

**Årsrapport 2014
for
Kulturministeriets departement**

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab.....	3
Indledning	4
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Virksomhedens omfang	5
2.3. Årets faglige resultater.....	6
2.4. Årets økonomiske resultat.....	10
2.5. Opgaver og ressourcer	11
2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt.....	11
2.6. Redegørelse for reservation.....	11
2.7. Forventninger til kommende år.....	11
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse mv.....	13
3.3. Balancen	15
3.4. Egenkapitalforklaring	16
3.5. Likviditet og låneramme	16
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	17
3.7. Bevillingsregnskabet	17
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti.....	18
4. Bilag til årsrapporten.....	18

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Regnskabstabeller

Tabel 4: Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatdisponering

Tabel 6: Balancen

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Tabel 11: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 2: Hensatte forpligtelser

Bilag 3: Tilskudsregnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kulturministeriets departement CVR 67 85 50 19 er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

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

København, marts 2015

København, marts 2015

Underskrift

Underskrift

Kontorchef Ulla Dresler

Departementschef Marie Hansen

Indledning

Formålet med denne årsrapport er at give et retvisende billede af de økonomiske resultater og beskrivelse af de faglige resultater for Kulturministeriets departement i 2014.

Da departementet ikke har nogen rammeaftale, er der udeladt afsnit om målrapportering og deraf følgende tabeller, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport (november 2014).

Årsrapporten falder i to hoveddele: en beretning og en regnskabsmæssig afrapportering. Beretningen omfatter årets faglige og økonomiske resultater, departementets opgaver og økonomi samt forventningerne til de kommende år. Den regnskabsmæssige del beskriver bl.a. den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balancen og bevillingsregnskabet.

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Kulturministeriet varetager policyopgaver og sager vedrørende kulturformidling, kulturmiljø, radio og tv, idræt, ophavsret samt kulturelle forbindelser med udlandet. Endvidere varetages opgaver vedrørende tilskud til den skabende kunst, musik, teater, film, folkeoplysning, folkehøjskoler, biblioteker, arkiver, museer samt videregående uddannelser inden for disse områder. Kulturministeriets område dækkede i 2014 Kulturministeriets departement, 2 styrelser og 23 statslige kultur- og uddannelsesinstitutioner. Ministeriets område omfatter yderligere ca. 800 selvejende institutioner mv., som i større eller mindre omfang modtager løbende driftstilskud fra Kulturministeriet. Denne årsrapport omhandler departementet. Styrelser og institutioner aflægger særskilte årsrapporter.

Kulturministeriets mission:

- Vi bistår ministeren med at udvikle og udmønte kulturpolitik og skabe rammer for et kulturliv, der bevæger og beriger mennesker og samfund.

Departementets vision:

Med udgangspunkt i kulturens værdi for det enkelte menneske og i tæt samspil med vores omverden:

- skaber vi innovative kulturpolitiske løsninger baseret på et solidt vidensgrundlag
- bringer vi kulturen i spil som ressource, der bidrager til at løse aktuelle samfundsmæssige udfordringer.

Strategi

På baggrund af departementets mission og vision samt en analyse af omverdenens krav til departementet er der opstillet tre strategiske indsatsområder for departementets arbejde i 2013-2016:

1. Innovativ politikudvikling – der udvikles innovative løsninger, som baserer sig på et solidt vidensgrundlag, og som er sagligt korrekte og politiske operationelle
2. Kultur som ressource for mennesker og samfund – der arbejdes for sikring af det nødvendige politiske råderum ved at få kulturen højere op på den politiske dagsorden
3. Effektiv organisering og attraktiv arbejdsplads – der arbejdes for høj kvalitet, effektivitet og kreativitet i opgaveløsningen.

Årsrapporten for 2014 omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet er ansvarlig for.

- § 21.11.01. Departementet
- § 21.11.02. Departementet lønpuljer mv.
- § 21.11.45. Kultur og erhvervssamarbejde
- § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom
- § 21.11.73. Udlån under Kulturministeriet
- § 21.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver
- § 21.11.79. Reserver og budgetregulering
- § 21.23.71. Anlægsprogram, teaterområdet
- § 21.23.73. Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen
- § 21.23.75. Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen
- § 21.31.79. Budgetregulering
- § 21.33.08. Kulturbevaringsplan
- § 21.41.60. Uddannelsespuljer
- § 21.41.79. Budgetregulering
- § 21.57.01. Folkehøjskoler
- § 21.57.07. Kommunale bidrag vedr. ungdomshøjskoler
- § 21.57.09. Grundtilskud til Folkehøjskoler
- § 37.63.01. Renter af særlige mellemværender, Statens Administration

Departementets hovedopgaver omfatter, jf. tabel 3, policy samt hjælpefunktioner og generel ledelse og administration.

2.2. Virksomhedens omfang

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	102,1	99,1
	Indtægter	-9,7	-7,0
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Udgifter	601,4	592,1
	Indtægter	-13,8	-15,4
Anlæg	Udgifter	59,7	48,8
	Indtægter	-59,7	-48,6

2.3. Årets faglige resultater

Medie-området

Der blev den 13. marts 2014 besluttet en revideret ”køreplan” for overgang til digital radio med henblik på lukning af FM-båndet ved udgangen af 2019. Der blev den 26. juni 2014 indgået en medieaftale – omfattende alle Folketingets partier – for perioden 2015-2018. Hovedparten af punkterne i medieaftalen – ændring af radio- og fjernsynsloven og udstedelse af en række nye bekendtgørelser i forlængelse heraf, nedsættelse af Public service-udvalget, ny public service-kontrakt med DR og nye kontrakter med de regionale TV 2-virksomheder samt ny public service-tilladelse til TV 2 DANMARK – blev gennemført i efteråret 2014.

Kulturministeren besluttede at underskrive en public service-kontrakt med DR, hvor DR's Underholdningsorkester ikke blev nævnt. Dette betød, at orkestret blev nedlagt ved udgangen af 2014, sådan som det fremgik af den spareplan, som DR's bestyrelse i september havde vedtaget som opfølgning på medieaftalen. Kulturministerens beslutning skulle ses på baggrund af, at partierne bag medieaftalen ikke kunne blive enige om, hvordan orkestret skulle finansieres, hvis det - som ønsket af et flertal i Folketinget - skulle bevares.

Ophavsrets-området

Folketinget vedtog i maj 2014 en ændring af ophavsretsloven, der dels gennemførte direktivet om forældreløse værker, som blev vedtaget under det danske EU-formandskab, dels ændrede § 35 i den gældende ophavsretslov, således at den tager højde for den teknologiske udvikling i forhold til, hvordan radio- og fjernsynsudsendelser konsumeres i dag og de nye måder, hvorpå indhold stilles til rådighed. Kulturministeriet har ligeledes gennemført et innovationsforum, der havde til formål at bidrage til at styrke udbuddet af lovligt kreativt indhold på internettet. I forummet indgik de forskellige kreative brancher, indholdsleverandører og indholdsudbydere i en uformel dialog. Kulturministeriet har endvidere etableret et dialogforum, der har til formål at styrke udviklingen af frivillige håndhævelsesaftaler mellem bl.a. rettighedshavere, udbydere af netjenester med kreativt indhold, søgemaskiner, betalingstjenester, teleudbydere og relevante myndigheder

Idræts-området

I maj 2014 indgik regeringen med alle partier i Folketinget en politisk stemmeaftale om idræt. Hovedtemaerne i aftalen er dels en omfordeling af de udlodningsmidler, som fordeles til idrættens organisationer, dels en ændring af, hvilke idrætsorganisationer som skal have lovbestemte tilskud på fordelingsnøglen, dels en ændring i bestyrelserne i de selvejende institutioner på idrætsområdet og endelig en ændring af Anti Doping Danmarks virke. Ændringerne blev implementeret ved lov, som trådte i kraft d. 1. januar 2015. Derudover skal der med baggrund i stemmeaftalen i 2015 udarbejdes idrætspolitiske sigtelinjer.

I september blev rapporten fra regeringens arbejdsgruppe om regulering af matchfixing offentliggjort. Rapporten indeholdt en række anbefalinger, bl.a. forslag om kriminalisering af grovere tilfælde af bestikkelse inden for idrætten, oprettelse af en platform for bekæmpelse af matchfixing og bekæmpelse af matchfixing som en tilskudsforudsætning for idrættens organisationer. De nye tiltag forventes implementeret ved lov i 2015.

Fire antidopingkommuner blev udpeget, som i årene 2015-2017 skal styrke forebyggelsen af dopingmisbrug gennem en lokalforankret indsats, som aktivt arbejder med både

forebyggelse og bekæmpelse af doping i nærmiljøet. Antidopingkommuneprojektet er finansieret af satspuljemidler og de enkelte kommuner.

Litteratur-området

Der blev i foråret 2014 oprettet et Bog- og litteraturpanel bestående af en række eksperter på bog og litteraturområdet. Panelet skal over en 4-årig periode følge udviklingen på bogmarkedet og bl.a. samle statistisk viden på området og følge kvalitetslitteraturens situation.

Der blev under initiativet Danmark Læser, som skal fremme befolkningens læsning af litteratur, udpeget 12 læsekommuner i landet, som deltager i konkurrencen om at finde på de mest kreative og nyskabende aktiviteter, der kan få danskerne til at læse mere. Vinderen af konkurrencen kåres i 2015.

Børn og unge-området

Kulturministeriet lancerede i 2014 tre sammenhængende strategier for hhv. små børn, skolebørn og unges møde med kunst og kultur. Strategierne indeholder en lang række konkrete initiativer, hvortil der over en 4-årig periode forventes afsat i alt 40 mio. kr. Blandt initiativerne er kulturkufferter (med kulturtilbud til børn med udfordringer), oprettelse af pulje til forsøg med ”åbne dagtilbud” med tilknyttet følgeforskning, en stribe initiativer for at fremme samarbejdet mellem folkeskolen og kultur- og foreningslivet samt oprettelse af en ”hurtigpulje”, hvorfra unge kan få tilskud til egne kunst- og kulturprojekter.

Film-området

I november 2014 indgik regeringen en filmpolitisk aftale for 2015-2018 med Folketingets øvrige partier. Filmaftalen fastlægger den strategiske indsats og den økonomiske ramme for støtte til dansk film og filmkultur. Filmaftalen 2015-2018 har følgende hovedpunkter:

- Dansk filmproduktion får et økonomisk løft på 70 mio. kr. i perioden 2015-2018.
- Der skal produceres flere film. Der skal produceres samlet 82-104 spillefilm mod tidligere 60-75 spillefilm. Der indføres i den forbindelse en ny støtteordning for lavbudgetfilm, hvor både erfarne filmfolk og nye talenter får mulighed for at prøve kræfter med andre måder at arbejde på.
- Det er aftalekredsens forventning, at filmbranchen selv skaber nye forretningsmodeller for indtjening i aftaleperioden. Aftalekredsen mødes med branchen i sommeren 2015 for at få en status på igangsatte initiativer, og ultimo 2016 gennemføres en analyse af filmbranchens nye forretningsmodeller.
- Støtten til digitale spil fordobles til 40 mio. kr. i aftaleperioden. Her opretter Det Danske Filminstitut et spilkontor, som også skal være med til at opbygge et innovativt spilmiljø i Danmark.
- Medierådet for Børn og Unge skal styrke deres arbejde med børn og unges mediekundskab. På baggrund af et udredningsarbejde om beskyttelse af børn i forbindelse med digitale medier reguleres Medierådet for Børn og Unges lovgrundlag.

International Kulturudveksling

Arbejdet i Det Internationale Kulturpanel har haft fokus på at følge op på Kulturpanellets strategiske handlingsplan for 2014-16 og handlingsplanens målsætning om at øge Danmarks kulturudveksling med udlandet og styrke internationaliseringen af det danske kulturliv.

Blandt Kulturpanelets konkrete projekter i 2014 kan nævnes den store danske kultursatsning i Kina, som strækker sig fra september 2014 til juli 2015. Satsningen blev åbnet af den danske kulturminister ved et besøg i Kina i oktober 2014. Under satsningen samarbejder danske og kinesiske institutioner om at præsentere et massivt og ambitiøst kulturprogram. Satsningen har i 2014 bl.a. udmøntet sig i udstillinger, koncerter, filmfestivaler, litteraturarrangementer, symposier, scenekunst og teater, arrangementer med fokus på design, arkitektur og kunsthåndværk, samt særlige tiltag med fokus på børn og unge.

I forhold til handlingsplanens fokus på Rusland har panelets arbejde endvidere udmøntet sig i indgåelse i juni 2014 af et Memorandum of Understanding mellem Danmark og Rusland på kulturområdet samt i en række konkrete koordinerede initiativer. Panelet har endvidere først på året gennemført et kulturudvekslingsprojekt med Sydafrika i anledning af designmessen "Designindaba" i Cape Town. Derudover har panelet i forhold til handlingsplanens målsætning om at styrke samarbejdet om strategiske begivenheder udpeget begivenheder af strategisk betydning for 2015, 2016 og 2017.

Forberedelserne af Danmarks formandskab for Nordisk Ministerråd i 2015 er blevet gennemført, heriblandt udarbejdelse af sektorprogram for kultur med fokus på børn og unge, bæredygtighed og public service samt et tværgående flagskibsprojekt om udvikling af et koncept for fællesnordiske kultursatsninger og afprøvning af konceptet på en konkret destination. Programmet lægger op til et antal konferencer og møder, herunder formelle embedsmands- og ministermøder.

Scenekunst – området

I maj 2014 vedtog folketetinget Lov om ændring af lov om scenekunst (Indførelse af samtidighed i perioderne for egnsteateraftaler, præcisering af grundlag for refusionsberettigelse m.v.) som implementerede en tillægsaftale til den politiske teateraftale vedrørende egnsteatrenes budgetsikkerhed og en række øvrige præciseringer af regelsættet vedrørende egnsteatre.

Museums-området

I 2014 vedtog Finansudvalget et aktstykke om Frihedsmuseet med finansiering af genopbygningen fordelt mellem statslige midler og bidrag fra fonde. Der blev offentliggjort en indbudt projektkonkurrence og nedsat en dommerkomité for konkurrencen, hvor kulturministeren er formand.

Sprog-området

Den 13. maj 2014 vedtog Folketinget, at der skal oprettes et Dansk Tegnsprogråd fra 1. januar 2015. Med vedtagelsen af loven bliver dansk tegnsprog forankret i Dansk Tegnsprogråd, som får til opgave at udarbejde principper og retningslinjer for arbejdet med at følge og dokumentere det danske tegnsprog og at give råd og oplysninger om dansk tegnsprog. Dansk Tegnsprogråd sekretariatsbetjenes hos Dansk Sprognævn.

Folkeoplysning og højskoler

I december 2013 vedtog Folketinget en ny højskolelov. I medfør af loven udstedte kulturministeren i 2014 en ny tilskudsbekendtgørelse, hvor den nye lovs bestemmelser er udfoldet, og regelgrundlaget for bl.a. tilskud til specialundervisning og svært handicappede højskoleelever er præciseret.

Kulturministeren offentliggjorde i november 2014 en national vision for folkeoplysningen i Danmark. Visionen er blevet til i et tæt samarbejde med aktørerne på området bl.a. via et folkeoplysningsseminar og –konference, hvor indholdet af en vision blev diskuteret. Formålet med visionen er at udvikle og gentænke folkeoplysningen i et nutidigt perspektiv, så den kan være med til at give svarene på aktuelle udfordringer og appellere til nye generationer. Visionen skal danne en overordnet fælles ramme for hele folkeoplysningsfeltet - både det frivillige foreningsliv og voksenundervisningen. Forventningen er, at folkeoplysningsaktørerne i samarbejde med kommunerne vil følge op på visionen og være med til at omsætte værdierne til konkret handling med udgangspunkt i den lokale virkelighed og de lokale udfordringer.”

Videregående kunstneriske uddannelser

I december 2014 blev der vedtaget en ny lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet. Alle uddannelsernes videngrundlag og institutionernes opgaver blev opdateret og præciseret med den nye lov, og der blev tilføjet nye bestemmelser om kvalitetssikring og internationalt samarbejde. Loven etablerede også pr. 1.1.2015 den nye højere videregående uddannelsesinstitution Den Danske Scenekunstscole, som er en samling af alle de eksisterende statslige og statsligt støttede videregående scenekunstneriske uddannelser i Danmark. Etableringen af den nye institution er sket som opfølgning på udredningen om scenekunstuddannelsernes fremtid, der blev udarbejdet i 2013. Flere projektgrupper, der har involveret forskellige enheder under Kulturministeriet samt de berørte institutioner har forberedt den juridiske, organisatoriske, faglige og økonomiske etablering af Den Danske Scenekunstscole.

Arkitektur-området

Kulturministeriets arbejde med arkitekturområdet har i 2014 været præget af en række projekter og initiativer, som udspringer af regeringens arkitekturpolitik, der blev lanceret i februar 2014. Blandt de væsentligste begivenheder var den danske deltagelse på Arkitekturbiennalen i Venedig, projekter omkring borgerinddragelse samt forberedelse og planlægning af kulturministerens arkitekturkonference og pris, der uddeles i marts 2015. Kulturministeriet har endvidere succesfuldt arbejdet på at inddrage og placere arkitekturen i relevante regeringsinitiativer og har udviklet et fællesministeriel forum, hvor relevante temaer for arkitekturen drøftes.

2.4. Årets økonomiske resultat

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1000 kr., løbende priser</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-99.386,4	-95.460,0	-96.312,2
- Heraf indtægtsført bevilling	-88.955,4	-90.600,0	-91.800,0
- Heraf eksterne indtægter	-10.431,0	-4.860,0	-4.512,2
Ordinære driftsomkostninger	105.917,9	92.399,4	93.069,9
- Heraf løn	71.106,0	60.592,3	63.888,0
- Heraf afskrivninger	483,6	463,7	477,4
- Heraf øvrige omkostninger	27.487,1	25.358,1	22.372,1
Resultat af ordinær drift	6.531,5	-3.060,6	-3.242,3
Resultat før finansielle poster	8.115,2	318,1	-331,7
Årets resultat	8.199,7	641,3	-162,4
Balance			
Anlægsaktiver	4.588,6	4.001,4	3.583,2
Omsætningsaktiver	51.251,9	31.214,3	29.495,5
Egenkapital	8.371,3	7.740,9	7.903,3
Langfristet gæld	2.309,0	2.350,4	1.715,4
Kortfristet gæld	40.110,7	20.721,4	20.123,7
Lånerammen	41.800,0	53.300,0	61.400,0
Træk på lånerammen	2.660,6	2.073,4	1.655,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	6,4%	3,9%	2,7%
Negativ udsvingsrate	334,2%	301,5%	341,7%
Overskudsgrad	-8,3%	-0,7%	0,2%
Bevillingsandel	89,5%	94,9%	95,3%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	114,0	101,0	101,0
Årsværkspris	623,7	599,9	632,6
Lønomsætningsandel	71,5%	63,5%	66,3%
Lønsumsloft	65.200,0	62.000,0	64.800,0
Lønforbrug	70.963,0	60.237,0	63.790,8

Departementets økonomiske resultat for 2014 viser et overskud på 0,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 0,2 % af årets indtægtsførte bevilling.

De ordinære driftsindtægter er forøget fra 2013 til 2014 som følge af bevillingsoverførsel mellem hovedkonti forårsaget af overflytning af medarbejdere samt foretaget reservetræk. Niveauet for departementets tilskudsfinansierede virksomhed er uændret i forhold til 2013.

Ordinære driftsomkostninger er fra 2013 til 2014 forøget med 0,6 mio. kr. Dette skyldes øgede lønudgifter som mere end opvejer faldet i øvrige omkostninger. De øgede lønudgifter er modsvaret til bevillingstilførslen af lønsam.

Udnyttelsen af lånerammen er faldet fra 3,9 % til 2,7 %. Der er ikke foretaget aktivering af nye anlæg i 2014. Udnyttelse af lånerammen giver ikke anledning til bemærkninger.

Antallet for årsværk er uændret med i alt 101 årsværk for departementet. De øgede lønudgifter betyder dermed en forøget årsværkspris og en forøget lønomkostningsandel i 2014. Lønforbruget (indenfor lønsumsloftet) på 63,8 mio. kr. er forskellige for lønomkostningerne i resultatopgørelsen. Dette skyldes, at omkostningerne i resultatopgørelsen medtager lønudgifter udenfor lønsumsloftet (f.eks. andre tilskudsfinansierede aktiviteter).

Samlet set vurderes departementets faglige og økonomise resultater for 2014 som tilfredsstillende.

2.5. Opgaver og ressourcer

2.5.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets overskud</i>
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-61.506,0	-4.669,4	66.066,6	67 %
Policy	-30.294,0	-2.299,8	32.540,2	33 %
I alt	-91.800,0	-6.969,2	98.606,8	100 %

Bemærkning: fordelingen er skønsmæssigt fastsat

2.6. Redegørelse for reservation

Der er ikke foretaget reservationer i departementets regnskab 2014

2.7. Forventninger til kommende år

Det kommende år vil bl.a. have fokus på implementeringen af de politiske aftaler på idræts-, medie- og filmområdet, som blev indgået i 2014. I 2014 lancerede ministeren Børne- og Ungestrategier, som indeholdt en række initiativer, som skal implementeres i 2015. Ministeren har igangsat en landsdækkende kampagne "Danmark Læser", hvor "Danmark-læser-dagen" den 23. april 2015 vil være én af milepælene i forhold til kampagnen. I 2015 er der igangsat en dialog på scenekunstoprådet, og der skal udarbejdes en musikhandlingsplan. I efteråret skal der indgås en ny politisk aftale for Det Kongelige Teater for perioden 2016-2019.

Internt i departementet vil der være en organisationsændring, som skal medvirke til yderligere at styrke de faglige synergier mellem udvalgte områder lige som ændringen medfører, at departementets kapacitet til analyse og databaseret videnopbygning oprustes.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter de regnskabsprincipper for omkostningsbaseret regnskab og bevillinger, der anvendes i staten, og tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk)

I regnskabsafsnittet er anvendt udtræk fra Statens Koncern System (SKS), Navision Stat og Statens Budgetsystem (SB).

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 4: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser		<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:		<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Ordinære driftsindtægter				
<i>Indtægtsført bevilling</i>				
	Bevilling	-90.600,0	-91.800,0	-91.700,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt		-90.600,0	-91.800,0	-91.700,0
1	Salg af varer og tjenesteydelser	-777,4	-614,5	-400,0
2	Tilskud til egen drift	-4.082,6	-3.897,8	-8.200,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt		-95.460,0	-96.312,2	-100.300,0
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>				
3	Husleje	5.985,4	6.332,4	6.694,0
Forbrugsomkostninger i alt		5.985,4	6.332,4	6.694,0
<i>Personaleomkostninger</i>				
4	Lønninger	53.819,4	57.073,6	56.655,0
	Andre personaleomkostninger	515,4	589,7	525,0
	Pension	8.206,4	8.771,6	8.500,0
	Lønrefusion	-1.948,9	-2.546,9	-2.652,0
Personaleomkostninger i alt		60.592,3	63.888,0	63.028,0
	Af- og nedskrivninger	463,7	477,4	500,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	25.358,1	22.372,1	27.000,0
Ordinære driftsomkostninger i alt		92.399,4	93.069,9	97.222,0
Resultat af ordinær drift		-3.060,6	-3.242,3	-3.078,0
Andre driftsposter				
5	Andre driftsindtægter	-897,6	-2.456,9	-1.600,0
6	Andre driftsomkostninger	4.276,2	5.367,5	4.500,0
Resultat før finansielle poster		318,1	-331,7	-178,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
7	Finansielle omkostninger	323,2	169,4	178,0
Resultat før ekstraordinære poster		641,3	-162,4	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		641,3	-162,4	0,0

Note 1: "Salg af varer og tjenesteydelser" omfatter departementets salg af økonomiser-viceydelser til mindre institutioner. Salget er faldende som følge af en reduktion i antallet af institutioner, som køber ydelsen.

Note 2: "Tilskud til egen drift" omfatter projekter finansieret af udlodningsmidler. De tilsvarende udgifter er opført under "Andre ordinære driftsomkostninger". Tilskuddet ligger på niveau med 2013.

Note 3: Huslejen er forøget med 0,3 mio. kr. i 2014. Afvigelsen kan forklares som indeksregulering, efteropkrævning for driftsregnskabet 2013 samt fejlkontering af ejendomsskat 2. rate 2014 via huslejen.

Note 4: Lønningerne er i 2014 forøget med 3,3 mio. kr. til i alt 57,1 mio. kr. De øgede lønudgifter modsvarer bevillingstilførslen af lønsum fra overflytning af medarbejdere fra anden institution samt foretaget reservetræk.

Note 5: I 2014 blev der implementeret nye principper for koncernbudgettering. I departementet varetages koncernfunktionerne Koncern Økonomi og Koncern Kommunikation. Koncern Økonomi er bevillingsoverført, mens Koncern Kommunikation finansieres ved fakturering. Denne overførsel forklarer de øgede indtægter under "Andre driftsindtægter" i 2014.

Note 6: "Andre driftsomkostninger" omfatter bl.a. betaling til ØSC samt afregning af sagsbehandlertakst til Udenrigsministeriet. De øgede omkostninger kan jf. note 5 forklares af betaling til varetagelse af Koncern HR i Kulturstyrelsen (1,2 mio. kr.).

Note 7: Der er sket en reduktion af "Finansielle omkostninger", hvilket skyldes færre renteudgifter til SKB FF4 samt SKB FF7 i 2014 sammenlignet med 2013.

Resultatopgørelsen viser samlet set et overskud for departementet på 0,2 mio. kr. i 2014. Resultatet overføres jf. nedenstående tabel 5 til 2015. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 5: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2013	<i>Regnskab</i> 2014	<i>Budget</i> 2015
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	-641,3	162,4	0,0

3.3. Balancen

Tabel 9: Balancen

Aktiver		Primo	Ultimo	Passiver		Primo	Ultimo
note:		2014	2014	note:		2014	2014
	Anlægsaktiver:				Egenkapital		
1	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				Reguleret egenkapital (startkapital)	1.928,0	1.928,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Overført overskud	5.812,9	6.587,0
	Grunde, arealer og bygninger	1.517,9	1.264,9		Egenkapital i alt	7.740,9	8515,0
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	4.403,0	3.327,4
	Transportmateriel	360,1	247,8				
	Produktionsanlæg og maskiner	20,7	7,2		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Inventar og IT-udstyr	174,7	76,3		FF4 Langfristet gæld	2.350,4	1.715,4
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	59,1				
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.073,4	1.655,2		Donationer	0,0	0,0
	Statsforskrivning	1.928,0	1.928,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.928,0	1.928,0		Langfristet gæld i alt	2.350,4	1.715,4
	Anlægsaktiver i alt	4.001,4	3.583,2				
	Omsætningsaktiver:				<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	Varebeholdning	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.466,4	5.829,0
	Tilgodehavender	2.633,2	3.077,8		Anden kortfristet gæld	2.474,4	2.290,4
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	8.413,7	9.060,6
	<i>Likvide beholdninger</i>				Reserveret bevilling	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	41.190,9	22.424,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	4.205,0	2.942,6
	FF7 Finansieringskonto	-12.676,7	4076,9		Periodeafgrænsningsposter	1.161,9	0,0
	Andre likvider	66,9	518,2		Kortfristet gæld i alt	20.721,4	20.122,5
	Likvide beholdninger i alt	28.581,1	26.407,6		Gæld i alt	23.071,8	21.837,9
	Omsætningsaktiver i alt	31.214,3	29.485,4		Passiver i alt	35.215,7	33.680,3
	Aktiver i alt	35.215,7	33.680,3				

Note: Aktiver og passiver stemmer ikke i udtrækket fra SKS-balancen (samlet difference: 8.896,95 kr.). Ovenstående balance er tilpasset, så aktiver og passiver stemmer. Årsagen til uoverensstemmelsen skyldes posterings i omkostningsbaserede regnskaber (12 og 13), som strukturemæssigt skulle være sket i det udgiftsbaserede regnskab.

Note: Saldoen FF7: Der er difference på 611.734,94 kr. hvilket skyldes manglende overførelse af likviditet fra udgiftsbaserede regnskab i forbindelse med kontoændringer på § 21.11.02 Lønpuljer departementet.

Balancens aktiver:

Værdien af materielle anlægsaktiver er faldet i 2014. Der har i året ikke været tilgang på anlægsaktiverne.

FF5 Uforrentet konto er faldet som følge af fald i saldiene som indgår i beregningen af likviditetsflytningen fra FF5 til FF7.

FF7 Finansieringskontoen har derimod udviklet sig fra en negativ saldo primo 2014 til en positiv saldo ultimo året. Dette skyldes at der i 2014 ikke har været et tilsvarende udlæg som var gældende i 2013.

Balancens passiver:

Egenkapitalen er gennemgået i afsnit 3.4. Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser er specificeret i bilag 2.

Det har ikke været behov for, at bogføre periodeafgrænsninger ultimo 2014.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser		
note:	2013	2014
Egenkapital primo R-året	8.371,3	7.740,9
Startkapital primo	1.928,0	1.928,0
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	1.928,0	1.928,0
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	6.443,3	5.812,9
1 +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	611,7
+Regulering af det overførte overskud	10,8	0,0
+Overført fra årets resultat	-641,3	162,4
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	5.812,9	6.587,0
Egenkapital ultimo R-året	7.740,9	8.515,0

Note 1: Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse omfatter i 2014 flytning af bevillingen vedr. ”21.11.02 – Departementet, lønpuljer mm.” til bogføringskredsen for ”21.11.01 - Departementet”.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

1000 kr., løbende priser	2014
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. dec. 2014	1.655,2
Låneramme pr. 31. december 2014	61.400,0
Udnyttelsesgrad i procent	2,7 %

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne for likviditets- og finansieringsordningen i 2014. Den lave udnyttelsesgrad afspejler, at lånerammen omfatter en reserve, der udmøntes til ministeriets øvrige institutioner.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft § 21.11.01

1000 kr., løbende priser	2014
Lønsumsloft FL	62.400,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	64.800,0
Lønforbrug under lønsumsloft	63.790,8
Difference	1.009,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	7.417,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	8.426,7

Departementet har i 2014 overholdt lønsumsloftet og dermed forøget den akkumulerede opsparing med 1,0 mio. kr. til i alt 8,4 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.11.01)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>		
	<i>2013</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>2014</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2015</i>
Nettoudgiftsbevilling	-90.600,0	-89.400,0	-91.800,0	2.400,0	-91.700,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-5.757,5	-9.700,0	-6.969,2	-2.730,8	-10.200,0
Indtægter i alt	-96.357,5	-99.100,0	-98.769,2	-330,8	-101.900,0
Udgifter	96.998,8	99.100,0	98.606,8	493,2	101.900,0
Årets resultat	641,3	0,0	-162,4	162,4	0,0

Differencen mellem budget 2014 og regnskab 2014 skyldes primært mindreforbrug på rejser og repræsentation i 2014 i forhold til budget.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 11: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(1.000 kr.)	Bevilling	Regnskab
21.11.02	Departementet, lønpuljer m.m.	Driftsbevilling	Udgifter	600,0	471,6
21.11.45	Kultur- og erhvervssamarbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	2.500,0	2.500,0
21.11.70	Anlægsreserve til national- ejendom	Reservationsbevilling	Udgifter	-3.600,0	-
21.11.73	Udlån under Kulturministeriet	Anden bevilling	Udgifter	5.200,0	4.344,5
			Indtægter	-13.100,0	-12.026,9
21.11.76	Ikke-statslige anlægsopgaver	Reservationsbevilling	Udgifter	1.000,0	-
21.11.79	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	600,0	-
21.23.71	Anlægsprogram, teaterområdet	Anlægsbevilling	Udgifter	-	0,0
21.23.73	Nyt Skuespilhus på Kvæsthus- broen	Anlægsbevilling	Udgifter	-	-746,0
21.23.75	Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen	Anlægsbevilling	Udgifter	59.700,0	49.583,1
			Indtægter	-59.700,0	-48.632,7
21.31.79	Budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	1.200,0	-
21.33.08	Kulturbevaringsplan	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-
21.41.60	Uddannelsespuljer	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-
21.41.79	Budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	3.300,0	-
21.57.01	Folkehøjskoler	Anden bevilling	Udgifter	544.500,0	540.925,0
21.57.07	Kommunale bidrag vedrørende ungdomshøjskoler	Lovbunden bevilling	Indtægter	-700,0	-680,1
21.57.09	Grundtilskud til folkehøjskoler	Reservationsbevilling	Udgifter	46.700,0	44.347,6
21.81.26	TV 2/DANMARK A/S - stiftelse og salg	Anden bevilling	Udgifter	-	-
37.63.01	Renter af særlige mellemvæ- render, SA	Anden bevilling	Indtægter	-	-2.684,7

4. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Der er ingen aktive anlæg under immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	6.488,7	0,0	777,2	561,3	2.507,7	10.335,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2014 (før afskr.)	6.488,7	0,0	777,2	561,3	2.507,7	10.335,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014 (før afskr.)	6.488,7	0,0	777,2	561,3	2.507,7	10.335,0
Akk. afskrivninger	2.467,2	0,0	770,1	313,6	2.422,3	5.973,1

Akk. nedskrivninger	2.756,7	0,0	0,0	0,0	9,2	2.765,8
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2014	5.223,8	0,0	770,1	313,6	2.431,5	8.739,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	1.264,9	0,0	7,2	247,8	76,3	1.596,1
Årets afskrivninger	253,0	0,0	13,5	112,3	98,4	477,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	253,0	0,0	13,5	112,3	98,4	477,4
Afskrivningsperiode/år	10		10	5	3	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2014	0,0
Tilgang	59,1
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	59,1

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Lancering af Arkitekturpolitik	370,0	370,0
Lancering af børne- og ungestrategi	349,2	349,2
Ny status og org. scenekunstudannelserne	63,7	63,7
Kulturministerens Handicapidrætspris 2013	40,0	40,0
Opfølgning på arbejdsgruppe om matchfixing	18,0	18,0
Opfølgning på Kultur Danmark	180,8	180,8
Forskningsudvalget	278,4	278,4
Oplysning om ophavsret/Share with Care	93,8	93,8
Forsøg -udvikl. ifm. folkeoplysning 21.51.31.20	206,4	206,4
Udredning om idrættens økonomi og struktur	1.677,9	1.677,9
Handicappulje (God Adgang)	324,5	324,5
Forskningsundersøgelse DR	155,0	155,0
I alt	3.757,7	3.757,7

Bilag 2: Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Hensat i 2014 til	Beløb
Hensat til Kammeradvokat	331,8
Hensat til åremål	2.691,2
Hensat til rådighedsløn	304,4
Hensættelser i alt	3.327,4

Bilag 3: Tilskudsregnskab

1000 kr.	2014					2015				
	Tilskudsordning	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
21.11.02.20	Vederlag og honorarer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.11.02.45	Institutionspulje	-128,4	600,0	471,6	471,6	128,4	0,0	0,0	0,0	0,0
21.11.45.20	Center for kultur- og oplevelsesøkonomi	272,9	2.500,0	2.772,9	2.500,0	0,0	272,9	272,9	2.500,0	2.772,9
21.11.70.10	Anlægsreserve til nationalejendom	15.165,6	-3.600,0	11.565,6	0,0	-3.600,0	11.565,6	11.565,6	3.300,0	14.865,6
21.11.73.15	Udlån til højskoler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.11.73.50	Udlån i henhold til bygningsfredningsloven	0,0	-7.900,0	-7.900,0	-7.682,4	-217,6	0,0	0,0	-3.400,0	-3.400,0
21.11.73.60	Lån til Egmont Højskolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.11.76.10	Ikke-statslige anlægsgaver	35.800,0	1.000,0	36.800,0	0,0	1.000,0	36.800,0	36.800,0	13.200,0	50.000,0
21.11.79.10	Reserve, lønsum	17.700,0	7.100,0	24.800,0	0,0	7.100,0	24.800,0	24.800,0	8.000,0	32.800,0
21.11.79.20	Omstillingspulje, løn	19.678,8	8.900,0	28.578,8	0,0	8.900,0	28.578,8	28.578,8	5.800,0	34.378,8
21.11.79.22	Omstillingspulje, øvrig drift	9.000,0	-7.600,0	1.400,0	0,0	-7.600,0	400,0	400,0	100,0	500,0
21.11.79.60	Reserve, øvrig drift	16.800,0	-9.000,0	7.800,0	0,0	-9.000,0	800,0	800,0	1.200,0	2.000,0
21.11.79.63	Arbejdsskader mv.	5.500,0	1.200,0	6.700,0	0,0	1.200,0	400,0	400,0	2.300,0	2.700,0
21.11.79.71	Budgetregulering, øget elevindtag i staten	700,0	0,0	700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.23.71.55	Det Kongelige Teater	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.23.73.10	Nyt Skuespilhus på Kvæsthusbroen	0,0	0,0	0,0	-746,0	746,0	746,0	746,0	0,0	746,0
21.23.75.10	Kvæsthusprojektet, anlæg af plads	950,4	0,0	950,4	950,4	-950,4	0,0	0,0	0,0	0,0
21.31.79.40	Omprioriteringsreserve, biblioteker, løn	400,0	500,0	900,0	0,0	500,0	900,0	900,0	8.600,0	9.500,0
21.31.79.50	Omprioriteringsreserve, biblioteker	1.527,3	700,0	2.227,3	0,0	700,0	2.227,3	2.227,3	4.000,0	6.227,3
21.33.08.10	Kulturbearingsplan	2.200,0	0,0	2.200,0	0,0	0,0	2.200,0	2.200,0	10.400,0	12.600,0
21.41.60.10	Akkreditering af uddannelser	1.317,8	0,0	1.317,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.41.60.11	Musicaluddannelser	6.400,0	0,0	6.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.41.79.40	Omprioriteringsreserve, løn	1.200,0	0,0	1.200,0	0,0	0,0	1.200,0	1.200,0	2.100,0	3.300,0
21.41.79.50	Omprioriteringsreserve på uddannelsesområdet	-400,0	100,0	-300,0	0,0	100,0	-300,0	-300,0	1.700,0	1.400,0
21.41.79.60	Uddannelsespulje, løn	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0	600,0	600,0	5.400,0	6.000,0
21.41.79.61	Uddannelsespulje, øvrig drift	6.900,0	1.500,0	8.400,0	0,0	1.500,0	8.400,0	8.400,0	2.500,0	10.900,0
21.41.79.64	Basisforskningsmidler, løn	3.200,0	1.700,0	4.900,0	0,0	1.700,0	4.900,0	4.900,0	1.700,0	6.600,0
21.57.01.10	Driftstakster	0,0	481.300,0	481.300,0	481.430,0	-130,0			489.300,0	
21.57.01.30	Tilskud til svært handicappede	0,0	44.500,0	44.500,0	41.166,8	3.333,2			44.500,0	
21.57.01.35	Tilskud til specialundervisning	0,0	1.100,0	1.100,0	711,9	388,1			1.100,0	
21.57.01.40	Tillægstakster til særligt	0,0	16.500,0	16.500,0	16.529,8	-29,8			16.600,0	
21.57.01.50	Elevstøtte for elever under 18 år	0,0	1.100,0	1.100,0	1.086,5	13,5			1.000,0	
21.57.07.20	Kommunale bidrag vedrørende ungdomshøjskoler	0,0	-700,0	-700,0	-680,1	-19,9			-1.000,0	
21.57.09.15	Grundtilskud til folkehøjskoler	14.323,9	45.800,0	60.123,9	43.447,6	2.352,4	16.676,3	16.676,3	46.200,0	62.876,3
21.57.09.20	Seniorhøjskoler	0,0	900,0	900,0	900,0	0,0	0,0	0,0	2.100,0	2.100,0
21.81.26.10	TV 2/DANMARK A/S - stiftelse og salg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37.63.01.30	Renteindtægter m.v., Statens Administration	0,0	0,0	0,0	-2.684,7	2.684,7	2.684,7	2.684,7	0,0	2.684,7

Af ovenstående bevillinger er alene bevillingen på 21.11.45. Kultur- og erhvervssamarbejde en tilsagnsbevilling. Der er ikke udestående tilsagn på kontoen.

Vurdering af det bevillingsmæssige- og regnskabsmæssige resultat

21.11.02. Departementet, lønpuljer mm. (driftsbev.)

Bevillingen anvendes til ledelsesudvikling på ministeriets institutioner. I 2014 har der bl.a. været afholdt udgifter til et tværgående ledelsesseminar, en tværgående styregruppe for ledelsesudvikling, en Kulturbrunch samt udbetalt 3 engangsvederlag for i alt 0,2 mio. kr. Bevilling og videreførselsbeløb er fra og med finansåret 2015 overført til 21.11.01. Departementet.

21.11.45. Kultur og erhvervssamarbejde (reservationsbev.)

Af bevillingen ydes tilskud til den selvejende institution Center for kultur- og oplevelsesøkonomi. Det bevillings- og regnskabsmæssige resultat giver ikke anledning til bemærkninger.

21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til anlægsrelateret arbejde på Kulturministeriets nationalejendomme. Anlægsreserven udmøntes på tillægsbevillingslovforslaget, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontoen. Den resterende bevilling videreføres til 2015.

21.11.73. Udlån under Kulturministeriet (administreret af Statens Administration)

Bevillingen vedrører udlån til højskoler mv. samt udlån i henhold til bygningsfredningsloven. Der er i 2014 bogført udgifter på 2,1 mio. kr. på underkonto 50. som følge af tab i forbindelse med salg af pakhus. Endvidere er der oppebåret indtægter på 9,8 mio. kr. som følge af afdrag på udlån.

21.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes som tilskud til finansiering af de anlægsforpligtelser, der i forbindelse med kommunalreformen overførtes fra amterne til staten. Bevillingen udmøntes på tillægsbevillingslovforslaget, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontoen.

21.11.79. Reserver og budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen omfatter ministeriets generelle driftsreserver og forskellige puljer, herunder omstillingspuljer. Reserver og puljer udmøntes på tillægsbevillingslovforslaget, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontiene.

Videreførselsbeløb anvendes i forbindelse med indgåelse af rammeaftaler til særlige midlertidige projekter eller aktiviteter i kontraktperioden. Desuden til løsning af diverse budgetproblemer, herunder til dækning af udgifter i forbindelse med statens selvforsikring samt arbejdsskadesager på Kulturministeriets område i 2015 og følgende år.

21.23.73. Nyt Skuespilhus på Kvæsthusbroen (anlægsbevilling)

Der er overført 0,7 mio. kr. fra 21.23.01. Det Kongelige Teater og Kapel i forbindelse med afstemning af anlæg. Der henvises til årsrapporten for Det Kongelige Teater.

21.23.75. Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen

På kontoen optages udgifter til etablering af pladsanlægget på Kvæsthusbroen samt indtægter fra donationer til dækning af udgifterne. I 2014 blev knap 1,0 mio. kr. finansieret ved træk på uforbrugte tilskud fra 2013.

Der henvises til årsrapporten for Det Kongelige Teater

21.31.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets forskningsbiblioteker (universitetsbiblioteksfunktioner) i forbindelse med rammeaftaler. Der har ikke i 2014 været behov for anvendelse af denne bevilling og den ikke-anvendte bevilling videreføres til 2015 i forbindelse med indgåelse af kommende rammeaftaler.

21.33.08. Kulturbevaringsplan (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til bevaringsformål. Bevillingen udmøntes via bevillingslove, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontiene. Ikke udmøntede bevillinger videreføres.

21.41.60. Uddannelsespuljer (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til akkreditering af uddannelsesinstitutioner på Kulturministeriets område. Ikke udmøntede bevillinger videreføres.

21.41.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets videregående uddannelser i forbindelse med indgåelse af nye rammeaftaler. Ikke udmøntede bevillinger videreføres.

21.57.01. Folkehøjskoler

Af bevillingen ydes tilskud til folkehøjskoler i form af driftstilskud, tilskud til svært handicappede, tilskud til specialundervisning, tilskud til specialundervisning, tillægstakster til særligt prioriterede elevgrupper og elevstøtte for elever under 18 år.

Der er et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der primært skyldes, at den gennemførte aktivitet og enhedsomkostning for tilskud til svært handicappede elever samt den gennemførte aktivitet for tilskud til specialundervisning er lavere end budgetteret.

21.57.07. Kommunale bidrag vedr. ungdomshøjskoler

På kontoen oppebæres indtægter som følge af kommunale bidrag vedrørende ungdomshøjskoler.

21.57.09. Grundtilskud til folkehøjskoler (reservationsbev.)

Bevillingen vedrører grundtilskud til folkehøjskoler. Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. skyldes, at der er udbetalt tilskud til 2 færre skoler end forudsat ved budgetteringen. Derudover skyldes mindreforbruget foretagne reduktioner i tilskud som følge af, at disse nedsættes med 4 % af den del af skolens indtægter fra virksomhed, der ikke er omfattet af lov om frie kostskoler, der overstiger 2 mio. kr.