3.2.1 är:

Framskrivning

$$\hat{y}_{fim} = \alpha \cdot y_{i(m-1)} + (1 - \alpha) \cdot \hat{y}_{fi(m-1)} \quad (1)$$

Framskrivning med säsongskomponent

$$\hat{y}_{fim} = \alpha \cdot y_{i(m-1)} + (1 - \alpha) \cdot \hat{y}_{fi(m-1)} \quad (2)$$

Skattning med hjälp av momsvärdet

$$\hat{y}_{fim} = \alpha \cdot y_{i(m-1)} + (1 - \alpha) \cdot \hat{y}_{fi(m-1)} \quad (3)$$

För beteckningar och förklaringar till formlerna (1) – (3) se avsnitt 3.2.1.

• **Beräkning av skattad total införsel eller utförsel**

Skattade totalvärden för införsel respektive utförsel beräknas för varje företag som finns med i bortfallet eller under tröskelvärdet. Detta görs i programmet INTRA040. Totalvärdena skattas med de tre metoderna (1) – (3).

För att beräkna skattningen i (1) var det tänkt att man skulle använda företagets rapporterade värden för en tolv månadersperiod innan aktuell månad, det vill säga tolv månader bakåt i tiden. I programmet läses bara elva månader bakåt i tiden in. Ett startvärde till (1) behövs, och som startvärde används de åtta första observationerna i företagets serie. Detta betyder att endast företag med minst åtta rapporterade värden får ett värde enligt (1). Att bara elva månader bakåt i tiden används istället för tolv gör att företag som borde uppfylla kravet på minst åtta månader inte gör det och därmed får det inte heller ett skattat värde enligt (1).

När värdet (1) är beräknat är det bara att multiplicera med säsongskomponenten för aktuell månad, \hat{s}_m , så får man värdet i (2). Om företaget inte får något värde enligt (1) får det inte heller något värde enligt (2).

I (3) görs ingen beräkning utan momsvärdet för aktuell månad används.

• **Beräkning av Säsongskomponenter**

Beräkning av säsongskomponenter görs i SEASON01. Det var från början tänkt att säsongskomponenterna skulle beräknas en gång per år men detta har inte gjorts och idag används några år gamla säsongskomponenter.

Säsongskomponenterna ska beräknas på branschnivå (tresiffrig SNI). För detta används 36 månaders total införsel och total utförsel per treställig bransch (SNI). Säsongskomponenterna beräknas separat för införsel och för utförsel.

I programmet SEASON01 finns ett fel, som gör att programmet inte har exekverats. Dessutom är de indata som ska användas gamla och innehåller för få månader (26 istället för 36). Dessa indata ska uppdateras varje månad i programmet INTRA060 men detta har inte gjorts.

De branschkoderna (SNI) som finns i systemet har inte uppdaterats med jämna mellanrum. Detta i kombination med att nya säsongskomponenter inte beräknats har gjort att skattningar enligt metod (2) inte beräknats för alla företag som har ett skattat värde enligt (1), eftersom företag som har en ny bransch inte har säsongskomponenter. Företag som saknar bransch (SNI=000) har inte heller säsongskomponenter. För dessa företag borde säsongskomponenter beräknas på totalnivå, och schablonkomponenterna användas. Alternativt kan dessa företag klassas om manuellt enligt faktisk handel. Listan med branschkoderna har uppdaterats. Säsongskomponenterna har däremot inte uppdaterats.

- **Val av skattningsmetod**

När de tre skattningsmetoderna är framtagna görs ett val av vilken imputeringsmetod som ska användas. Detta val görs i programmet INTRA045.

Val av skattningsmetod görs genom att jämföra medelvärdet av de absoluta differenserna mellan skattat värde och rapporterat värde sex månader bakåt i tiden för de tre skattningsmetoderna. Den beskrivning som ges i avsnitt 3.2 av vilken metod som väljs stämmer inte riktigt, gentemot vad som faktiskt händer i systemen. Istället sker följande. Om medeldifferenserna för de tre skattningsmetoderna är skilda från ”missing value” väljs den av de tre metoderna som har den minsta medeldifferensen. Om någon av de tre differenserna är lika med ”missing value” väljs momsens skattningsmetod. En jämförelse mellan två av skattningsmetoderna görs alltså aldrig. Detta innebär att om ett företag har skattat värde enligt (1) och skattat värde enligt (3) men saknar skattning enligt (2) så väljs metod (3) oberoende av vilken medeldifferens som är minst.

Ingen kontroll görs om det finns ett skattat värde enligt vald metod för aktuell månad. Detta betyder att till exempel metod (1) kan väljas på grund av att den har den minsta medeldifferensen men för aktuell månad finns inte ett skattat värde enligt metod (1). Däremot kan det finnas ett värde enligt metod (3). Detta gör att ett värde kan skattas med 0 när ett positivt värde är mer rimligt. Anledningen till att ett skattat värde för aktuell månad kan saknas samtidigt som medeldifferensen är skild från ”missing value” är följande: Medeldifferensen beräknas som medelvärdet av de absoluta differenserna av skattat värde och rapporterat värde för månad $m-1$, $m-2$, ..., $m-6$. Villkoret för att beräkna medeldifferensen är att minst tre av månaderna ska ha differenser skilda från ”missing value”. Antag nu att endast månad $m-4$, $m-5$ och $m-6$ uppfyller detta. Om man då beräknar skattningar med metod (1) betyder det att minst åtta värden i en tolv månaders period bakåt i tiden måste vara skilda från ”missing value” för att en skattning ska beräknas. För att differenserna för månaderna $m-4$, $m-5$ och $m-6$ ska kunna beräknas måste alltså minst månaderna $m-4$, $m-5$, $m-6$ och månaderna $m-11$, $m-12$, ..., $m-18$ vara skilda från ”missing value”. För att beräkna en skattning för aktuell månad m måste minst åtta av månaderna $m-1$, $m-2$, ..., $m-12$ vara skilda från ”missing value”. Om man då räknar antal månader i tolv månadersperioden $m-1$, ..., $m-12$ som måste vara skilda från ”missing value” för att medeldifferensen ska kunna beräknas inser man att det är fem stycken och därmed är inte villkoret om åtta månader uppfyllt för att beräkna en skattning av månad m . Det kan också vara så att en skattning för aktuell månad går att beräkna men att medeldifferensen inte går att beräkna eftersom det inte finns tillräckligt med data bakåt i tiden. Om medeldifferensen är lika med ”missing value” så används inte det skattade värdet.

- **Momsuppgifterna**

Vissa företag saknar värden i momsens för aktuell månad. I bortfallsprogrammet skattas företagets handel med 0 om momsuppgifter saknas. Att ett företag saknar moms för en aktuell månad kan bero på

- (i) att företaget inte har någon varuhandel aktuell månad,
- (ii) att företagets moms rapporteras via ett momsgruppnummer,
- (iii) att företaget är bortfall i momsens.

I fallet (i) är det korrekta värdet 0. I (ii) kan företaget ha handel men eftersom värdet rapporteras via ett momsgruppnummer har vi inte värden för enskilda organisationsnummer. Det är olämpligt att i detta fall skatta företagets handel med 0. Även i (iii) är det olämpligt att skatta med 0.

För att ta reda på hur stort problemet med saknad moms är har Intrastatvärden jämförts med momsuppgifter för åren 2000-2002. Resultatet av jämförelsen finns redovisat i bilaga 6 för införsel och bilaga 7 för utförsel. I tabellerna redovisas antal företag som saknar moms och har värdet 0 i Intrastat (fallet (i)), antal företag som saknar moms men där företaget har rapporterat värden till Intrastat (fallen (ii) och (iii)), totala antalet företag, värdet av Intrastat för

de företag som ingår i (ii) och (iii) samt totala värdet av Intrastat. De företag som ingår i jämförelsen är de som rapporterat i Intrastat. Bland de företag som rapporterat till Intrastat men som saknar momsuppgifter, har några stora värden medan de flesta har små värden. Företagen med momsgruppnummer finns med här och det kan vara dessa som bidrar med de stora värdena. Om momsen skulle användas som skattningsmetod vid bortfall så skattas företagen i (i) på ett korrekt sätt medan företagen i (ii) och (iii) skattas felaktigt med 0.

Det gäller att se till att företag som brukar rapportera 'stora' värden inte skattas med 0 då de saknar uppgift i momsen. De företag som ingår i momsgruppnummer bör identifieras och momsen, det vill säga värdet 0, får inte vara ett alternativ för dessa vid bortfall. Ett annat sätt att hantera företag som ingår i momsgruppnummer är att fördela ut den gemensamma varuhandeln från momsen på de ingående enheterna enligt något lämpligt storleksmått. För att kunna tidigarelägga publiceringen av detaljhandelsstatistiken behövs alternativ till momsen i bortfallskompensationen. För 'stora' företag levereras momsen en månad tidigare än för mindre företag så för dessa kommer momsen fortfarande vara en möjlig skattningsmetod. För övriga företag behövs alternativ till de metoder som idag används eftersom framskrivning (med kravet om minst åtta rapporterade månader) inte går att göra för alla företag.

• Jämförelse mellan olika imputeringsmetoder

I jämförelsen har rapporterade Intrastatvärden, månadsvärden, för åren 1999-2002 och momsuppgifter för samma tidsperiod använts. Säsongskomponenter har beräknats med hjälp av 36 månaders Intrastatvärden, åren 1999-2001. Säsongskomponenterna beräknas på branschnivå (tresiffrig SNI). Bransch är i första hand hämtad från FDB (mars 2002) och i andra hand från den bransch som finns i bortfallssystemet idag. Månadsvärden för år 2002 har skattats med de olika metoderna och skattningarna har jämförts med rapporterade värden för samma år. Alla företag i en månad som rapporterat värde till Intrastat har betraktats som bortfall. De fel i programmen som tidigare nämnts har rättats här.

De skattningsmetoder som ingår i jämförelsen är metoderna (1) – (3), glidande medelvärde av rapporterade värden och framskrivning av momsuppgifter. Glidande medelvärde för rapporterade värden är lika med medelvärdet av de månader som är skilda från "missing value" under de senaste sex månaderna innan aktuell månad, se (8). Framskrivning av momsuppgifterna görs på samma sätt som framskrivning av Intrastatvärden, det vill säga metod (1) används med momsvärden i stället för Intrastatvärden, se (9).

Glidande medelvärde

y_{im} , total införsel eller utförsel för företag i , månad m skattas med

$$\hat{y}_{im} = \frac{1}{n} \sum_{u=m-6}^{m-1} y_{iu} \quad (8)$$

där y_{iu} är rapporterad total införsel eller utförsel månad u och n är antal månader som är skilda från "missing value" under de senaste sex månaderna innan månad m .

Framskrivning av momsuppgifter

y_{im} , total införsel eller utförsel för företag i , månad m skattas med

$$\hat{y}_{f(MOMS)im} = \alpha \cdot x_{i(m-1)} + (1 - \alpha) \cdot \hat{y}_{f(MOMS)i(m-1)} \quad (9)$$

där $x_{i(m-1)}$ är momsvärdet, in- eller utförsel, för företag i , månad $m-1$, $\hat{y}_{f(MOMS)i(m-1)}$ är skattat momsvärde, in- eller utförsel, enligt (9), för företag i , månad $m-1$. Värdet i (9) beräknas på samma sätt som i (1) men med företagets momsvärden istället för rapporterade intrastatvärden (se avsnitt 3.2 metod (i) för en mer detaljerad beskrivning).

I tabellerna 13-16 sammanfattas resultaten av jämförelsen. I tabell 13 och 14 redovisas skattningar enligt de olika metoderna som andelar av rapporterade Intrastatvärden. I denna jämförelse finns endast de företag med som har skattningar med alla metoder med undantag för momsen som räknas som 0 om den saknas. Skattningarna summeras till total införsel (tabell

13) respektive total utförelse (tabell 14) och jämförs sedan med motsvarande totaler för insamlade värden.

Tabell 13:
Skattade värden jämförs med insamlat värde. Andelar (%) av insamlat värde, införelse 2002.

Månad	Framskrivning	Framskrivning säsong	Moms	Glidande medelvärde	Framskrivning moms
01	106.0	92.6	108.5	104.0	118.1
02	100.8	97.6	108.4	102.1	112.0
03	93.4	103.7	107.9	96.1	103.0
04	94.6	90.0	112.7	97.5	104.0
05	102.7	102.1	110.2	103.4	113.7
06	107.0	103.2	115.8	105.8	118.6
07	123.0	96.8	112.5	123.2	137.4
08	106.4	98.6	108.7	107.8	119.3
09	91.1	96.1	115.2	91.9	101.8
10	84.5	97.8	108.0	83.2	95.1
11	94.2	109.3	112.9	91.3	105.4
12	110.7	116.2	120.5	107.8	124.3

Tabell 14:
Skattade värden jämförs med insamlat värde. Andelar (%) av insamlat värde, utförelse 2002.

Månad	Framskrivning	Framskrivning säsong	Moms	Glidande medelvärde	Framskrivning moms
01	97.5	90.0	98.1	95.6	104.7
02	103.4	102.1	102.5	104.8	109.1
03	94.5	105.8	105.3	96.9	98.5
04	94.8	92.4	110.3	96.5	99.3
05	98.2	100.8	106.9	98.1	104.3
06	103.9	107.4	111.8	102.2	110.4
07	123.4	95.9	108.1	124.7	132.5
08	107.6	98.5	104.7	108.6	116.1
09	94.5	101.6	109.8	95.5	101.5
10	89.6	98.1	108.4	89.0	96.9
11	94.1	105.8	110.8	92.1	102.0
12	113.2	107.2	114.8	110.3	123.2

Av tabell 13 och tabell 14 framgår att momsen ger en överskattning av handeln för i stort sett alla månader. Det bör dock påpekas att det finns definitionsskillnader mellan momsvärde och det värde som samlas in i Intrastat (se bilaga 8). Jämför man alla metoderna så är framskrivning med säsongskomponent den metod som ligger närmast det verkliga värdet för flest månader.

Det man vill komma fram till är en uppsättning metoder som går att använda på många företag och som inte kräver att man inväntar momsvärden för alla företag. Med en uppsättning möjliga skattningar kan man sedan välja den som är 'bäst' för varje företag enligt de medel-differensvillkor som används idag. Av resultaten i tabell 13 och tabell 14 ser alla metoder ut att vara möjliga. Här har vi skattat alla företags handel och i en produktionsmånad är det endast en liten del av totala värdet som skattas.

I tabell 15 respektive tabell 16 redovisas hur många företag som blir skattade med de olika metoderna. Här ingår alla företag som har ett rapporterat värde i Intrastat för aktuell månad.

Framskrivning med eller utan säsongskomponent görs för minst antal företag. Detta beror på att företaget måste ha minst åtta rapporterade månader under de tolv månaderna närmast före aktuell månad. Det är alltså nödvändigt att ha ett alternativ till framskrivning om momsens inte kan användas.

Tabell 15:
Antal företag som går att skatta med de olika metoderna, införsel 2002

Månad	Totalt antal ftg	Framskrivning	Framskrivning säsong	Moms	Glidande medelvärde	Framskrivning moms
01	10 806	8 970	8 970	9 919	10 224	10 031
02	10 945	9 164	9 164	10 111	10 739	10 158
03	11 121	9 342	9 342	10 322	10 912	10 284
04	11 223	9 402	9 402	10 451	11 021	10 335
05	11 214	9 344	9 344	10 336	10 986	10 301
06	11 479	9 667	9 667	10 540	11 333	10 527
07	10 900	9 182	9 182	9 908	10 713	10 059
08	11 071	9 338	9 338	10 238	10 899	10 207
09	11 184	9 718	9 718	10 404	11 009	10 321
10	11 248	9 807	9 807	10 486	11 068	10 370
11	10 836	9 550	9 550	10 172	10 685	10 063
12	10 969	9 710	9 710	10 231	10 823	10 191

Tabell 16:
Antal företag som går att skatta med de olika metoderna, utförsel 2002

Månad	Totalt antal ftg	Framskrivning	Framskrivning säsong	Moms	Glidande medelvärde	Framskrivning moms
01	6 314	5 258	5 258	5 879	6 014	5 886
02	6 364	5 375	5 375	5 918	6 266	5 921
03	6 527	5 496	5 496	6 103	6 372	6 024
04	6 627	5 558	5 558	6 145	6 491	6 067
05	6 611	5 511	5 511	6 145	6 465	6 036
06	6 782	5 699	5 699	6 294	6 674	6 200
07	6 434	5 386	5 386	5 884	6 314	5 944
08	6 538	5 470	5 470	6 069	6 429	6 021
09	6 621	5 682	5 682	6 177	6 510	6 114
10	6 693	5 731	5 731	6 262	6 552	6 186
11	6 394	5 574	5 574	6 023	6 298	5 947
12	6 514	5 688	5 688	6 087	6 402	6 050

Om man tittar på antal företag som inte får ett skattat värde enligt någon av metoderna (förutom momsens) är det endast ett fåtal som faller ut (redovisas inte i tabellerna). Med denna uppsättning skattningsmetoder (alla metoder utom momsens) har man alltså möjlighet att skatta ett stort antal företag utan att invänta moms värden för företagen.

De företag som inte får skattade värden uppfyller inte de kriterier som måste vara uppfyllda för att skattningen ska beräknas. För framskrivning med och utan säsongskomponent är som nämnts tidigare kriteriet att minst åtta månaders rapporterade värden i Intrastat i en tolv-månadersperiod bakåt i tiden måste finnas. För framskrivning av moms värden är kriteriet således att minst åtta månaders moms värden i en tolv månadersperiod bakåt i tiden måste finnas. I bortfallsprogrammen måste ytterligare krav på antal månader vara uppfyllda eftersom en metod inte väljs som skattningsmetod om medeldifferensen är lika med ”missing value”. För att beräkna medeldifferensen måste fler än åtta månader bakåt i tiden vara skilda från ”missing value”.

Metodvalet behöver utredas mer och testas på det verkliga bortfallet. För den del av handeln som ligger under tröskelvärde går de metoder där man använder rapporterade värden från Intrastat inte att använda. Det man hittills gjort är att man använt moms för aktuell månad som skattning för dessa företag. Framskrivning av momsvärden eller glidande medelvärde av momsvärden är två möjliga alternativa metoder till momsen.

Det man också skulle kunna pröva är att använda momsvärden som multipliceras med en förändringsfaktor, där förändringsfaktorn beräknas för företaget som svarat aktuell månad och även föregående månad. En gruppindelning av företag efter bransch och storlek skulle antagligen behövas. Denna typ av skattning är inte ovanlig som imputeringsmetod i företagsundersökningar. Att använda ett gammalt värde (Intrastat eller moms) multiplicerat med en förändringsfaktor kan givetvis också vara ett alternativ för de uppgiftsskyldiga företagen.

5.2.2 Hanteringen av företag med ofullständiga uppgifter¹

Med ofullständiga rapporter menas att företag endast inkommit med delar av sin handel. Partiellt bortfall i form av till exempel saknade varukoder behandlas inte här. Någon systematisk kontroll av om en företagsrapport är fullständig görs inte i nuvarande system. De ofullständiga rapporter som hittas upptäcks i företagsgranskningen. Korrigeringar av ofullständiga rapporter kan göras i bortfallsapplikationen genom att göra manuella imputeringar av total in- respektive utförelse.

I Nederländernas Intrastatsystem får varje svarande företag en svarsstatus; ”fullständig rapport”, ”ofullständig rapport” eller ”okänd status”. Svarsstatusen sätts automatiskt och de företag som får ”okänd status” går vidare till manuell hantering för att ta reda på om den lämnade rapporten ska klassas som fullständig eller ofullständig. Svarsstatusen bestäms genom att man kontrollerar om inkommet värde avviker ’mycket’ eller ’lite’ mot ett imputerat värde för företaget. Företag som rapporterar värdet 0 får svarsstatus beroende på om de är ’troliga’ 0-rapportörer eller inte. De företag som slutligen har svarsstatus ”ofullständig rapport” behandlas som bortfall. Vi föreslår att liknande kontroller av företagets rapporter bör testas i Sverige.

En mer detaljerad beskrivning av vad som görs i Nederländerna följer här. Låt

y = observerad total handel för företaget aktuell månad

\hat{y} = skattad total handel för företaget

p_0 = sannolikheten att företaget rapporterar värdet 0

s_y = standardavvikelse för företagets handel.

Först kontrolleras om $y > 0$ eller inte.

Om $y = 0$ och företaget tillhör de minsta storleksklasserna och den skattade sannolikheten att företaget lämnar en 0-rapport är ’stor’ ($p_0 > 0.9$) sätts svarsstatusen till ”fullständig rapport”.

Om $y = 0$ och åtminstone något av villkoren $p_0 > 0.9$ eller att företaget tillhör de minsta storleksklasserna inte är uppfyllt sätts svarsstatusen till ”okänd”.

Om $y > 0$ görs först en kontroll av om sannolikheten att företaget rapporterar värde 0 är ’stor’ ($p_0 > 0.9$). Om sannolikheten är ’stor’ sätts svarsstatusen till ”fullständig rapport” om inte går företaget vidare till ytterligare kontroller enligt följande;

¹ En utförlig redogörelse för detta avsnitt ges i A. Gras, F. van de Pol, M. de Rijke, G. Slootbeek, *Nonresponse and Sampling in Foreign trade Statistics*, Statistics Netherlands (1998)

Om det observerade värdet y uppfyller villkoret, sätts svarsstatusen till ”ofullständig rapport”. Om y inte uppfyller villkoret görs ytterligare en kontroll, nämligen: uppfyller y villkoret där $h=3, 4, 5, 6, 7$, eller 8 beroende på vilken storleksklass företaget tillhör, där $h=3$ är den minsta storleksklass ett uppgiftsskyldigt företag kan tillhöra.

Om företaget uppfyller villkoret sätts svarsstatusen till ”fullständig rapport” om inte sätts svarsstatusen till ”okänd”.

5.2.3 Fördelningsnycklar för företag med historik

De företag med EU-moms, som inte har inkommit med sin Intrastatrapport vid det tillfälle då bortfallskörningen görs betraktas som antingen bortfall eller företag med handel under tröskelvärdet. Efter att ett företags totala handel skattats, fördelas det ut på varukoder och länder. Detta görs på ett av följande två alternativa sätt:

1. Skattning av företag som har historik: Ett för referensperioden uppgiftsskyldigt företag har rapporterat minst en månad under de sex månaderna närmast före referensmånaden.
2. Skattning av företag som saknar historik: Ett för referensperioden uppgiftsskyldigt företag saknar Intrastatrapport för de sex månaderna närmast före referensmånaden eller är inte uppgiftsskyldigt. (Detta beskrivs närmare i avsnitt 5.2.4.)

I detta avsnitt betraktas företag som har historik, det vill säga de företag som rapporterat ett värde större än noll minst en av de senaste sex månaderna.

• Beskrivning av skattningarna idag

En fördelningsnyckel för införsel respektive utförsel beräknas för varje företag. Fördelningsnyckeln anger hur stor andel av ett företags införsel eller utförsel som ska fördelas på ett visst land och en viss varukod. Nyckeln används till att fördela ut företagets skattade totala införsel eller utförsel på varukoder och länder.

En utförlig beskrivning av hur fördelningsnycklarna skattas finns i avsnitt 3.2.3. I bortfallsapplikationen beräknas fördelningsnycklarna i programmet INTRA050 och den skattade införseln eller utförseln, \hat{y}_{ijm} , för företag i , med vara-land-kombination j , månad m , beräknas i programmet INTRA051, se bilaga 3.

Det totala skattade värdet, \hat{t}_{jm} , för vara-land j , månad m fås genom att summera över företag

$$\hat{t}_{jm} = \sum_i \hat{y}_{ijm} . \quad (10)$$

Summeringen i (10) sker senare i bortfallsprogrammet. Skattningen av handel med vara-land-kombination kan sedan aggregeras till olika nivåer (till exempel land, KN4, SITC etc).

Notera att fördelningsnycklarna skattas på KN8-landnivå varefter man exempelvis kan aggregera till SITC3. Eftersom varje KN8-kod ingår i en och endast en SITC3-kod skulle man dock få samma resultat om man beräknade fördelningsnycklar på SITC3-nivå direkt. Detta gäller även andra aggregeringsnivåer. För att förenkla framställningen kan vi alltså låta j beteckna SITC3-koden eller någon annan önskad aggregeringsnivå.

• Utvärdering av skattningarna

Vi vill utvärdera hur väl den skattade fördelningen fungerar på olika aggregeringsnivåer. Detta har gjorts genom att från Intrastattabellen ladda ned data för sex månader innan den månad som vi vill utvärdera. Om man till exempel vill utvärdera månaden maj har data laddats ned för november till och med april. Fördelningsnycklar har skattats utifrån dessa data. För de företag som svarat i maj har man sedan beräknat varje företags rapporterade

totalvärde för månaden. Med hjälp av totalvärdena och de skattade fördelningsnycklarna har man sedan skattat varje företags handel med olika varukoder och länder. Sedan har skattningarna summerats till de aggregeringsnivåer man är intresserad av att studera. Skattningarna har sedan jämförts med det som företagen rapporterat för månaden maj.

De aggregeringsnivåer som undersökts är:

1. Landskod
2. SITC3
3. KN6

I tabell 17 redovisas summan av de absoluta differenserna (betecknat Δ) mellan skattat värde och rapporterat värde på olika aggregeringsnivåer. Summan av de absoluta differenserna kan uttryckas:

$$\Delta = \sum_{j=1}^J \left| \sum_i \left[(\hat{p}_{ijm} - p_{ijm}) \sum_{j=1}^J y_{ijm} \right] \right|, \quad (11)$$

där p_{ijm} är fördelningsnyckeln för företag i , aggregeringsnivå j , månad m , \hat{p}_{ijm} är den skattade fördelningsnyckeln och y_{ijm} är företagets rapporterade handel med j , månad m . För varje varugrupp (eller land) beräknas alltså differensen mellan skattad handel och verklig handel månad m och Δ fås genom att summera absolutbeloppen av dessa differenser.

I tabell 17 ses Δ för fördelningen dels på SITC3 dels på land. De tre första raderna är hämtade från en utredning som gjordes 1999 då de bortfallsprogram som idag används skrevs. I den utredningen utgick man dock bara från de tre senaste månaderna och inte de sex senaste. Man kan se att resultatet har förbättrats, även om det inte är samma månader som jämförs.

Tabell 17:
Fördelning på varugrupper och länder (miljoner kronor)

Δ	Fördelning på varugrupper		Fördelning på länder	
	Införsel	Utförsel	Införsel	Utförsel
januari 1999	2 600	2 336	1 166	1 642
april 1999	2 211	1 441	988	1 392
juni 1999	2 415	1 561	1 790	1 335
september 2002	2 026	1 315	788	938
december 2002	1 761	1 987	1 037	1 256
maj 2003	2 189	1 687	738	1 517
Totalt fördelat januari 1999	22 258	28 341	22 258	28 341
Totalt fördelat maj 2003	33 600	35 400	33 600	35 400

I det följande sammanfattas skattningarna med kvoten mellan skattat och rapporterat värde. Idealt ska kvoten vara lika med ett. I tabellerna nedan ses kvoterna vid skattningar på landsnivå för tre månader. Ett medelvärde av de tre kvoterna har också beräknats och tabellen har sorterats med avseende på denna variabel. I tabell 18 ses införseln och i tabell 19 utförseln.

Tabell 18:
Kvoter mellan skattat och rapporterat värde per land. Införsel

Landskod	september	december	maj	medelkvot	medelutfall (miljoner kr)
FI	0.94	0.99	0.98	0.97	2 811
IT	1.04	0.93	0.98	0.98	1 650
FR	0.97	0.95	1.03	0.98	2 782
BE	0.99	1.00	0.98	0.99	2 100
DE	1.01	0.99	0.98	0.99	9 622
NL	1.00	1.01	0.99	1.00	3 358
DK	1.01	0.98	1.01	1.00	4 371
LU	1.01	1.01	1.00	1.01	107
AT	0.95	1.00	1.07	1.01	578
ES	1.01	0.93	1.09	1.01	763
PT	1.00	0.98	1.07	1.01	214
IE	0.92	1.10	1.03	1.02	812
GB	1.04	1.11	1.03	1.06	3 943
GR	1.84	1.17	0.84	1.28	86

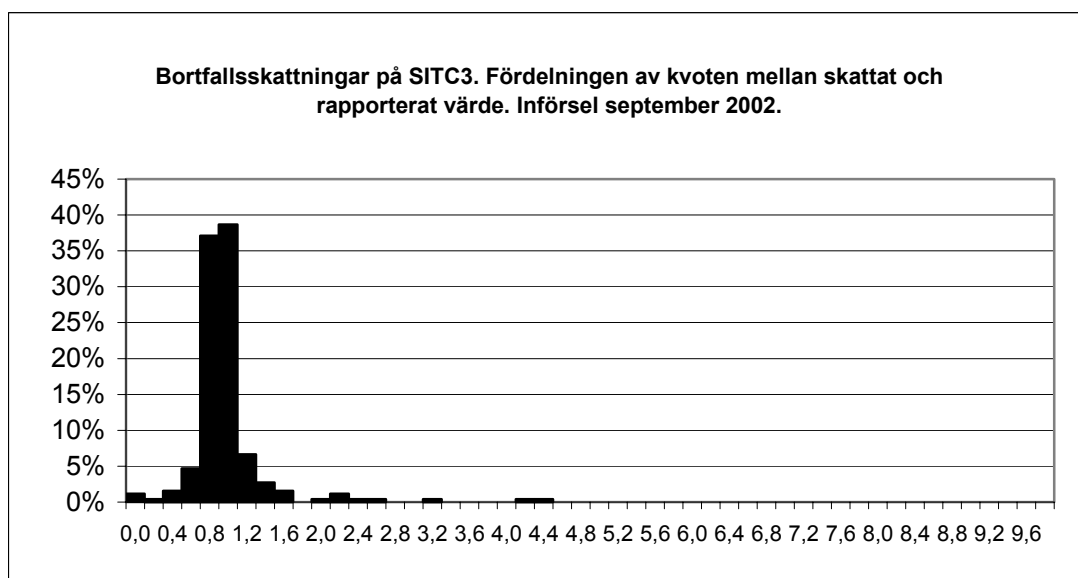
Tabell 19:
Kvoter mellan skattat och rapporterat värde per land. Utförsel

Landskod	september	december	maj	medelkvot	medelutfall (miljoner kr)
LU	0.52	0.98	1.11	0.87	38
GR	1.10	0.75	0.93	0.93	325
IE	1.00	0.86	1.00	0.96	340
IT	0.96	0.93	0.99	0.96	2 360
AT	1.05	1.03	0.84	0.97	656
BE	0.97	0.93	1.03	0.98	3 066
ES	0.99	1.09	0.86	0.98	1 765
DK	0.98	1.01	0.96	0.98	3 939
DE	0.99	1.04	0.98	1.00	6 519
FI	0.97	1.03	1.03	1.01	3 519
GB	1.01	1.03	1.02	1.02	5 030
NL	1.04	0.97	1.06	1.02	3 276
FR	1.06	0.99	1.03	1.03	3 019
PT	1.16	1.00	1.64	1.27	287

Skattningarna verkar fungera bättre för införsel än för utförsel. För införsel verkar skattningarna fungera väl för alla länder utom Grekland för vilket septemberskattningen grovt överskattade utfallet. Vad gäller utförseln blev septemberskattningen mycket låg för Luxemburg. Även decemberskattningen för Grekland blev mycket lägre än utfallet. Skattningen för Portugal blev mycket högre än utfallet i maj. I tabellerna ovan ses också hur stort värde som har fördelats ut i medeltal i utvärderingen. Man kan se att de länder vars skattningar är mindre bra också har ett litet fördelat värde.

I diagram 11 ses fördelningen för kvoterna för SITC3-koderna för införsel i september 2002. Som synes så ligger större delen av fördelningen nära ett. Förutom de SITC3-koder som finns med i diagrammet finns även två koder som har högre kvot än tio. Det gäller SITC3-koderna 281 (JÄRNMALM) och 289 (MALM O SKROT AV ÄDLA METALLER (UTOM GULD)) som har kvoten 15 respektive 62. Dessutom saknas SITC3-koderna 121 (RÅTOBAK, TOBAKSAVFALL), 264 (JUTE OCH ANDRA BASTFIBRER) och 283 (KOPPARMALM, KOPPARSKÄRSTEN, CEMENTKOPPAR) vilkas värde var noll men skattades till 132 tkr, 16 tkr respektive 9,8 miljoner kronor.

Diagram 11:
Fördelning av kvoter mellan skattat och insamlat värde för SITC3-koder och införsel september 2002

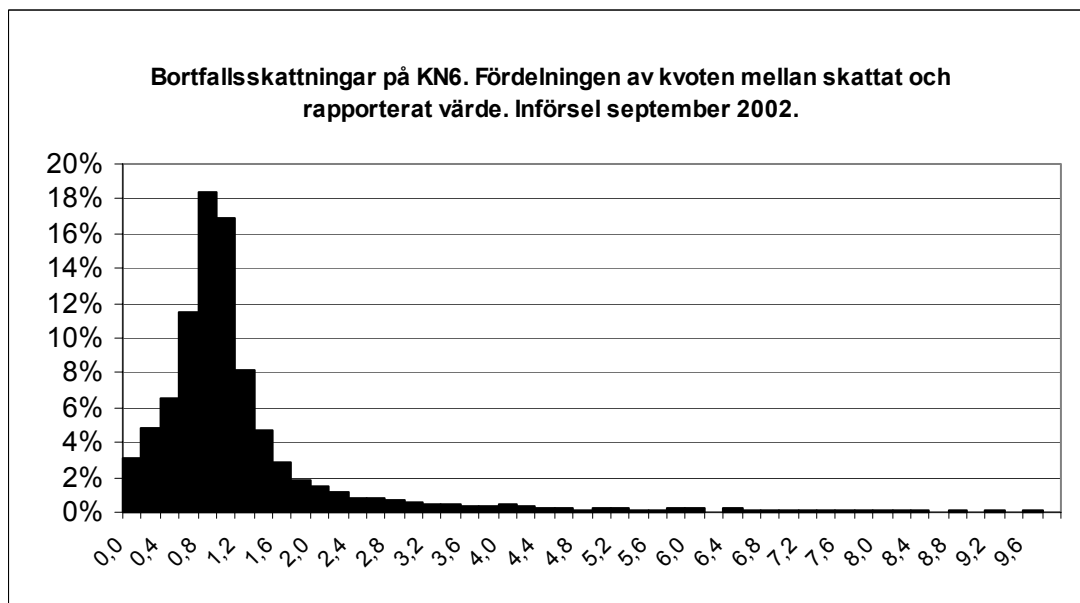


Vi övergår nu till att studera utfallet av bortfallsskattningar på KN6. I Diagram 12 redovisas fördelningen av kvoterna och i diagram 13 den kumulativa andelen för kvoterna. Fördelningen ses enbart för införseln i september 2002, men fördelningarna för övriga månader och flöden är mycket lika. I diagram 13 saknas tio procent av KN6-koderna i diagrammet. Dessa tio procent består dels av koder där skattningen är noll men utfallet större än noll (62 st = 1,3 procent), dels av koder där kvoten är större än tio eller där utfallsvärde saknas (417 st = 8,8 procent).

I bilaga 9a visas 21 olika KN6-koder där det insamlade värdet är större än 50 000 kronor samtidigt som värdet skattats till noll. KN6-koden med störst rapporterat värde, 860400 (UNDERHÅLLS- OCH SERVICEVAGNAR FÖR JÄRNVÄGAR ELLER SPÅRVAGNAR...), användes bara för tre poster under 2002. Samtliga rapporterade poster avser september då totalt 24,8 miljoner kronor rapporterades för varukoden. Sådana enstaka stora poster torde vara omöjliga att förutse och svåra att skatta.

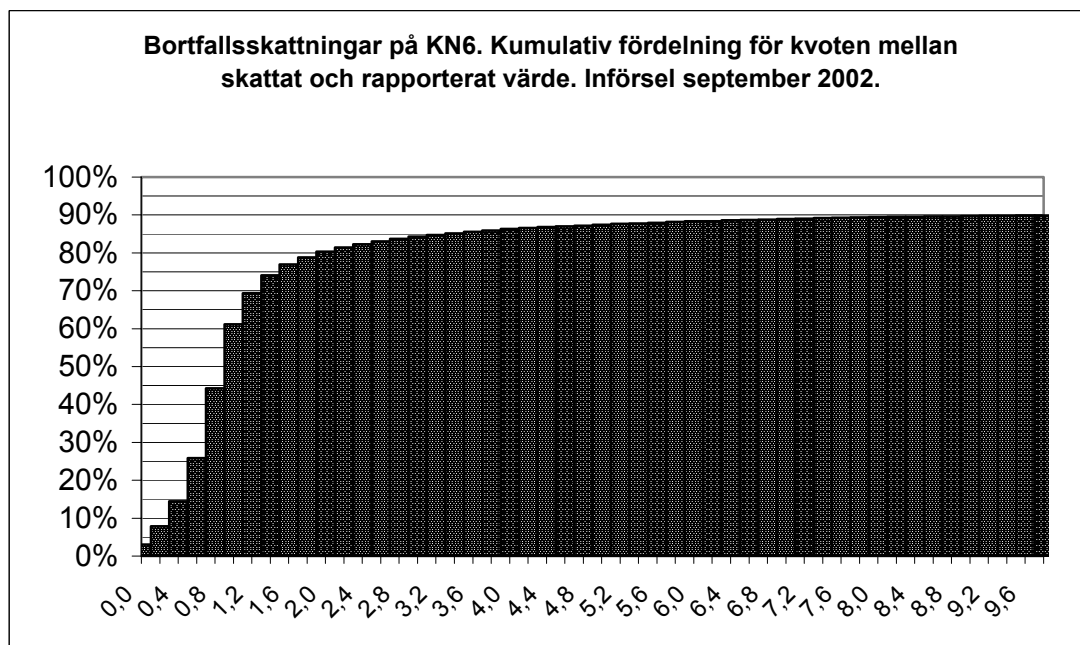
I bilaga 9b visas de 50 koderna med störst skattat värde för de som har kvoter över tio eller som saknar kvoter. I bilagan syns också de KN6-koder som använts mycket av företag som har historik, men koden har använts mycket lite eller inte alls under utvärderingsmånaden. Exempelvis KN6-koden 290121 (OMÄTTADE ACYKLISKA KLORVÄTEN – ETEN) (nr 48) har använts av ett företag som rapporterat mycket stora värden på koden under månaderna före september 2002. Detta företag har dock inte rapporterat något på koden för september 2002. Detta gäller även för koden 270750 (ANDRA BLANDNINGAR AV AROMATISKA KOLVÄTEN...) (nr 49).

Diagram 12:
Fördelning av kvoter mellan skattat och insamlat värde för KN6-koder och införsel september 2002



Allmänt kan sägas att fördelningen för KN6-kvoterna är mycket bredare än fördelningen för SITC3-koderna. Fler kvoter får också värden som mycket kraftigt avviker från ett.

Diagram 13:
Kumulativ fördelning av kvoter mellan skattat och insamlat värde för KN6-koder och införsel september 2002



5.2.4 Fördelningsnycklar för företag utan historik

I detta avsnitt beskriver vi en aktivitet vars syfte var att se över metoderna i det fall då ett skattat företag saknar historik. Hur kan man då fördela handeln på företaget som inte har några färskas Intrastatuppgifter?

I Intrastatregistret finns ungefär 111 000 företag som någon gång haft ett EU-varuförvärv. En del av dessa har upphört, en del har bytt organisationsnummer och en del har fortfarande någon verksamhet. Av de som bedriver införsel/utförsel av varor inom EU har en viss andel varit uppgiftsskyldiga i Intrastat men är det inte längre, har aldrig varit uppgiftsskyldiga för Intrastat eller är för närvarande uppgiftsskyldiga för Intrastat.

Varje företag branschklassas i företagsregistret med en femsiffrig branschkod (SNI), där den också uppdateras kontinuerligt. Idag däremot görs inte denna kontinuerliga uppdatering i Intrastatregistret, varför projektet föreslår en månatlig automatisk uppdatering av denna SNI-kod. De uppdateringar som görs idag är mest av manuell karaktär, och görs tämligen begränsat. I samband med att detta projekt startades gjordes en maskinell uppdatering av samtliga SNI-koder för första gången på några år. Det visade sig att två SNI-koder i kodförteckningen tillkommit inom varuindustrin, och nödvändiga förändringar i olika styr-tabeller måste göras i samband med uppdateringen.

Denna SNI-kod för företagsbranschklassning kallar vi Företags-SNI. Informationen om Företags-SNI-koden ger oss en fingervisning om vilka varor företaget förväntas handla med. För att få tillräckligt många företag tillhörande en Företags-SNI-kod aggregeras den femsiffriga koden till en tresiffrig kod som vi kan kalla SNI3-FTG.

Uppdateringen av SNI-koderna, resulterade i att 78 procent (86 658 företag) förblev oförändrade, medan 22 procent (24 460 företag) förändrades. Effekten var inte lika påtaglig om man enbart studerar de uppgiftsskyldiga företagen.

Hur stor kan man då uppskatta att effekten av uppdateringen är för de olika treställiga snigrupperna en ordinär produktionsmånad? För att svara på detta betraktar vi bortfallskörningen avseende månaden juni 2003, där 16 396 företag utan historik motsvarade ett värde på 1 148 miljoner kronor för införsel och där 7 196 företag utan historik motsvarade ett värde på 625 miljoner kronor för utförsel. Totalt fördelades handel för 23 592 uppgiftslämnare eller 21 835 unika företag motsvarande ett värde på 1 773 miljoner kronor eller drygt två procent av totala handelsvärdet. Den största effekten av uppdateringen tycks ha varit för företag som är klassade med branschkod för partihandel med insatsvaror, maskiner, hushållsvaror, livsmedel, dryck och övrig partihandel. De största avvikelserna uppvisar branscherna partihandel med insatsvaror (+44 miljoner kronor) samt partihandel med hushållsvaror (-37 miljoner kronor).

SNI3-FTG används för att studera de uppgiftsskyldiga företagens insamlade värden per varugrupp, tresiffrig SITC fördelade per SNI3-FTG. Företagen delades dessutom in i olika storleksklasser baserade på momsårsuppgifter avseende år 2002, tre för införsel och tre för utförsel. Fördelning av uppgiftslämnarna per storleksklass enligt följande klasser, 1 = 0-10 miljoner kronor, 2 = 10-100 miljoner kronor och 3 = >100 miljoner kronor. Tabell 20 visar antal uppgiftslämnare samt momsvärdet per storleksklass och flöde. Klassen med de minsta företagen (klass 1) innehåller många uppgiftslämnare, och motsvarar ett litet totalt moms-värde. Det omvända gäller för klass 3 som innehåller de största företagen, där gruppen representeras av förhållandevis få företag men med ett stort totalt moms-värde.

Tabell 20:
Data om skattningsklasserna

Storleksklass	Införsel		Utförsel	
	Uppgifts-lämnare	Moms (miljoner kr)	Uppgifts-lämnare	Moms (miljoner kr)
1 = 1,5-10 miljoner kr	7 272 (64 %)	29 210 (6 %)	3 823 (58%)	15 648 (3 %)
2 = 10-100 miljoner kr	3 419 (30 %)	103 814 (23 %)	2 144 (33%)	66 899 (15 %)
3 = >100 miljoner kr	663 (6 %)	325 036 (71%)	564 (9%)	373 739 (82%)
Totalt:	11 354	458 060	6 531	456 286

Framtagandet av homogena skattningsgrupper genom kontroll av samstämmighet i bransch-vara följer följande steg:

1. Tre storleksklasser för införsel och tre storleksklasser för utförsel baserade på moms-årsuppgifter (2002) skapas.
2. Historik studeras genom att handeln per treställig SNI3-FTG grupperas på treställiga varugrupper (SITC3).
3. De största SITC3-grupperna som tillsammans utgör minst 80 procent inom varje SNI3-FTG väljs ut och är representativa för varje SNI3-FTG-grupp.
4. De utvalda SITC3-grupperna översätts till treställiga SNI3-VARU-koder.
5. Den logiska rimligheten i kombinationen SNI3-FTG och SNI3-VARU granskas och felplacerade varugrupper tas bort. Om nu varje SNI3-FTG utgörs av en täckning motsvarande minst 60 procent och antal företag i gruppen är minst fem kan en företagsgrupp skapas. Om kriterierna inte uppfylls hamnar gruppen i en så kallad restgrupp.
6. Grupperna slås ihop på så sätt att homogenitet och liten variation uppnås inom varje grupp. Varje grupp bör bestå av minst 5 företag.

Tabell 21 åskådliggör den faktiska handelns fördelning för en viss branschkod, som i företagsregistret klassificerats som djurskötsel. Exemplet avser de minsta uppgiftsskyldiga företagen i införseln för år 2002. Tabellen kan sägas motsvara steg 2 i framtagandet av homogena skattningsgrupper, och i det närmaste fungera som exempel på någon form av utgångstabell inför skapandet av grupper.

Tabell 21:
Faktisk handel fördelad på företagens branschposter (SNI3 FTG=012) för de minsta företagen inom införsel 2002 och branschen djurskötsel

SITC3	SUMMA (kr)	SITC3TXT
001	14 793 862	LEVANDE DJUR
034	8 028 539	FISK, FÄRSK, KYLD ELLER FRYST
721	6 424 266	LANTBRUKSMASKINER OCH -REDSKAP
291	5 166 247	ANDRA ANIMALISKA RÅMATERIAL, ICKE ÄTBARA
893	4 616 898	VAROR AV PLAST
081	4 481 674	FODERMEDEL FÖR DJUR UTOM OMALEN SPANNMÅL
642	2 212 612	VAROR AV PAPPERSMASSA, PAPPER ELLER PAPP
693	1 976 954	LINOR, KABLAR, TAGGTRÅD, DUK O D, AV METALL
784	1 522 746	DELAR OCH TILLBEHÖR TILL MOTORFORDON
022	1 522 537	MJÖLK OCH GRÄDDE
872	848 466	MEDICINSKA INSTRUMENT OCH APPARATER O D
665	755 433	GLASVAROR
025	544 825	ÄGG
745	487 639	ANDRA ICKE ELEKTR MASKINER OCH APPARATER
743	474 751	LUFTPUMPAR, KOMPRESSORER, CENTRIFUGER MM
663	353 305	VAROR AV ANDRA MINERALISKA ÄMNEN
821	274 252	MÖBLER, MADRASSER, SÄNGKLÄDER, Kuddar
098	236 383	DIVERSE LIVSMEDEL
892	111 834	TRYCKSAKER
699	88 649	ANDRA BEARBETADE VAROR AV OÄDEL METALL
111	73 352	ALKOHOLFRIA DRICKER
786	69 803	SLÄPFORDON O D; BEHÅLLARE FÖR GODSTRANSP
694	54 558	SPIK, STIFT, SKRUVAR, BULTAR O D
657	43 665	SPECIALVÄVNADER OCH SPECIALPRODUKTER
591	41 968	DESINFEKTIONSMEDEL, BEKÄMPNINGSMEDEL O D
752	37 399	ADB-MASKINER
899	36 319	ANDRA FÄRDIGA VAROR
265	27 167	VEGETAB. TEXTILFIBRER UTOM BOMULL O JUTE
634	20 233	TRÄFIBERPLATTOR, FANER, KRYSSFANER O D
691	18 521	METALLKONSTRUKTIONER OCH DELAR DÄRTILL
541	17 372	MEDICINSKA O FARM.PROD.UTOM MEDIKAMENTER
629	12 186	ANDRA GUMMIVAROR
641	5 036	PAPPER OCH PAPP
759	4 160	DELAR TILL KONTORS- OCH ADB-MASKINER
612	2 395	VAROR AV LÄDER ELLER KONSTLÄDER
874	1 141	ANDRA INSTRUMENT O APP. FÖR MÄTNING O D
695	654	HANDVERKTYG OCH MASKINVERKTYG

Tabell 22 visar de handelsmässigt största varugrupperna som tillsammans utgör minst 80 procent av gruppens totala handelsvärde. Tabellen kan sägas motsvara steg 4 i framtagandet av homogena skattningsgrupper.

Tabell 22:

Representativa varugrupper för djurskötsföretagen (80 procent av gruppens totala handelsvärde), SNI3-FTG=012

SNI3	VÄRDE	SITC3TXT
001	14 793 862	LEVANDE DJUR
034	8 028 539	FISK, FÄRSK, KYLD ELLER FRYST
721	6 424 266	LANTBRUKSMASKINER OCH -REDSKAP
291	5 166 247	ANDRA ANIMALISKA RÅMATERIAL, ICKE ÄTBARA
893	4 616 898	VAROR AV PLAST
081	4 481 674	FODERMEDEL FÖR DJUR UTOM OMALEN SPANNMÅL
642	2 212 612	VAROR AV PAPPERSMASSA, PAPPER ELLER PAPP

Det visar sig senare att skattningsgruppen för djurskötsföretag för de minsta företagen inom införseln enligt vårt exempel i tabell 21 hamnar i en restgrupp, eftersom givna kriterier enligt steg 2-6 inte infrias. Då det gäller de representativa varugrupperna för företag som klassats som djurskötsföretag har 22 olika företag infört varor för närmare 46 miljoner kronor (gruppens totala värde var 55 miljoner kronor). Efter att tre koder ytterligare tagits bort på grund av att företagen handlat med en mängd andra varugrupper än vad som förväntas av ett djurskötsföretag hamnar gruppens täckning på $31/55 = 56$ procent och anses inte vara tillräckligt homogen för att en egen skattningsgrupp ska kunna skapas. Efter att ha selekterat ut och slagit ihop olika SNI-grupper blev resultatet 60 homogena grupper i införseln och 70 homogena grupper i utförseln fördelade på tre storleksklasser för varje flöde. Bilaga 10 illustrerar exempel som visar tillvägagångssättet vid ihopslagning av grupper.

En annan metod som är aktuell för att finna homogena grupper är att tillämpa klusteranalys. Detta har dock inte tillämpats i detta projekt. En jämförelse mellan resultatet från den beskrivna manuella metoden och klusteranalys kommer dock att göras i ett senare skede.

5.3 Bortfallsapplikation samt arbete med bortfallskörning

De aktiviteter som avser bortfallsapplikationen och rutiner med bortfallskörning i projektet är:

- C1. Arbetsflödesbeskrivning av arbete med bortfallskörning.
- C2. Dokumentation av bortfallsapplikationen.
- C3. Problemidentifiering.
- C4. Förslag på lösningar.
- C5. Utvärdering av tillförlitligheten i publiceringen på olika redovisningsnivåer.

Tre av aktiviteterna betraktas som huvudaktiviteter och behandlas längre fram i rapporten (aktivitet C1, C4, C5). De övriga två aktiviteterna betraktas som delaktiviteter som stöttar huvudaktiviteterna. Delaktiviteterna beskrivs endast lite kort här.

Delaktivitet C2 är tänkt att vara en lathund för SAS-koden i de SAS-block som inte berör skattningsmetoder. Lathunden är ett komplement till redan befintlig systemdokumentation som erhöles från det konsultföretag (eNiclas (Sweden) AB) som byggde bortfallsapplikationen 1999. Aktiviteten ingår i C1. Delaktivitet C3 ingår i huvudaktivitet C4. I C3 kartläggs problemen med bortfallsapplikationen, och i C4 framläggs förslag på lösningar.

5.3.1 Genomlysning av bortfallsapplikationen och arbetet med bortfallskörning

Inför publiceringen av utrikeshandelsstatistiken utförs produktionskörningar varje månad, så kallade pub-id-körningar. Under årens lopp har problem uppmärksamats angående bort-

fallsprogrammets funktion och programmet Uttag som är den Sybase-baserade program-applikationen som vi använder vid pub-id-körningarna. Dessa problem har ytterligare bearbetats i detta projekt och finns listade nedan (förslag på lösningar i kursiv stil)

1. Bortfallsprogrammet tillåter en körning av högst 21 månader. När man vill uppdatera fler än 21 månader i uttagssystemet har man blivit tvungen att utföra två körningar av bortfallsprogrammet. Mellan varje körning måste man även spara undan filer med utdata från bortfallsprogrammet för att kunna följa upp skattningarna. Det måste göras eftersom filerna döps efter pub-id och skrivs därför över då man kör bortfallsprogrammet två gånger för samma pub-id. För att undvika överarbete vill vi att bortfallsprogrammet tillåter körning av fler än 21 månader.

Vår förhoppning är att det räcker med att ändra formatet på inläsningsvariabeln i bortfallsapplikationen.

2. Bortfallsprogrammet läser in samtliga Intrastatvärden från Sybase-databasen oavsett om de härrör från uppgiftsskyldiga företag eller inte. Därför kommer – med all förmodan – både moms- och Intrastatuppgifter med i statistiken för de företag som inte är uppgiftsskyldiga men som ändå lämnar Intrastatuppgifter. Man skulle här kunna blockera Intrastatuppgifter från företag som använder pappersblankett som inte är uppgiftsskyldiga redan i valideringskontrollen. Denna bristande kontroll utnyttjas emellertid för inläsning av uppgifter från undersökningen om särskilda varuförflyttningar. Företag i denna undersökning är oftast inte uppgiftsskyldiga i Intrastat. Vi vill naturligtvis ändå ha med deras uppgifter i den publicerade statistiken.

Vid inläsning av elektroniska rapporter från icke uppgiftsskyldiga företag bör dessa 'fastna', precis som vid avprickning av pappersblanketter. Om det visar sig att rapporten som fastnat är korrekt (eg. särskilda varuförflyttningar) ska det vara möjligt att fortsätta inläsningen genom ett godkännande. Bortfallsprogrammet måste kunna notera när det finns Intrastatuppgifter och i dessa fall inte också ta med momsvärdena. Det ska inte vara möjligt att både moms- och Intrastatuppgifter räknas med i statistiken. Uppgifter från undersökningen om särskilda varuförflyttningar bör eventuellt läsas in senare i pub-id-körningen och inte i tabellen Intrastat.

3. När bortfallsprogrammet skapades var Intrastatsystemet uppbyggt så att varje företag bara kunde ha en uppgiftsskyldighetsperiod. Det är dock möjligt att ett företag är uppgiftsskyldigt en period för att sedan vara befriat en period och slutligen bli uppgiftsskyldigt igen. Det verkar som om de företag som har haft flera uppgiftsskyldighetsperioder räknas som icke uppgiftsskyldiga för den tidigare perioden då de varit uppgiftsskyldiga och lämnat Intrastatuppgifter. För de företag som inte är uppgiftsskyldiga räknas därför både moms- och Intrastatuppgifter med i statistiken (se punkt 2). I Intrastatsystemet infördes 2002 därför möjligheten att ha flera uppgiftsskyldighetsperioder. Problemet finns dock kvar för tidigare år.

Utred om bortfallsprogrammet i dag verkligen tar hänsyn till flera uppgiftsskyldighetsperioder. Det är dock onödigt att återskapa information om uppgiftsskyldighet för perioden innan införandet av flera uppgiftsskyldighetsperioder. Vid nästa uppdatering av helåren 2000 och 2001 kommer statistiken att bli korrekt om vi för icke uppgiftsskyldiga företag (häribland företag som har förlorat en tidigare uppgiftsskyldighetsperiod) ej bortfallskorrigerar om Intrastatuppgifter finns enligt punkt 2.

4. Problem förekommer med så kallade ”missing values” vid bortfall av momsuppgifter.

Skattningsmetoderna 1 och 2 bör utnyttjas mer. Skattade missing values bör särskilt granskas. Det är också viktigt med uppföljning av företag som systematiskt saknar

momsvärden (till exempel de företag som redovisar momsuppgifterna på ett momsgruppnummer i stället för sina organisationsnummer). Vi har en näst intill outnyttjad resurs i tabellen IntrastatKompl. I den har vi möjlighet att komplettera Intrastat-rapporter. Kontakta ansvariga för SCB:s företagsregister angående en nyckel mellan momsgruppnummer och organisationsnummer.

5. Säsongskomponenterna som används för skattning av företagsvärdet enligt metod 2 har inte uppdaterats på länge. Försök har gjorts utan resultat. De data som används till beräkning av säsongskomponenterna har inte uppdaterats. Dessutom saknas ett semikolon (;) i programkoden. Data uppdateras fel i programmet.

Data ska uppdateras och felet i programmet ska rättas.

6. Branschkoderna för uppgiftsskyldiga företag i Intrastat bör uppdateras löpande.

Vår IT-konsult ska göra ändringar i systemet så att uppdatering av branschcoder görs löpande.

7. Av utrymmesskäl raderas gamla pub-id i tabellerna IntrastatPub, ExtrastatPub och IntrastatBortpub manuellt i Uttagsprogrammet. Dessa gamla pub-id innehåller dock viktig information. Informationen är viktig för att man ska kunna göra avstämningar mot tidigare publiceringar, inleveranser (från Tullverket) och utleveranser (till Nationalräkenskaperna). Tabellerna Extrastat och Intrastat är 'levande', vilket hindrar jämförelser i tiden.

Vår IT-personal bör kunna lösa denna fråga. Vi tycker att det verkar konstigt med utrymmesbrist på dagens servrar. Möjligtvis innehåller Extrastat- och Intrastatfryst samma viktiga information.

8. Strax före publicering av en månad skickar RSV momsuppgifter till UH. Tidigare har dessa endast innehållit data för aktuell publiceringsmånad och tidigare månader. Från och med juni månads publicering innehåller leveranserna – för företag med en omsättning större än 40 miljoner kronor – även uppgifter för en månad senare än publiceringsmånaden. I samband med inläsningen av momsuppgifterna uppdateras Intrastatregistret så att nya företag som hamnat över tröskelvärdet blir uppgiftsskyldiga. Startmånad för dessa företag sätts så att startmånaden blir den senaste månaden som momsleveranserna innehåller. Ändringen i leveransen medför att de flesta nya uppgiftsskyldiga företag – mindre företag – får en felaktig startmånad. Det i sin tur kan bland annat leda till felaktiga överlåtelse av företag och att Intrastat- och moms-uppgifter räknas dubbelt (se punkt 2).

Vår IT-konsult ska göra ändringar i systemet genom att bygga in parametern "inläsningsmånad" i momsgranskningsprogrammet (inläsningsprogrammet).

9. Vi har bara granskning på KN2 och land för bortfallsjusterad statistik. Möjligtvis behövs granskning på finare nivåer.

Saken behöver utredas vidare. I dagsläget är det svårt att i samband med publicering införa ytterligare granskning av bortfallsjusterad statistik.

10. Det finns önskemål om att publicera bortfallskorrigerad statistik på KN6-nivån från och med publiceringen av januaristatistiken 2004, vilket sker i april samma år. På vilken nivå kan man publicera statistiken med godtagbar tillförlitlighet. Kan man till exempel publicera på kombinationen vara och land?

En utredning av detta görs i avsnitt 5.3.2.

11. Behövs anpassningar av bortfallsprocessen för de nya EU-länderna? Behövs historik till bortfallsprogrammet för de nya företag som kommer till på grund av EU-utvidgningen? Behövs någon historik på landnivå för de som redan har EU-handel och redan är uppgiftsskyldiga i Intrastat? Vad ska ligga till grund för startmånad innan vi har en tolv månadersperiod med momsvärden? När SCB tog över Intrastatundersökningen 1999 hade man förmodligen liknande problem.

Extrastatdata kommer att behövas för historik vad gäller vara och land. Detta gäller både för bortfallsskattningar och för uppgiftsskyldigheten.

12. Körningsanvisningarna för produktionskörningarna vid publicering behöver förbättras. Hur gör man till exempel när man vill uppdatera längre perioder och tidigare perioder?

Vi måste dokumentera när ändringar är gjorda så att vi får en aktuell dokumentation. För de eventuella specialfall som kan inträffa bör detta göras i samråd med IT-konsulten.

13. Det behövs en tabell med bortfallsjusterade värden per företag. En sådan tabell skapas av bortfallsprogrammet men sparas aldrig permanent. Tabellen behövs bland annat för att vi ska kunna ta fram branschstatistik med totala värden.

Ändringar i bortfallsprogrammet måste göras så att tabellen med totalvärden per företag sparas permanent.

Bilaga 11 visar bortfallsprocessen i tiden såsom den ser ut idag och som den skulle kunna se ut i framtiden med stöd av de idéer som föreslagits i projektet. I bilagan ses bland annat att publiceringen skulle kunna tidigareläggas med två veckor. Utskicken i vitesprocessen avser de företag som tillhör bortfallsklass 2. Vitesprocessen för gruppen med Ryggradsföretag är än mer uppsnabbad.

5.3.2 Utvärdering av tillförlitligheten i publiceringen på olika redovisningsnivåer

Ett av projektmålen är att utreda vilka förändringar som blir nödvändiga i redovisningen av statistiken när vi ändrar detaljeringsnivån från KN8 till KN6 som den officiella nivån i den svenska utrikeshandelsstatistiken. Det finns samtidigt ett önskemål om att redovisa bortfalls-korrigerad utrikeshandelsstatistik på KN6-nivån och mer aggregerade nivåer. Det bör nämnas att detta projektmål även utreds i ett parallellprojekt som avser att titta på granskning av Intrastatdata på nivån KN6.

Idag fördelas det skattade bortfallet och handeln under tröskelvärdet på kombinationen KN8 och land i bortfallsapplikationen. Därefter aggregeras uppgifterna till högre nivåer för publicering och leveranser, dels internt inom SCB och dels externt. Med publicering avses här olika typer av färdigställda utdata för internt och externt bruk som ingår i den publicerade statistiken såsom i Sveriges statistiska databaser (SSD), Statistiska meddelanden (SM) och Pressmeddelanden (PM). Leveranser avser statistikleveranser till användare av utrikeshandelsstatistik. Leveranserna kan delas in i anslags- eller uppdragsfinansierade leveranser.

SSD innehåller i huvudsak statistikuppgifter om insamlade värden och användare kan kostnadsfritt hämta data på SCB:s hemsida. Endast uppgifterna om handelsnetto (differens mellan export och import) innehåller totala värden. För internt bruk innehåller emellertid SSD, förutom insamlade värden, även totala värden för uppgifter om handelspartners och varugrupperna SNI3 och SITC3, SITC4 (endast för personbilar) och SITC5 (endast för lastbilar). För samtliga KN-nivåer innehåller SSD endast insamlade värden. Detta gäller för såväl externt som internt bruk. Det har sedan länge funnits önskemål att i betydligt större utsträckning än vad som görs nu publicera bortfallskorrigerade uppgifter i statistikredovisningen. Idag innehåller SSD totala värden för Extrastat medan uppgifter från Intrastat, i

princip, enbart innehåller insamlade värden. På mer aggregerade nivåer är det dock vanligt att vi även redovisar den bortfallskorrigerade statistiken eftersom användarna efterfrågar detta. I SM och PM redovisas totala värden, och de skattade värdena ingår alltså här. Den grövsta varunivån som publiceras i någon av dessa är på nivån SITC2.

SCB måste ta ställning till om de bortfallskorrigerade statistikuppgifterna som används internt även ska publiceras externt som officiell statistik i SSD. Samtidigt finns ett uttryckligt önskemål om att redovisa bortfallsjusterad utrikeshandelsstatistik på KN6-nivån och mer aggregerade KN-nivåer från och med redovisningsmånad januari 2004. Ett särskilt problem i detta sammanhang är statistikuppgifter om vikt och annan kvantitet. Dessa uppgifter publiceras inte tillsammans med de bortfallskorrigerade värdeuppgifterna som brukas internt. Statistikuppgifter om annan kvantitet publiceras generellt endast på den insamlade KN8-nivån i SSD. Kvantitetsuppgifterna om vikt och annan kvantitet efterfrågas dock av användarna på olika detaljeringsnivåer. Man bör utreda om det är möjligt att imputera de saknade värdena för vikt och kvantitet för de statistikuppgifter som redan är skattade för bortfall eller handel under tröskelvärde och fördelad på KN8 kombinerat med land.

Om SCB väljer att publicera bortfallskorrigerade statistikuppgifter i SSD uppstår ytterligare frågor. Man måste exempelvis ta ställning till om SSD ska innehålla både insamlade uppgifter och totala uppgifter eller endast totala uppgifter. Det är inte möjligt att publicera insamlade uppgifter på en finare detaljeringsnivå och samtidigt ha totala värden på en grövre detaljeringsnivå i samma tabell. Redan idag har man dessutom problem med att SSD inte är överskådligt på grund av att de innehåller för många tabeller. Man måste också hantera de tidsseriebrott som uppstår i samband med övergången från insamlad till bortfallskorrigerad publicerad statistik.

Eftersom SCB har bestämt sig för att ändra detaljeringsgraden från KN8-nivån till KN6-nivån som officiell nivå i den svenska utrikeshandelsstatistiken måste ändringar utföras i SSD. Först och främst innebär detta naturligtvis att detaljeringsnivån KN8 måste tas bort i de publicerade insamlade statistikuppgifterna. För att SCB ska kunna lösa frågorna som handlar om publicering av bortfallskorrigerade statistikuppgifter i SSD måste man först utreda om vilka statistiknivåer som man verkligen kan bortfallskorrigera och samtidigt behålla en godtagbar kvalitet i den publicerade statistiken.

Tabell 23 avser ge en indikation om tillförlitligheten i Intrastathandeln vid första publiceringstillfället vid en representativ produktionsmånad (augusti 2003) och för olika redovisningsnivåer. En anmärkt grupp avser en i redovisningsnivån ingående kod där andelen skattat värde är mer än 20 procent av kodens totala handelsvärde. Det bör betonas att vi här inte tagit hänsyn till kriterier för minsta antalet ingående företag för att publiceringen kan ske utan risk för identifiering och sekretesskäl. I tabellen kan man exempelvis se att 14 kapitel för införseln och 17 kapitel för utförseln innehåller skattat värde omfattande mer än 20 procent av kapitlets totala handel vid första publiceringen under en produktionsmånad. Om man enbart skulle titta på den skattade handeln under tröskelvärde och inte bortfallet skulle antalet anmärkta kapitel i det närmaste halveras. För införseln märks framförallt att hela 71,8 procent (27,8 miljoner kronor) av kapitel 31 skattats för bortfall och att kapitel 62 skattats med 105,8 miljoner kronor (21 procent). För utförseln märks att kapitel 43 och 46 skattats med mer än 50 procent för handeln under tröskelvärde.

Ett önskemål är att man framöver ska kunna återfinna bortfallsjusterad statistik på KN6-nivån och mer aggregerade nivåer i SSD. I tabell 23 märks att ungefär 20 procent av KN6-koderna för en produktionsmånad vid första publiceringen avser koder som är skattade med mer än 20 procent. Uppskattningsvis handlar det om 800-900 stycken KN6-koder som borde döljas i databaserna och ej vara möjliga att se. Detta gäller även självklart de mer aggregerade nivåer som man väljer att publicera i SSD och som inte uppfyller vårt uppställda krav på minst 80 procent insamlad handel för såväl ej landsfördelad handel som landsfördelad handel.

Tabell 23:
Tillförlitligheten för olika redovisningsnivåer under en produktionsmånad vid det första publiceringstillfället

	Införsel			Utförsel		
	Antal anmärkta koder	Antal koder totalt	Andel anmärkta koder	Antal anmärkta koder	Antal koder totalt	Andel anmärkta koder
KN2	14	96	14,6 %	17	97	17,5 %
KN4	207	1 154	18,0 %	217	1 099	19,7 %
KN6	883	4 174	21,2 %	773	3 749	20,6 %
KN8	1 544	7 549	20,5 %	1 262	6 046	20,9 %
SITC2	3	64	4,7 %	5	65	7,7 %
SITC3	27	253	10,7 %	33	248	13,3 %
SITC4	142	949	15,0 %	172	931	18,5 %
SITC5	487	2 736	17,8 %	494	2 498	19,8 %
SNI2	4	34	11,8 %	3	33	9,0 %
SNI3	16	116	13,8 %	16	115	13,9 %
SNI4	33	253	13,0 %	40	253	15,8 %
SNI5	39	296	13,2 %	46	294	15,6 %

Då det gäller den landsfördelade handeln bör man kanske vara lite försiktigare med val av detaljeringsnivå. I tabell 24 syns en ganska markant skillnad mellan andelen skattade koder vid en jämförelse mellan redovisningsgrupperna. Tydligt är att vi för utförseln har större andel koder med insamlat värde än vad vi har för införseln. Det är intressant att vi för en del varugrupper i utförseln har större andel anmärkta koder på totalnivå än på landsfördelad nivå. Detta beror med all säkerhet på stora skillnader i andel skattad handel då vi jämför de olika ländernas inbördes handel för vissa varugrupper. Den lägsta nivå som tycks vara acceptabel att lägga sig på är SITC3. Uppskattningsvis kommer 300-400 koder för vara (SITC3) kombinerat med land behöva döljas i databaserna.

Tabell 24:
Tillförlitligheten för olika redovisningsnivåer under en produktionsmånad vid det första publiceringstillfället, landsfördelade redovisningsnivåer

	Införsel			Utförsel		
	Antal anmärkta koder	Antal koder totalt	Andel anmärkta koder	Antal anmärkta koder	Antal koder totalt	Andel anmärkta koder
KN2	228	1 082	21,1 %	164	1 143	14,3 %
KN4	1 732	8 073	21,4 %	1 159	8 531	13,6 %
KN6	4 779	21 598	22,1 %	3 053	21 874	14,0 %
KN8	6 678	30 918	21,6 %	4 334	31 151	13,9 %
SITC2	75	742	10,1 %	70	770	9,1 %
SITC3	406	2 478	16,4 %	303	2 621	11,6 %
SITC4	1 551	7 464	20,8 %	1 028	7 975	12,9 %
SITC5	3 323	15 713	21,2 %	2 221	16 531	13,4 %
SNI2	50	389	12,8 %	50	400	12,5 %
SNI3	242	1 272	19,0 %	186	1 341	13,9 %
SNI4	516	2 542	20,3 %	359	2 708	13,3 %
SNI5	592	2 869	20,6 %	421	3 095	13,6 %

Bilaga 12a-12d visar de anmärkta koderna för KN2 och SITC2 kombinerat med land.

För att en fullständig publicering inklusive uppgifter om vikt och kvantitet ska kunna göras i databaserna (SSD) krävs, som tidigare nämnts, att de saknade vikt och kvantitetsuppgifterna för de skattade värdena imputeras. Detta projekt har dock inte behandlat detta ämne.

6 Framtida utvecklingsarbete i bortfallsprocessen

I och med resultatet av detta projekt framkommer en hel del saker att implementera i den nya bortfallsprocessen i Intrastat. Projektet föreslår följande utvecklingsarbeten under 2004 för respektive arbetsområde inom bortfallsprocessen.

6.1 Bortfallsbevakning

1. Tekniska förändringar av Intrastatsystemet

- A. Automatisk uppdatering av SNI
- B. Införande av en bortfallsklassvariabel
- C. Ny variabel för inläsningsdatum
- D. Felkontrollista för avprickat
- E. Införande av uppföljningsrapport

Automatisk uppdatering av företagets branschkod (SNI) behövs göras månadsvis inför varje bortfallskörning. Branschkode påverkar beräkningen av säsongskomponenter och fördelningsgrupperna för företag utan historik. En bortfallsklassvariabel behövs för att kunna styra och intensifiera utskicken i bortfallsbevakningen mot de största och betydelsefullaste företagen. Variabeln inläsningsdatum avser ett datum då en rapport inkommit i systemet, dock ändras datumet om data blivit ändrat vid något senare tillfälle (exempelvis vid granskning). I uppföljningshänseende behövs ett 'frost' inläsningsdatum som inte ändras. Felkontrollista för avprickat. Som det fungerar i dagsläget finns det inte någon bra uppföljning av de blanketter som är avprickade och de rapporter som läses in i Intrastatsystemet vid leverans från Garantidata. Uppföljning bör göras av avprickat men som inte är inkommit i systemet samt det som inte blivit avprickat men som är inkommit i systemet. Slutligen finns önskemål om en uppföljningsrapport där man följer upp kvantiteten utskicksdokument i bortfallsprocessen.

Slutfört: kvartal 1

2. Spärrade företag

Framförallt de största och viktigaste företagen (Ryggradsföretagen) som är spärrade (utländska företag) måste ses över. Adresser till de utländska företag som tillhör ryggradsföretagen måste fås fram på något sätt (15-20 st).

Slutfört: kvartal 1

3. Bortfallsklassregister

Två styrtabeller (införsel, utförsel) ska tas fram. I tabellerna är samtliga företag klassade som en viss bortfallsklass. Klass 1 avser de minsta företagen, klass 2 de medelstora och klass 3 de största och viktigaste företagen (Ryggradsföretagen). Dessutom finns bortfallsklass 4, som avser de kommunala och statliga företag som enbart ska få påminnelse 1 samt bortfallsklass 5 som avser utländska vitesföretag där utskicken ska ske manuellt enligt principerna för klass 2. SAS-program för att skapa dessa styrtabeller måste tas fram. Dessutom bör ett speciellt program tas fram för att bevaka att nya stora företag hamnar i gruppen med Ryggradsföretag. Styrtabellerna ska läggas i Sybase och uppdateras helt en gång per år och vara möjliga att även uppdatera vid behov.

Slutfört: kvartal 1

4. Nya rutiner i utskicken i bortfallsbevakningen

En ny och skarp påminnelse 1 för Ryggradsföretagen måste tas fram. Inskannad signatur på vitesanmaningen och manuell signatur på vitesföreläggandet ska införas. Samtliga dokument i vitesuppföljningen bör också finnas på engelska, då även företag med svenskt organisationsnummer som finns utomlands får vitesföreläggas. En ny dokumentation av arbets sättet i bortfallsbevakningen måste tas fram. Vitesuppföljning månadsvis kräver noggrann planering, och tidschema för 2004 måste tas fram för de olika utskicken. När vitesuppföljningen sker via Intrastatsystemet i det närmaste fullt ut, bör möjligen det rent produktionsmässiga vitesarbetet (innan vitesföreläggandet) fördelas inom personalen i Intrastat i enlighet med ansvarsgrupperna i granskningen.

Slutfört: kvartal 1

5. Ryggradsföretagen

Hur ska arbetet med Ryggradsföretagen fördelas? Förslagsvis sätts nya storleksklassgränser i Intrastatsystemet för granskning. En kraftigt ökad uppmärksamhet på Ryggradsföretagen bör vara förenad med god resursfördelning för dessa så viktiga företag. Nya rutiner och metoder behövs med all säkerhet utvecklas för denna grupp. Ökad fokusering på företagsbesök och marknadsföring av elektroniska leveransmedia bör gälla för denna grupp. Behöver utredas vidare för implementering i hela produktionskedjan och inte bara i bortfallsprocessen.

Slutfört: kvartal 2

6. Tröskelvärden

För att förenkla för de minsta företagen bör ett förenklingströskelvärde införas (Simplification Threshold). Med Simplification Threshold menas att de i värde sex procent minsta uppgiftsskyldiga företagen befrias från att behöva rapportera vikt och annan kvantitet. Förmodligen kommer Intrastatförordningen att ändras så att varje medlemsland ska ha en täckning motsvarande 97 procent av den totala Intrastathandeln. Detta skulle innebära att Sverige skulle kunna sänka täckningen med en procent och höja tröskelvärdet. Möjligen bör förberedelsearbetet för detta påbörjas under 2004.

Slutfört: kvartal 4

7. Vitessystem i granskningen

De företag som inte uppfyller sin uppgiftsskyldighet i form av konsekvent ofullständig rapportering i form av exempelvis nollrapportering eller utelämnande av viktiga uppgifter bör likt bortfallsföretagen följas upp i någon form av vitesprocess. Det bör enbart avse stora företag. Ett sådant system bör utvecklas under 2004.

Slutfört: kvartal 4

8. Registerutskick till vitesföretag

De företag som är föremål för vitesprocessen (bortfallsklass 2 och 3) bör tillskickas ett registerutdrag där de ombeds rätta uppgifterna så att registeruppgifterna blir korrekta. Inga felaktiga adressuppgifter, ombud, kontaktperson etc. bör förekomma bland de uppgiftslämnare som ingår i vitesprocessen.

Slutfört: kvartal 1

6.2 Skattningsmetoder

1. Nya skattningsmetoder

Testkörning och utvärdering av nya skattningsmetoder måste göras i skarp drift. En del oklarheter måste lösas. Hur kan vi exempelvis använda momsuppgifterna som kommer tidigare för de största företagen? Bortfallsapplikationen måste uppdateras.

Slutfört: kvartal 1

2. Nya skattningsgrupper för företag utan historik

Testkörning och utvärdering av de nya skattningsgrupperna måste göras i skarp drift. Tre styrtabeller måste uppdateras. Kriteriet om minst en månads Intrastatstatistik för den senaste sexmånadersperioden för historik bör ändras till att avse den senaste tolv månadersperioden i bortfallsapplikationen. Ett stort antal företag har SNI-koden '00000' och hamnar i en restgrupp. Dessa företag bör utredas noggrannare och vissa av de framförallt större företagen bör klassas om enligt den faktiska varuhandeln.

Slutfört: kvartal 1

3. Uppdatering av säsongskomponenter

Uppdateringen av säsongskomponenter har blivit eftersatt på grund av ett fel i SAS-koden i bortfallsapplikationen. Felet är identifierat som ett saknat semikolon (;) i ett av programmen. Efter en ändring i bortfallsapplikationen (SEASON01) kommer uppdateringen av säsongskomponenterna förmodligen fungera. Uppföljning av effekten av en uppdatering av säsongskomponenter bör göras. Ska uppdateringen göras en gång per år?

Slutfört: kvartal 1

4. Program för identifiering av partiellt bortfall

Ett SAS-program som identifierar företag med ej komplett rapportering ska tas fram. Idéer kommer att tas från det nederländska bortfallssystemet. SAS-programmet bör köras efter företagsgranskningen. Manuella bortfallsimputeringar i Sybase ska göras efter att företagen med ej komplett rapportering identifierats i programmet.

Slutfört: kvartal 1

5. Utveckling av granskningsrutiner för bortfallsskattat data

Bortfallskörningen bör köras i två omgångar. Efter första körningen påbörjas granskning av det bortfallsskattade datat. Ett SAS-program bör skapas i vilket granskningen av det bortfallsskattade datat genomförs. Granskningen bör avse granskning av totalvärden och granskning på nivån KN6 för ej landfördelat data och på nivån SITC3 för landfördelat data. Hur hantera momsgruppnumren?

Slutfört: kvartal 1

6. Upprättning av fel i metodblocken i bortfallsapplikationen

Fel som upptäckts i metodblocken ska rättas till. Kriteriet för att framskrivningen ”Exponential Smoothing” ska kunna användas är minst åtta rapporterade Intrastatmånader under den senaste tolv månadersperioden. Ett fel i bortfallsprogrammet (INTRA040) gör att endast elva månader används, och därmed minskar chansen att framskrivningsmetoden väljs som skattningsmetod. En annan problematik som måste lösas är att ingen kontroll görs om det finns ett skattat värde enligt vald metod för aktuell månad. Detta betyder att till exempel metod (1) kan väljas på grund av att den har den minsta medeldifferensen men för aktuell månad finns inte ett skattat värde enligt metod (1) däremot kan det finnas ett värde enligt metod (3). Detta gör att ett värde kan skattas med 0 när ett positivt värde är mer rimligt.

Slutfört: kvartal 1

7. Utveckling av metoder för att skapa skattningsgrupper för företag utan historik

Den metod som används idag innehåller många manuella handgrepp, är subjektiv och tidsödande. Istället skulle vi behöva implementera någon multivariat grupperingsmetod som exempelvis klusteranalys, diskriminantanalys eller faktoranalys. Utvärdering av dessa metoder som alternativ till den manuella bör göras under det kommande året.

Slutfört: kvartal 4

8. Utveckling av kvalitetuppföljningssystem i UH

Ett strukturerat kvalitetsuppföljningssystem främst i enlighet med de normer och standards som rekommenderas av Eurostat kommer framarbetas under år 2004. Syftet är att fortlöpande kunna stämma av kvaliteten i det arbete som utförs, då det gäller att insamla, förvalta, granska och publicera utrikeshandelsstatistik. Kvalitetsarbetet ska delas in i underliggande kvalitetskomponenter, som syftar att ge mått på kvaliteten inom olika områden av utrikeshandelsstatistiken. Idag finns ingen strukturerad, systematisk och regelbundet återkommande uppföljning på UH.

Slutfört: kvartal 4

6.3 Bortfallskörning, moms och publicering

1. Förändringar i momsgranskningen och startmånad för moms

Från och med juni månads publicering innehåller momsleveranserna (för företag med en omsättning större än 40 miljoner kronor) även uppgifter för en månad senare än publiceringsmånaden. I samband med inläsningen av momsuppgifterna uppdateras Intrastatregistret så att nya företag som hamnat över tröskelvärdet blir uppgiftsskyldiga. Startmånad för dessa företag sätts så att startmånaden blir den senaste månaden som momsleveransen innehåller. Ändringen i leveransen medför att de flesta nya uppgiftsskyldiga företag (mindre företag) får en felaktig startmånad. Det i sin tur kan bland annat leda till felaktiga överlåtelse av företag och att Intrastat- och momsuppgifter räknas dubbelt. Vår IT-konsult ska göra ändringar i

systemet genom att bygga in parametern ”inläsningsmånad” i momsgranskningsprogrammet (inläsningsprogrammet). Hur granskningen av momsavgifter bör ske under 2004 måste också utredas.

Slutfört: kvartal 1

2. Identifiering av företag med momsgruppnummer

De företag som ingår i ett momsgruppnummer riskerar att skattas felaktigt om metodvalet blir imputering med momsavgifter, eftersom momsavgifter kan saknas eller vara summan av flera organisationsnummer. Företag med momsgruppnummer måste därför identifieras och skattningsvärdena för dessa bör särstuderas i det föreslagna SAS-program där outputgranskning sker efter den första bortfallskörningen.

Slutfört: kvartal 1

3. Förbättra och utveckla avstämningen mellan moms och Intrastat

Rutiner för granskning mellan moms och Intrastat bör utvecklas och förbättras.

Slutfört: kvartal 1

4. Förändringar i bortfallsapplikationen (ej metodblocken)

- A. Ändra formatet i inläsningsvariabeln så att man kan köra fler än 21 månader i bortfallskörningen.
- B. Ändra i bortfallsapplikationen (och Intrastatsystemet) så att rapporter från ej uppgiftsskyldiga företag för publiceringsmånaden inte kommer med. En kontroll av dubbla värden (skattade och insamlade) från företagen bör införas där det skattade tas bort.
- C. Ändringar i bortfallsprogrammet bör göras så att tabellen med totalvärden inkluderat skattningar per företag sparas permanent. Dessutom bör vissa SAS-tabeller med skattat material som idag enbart sparas temporärt istället sparas permanent.

Slutfört: kvartal 1

5. Större möjligheter till att stämma av tidigare leveranser (pubid)

Av utrymmesskal sker en manuell radering av gamla pub-id i tabellerna IntrastatPub, ExtrastatPub och IntrastatBortpub i Uttagsprogrammet. Dessa gamla pub-id innehåller dock viktig information. Informationen är viktig för att man ska kunna göra avstämningar mot tidigare publiceringar, inleveranser från Tullverket och utleveranser till Nationalräkenskaperna. Tabellerna Extrastat och Intrastat är ’levande’, vilket hindrar jämförelser i tiden. Vår IT-personal bör kunna lösa denna fråga. Möjligtvis innehåller Extrastatfryst och Intrastatfryst samma viktiga information. Saken bör utredas.

Slutfört: kvartal 1

6. Körningsanvisningarna för produktionskörningarna

Körningsanvisningarna för produktionskörningarna vid publicering behöver förbättras. Hur gör man till exempel när man vill uppdatera längre perioder och tidigare perioder?

Slutfört: kvartal 2

7. Utredning av vissa kritiska varukapitel och andra redovisningsnivåer

Vissa kritiska varuområden då det gäller tillförlitlighet och stor andel skattad handel bör utredas närmare. För vilka kapitel ska inte bortfallsfördelning göras?

Slutfört: kvartal 2

8. Bortfallsskattad handel i SSD

Bortfallsskattad icke landsfördelad handel på KN6-nivån och landsfördelad handel på SITC3 föreslås i projektet. De koder som innehåller alltför stor andel skattat värde bör möjligen döljas i databaserna. Hur ska detta ombesörjas i praktiken och vilka ändringar behöver göras i databaserna? Saken måste utredas vidare.

Slutfört: kvartal 1

Bilaga 1: Variabler som insamlas i den svenska Intrastatundersökningen 2003

- **Varubeskrivning**

Beskriver varan så noggrant att åttasiffrig statistisk varukod enligt den Kombinerade Nomenklaturen (KN) kan rapporteras.

- **Varupostens löpnummer**

Anger varupostens löpnummer. På huvudblanketten anges 1-8. Ytterligare varuposter på tilläggsblanketter numreras i löpande följd som 9-16, 17-24 och så vidare.

- **Mottagande eller avsändande medlemsstat**

Landkoden ska anges med ISO-landkod (tvåbokstavskod). Vid utförsel anges landkoden för det sist kända mottagande EU-landet. Vid införsel anges landkoden för det avsändande EU-landet.

Landkoder

BE	Belgien
DK	Danmark
FI	Finland
FR	Frankrike
GR	Grekland
IE	Irland
IT	Italien
LU	Luxemburg
NL	Nederländerna
PT	Portugal
ES	Spanien
GB	Storbritannien och Nordirland
DE	Tyskland
AT	Österrike

Vissa områden tillhör EU, men ingår inte i dess mervärdesskatteområde. Varor till eller från dessa områden ska inte tas med vid Intrastatrapporteringen. Sådana områden är bland annat Åland, Ceuta, Melilla, Kanarieöarna, Kanalöarna, Gibraltar, Färöarna och Grönland.

- **Transaktionstyp**

Ange ensiffrig kod enligt tabellen nedan, som visar vilken typ av transaktion som varit aktuell för respektive varupost.

- **Transaktionskoder**

1. Köp/försäljning av varor
2. Retur/ersättning av varor
3. Varuleveranser inom ramen för biståndsprogram/hjälpleveranser
4. Varuleveranser för lönbearbetning/reparation
5. Varuleveranser efter lönbearbetning/reparation
6. Hyra/lån
7. Varuleveranser för gemensamma försvarsprojekt/regeringsprojekt
8. Byggnadsmaterial/utrustning för arbeten enligt allmänna byggnads- eller anläggningsavtal med samlingsfaktura
9. Gåvor/flyttning av eget lager m.m.

- **Statistisk varukod**

Ange statistisk varukod enligt den Kombinerade Nomenklaturen (KN). Statistisk varukod (även kallad KN-kod) är de första åtta siffrorna av den varukod som framgår av tulltaxan. Den Kombinerade Nomenklaturen finns tillgänglig på www.intrastat.scb.se och på www.tullverket.se.

- **Annan kvantitet**

För vissa varor ska annan kvantitet anges, till exempel liter, styck, par. Vilka statistiska varukoder detta gäller och vilken sorts enhet som ska användas finns specificerat i den Kombinerade Nomenklaturen och på www.intrastat.scb.se. Varuposten anges utan decimaler och utan enhet (till exempel 910,4 liter anges som "910").

- **Nettovikt**

Ange varupostens nettovikt exklusive emballage. För vissa varor behöver inte nettovikt anges. För mer information se www.intrastat.scb.se. Varuposten anges i hela kg utan decimaler och utan enhet, (till exempel 0,6 kg anges som "1" och 0,4 kg som "0").

- **Fakturerat värde**

Fakturerat värde är det fakturerade beloppet för varan, inklusive kostnader för frakt och försäkring om dessa enligt leveransvillkoren ingår i fakturan. Om ett fakturabelopp saknas, ska varorna rapporteras till det belopp som skulle ha fakturerats vid normal försäljning eller normalt köp. Moms och eventuella punktskatter ska inte ingå. Som omräkningskurs används antingen dagskursen för leveransen eller den tullkurs som fastställts för månaden. Terminssäkrade kurser får däremot inte användas. Aktuella omräkningskurser kan fås genom www.intrastat.scb.se, www.tullverket.se eller Intrastat helpdesk. Ange fakturerat värde i svenska kronor i heltal. Om värdet i fakturan är angivet i annan valuta, ska det räknas om till svenska kronor.

- **Statistiskt värde**

Med statistiskt värde menas varubeloppet inklusive frakt och försäkring fram till svensk gräns. Vid införsel gäller att statistiskt värde = inköpspris + frakt- och försäkringskostnad fram till svensk gräns (det vill säga leveransvillkor CIF). Vid utförsel gäller att statistiskt värde = försäljningspris + frakt- och försäkringskostnad fram till svensk gräns (det vill säga leveransvillkor FOB). Det statistiska värdet beräknas utifrån företagets leveransvillkor. I det fall det redovisande företaget enligt leveransvillkoren står för hela frakt- och försäkringskostnaden måste företaget räkna bort den del av kostnaden som avser transport efter att varan inkommit till (vid införsel) respektive lämnat (vid utförsel) svensk gräns. Om frakt och försäkring ej ingår i fakturavärdet är statistiskt värde > fakturerat värde. Om frakt och försäkring ingår i fakturavärdet är statistiskt värde < fakturerat värde. Om frakt och försäkring ingår i fakturavärdet, men endast fram till svensk gräns, är statistiskt värde = fakturerat värde. Statistiskt värde insamlas inte månadsvis i den svenska Intrastatundersökningen. Fakturavärdet omräknas till statistiskt värde enligt en särskild urvalsundersökning som ska genomföras vartannat år.

Bilaga 2: Urval av SYBASE-tabeller i databasen UTTAG

UpprFaktor		
Ar	smallint	not null
Varukod	int	not null
Landskod	char(2)	not null
InfUtf	char(1)	not null
Faktor	numeric(6,5)	null

IntrastatMomsuppg		
Publd	smallint	not null
Orgnr	char(12)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
VardeInf	numeric(11)	not null
VardeUtf	numeric(11)	not null

ExtrastatFryst		
Orgnr	char(12)	not null
Lopnr	numeric(14)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
UrsLand	char(2)	null
Varukod	int	not null
TARIC	char(2)	null
Transpsatt	tinyint	not null
Prockod	char(4)	not null
Vikt	numeric(13)	null
TranspsattInrikes	tinyint	not null
TranspsattNatkod	char(2)	null
Containerflg	char(1)	null
AnnanKvant	numeric(13)	null
Varde	numeric(13)	not null
Formanskod	char(3)	null

IntrastatBortPub		
Publd	smallint	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
Varde	int	not null
Varukod	int	not null
BortfallsTyp	char(1)	not null
Sekretess	tinyint	null

IntrastatKompl		
Publd	smallint	not null
Orgnr	char(12)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Varde	numeric(13)	not null
Kompl	char(1)	not null

FrystFornya		
Publd	smallint	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
IntraExtra	char(1)	null

IntrastatMomsuppg		
Publd	smallint	not null
Orgnr	char(12)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
VardeInf	numeric(11)	not null
VardeUtf	numeric(11)	not null

IntrastatFryst		
Orgnr	char(12)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
Transtyp	tinyint	not null
Varukod	int	not null
Transpsatt	tinyint	not null
Vikt	numeric(13)	null
AnnanKvant	numeric(13)	null
FVarde	numeric(13)	not null

Publicering		
Publd	smallint	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
Status	char(2)	not null
Uppltid	datetime	not null
IntraExtra	char(1)	null
Andrtid	datetime	null
Userid	char(8)	not null
Notering	varchar(100)	null
AntManEjFryst	tinyint	null

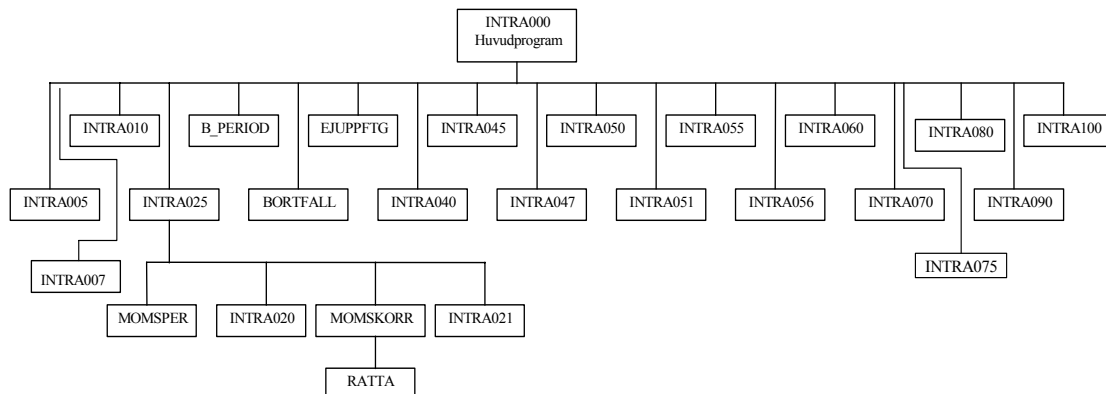
ExtrastatPub		
Publd	smallint	not null
Orgnr	char(12)	not null
Lopnr	numeric(14)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
UrsLand	char(2)	null
Landskod	char(2)	not null
Varukod	int	not null
TARIC	char(2)	null
Transpsatt	tinyint	not null
Prockod	char(4)	not null
Posttyp	char(1)	not null
TranspsattInrikes	tinyint	null
Vikt	numeric(13)	null
TranspsattNatkod	char(2)	null
Containerflg	char(1)	null
AnnanKvant	numeric(13)	null
Varde	numeric(13)	not null
Formanskod	char(3)	null
Sekretess	tinyint	null

IntrastatPub		
Publd	smallint	not null
Orgnr	char(12)	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
Transtyp	tinyint	not null
Varukod	int	not null
Transpsatt	tinyint	not null
Posttyp	char(1)	not null
Vikt	numeric(13)	null
AnnanKvant	numeric(13)	null
Varde	numeric(13)	not null
FVarde	numeric(13)	not null
Sekretess	tinyint	null

PubAgg		
Publd	smallint	not null
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
UrsLand	char(2)	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
Varukod	int	not null
Vikt	numeric(13)	null
Posttyp	char(1)	not null
AnnanKvant	numeric(13)	null
Varde	numeric(13)	not null
Sekretess	tinyint	null
SITCS	char(5)	null
SN197_5	char(5)	null
MIG	char(3)	null

IntrastatBort		
Ar	smallint	not null
Manad	tinyint	not null
InfUtf	char(1)	not null
Landskod	char(2)	not null
Varde	int	not null
Varukod	int	not null
BortfallsTyp	char(1)	not null

Bilaga 3: SAS-programmen i bortfallsapplikationen



Programnamn	Typ	Beskrivning
INTRA000.SAS	SAS PGM	Huvudprogram för bearbetningen. Kör alla andra program i sekvens.
INTRA005.SAS	MACRO	Hämtar rätt publikationskod från Sybase.
INTRA007.SAS	MACRO	Hämtar information om publiceringsmånad och historikmånader från Sybase.
INTRA010.SAS	MACRO	Läser in data från Sybase. Läger variabler tillräta.
INTRA020.SAS	MACRO	Skapar granskningslistor för momsgranskning.
INTRA021.SAS	MACRO	Uppdaterar momsdataseten med de rättade momsuppgifterna.
INTRA025.SAS	MACRO	Huvudprogram för momsgranskning.
INTRA040.SAS	MACRO	Skapar tre olika imputeringsvärden för varje bortfallsföretag.
INTRA045.SAS	MACRO	Väljer ett av imputeringsvärdena enligt modellval.
INTRA047.SAS	MACRO	Läger till kompletterande uppgifter som lästs in från Sybase.
INTRA050.SAS	MACRO	Skapar fördelningsnycklar enligt företagens historik.
INTRA051.SAS	MACRO	Fördelar skattningarna med hjälp av fördelningsnycklar enligt företagshistorik.
INTRA055.SAS	MACRO	Skapar fördelningsnycklar enligt liknande företagsgrupper.
INTRA056.SAS	MACRO	Fördelar skattningarna med hjälp av fördelningsnycklar enligt liknande företagsgrupper.
INTRA060.SAS	MACRO	Sparar undan data för framtida beräkningar av säsongskomponenter.
INTRA070.SAS	MACRO	Räknar om skattningarna från fakturavärde till statistiskt värde.
INTRA075.SAS	MACRO	Ändrar eventuella gamla varukoder till nya varukoder där koderna har ändrats för en viss vara vid årsskiften.
INTRA080.SAS	MACRO	Tar fram bortfallsmått.
INTRA090.SAS	MACRO	Exporterar skattningarna till Sybase.
INTRA100.SAS	MACRO	Raderar systemets temporära dataset.
B_PERIOD.SAS	MACRO	Skapar en macrovariabel med alla de perioder som ska bortfallskorrigeras.
BORTFALL.SAS	MACRO	Skapar en lista med de företag som är uppgiftsskyldiga och bortfall.
EJUPPFTG.SAS	MACRO	Skapar en lista med ej uppgiftsskyldiga företag.
FORMAT.SAS	MACRO	Genererar de format som systemet behöver.
MOMSKORR.SAS	MACRO	Presenterar en skärmbild där användaren kan korrigera rapporterade momsvärden
MOMSPER.SAS	MACRO	Skapar sex macrovariabler med de perioder som ligger till grund för momsgranskningens referensvärde.
SEASON01.SAS	MACRO	Skapar nya säsongskomponenter.

Bilaga 4a: Kapitelfördelat värde vid första publiceringen för införsel 2002 (tkr)

kap	insamlat	bortfall	ej uppg.	totalt	ej uppg. %	bortfall %	% av tot
1	36 083	6 143	10 239	52 465	19,5 %	11,7 %	0,0 %
2	2 907 177	413 240	68 473	3 388 892	2,0 %	12,2 %	0,8 %
3	1 012 890	88 718	84 213	1 185 822	7,1 %	7,5 %	0,3 %
4	2 345 962	132 139	51 781	2 529 883	2,0 %	5,2 %	0,6 %
5	271 914	17 004	10 932	299 851	3,6 %	5,7 %	0,1 %
6	1 625 643	175 160	270 144	2 070 948	13,0 %	8,5 %	0,5 %
7	2 864 891	147 561	64 144	3 076 597	2,1 %	4,8 %	0,7 %
8	3 045 918	138 582	33 213	3 217 713	1,0 %	4,3 %	0,8 %
9	501 983	29 969	20 983	552 936	3,8 %	5,4 %	0,1 %
10	336 576	18 976	10 626	366 179	2,9 %	5,2 %	0,1 %
11	341 525	7 158	9 295	357 980	2,6 %	2,0 %	0,1 %
12	550 902	30 556	23 344	604 802	3,9 %	5,1 %	0,1 %
13	109 224	19 882	3 377	132 484	2,5 %	15,0 %	0,0 %
14	88 318	313	618	89 250	0,7 %	0,4 %	0,0 %
15	1 144 797	103 196	25 888	1 273 882	2,0 %	8,1 %	0,3 %
16	1 415 794	120 540	37 883	1 574 218	2,4 %	7,7 %	0,4 %
17	1 522 887	50 448	33 070	1 606 406	2,1 %	3,1 %	0,4 %
18	1 501 733	50 421	26 466	1 578 621	1,7 %	3,2 %	0,4 %
19	2 732 671	97 115	47 644	2 877 431	1,7 %	3,4 %	0,7 %
20	2 474 783	90 695	51 432	2 616 911	2,0 %	3,5 %	0,6 %
21	2 686 974	140 992	71 715	2 899 682	2,5 %	4,9 %	0,7 %
22	3 906 561	244 386	81 506	4 232 453	1,9 %	5,8 %	1,0 %
23	996 028	56 130	39 333	1 091 492	3,6 %	5,1 %	0,3 %
24	1 708 636	73 227	16 088	1 797 951	0,9 %	4,1 %	0,4 %
25	1 718 892	101 069	45 549	1 865 511	2,4 %	5,4 %	0,4 %
26	372 723	11 895	4 020	388 638	1,0 %	3,1 %	0,1 %
27	23 284 592	185 409	361 077	23 831 079	1,5 %	0,8 %	5,7 %
28	2 108 627	72 864	45 262	2 226 754	2,0 %	3,3 %	0,5 %
29	7 149 243	247 634	82 161	7 479 038	1,1 %	3,3 %	1,8 %
30	11 717 511	566 750	180 239	12 464 500	1,4 %	4,5 %	3,0 %
31	299 735	14 852	7 350	321 938	2,3 %	4,6 %	0,1 %
32	3 646 835	147 870	126 121	3 920 827	3,2 %	3,8 %	0,9 %
33	2 537 188	178 102	80 396	2 795 687	2,9 %	6,4 %	0,7 %
34	2 421 234	107 216	76 029	2 604 480	2,9 %	4,1 %	0,6 %
35	1 444 104	50 936	31 786	1 526 826	2,1 %	3,3 %	0,4 %
36	166 128	5 053	5 935	177 116	3,4 %	2,9 %	0,0 %
37	1 842 020	60 519	38 224	1 940 763	2,0 %	3,1 %	0,5 %
38	4 573 422	187 472	130 047	4 890 943	2,7 %	3,8 %	1,2 %
39	16 819 328	1 086 803	677 426	18 583 558	3,6 %	5,8 %	4,4 %
40	6 695 172	232 209	269 384	7 196 766	3,7 %	3,2 %	1,7 %
41	441 091	31 315	23 070	495 477	4,7 %	6,3 %	0,1 %
42	526 642	97 007	81 660	705 309	11,6 %	13,8 %	0,2 %
43	21 038	10 574	9 398	41 010	22,9 %	25,8 %	0,0 %
44	2 690 593	185 992	148 228	3 024 814	4,9 %	6,1 %	0,7 %
45	17 929	2 656	3 714	24 300	15,3 %	10,9 %	0,0 %
46	36 793	1 094	891	38 778	2,3 %	2,8 %	0,0 %
47	1 352 574	21 845	14 289	1 388 708	1,0 %	1,6 %	0,3 %
48	7 012 449	367 887	242 411	7 622 748	3,2 %	4,8 %	1,8 %
49	2 214 086	263 694	227 062	2 704 842	8,4 %	9,7 %	0,6 %
50	5 090	1 569	1 564	8 224	19,0 %	19,1 %	0,0 %
51	132 833	10 345	10 685	153 864	6,9 %	6,7 %	0,0 %
52	477 917	67 838	54 081	599 837	9,0 %	11,3 %	0,1 %
53	54 761	6 844	5 222	66 827	7,8 %	10,2 %	0,0 %
54	877 890	49 345	41 367	968 603	4,3 %	5,1 %	0,2 %
55	562 520	50 974	44 463	657 958	6,8 %	7,7 %	0,2 %
56	763 917	42 506	34 592	841 016	4,1 %	5,1 %	0,2 %
57	500 735	37 181	44 855	582 772	7,7 %	6,4 %	0,1 %

Förbättring av bortfallsprocessen i Intrastat

kap	insamlat	bortfall	ej uppg.	totalt	ej uppg. %	bortfall %	% av tot
58	225 007	26 462	21 600	273 070	7,9 %	9,7 %	0,1 %
59	1 097 938	44 981	39 149	1 182 069	3,3 %	3,8 %	0,3 %
60	208 020	23 298	14 893	246 212	6,0 %	9,5 %	0,1 %
61	3 101 153	423 696	318 122	3 842 972	8,3 %	11,0 %	0,9 %
62	3 626 638	517 805	494 531	4 638 975	10,7 %	11,2 %	1,1 %
63	663 284	62 017	60 595	785 897	7,7 %	7,9 %	0,2 %
64	2 314 661	228 412	269 462	2 812 537	9,6 %	8,1 %	0,7 %
65	142 165	11 895	11 237	165 298	6,8 %	7,2 %	0,0 %
66	23 481	4 571	4 365	32 418	13,5 %	14,1 %	0,0 %
67	20 676	3 476	3 125	27 278	11,5 %	12,7 %	0,0 %
68	1 151 078	107 097	99 217	1 357 392	7,3 %	7,9 %	0,3 %
69	1 262 798	157 717	127 156	1 547 672	8,2 %	10,2 %	0,4 %
70	2 799 734	163 209	120 468	3 083 413	3,9 %	5,3 %	0,7 %
71	589 993	58 794	89 041	737 830	12,1 %	8,0 %	0,2 %
72	16 822 301	271 702	242 381	17 336 385	1,4 %	1,6 %	4,1 %
73	8 466 944	454 330	425 246	9 346 521	4,5 %	4,9 %	2,2 %
74	2 185 507	91 815	64 707	2 342 030	2,8 %	3,9 %	0,6 %
75	1 484 015	15 805	7 041	1 506 862	0,5 %	1,0 %	0,4 %
76	3 978 872	183 483	144 501	4 306 857	3,4 %	4,3 %	1,0 %
78	33 762	2 258	1 867	37 889	4,9 %	6,0 %	0,0 %
79	170 406	7 905	6 333	184 645	3,4 %	4,3 %	0,0 %
80	23 872	2 785	918	27 576	3,3 %	10,1 %	0,0 %
81	381 907	18 793	14 907	415 608	3,6 %	4,5 %	0,1 %
82	2 616 924	125 991	127 278	2 870 194	4,4 %	4,4 %	0,7 %
83	2 815 443	125 968	113 408	3 054 820	3,7 %	4,1 %	0,7 %
84	71 802 807	3 547 745	1 917 657	77 268 209	2,5 %	4,6 %	18,4 %
85	44 451 081	2 922 501	1 151 805	48 525 389	2,4 %	6,0 %	11,6 %
86	946 558	56 189	31 334	1 034 081	3,0 %	5,4 %	0,2 %
87	49 824 621	594 017	574 138	50 992 777	1,1 %	1,2 %	12,2 %
88	970 841	42 219	22 475	1 035 537	2,2 %	4,1 %	0,2 %
89	346 040	65 603	92 745	504 389	18,4 %	13,0 %	0,1 %
90	13 526 252	815 854	462 270	14 804 377	3,1 %	5,5 %	3,5 %
91	141 742	23 702	27 253	192 697	14,1 %	12,3 %	0,0 %
92	69 456	11 225	11 190	91 872	12,2 %	12,2 %	0,0 %
93	306 226	21 866	28 791	356 884	8,1 %	6,1 %	0,1 %
94	6 077 264	584 503	519 127	7 180 895	7,2 %	8,1 %	1,7 %
95	2 318 037	191 084	169 331	2 678 453	6,3 %	7,1 %	0,6 %
96	736 112	56 401	68 615	861 129	8,0 %	6,5 %	0,2 %
97	3 610	948	1 595	6 155	25,9 %	15,4 %	0,0 %
99	2 231	19 596	185	22 013	0,8 %	89,0 %	0,0 %
	388 344 988	18 845 630	12 141 069	419 331 688	2,9 %	4,5 %	100,0 %

Bilaga 4b: Kapitelfördelat värde vid första publiceringen för utförelse 2002 (tkr)

kap	insamlat	bortfall	ej uppg.	totalt	ej uppg. %	bortfall %	% av tot
1	37 048	2 924	5 399	45 372	11,9 %	6,4 %	0,0 %
2	418 725	16 739	22 543	458 007	4,9 %	3,7 %	0,1 %
3	3 970 251	69 836	104 692	4 144 780	2,5 %	1,7 %	1,0 %
4	891 231	27 916	34 306	953 454	3,6 %	2,9 %	0,2 %
5	87 988	12 451	12 356	112 796	11,0 %	11,0 %	0,0 %
6	24 463	6 549	7 451	38 464	19,4 %	17,0 %	0,0 %
7	295 417	24 372	17 510	337 300	5,2 %	7,2 %	0,1 %
8	531 754	32 566	22 619	586 940	3,9 %	5,5 %	0,1 %
9	68 308	6 259	4 794	79 362	6,0 %	7,9 %	0,0 %
10	358 697	22 319	9 284	390 301	2,4 %	5,7 %	0,1 %
11	65 942	4 489	8 445	78 877	10,7 %	5,7 %	0,0 %
12	165 385	11 665	11 033	188 084	5,9 %	6,2 %	0,0 %
13	24 672	1 379	682	26 734	2,6 %	5,2 %	0,0 %
14	949	90	89	1 129	7,9 %	8,0 %	0,0 %
15	647 124	24 633	8 633	680 390	1,3 %	3,6 %	0,2 %
16	992 213	26 367	23 447	1 042 028	2,3 %	2,5 %	0,2 %
17	524 807	9 862	15 187	549 857	2,8 %	1,8 %	0,1 %
18	818 338	43 401	14 474	876 215	1,7 %	5,0 %	0,2 %
19	1 474 461	99 513	18 995	1 592 970	1,2 %	6,2 %	0,4 %
20	321 619	31 590	16 325	369 535	4,4 %	8,5 %	0,1 %
21	1 370 283	68 302	35 086	1 473 672	2,4 %	4,6 %	0,3 %
22	803 332	90 135	38 732	932 201	4,2 %	9,7 %	0,2 %
23	144 026	9 388	10 952	164 367	6,7 %	5,7 %	0,0 %
24	151 897	3 959	2 993	158 850	1,9 %	2,5 %	0,0 %
25	450 189	36 321	51 396	537 907	9,6 %	6,8 %	0,1 %
26	2 744 343	12 492	16 996	2 773 831	0,6 %	0,5 %	0,7 %
27	16 643 059	502 231	308 448	17 453 738	1,8 %	2,9 %	4,1 %
28	1 561 801	84 620	12 838	1 659 260	0,8 %	5,1 %	0,4 %
29	3 937 811	60 567	18 464	4 016 843	0,5 %	1,5 %	0,9 %
30	22 396 517	93 204	136 593	22 626 314	0,6 %	0,4 %	5,3 %
31	102 791	3 782	4 762	111 336	4,3 %	3,4 %	0,0 %
32	2 543 858	132 337	64 413	2 740 610	2,4 %	4,8 %	0,6 %
33	986 086	57 089	72 094	1 115 270	6,5 %	5,1 %	0,3 %
34	1 266 881	48 840 7	41 421	1 357 142	3,1 %	3,6 %	0,3 %
35	1 409 686	17 998	15 600	1 443 285	1,1 %	1,2 %	0,3 %
36	244 331	11 507	4 447	260 286	1,7 %	4,4 %	0,1 %
37	592 676	48 837	29 714	671 228	4,4 %	7,3 %	0,2 %
38	3 628 706	104 260	72 999	3 805 965	1,9 %	2,7 %	0,9 %
39	13 196 560	506 373	324 752	14 027 687	2,3 %	3,6 %	3,3 %
40	2 761 583	139 792	96 034	2 997 410	3,2 %	4,7 %	0,7 %
41	612 456	15 810	9 225	637 492	1,4 %	2,5 %	0,2 %
42	416 657	105 646	47 309	569 613	8,3 %	18,5 %	0,1 %
43	169 686	34 266	61 622	265 574	23,2 %	12,9 %	0,1 %
44	17 124 311	792 423	267 846	18 184 581	1,5 %	4,4 %	4,3 %
45	3 051	59	135	3 246	4,2 %	1,8 %	0,0 %
46	14 513	1 902	3 143	19 559	16,1 %	9,7 %	0,0 %
47	11 244 951	26 737	23 939	11 295 628	0,2 %	0,2 %	2,7 %
48	47 287 519	353 071	141 272	47 781 862	0,3 %	0,7 %	11,3 %
49	952 422	92 484	133 346	1 178 252	11,3 %	7,8 %	0,3 %
50	208	176	6	390	1,5 %	45,1 %	0,0 %
51	31 807	2 348	4 242	38 398	11,0 %	6,1 %	0,0 %
52	141 323	12 343	16 164	169 831	9,5 %	7,3 %	0,0 %
53	13 058	1 824	2 777	17 659	15,7 %	10,3 %	0,0 %
54	232 125	7 323	4 970	244 419	2,0 %	3,0 %	0,1 %
55	353 005	28 430	9 751	391 187	2,5 %	7,3 %	0,1 %
56	811 038	10 949	7 614	829 603	0,9 %	1,3 %	0,2 %
57	225 631	4 918	11 422	241 972	4,7 %	2,0 %	0,1 %

Förbättring av bortfallsprocessen i Intrastat

kap	insamlat	bortfall	ej uppg.	totalt	ej uppg. %	bortfall %	% av tot
58	88 033	8 167	9 707	105 909	9,2 %	7,7 %	0,0 %
59	806 944	14 888	20 178	842 011	2,4 %	1,8 %	0,2 %
60	159 690	13 814	2 943	176 448	1,7 %	7,8 %	0,0 %
61	1 449 296	119 451	84 404	1 653 151	5,1 %	7,2 %	0,4 %
62	2 090 120	151 829	115 148	2 357 098	4,9 %	6,4 %	0,6 %
63	750 678	63 666	64 449	878 793	7,3 %	7,2 %	0,2 %
64	444 013	44 350	42 020	530 384	7,9 %	8,4 %	0,1 %
65	223 034	10 629	6 696	240 361	2,8 %	4,4 %	0,1 %
66	11 850	1 322	549	13 723	4,0 %	9,6 %	0,0 %
67	18 714	3 624	5 166	27 505	18,8 %	13,2 %	0,0 %
68	852 101	54 352	55 694	962 148	5,8 %	5,6 %	0,2 %
69	638 607	21 886	19 678	680 172	2,9 %	3,2 %	0,2 %
70	1 807 396	106 773	31 328	1 945 499	1,6 %	5,5 %	0,5 %
71	2 410 825	30 384	26 637	2 467 847	1,1 %	1,2 %	0,6 %
72	22 450 777	137 494	102 113	22 690 385	0,5 %	0,6 %	5,4 %
73	8 010 914	398 506	211 123	8 620 545	2,4 %	4,6 %	2,0 %
74	3 525 370	86 235	44 860	3 656 466	1,2 %	2,4 %	0,9 %
75	330 602	4 198	4 269	339 070	1,3 %	1,2 %	0,1 %
76	5 993 201	145 938	112 268	6 251 408	1,8 %	2,3 %	1,5 %
78	201 953	2 877	2 620	207 450	1,3 %	1,4 %	0,0 %
79	109 485	1 762	3 178	114 426	2,8 %	1,5 %	0,0 %
80	15 562	605	1 038	17 206	6,0 %	3,5 %	0,0 %
81	196 982	8 861	7 738	213 583	3,6 %	4,1 %	0,1 %
82	5 484 559	58 766	79 069	5 622 396	1,4 %	1,0 %	1,3 %
83	1 652 696	43 739	67 318	1 763 753	3,8 %	2,5 %	0,4 %
84	64 463 604	3 058 400	1 729 932	69 251 937	2,5 %	4,4 %	16,3 %
85	31 821 254	1 604 738	1 068 447	34 494 439	3,1 %	4,7 %	8,1 %
86	872 560	37 628	13 984	924 173	1,5 %	4,1 %	0,2 %
87	53 209 832	517 706	294 597	54 022 136	0,5 %	1,0 %	12,8 %
88	1 776 709	14 036	17 648	1 808 394	1,0 %	0,8 %	0,4 %
89	576 407	199 602	55 486	831 497	6,7 %	24,0 %	0,2 %
90	12 654 097	853 353	469 592	13 977 042	3,4 %	6,1 %	3,3 %
91	168 869	24 762	13 432	207 065	6,5 %	12,0 %	0,0 %
92	85 386	11 924	7 779	105 089 7	7,4 %	11,3 %	0,0 %
93	401 645	14 942	19 807	436 395	4,5 %	3,4 %	0,1 %
94	7 742 915	428 280	341 097	8 512 293	4,0 %	5,0 %	2,0 %
95	1 246 779	116 361	100 547	1 463 687	6,9 %	7,9 %	0,3 %
96	355 258	40 837	40 637	436 732	9,3 %	9,4 %	0,1 %
97	36 384	12 194	21 900	70 479	31,1 %	17,3 %	0,0 %
99	2 429	1 213	719	4 362	16,5 %	27,8 %	0,0 %
	403 427 146	12 467 804	7 777 619	423 672 570	1,8 %	2,9 %	100,0 %

Bilaga 5: Insamlade och skattade Intrastatvärden 2002 (miljoner kronor)

Första publiceringsomgången

Flöde	Insamlat	Bortfall	Under tröskeln	Totalt
Införsel:	388 346 (92,6 %)	18 847 (4,5 %)	12 141 (2,9 %)	419 334 (100,0 %)
Utförsel:	403 426 (95,2 %)	12 468 (2,9 %)	7 778 (1,8 %)	423 672 (100,0 %)
Totalt:	791 772 (93,9 %)	31 315 (3,7 %)	19 919 (2,4 %)	843 006 (100,0%)

Senaste publiceringsomgången

Flöde	Insamlat	Bortfall	Under tröskeln	Totalt
Införsel:	408 139 (95,5 %)	5 222 (1,2 %)	13 797 (3,2 %)	427 158 (100,0 %)
Utförsel:	413 767 (97,3 %)	2 757 (0,7 %)	8 923 (2,0 %)	425 447 (100,0 %)
Totalt:	821 906 (96,4 %)	7 979 (0,9 %)	22 720 (2,7 %)	852 605 (100,0 %)

Första publiceringsomgången, bortfall fördelat per metod

Flöde	Metod 1	Metod 2	Metod 3	Totalt
Införsel:	901 (4,8 %)	1 218 (6,5 %)	16 728 (88,7 %)	18 847 (100,0 %)
Utförsel:	1 020 (8,2 %)	902 (7,2 %)	10 546 (84,6 %)	12 468 (100,0 %)
Totalt:	1 921 (6,1 %)	2 120 (6,8 %)	27 274 (87,1 %)	31 315 (100,0 %)

Senaste publiceringsomgången, bortfall fördelat per metod

Flöde	Metod 1	Metod 2	Metod 3	Totalt
Införsel:	155 (3,0 %)	445 (8,5 %)	4 622 (88,5 %)	5 222 (100,0 %)
Utförsel:	103 (3,7 %)	161 (5,8 %)	2 493 (90,4 %)	2 757 (100,0 %)
Totalt:	258 (3,2 %)	606 (7,6 %)	7 115 (89,2 %)	7 979 (100,0 %)

Första publiceringsomgången, skattningsfördelning

Typslag	Införsel	Utförsel	Totalt
Under tröskeln:	12 141 (39,2 %)	7 778 (38,4 %)	19 919 (38,9 %)
Bortfall med historik:	10 970 (35,4 %)	8 009 (39,6 %)	18 979 (37,0 %)
Bortfall utan historik:	7 877 (25,4 %)	4 459 (22,0 %)	12 336 (24,1 %)
Totalt:	30 988 (100,0 %)	20 246 (100,0 %)	51 234 (100,0 %)

Senaste publiceringsomgången, skattningsfördelning

Typslag	Införsel	Utförsel	Totalt
Under tröskeln:	13 797 (72,6 %)	8 923 (76,4 %)	22 720 (74,0 %)
Bortfall med historik:	2 187 (11,5 %)	1 177 (10,1 %)	3 364 (11,0 %)
Bortfall utan historik:	3 033 (15,9 %)	1 580 (13,5 %)	4 613 (15,0 %)
Totalt:	19 017 (100,0 %)	11 680 (100,0 %)	30 697 (100,0 %)

Skattat och fördelat värde, totalt 2002

Typslag	Första publ.	Senaste publ.
Bortfallsskattat värde:	31 315 (3,7 %)	7 979 (0,9 %)
Fördeln med historik:	18 979 (2,3 %)	3 364 (0,4 %)
Fördeln utan historik:	32 255 (3,8 %)	27 333 (3,2 %)

Bilaga 6: Jämförelser mellan momsvärden och Intrastatvärden, införsel

År	Månad	Totala antalet ftg	Antal ftg fall (i)	Antal ftg fall (ii) och (iii)	Summa Intra-statvärden (miljoner kr)	Summa Intrastatvärden fall (ii) och (iii) (miljoner kr)
2000	1	9 906	558	272	27 523	814
2000	2	10 010	450	223	31 777	812
2000	3	10 079	408	218	35 580	810
2000	4	10 102	448	234	30 548	1 093
2000	5	9 666	339	213	34 923	1 195
2000	6	9 780	381	224	31 616	1 049
2000	7	9 849	620	277	26 961	1 042
2000	8	9 969	433	213	31 476	927
2000	9	10 125	412	230	36 291	1 015
2000	10	10 140	426	225	37 010	1 115
2000	11	9 680	299	200	38 238	1 144
2000	12	9 707	373	214	34 104	1 037
2001	1	10 074	500	313	33 320	1 896
2001	2	10 134	471	256	33 673	1 926
2001	3	10 209	421	239	37 361	2 206
2001	4	10 279	453	237	33 178	2 386
2001	5	9 896	359	240	34 212	1 924
2001	6	10 113	421	264	31 443	1 690
2001	7	10 285	623	294	27 636	1 455
2001	8	10 370	493	252	30 758	1 915
2001	9	10 445	508	249	32 820	1 855
2001	10	10 518	463	240	38 242	1 880
2001	11	10 050	405	229	37 782	1 890
2001	12	10 318	455	262	31 606	2 006
2002	1	10 806	614	273	31 890	1 541
2002	2	10 945	572	262	32 784	1 406
2002	3	11 121	538	261	35 580	2 180
2002	4	11 223	522	250	36 226	1 807
2002	5	11 214	586	292	33 100	1 707
2002	6	11 479	653	286	31 590	1 494
2002	7	10 900	720	272	27 429	1 550
2002	8	11 071	557	276	30 664	1 614
2002	9	11 184	508	272	35 358	1 932
2002	10	11 248	492	270	38 870	1 874
2002	11	10 836	415	249	35 977	1 656
2002	12	10 969	489	249	31 599	2 107

Bilaga 7: Jämförelser mellan momsvärden och Intrastatvärden, utförelse

År	Månad	Totala antalet ftg	Antal ftg fall (i)	Antal ftg fall (ii) och (iii)	Summa Intrastatvärden (miljoner kr)	Summa Intrastatvärden fall (ii) och (iii) (miljoner kr)
2000	1	6 118	378	108	32 316	1 112
2000	2	6 187	320	103	35 731	1 258
2000	3	6 250	330	112	40 662	1 460
2000	4	6 302	334	102	35 613	1 407
2000	5	5 950	234	97	39 607	1 703
2000	6	6 003	265	91	37 023	1 690
2000	7	6 032	453	102	29 025	1 275
2000	8	6 126	348	84	33 824	1 558
2000	9	6 192	318	88	39 625	1 756
2000	10	6 216	298	97	39 819	1 702
2000	11	5 801	214	78	40 761	1 854
2000	12	5 846	236	84	33 746	1 625
2001	1	6 015	298	117	35 342	1 889
2001	2	6 126	314	86	35 169	3 042
2001	3	6 153	287	108	39 558	3 787
2001	4	6 171	316	109	33 883	3 231
2001	5	5 882	232	106	36 252	2 177
2001	6	6 012	278	99	35 367	1 972
2001	7	6 098	423	109	27 706	1 813
2001	8	6 187	371	100	33 127	2 033
2001	9	6 240	356	93	36 165	2 029
2001	10	6 276	317	91	38 807	2 074
2001	11	5 971	241	89	38 695	2 096
2001	12	6 115	293	90	30 371	1 878
2002	1	6 314	327	108	35 967	2 148
2002	2	6 364	341	105	34 563	2 616
2002	3	6 527	322	102	37 080	2 506
2002	4	6 627	381	101	37 323	2 303
2002	5	6 611	371	95	36 340	2 155
2002	6	6 782	398	90	34 805	2 090
2002	7	6 434	452	98	28 902	2 145
2002	8	6 538	378	91	32 006	1 849
2002	9	6 621	358	86	36 095	2 100
2002	10	6 693	328	103	38 665	2 144
2002	11	6 394	275	96	37 521	2 000
2002	12	6 514	317	110	31 394	1 843

Bilaga 8: Definitionsskillnader mellan moms och Intrastat

Definition av vara i mervärdesskattesammanhang

materiella ting, bland dem fastigheter och gas, samt värme, kyla och elektrisk kraft.

Definition av vara i Intrastat

lös egendom inklusive elektrisk energi.

Intrastat och mervärdesskattesystemet om EG-handel hänger intimt samman. Båda mäter EG-handel (EU:s skatteområde). Utanför EG går gränsen till tredjeland; det innebär att handel med icke-EG-områden som Åland och Kanarieöarna varken ingår i Intrastat eller som EG-handel ur skattesympunkt. Uppgiftsskyldigheten i Intrastat bygger på uppgifter om EG-handel som företagen lämnar i sin skattedeclaration. I princip ska de månatliga värdena om EG-handel som företagen anger i sina skattedeclarationer (rad 23, 24 och 25) överensstämma med månadstotalerna angivna i Intrastat.

Följande definitionsskillnader mellan moms och Intrastat finns

- **Periodiseringsskillnader**

De flesta företag följer faktureringsmetoden och anger faktureringsstidpunkten som momsperiod. I Intrastat ska i princip tiden för leverans eller gränspassage anges. Många följer ändå faktureringsstidpunkten vilket är tillåtet om den infaller en månad senare än leveransen.

- **Tjänster i Intrastat, lönbearbetning och reparation**

I momsen klassas bearbetning och reparationer som tjänster medan bruttovärdet av leveranserna ska anges i Intrastat.

- **Tjänster i momsen, huvudsaklighetsprincip**

Vid leveranser av varor som innefattar montering och installation ska hela tillhandahållandet tas upp som vara, om varuvärdet utgör huvudsaken. Företagen använder sig ibland också av huvudsaklighetsprincipen rent allmänt vid leveranser som innehåller en blandning av vara och tjänst. Detta speciellt när gränsdragningen mellan vara och tjänst blir svår som vid leveranser av programvaror. Skattemyndigheten tycks också godta detta förfarande. I Intrastat ska endast varuandelen rapporteras.

- **Krediteringar**

I momsen tas krediteringar upp som antingen minusposter den månaden kreditfaktureringen sker eller som en rättelse på en tidigare lämnad deklARATION. I Intrastat anges retur och ersättningsleveranser den månad leveranserna sker. Vi feldebiteringar rättar man tidigare lämnade felaktigheter.

- **Delleveranser**

Om försändelser av transporttekniska skäl monteras ned och levereras i sändningar ska summan av delleveranserna anges i samband med den slutliga leveransen i Intrastat oberoende om leveranserna faktureras i omgångar i momsen.

- **Momsgruppnummer**

Grupper av företag (ofta koncerner) får under vissa förutsättningar deklarerera momsen för flera företag på en gemensam skattedeclaration (nummer som börjar med 6630.). Intrastat ska dock rapporteras på företagets organisationsnummer. Egentligen ska RSV endast tillåta momsgruppnummer för finansiella företag och företag i kommissionärsförhållande. Förmodligen tillåter RSV detta även för andra företag för att underlätta rapportandet.

Dessutom finns skillnader mellan moms och Intrastat som beror på felaktig rapportering. Vad gäller momsen kan särskilt nämnas följande

- **Trepartshandel**

Företagen gör ofta fel när tre eller flera företag är inblandade i en affär. På rad 23-25 i skattedeklarationen ska endast fysiska varuflöden mellan Sverige och andra EU-länder anges. Emellertid hamnar här ofta varor som inte passerar svensk gräns. Till och med tredjelandsvaror hamnar här. Problemet är att företagen är vana att följa fakturaflödet och inte varuflödet. En speciell orsak är att omsättning vid trepartshandel endast ska tas upp i kvartalsredovisningen, medan många istället tar upp denna omsättning på rad 22 i skattedeklarationen. Vanligt är också att trepartsförvärv tas upp på rad 25 (i stället för rad 26) i skattedeklarationen.

- **Tjänster angivna som varor**

Det är vanligt att tjänster tas upp som varor då det uttryckligen inte anges var tjänstehandel med EG ska tas upp i skattedeklarationen.

- **Bristande kunskap och möjligheter**

Det kan dröja innan företag verkligen förstår eller kan lämna uppgifter av praktiska och tekniska skäl i skattedeklarationen.

Bilaga 9a: KN6-koder som skattats med värde 0 där insamlat värde varit >0 (tkr)

obs	KN6-kod	skattat värde	insamlat värde	kvot
1	841210	0	75	0
2	020322	0	77	0
3	550911	0	79	0
4	722619	0	98	0
5	870130	0	100	0
6	511000	0	101	0
7	811222	0	114	0
8	551020	0	122	0
9	380590	0	139	0
10	880521	0	143	0
11	841720	0	168	0
12	840710	0	202	0
13	930120	0	227	0
14	010190	0	272	0
15	844540	0	318	0
16	920810	0	378	0
17	844530	0	464	0
18	720250	0	482	0
19	380130	0	1495	0
20	842920	0	2015	0
21	860400	0	24810	0

Bilaga 9b: De 50 KN6-koder som skattats med störst värden och där kvoten >10 eller insamlat värde saknats (tkr)

obs	KN6-kod	skattat värde	insamlat värde	kvot
1	841181	585	24	24,76
2	851993	587	3	230,22
3	511111	593	2	276,14
4	151511	620	8	77,38
5	846880	640	0	.
6	310551	659	0	.
7	520843	678	17	40,25
8	441199	682	6	107,52
9	080910	729	19	37,87
10	400251	747	42	17,58
11	811212	788	0	.
12	290713	791	1	1 379,92
13	090111	845	13	63,30
14	540261	856	71	12,02
15	843359	951	0	.
16	100110	983	0	.
17	270730	1 071	11	94,14
18	842649	1 112	0	.
19	293919	1 127	1	1 736,52
20	845969	1 211	97	12,44
21	290490	1 219	20	61,38
22	711021	1 238	30	41,18
23	030530	1 245	66	18,98
24	720230	1 249	0	.
25	560741	1 309	108	12,15
26	843910	1 316	0	.
27	630491	1 537	142	10,81
28	610311	1 566	149	10,53
29	930119	1 874	0	.
30	940110	2 288	220	10,40
31	870331	2 409	0	.
32	842911	2 445	214	11,41
33	282911	2 833	4	707,27
34	845939	2 943	0	.
35	843420	3 263	121	26,90
36	310560	3 492	0	.
37	847480	3 849	7	588,70
38	842612	4 302	0	.
39	260300	4 919	0	.
40	290719	4 935	109	45,29
41	292090	5 217	401	13,02
42	840130	5 539	0	.
43	845730	8 228	0	.
44	290129	8 760	31	283,00
45	851521	9 208	792	11,63
46	950420	10 651	111	96,14
47	843930	11 795	714	16,51
48	290121	12 460	6	2 027,66
49	270750	21 376	1 407	15,19
50	070190	55 360	5 002	11,07

Bilaga 10: Miniutdrag ur skattningsgrupp för företag utan historik

Tabellen i bilaga 10 visar ett utdrag från proceduren med skapande av skattningsgrupper för de största företagen inom utförelsen (U3). Observera att den fullständiga tabellen för U3 är betydligt större i såväl rader som kolumner. Raderna i tabellen visar de treställiga koderna för bransch-SNI (hur företagen blivit klassade i företagsregistret). Kolumnerna visar den faktiska handeln (representativa varugrupper i SITC som översatts till SNI). Om två bransch-koder i det närmaste följer samma handelsmönster slås de ihop till en grupp, som då kommer att innehålla samtliga företag som är klassade som de i gruppen ingående bransch-SNI-koderna. I exemplet har grupperna 153 (Frukt, bär och grönsaker) och 513 (partihandel med livsmedel, drycker) slagits ihop till en grupp.

Grupp	SNI	11	151	153	158	154	155	20	156	172	175	201	204	241	252	211
1	153	U3	U3	U3	U3											
1	513	U3	U3		U3				U3							
2	154	U3			U3	U3	U3									
2	158		U3		U3	U3	U3	U3	U3							
3	172									U3	U3					
4	201											U3				
4	515											U3				
5	203												U3	U3	U3	
5	241								U3					U3	U3	
6	211															U3
7	244								U3							
8	246					U3			U3					U3		
9	252													U3	U3	
9	514							U3						U3	U3	
9	602													U3	U3	

Bilaga 11: Bortfallsprocessen i tiden, idag och i framtiden

Bortfallsprocessen m.m. - teoretiskt tidsperspektiv - som den ser ut idag (avser månaden jan-2003)														
3.PUBLICERING	L1		L2		M1	M2	M3	M4						
2. MOMS+BFSYS			J		K1	K2	K3	K4						
1. BFBEVAKNING	A	B	C		D		E	F	G	H	I			
1	15	31	1	15	31	1	15	30	1	15	30	1	15	31
JANUARI		FEBRUARI		MARS		APRIL		MAJ		JUNI		JULI		
<p><u>1. BORTFALLSBEVAKNING</u></p> <p>A Senaste dag för inskick av januari månads Intrastatuppgifter = t+14 (14 februari)</p> <p>B Utskick av påminnelse 1 = t+20 (20 februari)</p> <p>C Utskick av påminnelse 2 = t+31 (1 mars)</p> <p>D Kvartalsutskick av vitesanmaning 1 (ej anstånd) =t+90 (15 maj)</p> <p>E Kvartalsutskick av vitesanmaning 2 (anstånd) =t+105 (31maj)</p> <p>F Kvartalsutskick av vitesföreläggande 1 (ej anstånd) = t+120 (1 juni)</p> <p>G Kvartalsutskick av vitesföreläggande 2 (anstånd) = t+135 (15 juni)</p> <p>H Vitesunderlag 1 till Länsrätten (inskickade delgivningskvitton) = t+150 (30 juni)</p> <p>I Vitesunderlag 2 till Länsrätten (ej inskickade delgivningskvitton) = t+181 (31 juli)</p> <p><u>2. MOMSINLÄSNING OCH BORTFALLSKÖRNING</u></p> <p>J Inläsning av januari månads momsuppgifter = t+58 (28 mars)</p> <p>K Bortfallskörningen startar =t+62 (3 april)</p> <p><u>3. PUBLICERING</u></p> <p>L Publicering av snabbstatistiken = t+25 (25 februari), t+50 (25 mars)</p> <p>M Publicering av detaljstatistiken = t+70 (11 april), t+100 (11maj), t+130 (11 juni), t+160 (11 juli)</p>														
Bortfallsprocessen m.m. - teoretiskt tidsperspektiv - ett framtida perspektiv (avser månaden jan-2003)														
3.PUBLICERING	L1		L2M1		M2	M3	M4							
2. MOMS+BFSYS			K		J									
1. BFBEVAKNING	A	B	C	D	EF	GH	I							
1	15	31	1	15	31	1	15	30	1	15	31	1	15	31
JANUARI		FEBRUARI		MARS		APRIL		MAJ		JUNI		JULI		
<p><u>1. BORTFALLSBEVAKNING</u></p> <p>A Senaste dag för inskick av januari månads Intrastatuppgifter = t+14 (14 februari)</p> <p>B Utskick av påminnelse 1 = t+20 (21 februari)</p> <p>C Utskick av påminnelse 2 = t+29 (1 mars)</p> <p>D Månadsutskick av vitesanmaning 1 (ej anstånd) =t+45 (16 mars)</p> <p>E Månadsutskick av vitesanmaning 2 (anstånd) =t+60 (31 mars)</p> <p>F Månadsutskick av vitesföreläggande 1 (ej anstånd) = t+60 (31 mars)</p> <p>G Månadsutskick av vitesföreläggande 2 (anstånd) = t+75 (15 april)</p> <p>H Vitesunderlag 1 till Länsrätten (inskickade delgivningskvitton) = t+75 (15 april)</p> <p>I Vitesunderlag 2 till Länsrätten (ej inskickade delgivningskvitton) = t+90 (30 april)</p> <p><u>2. MOMSINLÄSNING OCH BORTFALLSKÖRNING</u></p> <p>J Inläsning av januari månads momsuppgifter = t+56 (28 mars)</p> <p>K Bortfallskörningen startar =t+45 (15 mars)</p> <p><u>3. PUBLICERING</u></p> <p>L Publicering av snabbstatistiken = t+25 (25 februari), t+50 (25 mars)</p> <p>M Publicering av detaljstatistiken = t+55 (25 mars), t+85 (25 april), t+115 (25 maj), t+145 (25 juni)</p>														

Bilaga 12a: Antal landsfördelade KN2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, införsel

KN2	AT	BE	DE	DK	ES	FI	FR	GB	GR	IE	IT	LU	NL	PT	Summa
1							1								1
2	1	1			1								1		4
3						1			1						2
5											1		1		2
6		1				1									2
7						1					1				2
9	1		1			1					1				4
10									1						1
11														1	1
12			1	1			1	1			1		1		6
13						1									1
14		1													1
15									1						1
16											1				1
17											1				1
18											1				1
19									1						1
22		1													1
23					1	1		1		1	1		1		6
25														1	1
31				1											1
33				1											1
34						1									1
37				1	1										2
38											1				1
41		1			1			1					1		4
42	1		1		1	1	1	1	1	1	1		1	1	11
43			1	1	1	1	1	1			1			1	8
45						1								1	2
46		1				1		1			1		1		5
48										1					1
49					1		1	1				1			4
50			1		1	1	1	1			1				6
51					1		1	1			1		1	1	6
52	1				1		1	1					1		5
53	1	1				1	1		1		1				6
54		1				1	1				1				4
55					1						1			1	3
56					1	1				1					3
57						1					1			1	3
58				1			1	1			1				4
59														1	1
60				1	1		1	1			1		1		6
61	1				1	1	1	1							5
62	1		1		1		1	1	1	1	1			1	9
63													1		1
64	1		1		1	1					1		1		6
65	1		1		1		1	1							5
66	1		1		1			1			1				5
67			1	1	1		1	1			1		1		7
68					1						1				2
69				1	1							1		1	4
71	1	1		1				1							4
74														1	1
75				1											1

KN2	AT	BE	DE	DK	ES	FI	FR	GB	GR	IE	IT	LU	NL	PT	Summa
76					1										1
78							1								1
79					1						1		1		3
81					1						1	1			3
82									1			1		1	3
83					1										1
85	1											1			2
86	1	1	1		1										4
88		1			1										2
89			1			1		1							3
91	1	1		1	1		1	1			1		1		8
92	1		1		1		1	1			1		1		7
93		1		1	1		1								4
94					1						1				2
95	1	1													2
96									1			1			2
97						1	1								2
Summa	16	14	13	13	32	19	21	21	9	5	30	6	16	13	228

Bilaga 12b: Antal landsfördelade KN2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, utförelse

KN2	AT	BE	DE	DK	ES	FI	FR	GB	GR	IE	IT	LU	NL	PT	Summa
1			1	1		1	1				1				5
4	1		1	1											3
5						1							1		2
6			1	1		1		1							4
7		1				1							1		3
8	1			1											2
9					1		1				1				3
10	1					1		1							3
11			1		1	1									3
12		1	1		1	1		1					1		6
14						1									1
15					1				1						2
16										1					1
18											1				1
20	1			1						1					3
23				1		1	1				1	1	1		6
25												1	1		2
27									1						1
31	1														1
37											1				1
41						1									1
42														1	1
43				1		1									2
45								1							1
46		1	1	1		1							1		5
49						1	1		1	1			1	1	6
51		1		1											2
52			1	1		1									3
53		1	1	1		1		1						1	6
54		1				1								1	3
55	1			1		1									3
58		1		1		1		1		1				1	6
61								1							1
62		1													1
63										1			1		2
64		1	1				1	1	1		1		1	1	8
65		1				1									2
66				1		1					1				3
67				1		1		1							3
68				1									1	1	3
70									1		1			1	3
71									1				1		2
81						1	1						1		3
86										1					1
88														1	1
89				1				1	1	1	1				5
91			1								1		1		3
92		1		1									1		3
93	1	1	1	1	1		1	1			1			1	9
95						1									1
96							1				1			1	3
97	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	14
99				1											1
Summa	8	13	12	21	6	24	9	12	8	8	13	3	15	12	164

Bilaga 12c: Antal landsfördelade SITC2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, införsel

SITC2	AT	BE	DE	DK	ES	FI	FR	GB	GR	IE	IT	LU	NL	PT	Summa
0							1								1
1	1				1								1		3
3									1						1
4									1					1	2
6											1				1
8	1				1	1		1		1	1		1		7
11		1													1
21											1				1
22			1				1						1		3
23				1											1
27														1	1
29	1	1													2
32						1									1
34													1		1
41								1							1
42				1			1		1						3
56	1			1											2
59											1				1
61		1			1	1	1	1		1			1		7
64										1					1
65					1										1
66					1									1	2
74									1						1
75		1													1
76	1														1
79		1	1		1	1									4
81								1							1
82					1						1				2
83	1				1	1					1		1		5
84	1		1		1	1	1	1			1				7
85	1		1		1	1					1		1		6
88					1										1
89										1		1			2
Summa	8	5	4	3	11	7	5	5	4	4	8	1	7	3	75

Bilaga 12d: Antal landsfördelade SITC2-koder vars skattade värden är minst 20 procent av totala värdet, utförelse

SITC2	AT	BE	DE	DK	ES	FI	FR	GB	GR	IE	IT	LU	NL	PT	Summa
0			1	1		1	1				1				5
2	1			1											2
5	1	1		1						1			1		5
7											1				1
8				1		1	1				1	1	1		6
21						1									1
22			1			1		1							3
24						1									1
26			1	1		1		1							4
27												1	1		2
28					1										1
29		1	1	1	1	1		1					1		7
32	1			1			1						1		4
33									1						1
35						1									1
41						1									1
42									1						1
56	1														1
58														1	1
61				1		1									2
66									1			1		1	3
71						1									1
75										1		1			2
79									1						1
81														1	1
83						1								1	2
85		1	1				1	1	1		1		1	1	8
93				1											1
97													1		1
Summa	4	3	5	9	2	12	4	4	5	2	4	4	7	5	70

Bilaga 13: Ordlista – Förklaring av använda begrepp i rapporten

- Bortfallsapplikation – Den i SAS uppbyggda applikationen som körs för att skatta bortfall och handel under cut-off.
- EDI – Electronic Data Interchange. Data utväxlas direkt mellan olika datasystem. Aktuellt i samband med möjligheten att lämna efterfrågade uppgifter direkt till SCB:s datasystem.
- Estimationsblock – Samlingsnamn för de SAS-program (block) i bortfallsapplikationen i vilka skattningsstegen i huvudsak görs.
- FDB – Företagsdatabasen. SCB:s centrala företagsregister.
- IDEP – Intrastat Data Entry Package. PC-programvara för rapportering av införsel och utförsel av varor inom EU.
- Intra-SAD – Handel för områden som tillhör EU, men som inte ingår i dess mervärdesområde (exempelvis Åland och Kanarieöarna).
- KN – Kombinerad Nomenklatur. Statistisk varukod (KN8). KN8 avser den åttasiffriga varukoden som insamlas i Intrastat. KN8 kan aggregeras på grövre nivåer, exempelvis KN6, KN4, KN2 etc.
- Pub-id – Ett identifikationsnummer för en publiceringsomgång.
- SITC – Standard International Trade Code. SITC avser en femsiffrig branschkod. SITC kan aggregeras på grövre nivåer, exempelvis SITC3, SITC2, SITC1 etc.
- SNI – Standard för svensk näringsgrensindelning. SNI avser en femsiffrig branschkod. SNI kan aggregeras på grövre nivåer. Man skiljer mellan branschspecifik SNI och varuspecifik SNI.
- SSD – Sveriges Statistiska Databaser.
- Särskilda varuförflyttningar – Särskilda varor som ej insamlas i ordinarie Intrastat. Avser fartyg, luftfartyg och rymdfarkoster samt driftsförnödenheter ombord. Uppgifter lämnas i samband med överföring av äganderätt.
- Tilläggsnummer – Om företaget önskar dela upp Intrastatrapporteringen på olika enheter kan SCB tilldela ett eller flera tilläggsnummer till organisationsnumret.
- Tröskelvärde – Den värdegräns som bestämmer om ett företag är uppgiftslämnarskyldigt eller inte. I Intrastat är detta värde för närvarande 1,5 miljoner SEK för införsel och 1,5 miljoner SEK för utförsel. Värdena beräknas som ett löpande tolv månadersvärde baserat på uppgifter från företagens skattedeklarationer.

- 2004:01 Hjälpverksamhet. Avrapportering av projektet Systematisk hantering av hjälpverksamhet
- 2004:02 Report from the Swedish Task Force on Time Series Analysis
- 2004:03 Minskad detaljeringsgrad i Sveriges officiella utrikeshandelsstatistik
- 2004:04 Finansiellt sparande i den svenska ekonomin. Utredning av skillnaderna i finansiellt sparande Nationalräkenskaper, NR – Finansräkenskaper, FiR Bakgrund – jämförelser – analys
- 2004:05 Designutredning för KPI: Effektiv allokering av urvalet för prismätningarna i butiker och tjänsteställen. Examensarbete inom Matematisk statistik utfört på Statistiska centralbyrån i Stockholm
- 2004:06 Tidsserieanalys av svenska BNP-revideringar 1980–1999
- 2004:07 Labor Quality and Productivity: Does Talent Make Capital Dance?
- 2004:08 Slutrapport från projektet Upps snabbning av den ekonomiska korttidsstatistiken
- 2004:09 Bilagor till slutrapporten från projektet Upps snabbning av den ekonomiska korttidsstatistiken

ISSN 1650-9447

Statistikpublikationer kan beställas från SCB, Publikationstjänsten, 701 89 ÖREBRO, e-post: publ@scb.se, telefon: 019-17 68 00, fax: 019-17 64 44. De kan också köpas genom bokhandeln eller direkt hos SCB, Karlavägen 100 i Stockholm. Aktuell publicering redovisas på vår webbplats (www.scb.se). Ytterligare hjälp ges av Bibliotek och information, e-post: information@scb.se, telefon: 08-506 948 01, fax: 08-506 948 99.

www.scb.se