

Quarterly Earnings Survey



Periodicity: irregular
Published in: June 2009

For subject-related information on this publication please contact the Federal Statistical Office:
Division V D, tel: +49 (0) 611 / 75 21 98, fax: +49 (0) 611 / 72 40 00 or e-mail:
verdienste@destatis.de

Abstract

1 General information on the statistics page 3

- *Name of the statistics*: quarterly survey of earnings in industry and the service sector
- *Legal basis*: Earnings Statistics Law
- *Survey units*: local units
- *Reference period*: quarters
- *Periodicity*: quarterly

2 Purpose and goals of the statistics page 3

- *Survey content*: number of full-time, part-time and marginal part-time employees; hours they are paid for (not of marginal part-time employees) and their gross earnings.
- *Purpose of the statistics*: presentation of the short-term trends of gross earnings and hours worked (with a breakdown by gender and performance groups) as well as of information on short-term economic trends, price stability and international competitiveness.
- *Major users*: federal ministries, European Central Bank, Bundesbank, Statistical Office of the European Communities, church institutions and municipal bodies, economic associations and trade unions.

3 Survey methodology page 4

- *Type of data collection*: representative sample survey; response is compulsory
- *Reporting channel*: from the local unit to the relevant Land Statistical Office
- *Sampling procedure*: one-stage stratified sample from the population of local units in selected sectors of the economy
- *Sample size*: about 40 500 local units
- *Data collection tools*: paper questionnaire, electronic questionnaire (IDEV) or automated data collection via eSTATISTIK.core.

4 Accuracy page 5

- *Sampling errors*: A quantification of the sampling error is carried out in the quarterly earnings survey. The results of these error calculations are documented in the programme of working tables.
- *Non-sampling errors*: Cases of false non-response are deleted; genuine non-responses are replaced by estimates. During the plausibility checks, non-responses relating to major variables are dealt with by queries to the local units concerned, which are under obligation to provide information.

5 Timeliness and punctuality page 6

- *Publication of first results*: Preliminary results are published 70 days, final results about 90 days after the end of the reference quarter.

6 Comparability over time and space page 6

- *Comparability over time*: The results of the quarterly earnings survey are comparable over time.
- *Comparability over space*: Since the sampling is done at Land level, the data's comparability across Germany is ensured. The publications of Eurostat present results of the member states which differ in definition and methodology and whose comparability is therefore limited.

7 Connections with other surveys page 7

- *Official statistics*: structure of earnings survey and labour cost survey.

8 Other information sources page 7

- *Publications and contact details concerning this product can be found at*: <http://www.destatis.de>
→ Topic "Earnings and labour costs" → "Gross earnings"

1 General information on the statistics

1.1 Name of the statistics (according to EVAS)

Quarterly earnings survey, EVAS No. 62321

1.2 Reference period

All four quarters of the year. The results for the four quarters are used to calculate annual results.

1.3 Survey date

After the end of each reference quarter.

1.4 Periodicity and period for which a time series is available without any break

Comparable quarterly series without breaks are available from the 1st quarter of 2007. As concerns the gross monthly and annual earnings of employees and the index of gross monthly earnings, the data of the quarterly earnings survey have been linked with the results of the continuous survey of earnings so that long-time series are available from October 1995 onwards.

1.5 Regional coverage

All the Länder

1.6 Survey population, principle of allocating the survey units

The quarterly earnings survey covers the industry and the service sector (sections B to S of the Classification of Economic Activities, Edition 2008 (WZ 2008)). Included are local units with ten or more employees (at the time of sampling). Local units with five or more employees (at the time of sampling) are covered in the following divisions and groups: building installation, building completion, site preparation, renting of construction or demolition equipment, retail trade, hotels and restaurants, activities of travel agencies and tour operators, activities auxiliary to financial intermediation, and other service activities. As regards sections O "public administration and defence; compulsory social security" and P "education", data on the variables are not collected through the survey but estimated using the statistics on public service personnel as well as information from collective agreements.

1.7 Survey units

Local units

1.8 Legal bases

1.8.1 EU law

There is no EU legal basis.

1.8.2 Federal law

Earnings Statistics Law (VerdStatG) of 21 December 2006 (Federal Law Gazette I, p. 3291), amended by Article 10 of the Law of 17 March 2008 (Federal Law Gazette I, p. 399), in conjunction with the Federal Statistics Law (BStatG) of 22 January 1987 (Federal Law Gazette I, p. 462, 555), last amended by Article 3 of the Law of 7 September 2007 (Federal Law Gazette I, p. 2246). The data are collected as specified in Article 3, paragraph 1 of the Earnings Statistics Law.

1.8.3 Land law

No legal basis is provided by Land law.

1.8.4 Other bases

There is no other legal basis.

1.9 Confidentiality and data protection

The individual data collected are generally kept secret according to Article 16 of the Federal Statistics Law. Only in a small number of exceptional cases explicitly regulated by law may individual data be passed on. The names and addresses of the respondents are never passed on to third parties. Pursuant to Article 16, paragraph 6 of the Federal Statistics Law, anonymised individual data may be passed on to institutions of higher education or other institutions entrusted with independent scientific research for the purpose of carrying out scientific projects. All persons receiving individual data are obliged to adhere to the principle of confidentiality.

2 Purpose and goals of the statistics

2.1 Survey content

The quarterly earnings survey records information on the number of full-time, part-time and marginal part-time employees, on the hours they are paid for (not of marginal part-time employees) and on their gross earnings. Public officials in sections O "public administration and defence; compulsory social security" and P "education" are also included.

2.2 Purpose of the statistics

The main purpose of the survey is to present information on the short-term trends of average gross hourly and gross monthly earnings of full-time and part-time employees in the industry and the service sector. Particular emphasis is on the presentation of results that show a breakdown by gender and performance groups (groups of employees with similar qualifications). As regards marginal part-time employees, information is available on their gross monthly earnings. As a result, the quarterly earnings survey provides important information on the short-term development of the variables mentioned above. This information plays an important role in assessing price stability and the international competitiveness of domestic businesses.

2.3 Major users of the statistics

Major users of the earnings survey are the federal ministries (calculation of equivalent incomes under Article 30 of the Federal War Victims Relief Act, and calculation of the amount satisfying the requirement of a gap between earned income and transfer income), the European Central Bank, the Bundesbank, the Statistical Office of the European Communities (Eurostat), church institutions and municipal bodies (calculation of ground rent increases according to Article 9a of the Ordinance on Hereditary Building Rights), business associations and trade unions. The results are also incorporated in national accounting at federal and Land levels and are used for the annual reports of the German Council of Economic Experts.

Furthermore, the data are used by insurance institutions to calculate sliding scales for company pensions, just as by businesses which pay company pensions from their reserves. Apart from that, sliding scales are computed to adjust the prices of goods and services agreed in supply contracts.

Other clients who are interested in very specific and highly detailed data include a variety of businesses, private users, universities and the academic community.

2.4 User involvement

In consultation with the respective users, the system of wage statistics was reformed and transposed into the Earnings Statistics Law, which entered into force on 1 January 2007. The quarterly earnings survey replaced the continuous survey of earnings in 2007. The requests of the ministries, the European Central Bank, the Bundesbank and Eurostat were taken into account when the survey programme was amended. Furthermore, the Statistical Advisory Committee, which comprises representatives of the federal ministries, the statistical offices of the Länder, the municipal central associations, and the business and academic communities, advises the Federal Statistical Office on fundamental questions as stipulated in Article 4 of the Federal Statistics Law. Subject matter related issues and suggestions are addressed by the specialist committee on "Prices and Earnings", which has been set up by the Statistical Advisory Committee. Likewise, they are discussed in the expert meetings held by the statistical offices on "earnings and labour costs". Apart from these institutionalised bodies, the earnings statisticians are engaged in a continuous dialogue with associations, businesses, universities and private users, whose requests arising from daily practice are also taken into consideration in the further development of earnings statistics.

3 Survey methodology

3.1 Type of data collection

Representative sample survey conducted as a written survey at local units. Response to the survey is compulsory. The obligation to respond rests with the owners or managers of the local units. The survey is however not taken in the sections O "public administration and defence; compulsory social security" and P "education". Results for those sectors are obtained from evaluations of the statistics on public service personnel and by using information from collective agreements.

3.2 Sampling procedure

The survey population of the quarterly earnings survey comprises all the local units to be covered in the industry and the service sector. The cut-off threshold is described in paragraph 1.6. As regards sections O "public administration and defence; compulsory social security" and P "education", data on the variables are not collected through the survey but estimated using the statistics on public service personnel and information from collective agreements.

3.2.1 Sampling design

The survey is conducted as a one-stage, stratified sample survey.

3.2.2 Sample size, sampling fraction and sampling unit

A representative sample of about 40 500 local units is selected from the survey population described in paragraph 3.2.

3.2.3 Sample stratification

A stratum comprises one size class of local units of a given branch of economic activity in a Land (federal state).

3.2.4 Expansion

The results of each local unit included in the sample are expanded to represent the survey population. The expansion factor is the reciprocal value of the sampling fraction.

3.3 Seasonal adjustment method

The results of the quarterly earnings survey are not adjusted for seasonal effects.

3.4 Data collection tools and reporting channel

The survey is taken in a decentralised manner by the statistical offices of the Länder. The Federal Statistical Office collates the Land results to produce federal results.

3.5 Burden on the respondents

To reduce the burden imposed on the local units as much as possible, the variables have been defined in such a way that the relevant data can be derived from the businesses' accounting systems. Furthermore, many software companies offer programs that enable the respondents to deliver their data online via eSTATISTIK.core. To spread the burden more evenly across the local units of the economic sectors covered, a new sample is drawn from the population of local units in Germany at intervals of about five years.

3.6 Documentation of the questionnaire

The survey documents and the accompanying explanations can be found in the annex.

4 Accuracy

4.1 Overall qualitative assessment of accuracy

The results of the quarterly earnings survey can in principle be regarded as highly accurate because the survey programme consists of variables which can be collated from the businesses' accounting systems.

The data relating to sections O "public administration and defence; compulsory social security" and P "education" are not collected through the survey but estimated using the statistics on public service personnel and information from collective agreements. The statistics on public service personnel are compiled once a year recording data for the month of June on the entire German public service. As these data do not become available until more than a year later, the information used for estimates of quarterly earnings is about 2 years old. Apart from that, only the data for June can be used to estimate quarterly results. Up-to-date quarterly results are estimated using information from collective agreements, for example on agreed pay rises. The statistics on public service personnel do not contain information on extra payments. This variable is therefore calculated by means of information from collective agreements. Data on regular weekly working hours are available from the statistics on public service personnel, and so these are used to calculate the hours paid. Paid overtime hours, however, cannot be taken into account. The statistics on public service personnel do not distinguish between branches of economic activity but are classified according to functions. These functions have been converted to branches of economic activity (WZ 2008). It has however not been possible to allocate all the functions with perfect precision to the 3-digit level of WZ 2008. The data for sections O and P exclusively refer to public service employees. Public officials in these sections are included here as well.

4.2 Sampling errors

The results of the quarterly earnings survey are derived from a representative sample, which, depending on the sample size and distribution of the variables covered, could give slightly varying results if samples were repeatedly drawn and the selected businesses surveyed. Such variations are known as random sampling errors; they are reduced by the use of generally recognised sampling methods (appropriate stratification and precision enhancing calculation of expansion factors).

The extent of such variations can be estimated by calculating the relative standard error. The relative standard error denotes the interval (confidence interval) within which the results would have a probability of 68% if the quarterly earnings survey was repeated frequently. The probability of the results lying outside the confidence interval would be 32%. Ultimately, the confidence interval describes the range within which the true value can be expected to lie with a given probability.

In official statistics, the relative standard error is indicated as a percentage of a statistical result. If, for instance, the expanded amount of gross monthly earnings in a branch of economic activity is EUR 3000 and the standard error is 10%, there is a probability of 68% that the earnings range between EUR 2700 and 3300.

4.2.1 Standard error

The results of the calculations of the relative standard error are documented in the programme of working tables. Results with a relative standard error of between 5% and 10% are shown in brackets. If the error is more than 10%, the value will not be published.

4.2.2 Biases due to the data expansion procedure

Biases due to the data expansion procedure need not be expected because a simple expansion is carried out.

4.3 Non-sampling errors

4.3.1 Errors due to coverage

Local units which are not part of the survey population and hence not obliged to provide information are deleted without replacement (false non-response).

4.3.2 Unit non-response

Local units that have ceased to exist due to bankruptcy are also deleted without replacement. All local units which fail to provide information despite reminders (refusal, genuine non-response) are substituted through the calculation of supplementary factors.

4.3.3 Item non-response

Item non-responses are dealt with when the data deliveries are checked for completeness, or, at the latest, when plausibility checks give rise to queries to the local units concerned.

4.3.4 Imputation methods

No imputation methods are applied in the quarterly earnings survey. The variables included in the questionnaire have been defined in such a way that they can be collated from the businesses' accounting systems.

4.3.5 More detailed analyses of the systematic error

No estimations are made to account for systematic errors.

4.4 Continuous revisions

The preliminary results reflect the reports received up to 60 days after the end of the reference quarter; final results are only available after 75 days. Continuous revisions, for instance because of new calculations or to include delayed data deliveries, are not carried out for the statistics.

4.4.1 Extent of revision

No revisions are made.

4.4.2 Reasons for revision

No revisions are made.

4.5 Extraordinary sources of error

Extraordinary sources of error encompass unexpected circumstances which considerably affect the use of preliminary or final results and therefore have to be pointed out in a special form. This includes, for instance, particularly important reports which are inaccurate or delayed and events which lead to a strong modification of the survey object directly after the survey so that the informative value of the statistics deteriorates. Such events have not been observed in this case.

5 Timeliness and punctuality

5.1 Timeliness of preliminary results

The timeliness of statistics refers to the time difference between the reference period and the publication of the results. Preliminary results are released after 70 calendar days.

5.2 Timeliness of final results

The timeliness of statistics refers to the time difference between the reference period and the publication of the results. Final results are published about 90 calendar days after the end of the reference quarter.

5.3 Punctuality

For the first time, the newly designed quarterly earnings survey was conducted for the 1st quarter of 2007. Over the first four reference quarters it was not possible to meet the planned publication dates. Since the 1st quarter of 2008, efforts have been made to ensure that the publication deadlines are met.

6 Comparability over time and space

6.1 Qualitative assessment of comparability

The first results of the quarterly earnings survey were available for the 1st quarter of 2007 and have been comparable over time and space since then. The gross monthly earnings of employees and the indices of gross monthly earnings have been linked with the results of the continuous survey of earnings going back to the 1st quarter of 2000. Although, in principle, the results of earnings statistics are largely comparable over time and space, certain limitations have to be taken into account (see 6.2).

6.2 Changes affecting comparability over time

The quarterly earnings survey replaced the continuous survey of earnings in 2007. At the time, a number of changes were effected in the quarterly earnings survey, which have limited the survey's comparability with the former continuous statistics of earnings. The current statistics no longer record the results for January, April, July and October, but the average monthly earnings in each quarter of the year. The range of economic activities covered was extended to include almost the whole service sector. In addition, information is collected on the earnings of part-time and marginal part-time employees as well as of executive employees. The distinction between salaried employees and wage earners and between commercial and technical employees was abandoned; data are now collected for employees. Furthermore, the number and definitions of the performance groups were modified. The earnings data derived from the quarterly earnings survey from 2007 onwards are not directly comparable with the results of the continuous survey of earnings prior to 2007.

However, to meet the strong demand for comparative earnings data for the years before 2007, a back calculation has been made of the gross monthly earnings. The basis for this has been provided by the former continuous survey of earnings. Consequently, only those earnings data of the new quarterly earnings survey can be calculated backwards for which comparative values are available from the continuous survey of earnings.

Accordingly, the back calculation includes only the gross monthly earnings of full-time employees in industry, retail and wholesale trade, and financial intermediation.

A back calculation of the gross hourly earnings has not been made because, prior to 2007, the continuous survey of earnings only collected information on the gross hourly earnings of wage earners. The quarterly earnings survey, however, covers employees. The relevant data for wage earners cannot be extracted from that variable.

The following methodology is applied for linking the gross monthly earnings shown by the continuous survey of earnings with comparative earnings data from the quarterly earnings survey:

1. Calculation of estimated values of the continuous survey of earnings for January 2007

October 2006 was the last reference month of the continuous survey of earnings; the quarterly earnings survey started in the first quarter of 2007. The first step for linking the continuous survey with the quarterly survey is to estimate gross monthly earnings for January 2007; this is done at the division level (two-digit items) of the Classification of Economic Activities and separately for the former territory of the Federal Republic and the new Länder. To this end, the average rate of change between January and the previous October is calculated for the last six years. Outliers are not taken into account in this calculation. The calculated average rate of change is then applied to the value for October 2006 to obtain an estimate for January 2007, which then represents the first quarter of 2007.

2. Chain-linking the continuous survey and the quarterly earnings survey

The quotient of the value for the first quarter 2007 from the quarterly earnings survey by the estimated January 2007 value from the continuous survey is used as the recalculation factor or the factor for chain-linking the results of the two surveys. All the values of the continuous survey have to be multiplied by the factor for the relevant branch of economic activity to generate a long and comparable time series.

As the sample selection is carried out at Land level, the data for the Länder, for Germany as a whole, for the "former territory of the Federal Republic including Berlin" and for the "new Länder excluding Berlin" are fully comparable. The changes in Germany's territorial delimitations have also affected the comparability of the long-time series: Saarland has only been included since 1960 and Berlin (West) since 1963. From 1991, results have been available for the new Länder. The publications of Eurostat present results of the member states which differ in definition and methodology. The comparability at international level is therefore limited.

7 Connections with other surveys

7.1 Input for other statistics

The survey data are taken into consideration in national accounting.

7.2 Differences regarding other comparable statistics or results

The quarterly earnings survey is complemented by the structure of earnings survey and the labour cost survey, which are carried out every four years. The structure of earnings survey supplies information on a variety of personal variables such as occupation, age, marital status, etc. The labour cost survey collects data on various types of cost other than wages and salaries, such as employers' social security contributions, expenditure on employee pension schemes and the like. The remaining surveys usually record just the total wages and salaries, but do not provide any information on earnings by performance groups, that is, by groups of employees with similar qualifications. Since these statistics also include other components of earnings and cover other groups of employees (apprentices, owners etc.), there is no duplication of surveys.

8 Other information sources

8.1 Publication channels, order address

Data supplied free of charge:

Basic earnings data can be found under the topic "Earnings and labour costs" at <http://www.destatis.de>

The relevant pages also include a link to the subject-related press releases.

The publication service offers our *Fachserien* (subject-matter series) as free downloads.

8.2 Contact information

Federal Statistical Office

Division V D

Gustav-Stresemann-Ring 11

65189 Wiesbaden

tel: +49 (0) 611 / 75 35 41

fax: +49 (0) 611 / 72 40 00
www.destatis.de/contact

Via the Statistics Portal you may also contact the individual statistical offices of the Länder (http://www.statistik-portal.de/Statistik-Portal/en/en_kontakte.asp).

8.3 Further publications

The introductions in Fachserie 16, Reihen 2.1, 2.2, 2.3 and 2.4 include in-depth information on the quarterly earnings survey.

Vierteljährliche Verdiensterhebung

Rücksendung bitte bis:

Name des Amtes
Org. Einheit
Anschrift + Hausnummer
PLZ, Ort

Bei Fensterbriefumschlag: postal. Anschrift der befragenden Behörde

Ansprechpartner/-in für Rückfragen
(freiwillige Angabe):

Name:

Telefon oder E-Mail:

Bei Rückfragen erreichen Sie uns unter
Telefon: XXXXX - Durchwahl

Ansprechpartner/-in
Herr XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX - XXXX
Frau XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX - XXXX
Telefax: XXXXXXXXXXXX - XXXX
E-Mail: XXXXxxXXXXXXXXXX@XXXXX.de

Vielen Dank für Ihre Mitarbeit.

Die Rechtsgrundlagen und Erläuterungen zum Fragebogen finden Sie auf dem Informationsblatt, das Bestandteil des Fragebogens ist.

Falls Anschrift oder Firmierung nicht mehr zutreffen, bitte auf der Rückseite korrigieren.

Identnummer
(bei Rückfragen bitte angeben)

- 1 Wirtschaftliche Tätigkeit
Eintragungen sind nur erforderlich, falls der Schwerpunkt der Tätigkeit von der bereits vorgedruckten abweicht.

Identnummer

- 2 Sofern die Arbeitnehmer/-innen nach Tarifvertrag bezahlt werden, geben Sie bitte den Tarifvertrag an:

- 3 Angaben für **vollzeitbeschäftigte** Arbeitnehmer/-innen (ohne Auszubildende) für das **Berichtsquartal [1], als Summe der 3 Monate des Quartals.**

Beschäftigungsart	Geschlecht	Leistungsgruppe [2]	Summe der Arbeitnehmer/-innen (Personenmonate) [3]	Bruttoverdienstsumme der einbezogenen Arbeitnehmer/-innen in vollen Euro		Bezahlte Arbeitsstunden der einbezogenen Arbeitnehmer/-innen [6]
				Insgesamt [4]	darunter: Sonderzahlungen [5]	
1	2	3	4	5	6	7
Vollzeitbeschäftigte (1)	Männlich (1)	1				
		2				
		3				
		4				
		5				
	Weiblich (2)	1				
		2				
		3				
		4				
		5				

Bitte korrigieren Sie, falls erforderlich, Ihre Anschrift.

Name und Adresse des Betriebes

Bitte zurücksenden an:

Name der befragenden Behörde
Anschrift

Bemerkungen:

Zur Vermeidung von Rückfragen unsererseits können Sie hier auf besondere Ereignisse und Umstände hinweisen, aus denen auffällige Veränderungen oder außergewöhnliche Verhältnisse erklärt werden können.

4 Angaben für **teilzeitbeschäftigte** Arbeitnehmer/-innen (ohne Auszubildende) für das **Berichtsquartal [1], als Summe der 3 Monate des Quartals.**

Beschäftigungsart	Geschlecht	Leistungsgruppe [2]	Summe der Arbeitnehmer/-innen (Personenmonate) [3]	Bruttoverdienstsumme der einbezogenen Arbeitnehmer/-innen in vollen Euro		Bezahlte Arbeitsstunden der einbezogenen Arbeitnehmer/-innen [6]
				Insgesamt [4]	darunter: Sonderzahlungen [5]	
1	2	3	4	5	6	7
Teilzeitbeschäftigte (ohne geringfügig Beschäftigte) (2)	Männlich (1)	1				
		2				
		3				
		4				
		5				
	Weiblich (2)	1				
		2				
		3				
		4				
		5				
Geringfügig Beschäftigte (3)	Männlich (1)					
	Weiblich (2)					

Zur Vermeidung zusätzlicher Rückfragen bitten wir um Hinweise, falls besondere Umstände die Verdienstenwicklung gegenüber der letzten Erhebung beeinflusst haben. Um Ihnen diese Hinweise zu erleichtern, sind nebenstehend mögliche Gründe für Abweichungen zum Ankreuzen genannt.

Bitte beschreiben Sie die **Sonstigen Gründe** unter Bemerkungen im oberen Abschnitt des Bogens.

- Kurzarbeit 11
- Streik 12
- Schlechtwettergeld 13
- Sonstige Gründe 14

Vierteljährliche Verdiensterhebung

Unterrichtung nach § 17 Bundesstatistikgesetz

Zweck, Art und Umfang der Erhebung

Die vierteljährliche Erhebung der Arbeitsverdienste, der Sonderzahlungen sowie der Arbeitszeiten der Beschäftigten in der Verdiensterhebung erstreckt sich auf eine repräsentative Auswahl von Betrieben der gesamten Wirtschaft mit Ausnahme der Land- und Forstwirtschaft, der Fischerei und Fischzucht, der öffentlichen Verwaltung, der Verteidigung und der Sozialversicherung sowie der privaten Haushalte für alle Quartale eines jeden Jahres.

Die Ergebnisse dieser Erhebungen dienen vor allem der laufenden Wirtschaftsbeobachtung und bilden damit eine der Grundlagen für wirtschafts-, sozial- und konjunkturpolitische Entscheidungen sowie zur Klärung lohn- und tarifpolitischer Fragen.

Rechtsgrundlagen

Verdienststatistikgesetz (VerdStatG) vom 21. Dezember 2006 (BGBl. I S. 3291), geändert durch Artikel 21 des Gesetzes vom 7. September 2007 (BGBl. I S. 2246), in Verbindung mit dem Bundesstatistikgesetz (BStatG) vom 22. Januar 1987 (BGBl. I S. 462, 565), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 7. September 2007 (BGBl. I S. 2246).

Erhoben werden die Angaben zu § 3 Abs. 1 VerdStatG.

Auskunftspflicht

Die Auskunftspflicht ergibt sich aus § 8 VerdStatG in Verbindung mit § 15 BStatG. Nach § 8 Abs. 1 VerdStatG sind die Inhaber der in die Erhebung einbezogenen Betriebe sowie die mit deren Leitung Beauftragten im Rahmen der ihnen übertragenen Aufgaben und Befugnisse auskunftspflichtig. Nach § 8 Abs. 2 VerdStatG besteht für Existenzgründer im Sinne des § 7g Abs. 7 Satz 2 und 3 des Einkommensteuergesetzes in der Fassung der Bekanntmachung vom 19. Oktober 2002 (BGBl. I S. 4210, 2003 I S. 179) im Kalenderjahr der Betriebseröffnung keine Auskunftspflicht. In den beiden folgenden Kalenderjahren besteht keine Auskunftspflicht, wenn das Unternehmen im jeweils letzten abgeschlossenen Geschäftsjahr Umsätze in Höhe von weniger als 500 000 Euro erwirtschaftet hat. Existenzgründer, die von ihrem Recht, keine Auskunft zu erteilen, Gebrauch machen wollen, haben das Vorliegen der vorgenannten Voraussetzungen nachzuweisen. Es steht ihnen jedoch frei, die Auskünfte zu erteilen.

Widerspruch und Anfechtungsklage gegen die Aufforderung zur Auskunftserteilung haben nach § 15 Abs. 6 BStatG keine aufschiebende Wirkung.

Geheimhaltung

Die erhobenen Einzelangaben werden nach § 16 BStatG grundsätzlich geheimgehalten. Nur in ausdrücklich gesetzlich geregelten Ausnahmefällen dürfen Einzelangaben übermittelt werden.

Eine Übermittlung der erhobenen Einzelangaben ist nach § 9 VerdStatG an oberste Bundes- und Landesbehörden in Form von Tabellen mit statistischen Ergebnissen zulässig, auch soweit Tabellenfelder nur einen einzigen Fall ausweisen.

Nach § 16 Abs. 6 BStatG ist es zulässig, den Hochschulen oder sonstigen Einrichtungen mit der Aufgabe unabhängiger wissenschaftlicher Forschung Einzelangaben für die Durchführung wissenschaftlicher Vorhaben dann zur Verfügung zu stellen, wenn diese so anonymisiert sind, dass sie nur mit einem unverhältnismäßig großen Aufwand an Zeit, Kosten und Arbeitskraft dem Befragten oder Betroffenen zugeordnet werden können.

Die Pflicht zur Geheimhaltung besteht auch für Personen, die Empfänger von Einzelangaben sind.

Hilfsmerkmale, Trennen und Löschen, Ordnungsnummern, Statistikregister

Name und Anschrift des Betriebs, Name sowie Rufnummer oder Adresse für elektronische Post der für Rückfragen zur Verfügung stehenden Person sind Hilfsmerkmale, die der technischen Durchführung der Erhebung dienen. Sie werden zum frühestmöglichen Zeitpunkt vom Fragebogen getrennt, gesondert aufbewahrt und mit Ausnahme des Namens und der Anschrift spätestens nach Abschluss der maschinellen Aufbereitung vernichtet. Die verwendete Identnummer dient der technischen und organisatorischen Durchführung der Erhebung und ist eine Hilfe bei Rückfragen sowie bei der rationellen Aufbereitung der Erhebung. Die Identnummer ist eine neunstellige Nummer aus dem Statistikregister, teilweise wird zusätzlich eine zweistellige Landnummer vorangestellt. Die Nummern im Statistikregister werden fortlaufend aus länderspezifisch festgelegten achtstelligen Nummerblöcken vergeben. Der achtstelligen Nummer aus dem Länderkontingent wird automatisch eine maschinell errechnete Prüfziffer angefügt.

Name und Anschrift des Betriebs, Identnummer und Wirtschaftszweig werden zusammen mit der Beschäftigtenanzahl zur Führung des Unternehmensregisters für Statistische Verwendungszwecke (Statistikregister) verwendet. Rechtsgrundlagen hierfür sind § 13 BStatG und die Verordnung (EWG) Nr. 2186/93 des Rates vom 22. Juli 1993 über die innergemeinschaftliche Koordinierung des Aufbaus von Unternehmensregistern für statistische Verwendungszwecke (ABl. EG Nr. L 196 S. 1), geändert durch Anhang II Nr. 15 der Verordnung (EG) Nr. 1882/2003 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 29. September 2003 (ABl. EU Nr. L 284 S. 1).

Vierteljährliche Verdiensterhebung

Erläuterungen zum Fragebogen

[1] Die Angaben für das **Berichtsquartal** umfassen den Zeitraum von einem Kalenderquartal. Dafür werden keine Durchschnitte gebildet, sondern die Monatsangaben für Verdienste, Arbeitnehmerzahlen und Arbeitszeiten werden jeweils addiert. Arbeitnehmer/-innen z. B., die das ganze Quartal beschäftigt waren, werden dementsprechend drei Mal gezählt und der Bruttomonatsverdienst ebenso wie die bezahlten Arbeitsstunden der drei Monate addiert. (Siehe die Erläuterungen zu den einzelnen Merkmalen.)

[2] Bitte tragen Sie die Summe der Arbeitnehmer/-innen, Verdienst- und Arbeitszeitangaben für jede **Leistungsgruppe** getrennt ein.

Maßgeblich für die Zuordnung zu den Leistungsgruppen ist in Betrieben, in denen eine Tarifregelung gilt, die „Anweisung für die Eingliederung der tariflichen Verdienstgruppen in die Leistungsgruppen der Verdienststatistik“. Diese erhalten Sie von Ihrem Statistischem Landesamt.

In Betrieben, die keine Tarifregelung anwenden, ist die Zuordnung der Arbeitnehmer/-innen zu den Leistungsgruppen anhand der „Definitionen der Leistungsgruppen“ vorzunehmen. Die Definitionen finden Sie am Ende der Erläuterungen.

[3] Die **Summe der Arbeitnehmer/-innen** für das Berichtsquartal **ergibt sich aus der Addition der Arbeitnehmerzahl der drei Monate des Quartals**. Hat z. B. ein Betrieb im Januar 100, im Februar 100 und im März 110 Arbeitnehmer/-innen beschäftigt, so sind für das erste Quartal 310 Arbeitnehmer/-innen einzutragen. Der Durchschnitt, hier im Beispiel 103,3 Arbeitnehmer/-innen, soll nicht eingetragen werden, dieser wird in den Statistischen Ämtern errechnet. In die Meldung sind für jeden Monat grundsätzlich alle Arbeitnehmer/-innen des Betriebes einzubeziehen, die für den ganzen Monat entlohnt wurden. Arbeitnehmer/-innen die im Laufe eines Monats eingestellt oder entlassen wurden, sollen für diesen Monat nicht einbezogen werden.

Zu den Arbeitnehmer(n)/-innen zählen alle sozialversicherungspflichtigen **Arbeitnehmer/-innen, geringfügig Beschäftigte sowie nicht sozialversicherungspflichtige Arbeitnehmer/-innen** mit einem Arbeitsvertrag, die zumindest teilweise fest vereinbarte Verdienstbestandteile für die geleistete Arbeit erhalten. Einbezogen werden auch Arbeitnehmer/-innen, die ihren Wohnsitz im Ausland haben und zur Arbeit einpendeln, Heimarbeiter/-innen, Saison- oder Gelegenheitsarbeiter/-innen sowie Aushilfskräfte, die als abhängig Beschäftigte eine bezahlte Leistung für den Betrieb erbringen.

Arbeitnehmer/-innen, die von **Kurzarbeit** betroffen sind oder gestreikt haben, werden als Arbeitnehmer/-innen gezählt und mit gekürzten Verdiensten bzw. Arbeitszeiten einbezogen. Für Arbeitnehmer/-innen, die aus anderen Gründen nicht für alle Monate des Quartals voll bezahlt wurden (z. B. Erziehungsurlaub, unbezahlter Urlaub, Verdienstfortzahlung im Krankheitsfall abgelaufen, Einstellung, Entlassung u.ä.), werden nur die **Angaben der vollen Monate** einbezogen.

Arbeitnehmer/-innen gelten als **teilzeitbeschäftigt**, wenn ihre regelmäßige Wochenarbeitszeit kürzer ist als die vergleichbarer vollzeitbeschäftigter Arbeitnehmer/-innen.

Eine **geringfügig** entlohnte Beschäftigung liegt vor, wenn das Arbeitsentgelt aus dieser Beschäftigung regelmäßig im Monat 400 Euro nicht übersteigt. Kurzfristig Beschäftigte oder Saisonarbeiter/-innen werden entsprechend ihres Arbeitsumfangs bei den Voll- oder Teilzeitbeschäftigten erfasst, sofern sie zumindest einen Monat des Quartals entlohnt wurden.

Nicht in die Erhebung einbezogen werden:

- Beamte(e)/-innen,
- Arbeitnehmer/-innen in Altersteilzeit,
- Auszubildende, Praktikant(inn)en,
- Personen, die keinen Verdienst für ihre Leistung erhalten (ehrenamtlich Tätige, Volontär(e)/-innen u. ä.),
- tätige Inhaber/-innen, Mitinhaber/-innen und Familienangehörige ohne Arbeitsvertrag,
- ausschließlich auf Provisions- oder Honorarbasis bezahlte Personen,
- Personen im Vorruhestand sowie Personen in so genannten 1-Euro-Jobs.

Leih- oder Zeitarbeiter/-innen sind bei den Verleihern bzw. den Zeitarbeitsfirmen nachzuweisen und nicht dort, wo sie ihre Arbeitsleistung erbringen.

[4] Zur **Bruttoverdienstsumme** zählt der regelmäßige steuerpflichtige Arbeitslohn gemäß den Lohnsteuerrichtlinien aller einbezogenen Arbeitnehmer/-innen einschließlich der unregelmäßigen Sonderzahlungen (sonstige Bezüge). Die Bruttoverdienstsumme für das Berichtsquartal ergibt sich als Summe der drei Monate, zuzüglich der folgenden Verdienstbestandteile:

- steuerfreie Zuschläge für Schicht-, Samstags-, Sonntags-, Feiertags- oder Nachtarbeit,
- steuerfreie Beiträge des Arbeitgebers für seine Arbeitnehmer/-innen im Rahmen der Entgeltumwandlung, z. B. an Pensionskassen oder -fonds nach § 3 Nr. 63 des EStG sowie
- steuerfreie Essenszuschüsse.

Einzuschließen ist auch pauschal besteuert Arbeitslohn, z. B. von geringfügig Beschäftigten.

Liegt für erfasste Arbeitnehmer/-innen kein steuerpflichtiger Arbeitslohn vor, tragen Sie bitte einen vergleichbaren Bruttoverdienst ein (z. B. das sozialversicherungspflichtige Arbeitsentgelt).

Die Bruttoverdienstsumme für das Quartal errechnet sich aus den vollen Bruttomonatsverdiensten aller einbezogenen Arbeitnehmer/-innen. Waren z. B. Arbeitnehmer/-innen drei Monate ohne unbezahlte Fehlzeiten beschäftigt, so sind die drei Monatsgehälter zu addieren. Waren Arbeitnehmer/-innen nur einen Monat des Quartals beschäftigt, so ist nur ein Bruttomonatsverdienst zu addieren. Entsprechend wird er auch bei der Zahl der Arbeitnehmer/-innen nur einmal gezählt.

- [5] Als **Sonderzahlungen** sind die „**sonstigen Bezüge**“ gemäß den Lohnsteuerrichtlinien anzugeben, die an die einbezogenen Arbeitnehmer/-innen im Berichtsquartal geflossen sind. Dies sind unregelmäßige, nicht jeden Monat geleistete Zahlungen wie Urlaubs-, Weihnachtsgeld, Leistungsprämien, Abfindungen, Gewinnbeteiligungen, Prämien für Verbesserungsvorschläge, Vergütungen für Erfindungen oder der steuerliche Wert (geldwerte Vorteil) von Aktienoptionen. Auch hier sind Zahlungen aller drei Monate des Berichtsquartals einzubeziehen.
- [6] Hier sind die **bezahlten Arbeitsstunden** anzugeben, die der Verdienstsumme zugrunde liegen. Hierzu gehören im Einzelnen
- die im Berichtszeitraum geleistete und bezahlte Arbeitszeit sowie
 - die bezahlten arbeitsfreien Stunden des Quartals.
- Z. B. vom Arbeitgeber bezahlte Krankheits-, Urlaubs- und gesetzliche Feiertage und sonstige bezahlte arbeitsfreie Zeiten (Hochzeit, Geburt, Todesfall in der Familie, Betriebsausflüge), die auf das Berichtsquartal entfallen.
- Für Arbeitnehmer/-innen, die **stundenweise bezahlt** werden, muss die Summe der bezahlten Arbeitsstunden (einschließlich Überstunden) für das Quartal z. B. aus den monatlichen Abrechnungen gebildet werden.
- Für Arbeitnehmer/-innen (Voll- und Teilzeit), die **nicht stundenweise entlohnt** werden, können die bezahlten Arbeitsstunden auf Grundlage der vertraglichen Wochenarbeitszeit errechnet werden. Dazu wird die vertragliche Wochenarbeitszeit, z. B. 40 Stunden, mit 4,345 multipliziert. Das ergibt die monatliche Arbeitszeit. Zur Berechnung des Quartalwertes werden die drei Monatswerte addiert. (Sofern die Arbeitnehmer/-innen alle drei Monate des Quartals im Betrieb beschäftigt waren.) Wurden zusätzlich Überstunden bezahlt, so sind diese hinzuzuzählen.

Liegt für Vollzeitbeschäftigte keine vertragliche Arbeitszeit vor, so verwenden Sie ersatzweise eine betriebsübliche Arbeitszeit.

Wurden in vorangegangenen Quartalen geleistete Stunden im Berichtsquartal bezahlt oder Stunden im Berichtsquartal bezahlt, die in den folgenden Quartalen noch (ohne Vergütung) nachzuarbeiten sind, so sind sie hier gleichfalls anzugeben. Im **Baugewerbe** zählen hierzu auch die im Berichtsquartal bei witterungsbedingtem Arbeitsausfall **bezahlten** Stunden, wenn die Arbeitnehmer/-innen eingesetzte Stunden aus Arbeitszeitguthaben in Anspruch nehmen, die in den vorangegangenen Quartalen vor- oder in den folgenden Quartalen nachgearbeitet wurden.

Nicht anzugeben sind im Berichtsquartal **geleistete Arbeitsstunden**, die in diesem Quartal **nicht vergütet** werden.

Nicht anzugeben sind arbeitsfreie Stunden, die aus Mitteln der Bundesagentur für Arbeit als Kurzarbeit oder Schlechtwettergeld abgegolten werden.

Werden wegen gesundheitsgefährdender Arbeit oder besonderer Erschwernisse mehr Stunden bezahlt als geleistet worden sind, so ist nur die Zahl der tatsächlich geleisteten Stunden zu berücksichtigen.

Bei reinem **Stückakkord** ohne kontrollierte Anwesenheitszeiten im Betrieb sind die Stunden zu berücksichtigen, die der Akkordberechnung zugrunde liegen.

Grundsätzlich sollen die Angaben über die Arbeitnehmerzahl, die Arbeitsstunden und die Bruttoverdienstsumme zueinander passen.

Definitionen der Leistungsgruppen

Leistungsgruppe 1

Arbeitnehmer/-innen in leitender Stellung mit Aufsichts- und Dispositionsbefugnis. Hierzu zählen z. B. auch angestellte Geschäftsführer/-innen, sofern deren Verdienst zumindest noch teilweise erfolgsunabhängige Zahlungen enthält. Eingeschlossen sind ferner alle Arbeitnehmer/-innen, die in größeren Führungsbereichen Dispositions- oder Führungsaufgaben wahrnehmen (z. B. Abteilungsleiter/-innen) und Arbeitnehmer/-innen, mit Tätigkeiten, die umfassende kaufmännische oder technische Fachkenntnisse erfordern. In der Regel werden die Fachkenntnisse durch ein Hochschulstudium erworben. Die Tätigkeiten werden selbstständig ausgeführt.

Leistungsgruppe 2

Arbeitnehmer/-innen mit sehr schwierigen bis komplexen oder vielgestaltigen Tätigkeiten, für die i. d. R. nicht nur eine abgeschlossene Berufsausbildung, sondern darüber hinaus mehrjährige Berufserfahrung und spezielle Fachkenntnisse erforderlich sind. Die Tätigkeiten werden überwiegend selbstständig ausgeführt. Dazu gehören auch Arbeitnehmer/-innen, die in kleinen Verantwortungsbereichen gegenüber anderen Mitarbeiter(n)/-innen Dispositions- oder Führungsaufgaben wahrnehmen (z. B. Vorarbeiter/-innen, Meister/-innen).

Leistungsgruppe 3

Arbeitnehmer/-innen mit schwierigen Fachtätigkeiten, für deren Ausübung i. d. R. eine abgeschlossene Berufsausbildung, zum Teil verbunden mit Berufserfahrung, erforderlich ist.

Leistungsgruppe 4

Angelernte Arbeitnehmer/-innen mit überwiegend einfachen Tätigkeiten, für deren Ausführung keine berufliche Ausbildung, aber besondere Kenntnisse und Fertigkeiten für spezielle, branchengebundene Aufgaben erforderlich sind. Die erforderlichen Kenntnisse und Fertigkeiten werden in der Regel durch eine Anlernzeit von bis zu zwei Jahren erworben.

Leistungsgruppe 5

Ungelernte Arbeitnehmer/-innen mit einfachen, schematischen Tätigkeiten oder isolierten Arbeitsvorgängen, für deren Ausübung keine berufliche Ausbildung erforderlich ist. Das erforderliche Wissen und die notwendigen Fertigkeiten können durch Anlernen von bis zu drei Monaten vermittelt werden.