



**KULTURMINISTERIETS  
DEPARTEMENT**  
ÅRSRAPPORT  
2007

## Indhold

<b>Oversigt over tabeller, noter og bilag.....</b>	<b>2</b>
<b>1. Beretning.....</b>	<b>3</b>
1.1 Præsentation af Kulturministeriets departement.....	3
1.2. Årets økonomiske resultat .....	5
1.3. Finansielle nøgletal .....	10
1.4. Forventninger til kommende år.....	10
1.5. Redegørelse for reservation.....	11
<b>2. Regnskab .....</b>	<b>12</b>
2.1. Anvendt Regnskabspraksis.....	12
2.2. Resultatopgørelse.....	13
2.3. Balance .....	15
2.4. Egenkapitalforklaring .....	16
2.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året.....	17
2.6. Opfølgning på lønsumsloft .....	17
2.7. Bevillingsregnskab .....	17
<b>3. Påtegning af det samlede regnskab.....</b>	<b>19</b>
<b>4. Noter til årsrapporten.....</b>	<b>20</b>
<b>5. Bilag til årsrapporten.....</b>	<b>23</b>
Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97).....	23
Bilag 2: Tilskudsregnskab .....	24
Bilag 3: Igangværende anlægsprojekter.....	28
Bilag 4: Oversigt over nøgletal.....	29
<b>6. Supplerende noter.....</b>	<b>30</b>

## Oversigt over tabeller, noter og bilag

### **Beretning**

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Reservation

### **Regnskabstabeller**

Tabel 3: Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatdisponering

Tabel 5: Balancen

Tabel 6: Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

Tabel 8: Bevillingsregnskab

### **Obligatoriske noter**

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

### **Obligatoriske bilag**

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 2: Tilskudsregnskab

Bilag 3: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 4: Nøgletal

### **Supplerende noter til regnskabet**

Note 1: Tilgodehavender

Note 2: Leverandører af varer og tjenesteydelser

Note 3: Anden kortfristet gæld

Note 4: Igangværende arbejder for fremmed regning

# 1. Beretning

## 1.1 Præsentation af Kulturministeriets departement

### Indledning

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, biblioteker, arkiver, museer samt videregående uddannelse inden for disse områder.

Kulturministeriets område dækker pt. Kulturministeriets departement, 4 styrelser og 34 statslige kultur- og uddannelsesinstitutioner. Hertil kommer 700-800 selvejende institutioner, som i større eller mindre omfang modtager løbende driftstilskud fra Kulturministeriet. Denne årsrapport omhandler departementet. Styrelser og institutioner aflægger særskilte årsrapporter.

### Mission og vision

Departementet formulerede i 2003 en mission og vision. Departementets mission lyder som følger:

Vi hjælper ministeren med at udvikle og formulere kulturpolitik og fører politikken ud i livet på bedst mulig måde.

Departementets vision lyder som følger:

- Vi omsætter med kreativitet og præcision ministerens kulturpolitiske visioner til resultater i samspil med kulturlivet.
- Vi har fokus på internationaliseringen af kulturen.
- Vi vil opleves som kompetente og konsistente.

### Udviklingsstrategi

På baggrund af departementets mission og vision samt en analyse af omverdenens krav til departementet er der opstillet fire strategiske målsætninger for departementets arbejde i de kommende år:

1. Vi hjælper ministeren med at sætte den kulturpolitiske dagsorden. Vi vil være innovative og fremadskuende og sørge for, at kulturpolitikken bidrager til regeringens samlede politik.
2. Vi har fokus på effekten af kulturpolitikken for samfundet som helhed og for den enkelte kulturbruger. Kvaliteten af kulturtilbuddene skal være på højt internationalt niveau med sammenlignelige tilbud.
3. Vi sikrer en stadigt mere effektiv udnyttelse af ressourcerne på kulturområdet.
4. Vi er blandt de mest attraktive offentlige arbejdspladser i Danmark.

### Departementets organisering

Departementets organisering er som et led i udviklingsstrategien ændret i august 2007. Der er etableret nye større enheder for at opnå tættere samarbejde mellem fagområderne, fastholde høj kvalitet, effektiv udnyttelse af ressourcerne og stabilitet i opgavevaretagelsen. De nye enheder er: Kulturbevaring, Idræt og Medier, Kunst og Uddannelse samt Ressourcer. Enhederne ledes af 2-3 chefer, som har et fælles ansvar for den enkelte enheds strategiske udvikling. Departementet har desuden et ledelsessekretariat og et servicecenter. Kulturministeriets departement har 108 årsværk.

### Departementets opgaver

Departementets opgaver kan sammenfattes i et opgavehierarki:

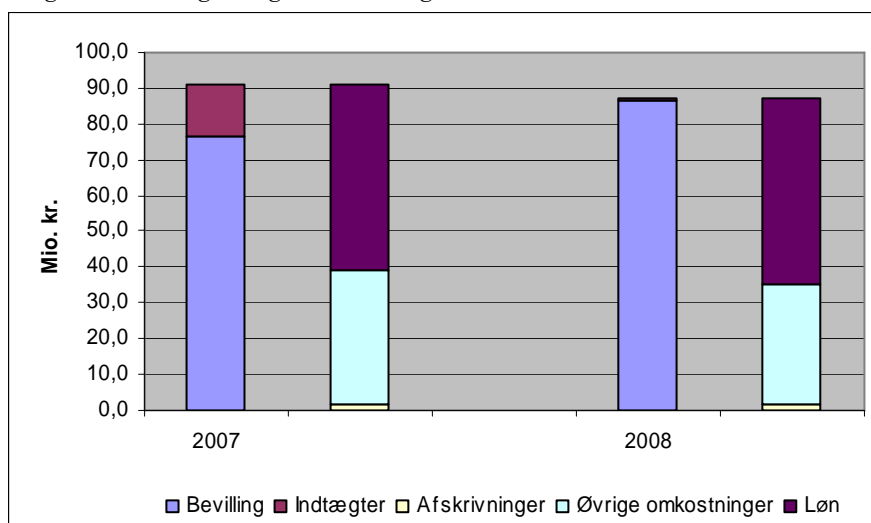
Effekt:	Kulturpolitik og effektiv opgavevaretagelse på ministerområdet		
Pro- dukt:	Policy		
Ydelser	Udvikling	Formidling	Udmøntning
<b>Aktivitet:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lovforslag</li> <li>- Oplæg til kulturpolitiske politikker og strategier</li> <li>- Oplæg til indgåelse af politiske aftaler</li> <li>- Administrative og organisatoriske strategier og politikker</li> <li>- Oplæg til udmøntning af puljer</li> <li>- Forhandling og indgåelse af internationale aftaler mv.</li> <li>- Udredninger, analyser og evalueringer – herunder oplæg til politiske tiltag i forlængelse heraf</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ministersvar</li> <li>- Departements-svar</li> <li>- Taler</li> <li>- Artikler</li> <li>- Råd, vejledning, oplysning</li> <li>- Hjemmeside</li> <li>- Publikationer</li> <li>- Pressekontakt</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Opfølgning på og udmøntning af lovforslag, herunder bekendtgørelser mv.</li> <li>- Opfølgning og udmøntning af kulturpolitiske strategier</li> <li>- Opfølgning og udmøntning af politiske aftaler</li> <li>- Udmøntning og implementering af administrative og organisatoriske strategier, herunder mål- og resultatstyring.</li> <li>- Implementering af internationale aftaler og konventioner.</li> <li>- Administration af tilskudspuljer mv.</li> <li>- Vejledning om statsinstitutionsdrift mv.</li> <li>- Byggesager</li> <li>- Beskikkelser/udnævnelser</li> <li>- Afgørelser/klagebehandling</li> </ul>

Der kan findes yderligere oplysninger om Kulturministeriet og departementet på internetadressen:  
[www.kum.dk](http://www.kum.dk).

## 1.2. Årets økonomiske resultat

Figur 1 nedenfor viser årets økonomiske resultater:

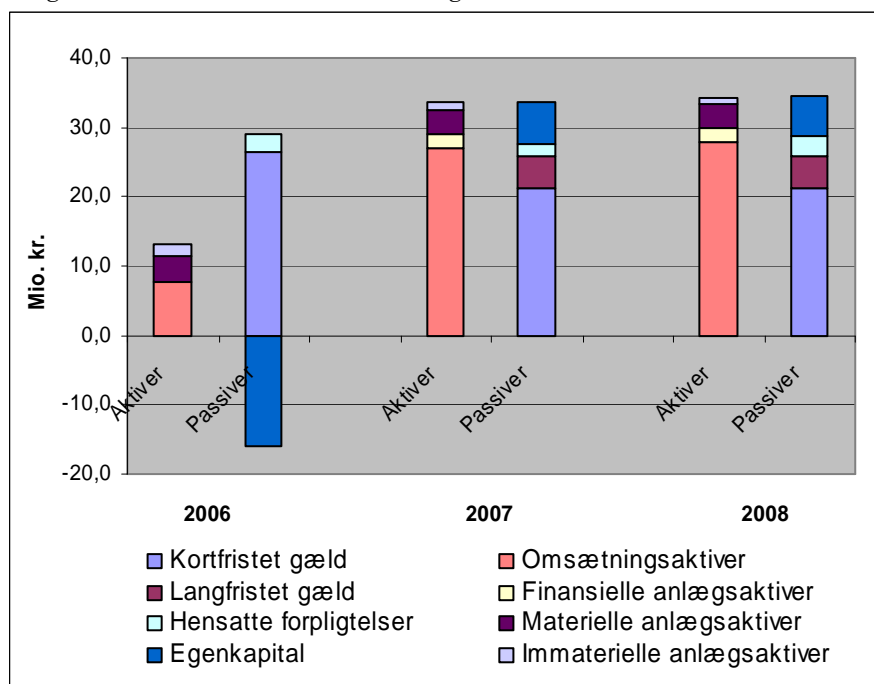
Figur 1: Indtægter og omkostninger



Som det fremgår af figuren, har der været en fin sammenhæng mellem indtægter og omkostninger i 2007. Departementet afsluttede 2007 med et mindre overskud på ca. 35.000 kr., hvilket vurderes tilfredsstillende. Beløbet er disponeret til overført overskud. Faldet i bevilling og udgifter fra 2007 til 2008 skyldes hovedsageligt, at der i 2007 har været øgede indtægter og tilsvarende omkostninger i forbindelse med revision af byggeriet af DR-byen. Den resterende bevilling til revision af heraf er optaget som en reserveret bevilling i regnskabet for 2008.



Figur 2: Balancens sammensætning



Som det fremgår af figur 2, er der en negativ egenkapital i 2006 på -16.053 t. kr. Dette skyldes, at der under departementet som virksomhed regnes en række anlægsbevillinger, som tidligere var givet på hovedkonti, der indeholdt bevillinger til mere end en institution. Til trods for at bevillingerne administreres af statsinstitutioner under Kulturministeriet, påvirker indeståenderne på kontiene departementets balance. Det blev valgt at henføre kontiene til departementet, fordi ansvaret for en hovedkonto ikke kan deles mellem flere institutioner. Følgelig havde departementet i 2006 (rent regnskabsmæssigt) igangværende arbejder for fremmed regning på i alt 14,3 mio. kr. For at departementets balance kunne balancere, blev departementet derfor tildelt en – teknisk - negativ egenkapital.

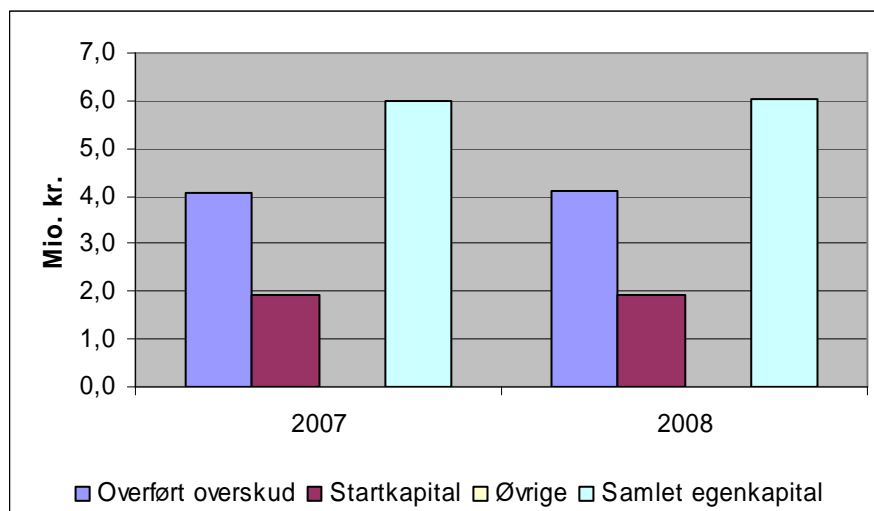
Med tilpasningen af åbningsbalancen i 2007 blev en lang række anlægskonti imidlertid lukket, idet bevillingen blev overført til de administrerende institutioners driftsbevilling. Værdien af de fortsat åbne anlægskonti står stadig som igangværende arbejder for fremmed regning, men modposteres på departementets FF5-konto (den uforrentede konto). Dermed rummer egenkapitalen alene departementets videreførelser og statsforskrivning. Efter tilpasningen af åbningsbalancen 2007 andrager departementets egenkapital en værdi på 5,9 mio. kr. (inklusive statsforskrivning).

Betragtes aktiverne i 2007 vil man derfor se, at disse hovedsageligt består af omsætningsaktiver, hvilke primært udgøres af indestående på departementets FF5-konto. Sekundært af indestående på finansieringskontoen samt tilgodehavender. Passiverne består primært af kortfristet gæld, hvilket hovedsageligt stammer fra skyldige feriepenge og igangværende arbejder for fremmed regning.

Der er ikke budgetteret med større ændringer fra 2007 til 2008

Figur 3 viser egenkapitalens sammensætning i 2007 og 2008:

Figur 3: Egenkapitalens sammensætninger

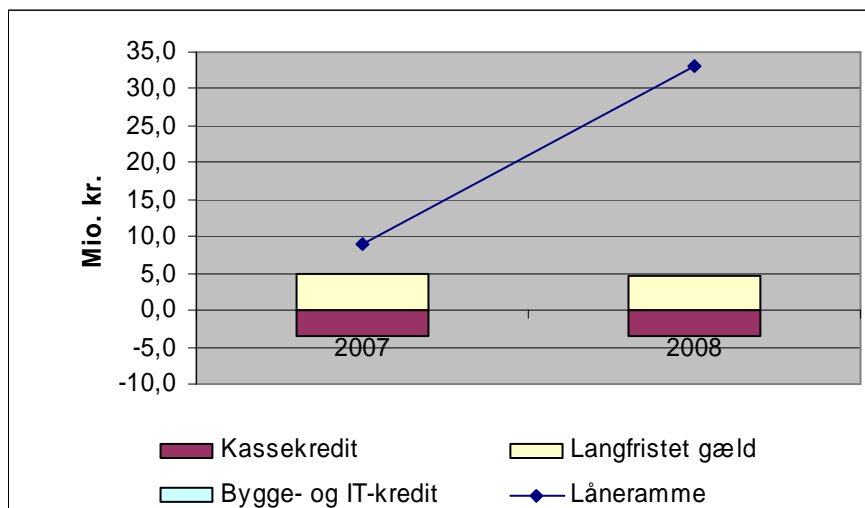


Startkapitalen andrager knap 2 mio. kr., det overførte overskud ca. 4 mio. kr. Tilsammen giver dette en samlet egenkapital på ca. 6 mio. kr. Fra 2007 til 2008 forøges det overførte overskud med årets resultat, ca. 35.000 kr.

Det skal bemærkes, at der ikke er overensstemmelse mellem SKS-rapporterne for egenkapitalforklaringen og balancen. Ligeledes er der uoverensstemmelse mellem årets resultat og det disponerede resultat i SKS. Jf. afsnit 2.4 for nærmere forklaring.



Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Som det fremgår af figur 4, har departementet ikke haft problemer med overskridelse af lånerammen i 2007, hvor den gennemsnitlige udnyttelsesgrad var på 56 %.

Ved fastlæggelsen af lånerammen primo 2007 var departementets langfristede gæld 8,6 mio. kr., hvormed loftet til lånerammen blev fastsat til 9 mio. kr. I 2007 blev størrelsen af den langfristede gæld imidlertid hurtigt reduceret, idet der var tale om udgifter til istandsættelse af lejemålet i Snaregade, hvilket blev nedskrevet ved fraflytningen ultimo 2006. Departementets gennemsnitlige udnyttelsesgrad er derfor kun 56% i 2007.

Ved indgangen til 2008 blev lånerammen udvidet efter aftale med Finansministeriet. Den forøgede låneramme skal anvendes som en lånerammereserve, der tildeles statsinstitutioner, der får behov for yderligere låneramme evt. som følge af nye store investeringer.

I 2008 forventes departementets gæld at være på samme niveau. Den procentvise udnyttelsesgrad vil ændre sig, efterhånden som lånerammereserven anvendes.

Overordnet set vurderes departementets resultat for 2007 tilfredsstillende. Der er opnået et mindre overskud, hvormed det har været muligt at vende udviklingen fra 2006, som afsluttedes med et større underskud. I 2008 er der ligeledes budgetteret med et mindre overskud, hvilket hovedsageligt skyldes indefrysningen af det overførte overskud. Derudover er der budgetteret med en dispositionsbegrænsning på 1 % af nettoudgiftsbevillingen. Forbruget i 2008 forventes imidlertid mindre styrbart, bl.a. fordi budgetteringen af udgifterne til Kulturministeriets Administrationscenters nye betalingsmodel er behæftet med en vis usikkerhed.

Tabel 1 nedenfor viser virksomhedens administrerede udgifter og indtægter.

**Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter**

(1.000 kr.) Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevil- ling	Regn- skab
21.11.02.	Departementet, lønpuljer mv.	(reservationsbev.)	Udg.	600,0	283,7
			Indt.	0,0	0,0
21.11.45.	Kultur og erhvervssamarbejde	(reservationsbev.)	Udg.	4.800,0	0,0
			Indt.	5.000,0	5.000,0
21.11.75.	Investeringsreserve	(reservationsbev.)	Udg.	800,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.11.76.	Ikke-statslige anlægsopgaver	(reservationsbev.)	Udg.	5.100,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.11.78.	Omstillingspulje	(reservationsbev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.11.79.	Reserver og budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	-5,5	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.31.79.	Budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.33.10.	Kulturbevaringsplan	(reservationsbev.)	Udg.	1.800,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.41.60.	Uddannelsespuljer	(reservationsbev.)	Udg.	1.100,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.41.79.	Budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	1.700,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.81.30.	Etablering af FM-sendemuligheder	(reservationsbev.)	Udg.	0,0	2.508,0
			Indt.	0,0	0,0
21.81.79.	Budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0

Øvrige bevillinger:

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevil- ling	Regn- skab
21.11.50.	Kulturelle iværksættere	(driftsbev.)	Udg.	800,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.11.70.10	Anlægsreserve til national ejendom	(anlægsbev.)	Udg.	1.500,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.11.71.39	Ombygning, Nybrogade 2	(anlægsbev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.41.78.	Aktiviteter i forbindelse med lediges deltagelse i uddannelse	(anden bev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.81.27.	Udbytte mv.	(anden bev.)	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0

I Kulturministeriets departements bogføringskreds omhandlende 21.21.03. Livsvarige ydelser udstår en restbevilling på 2 t.kr. Ordningen administreres dog af Kunststyrelsen, og restbevillingen overføres til styrelsen i 2008.

Der henvises til noterne for tilskudsregnskab samt igangværende anlægsprojekter for uddybende forklaringer.

Det skal bemærkes, at 21.31.71. Anlægsprogram, biblioteker (anlægsbev.) ligger under departementets bogføringskreds 30022. Denne konto administreres af Det Kongelige Bibliotek, og der afrapporteres for denne konto i Det Kongelige Biblioteks årsrapport.

Ligeledes administreres 21.21.71. Anlægsprogram, skabende og udøvende virksomhed og 21.41.71.34. Istandsættelse af Charlottenborg af Kunstakademiets Billedkunstskoler samt 21.41.71.41 Ombygning, Radiohuset af Det Kongelige Danske Musikkonservatorium, men figurerer fortsat på departementets bogføringskreds 30022, idet der har været problemer med overførselen af kontiene til de respektive institutioners driftsbevilling eller anlægsbevilling til national ejendom. Begge konti gøres der rede for i de respektive årsrapporter.

Vedrørende 21.33.71. er der tale om en konto, som administreres af Den Hirschsprungske Samling, og der gøres rede for kontoen i dennes årsrapport. Kontoen skal lukkes og oprettes som en ny hovedkonto under Den Hirschsprungske Samling, da der er tale om national ejendom.

De to underkonti er nulstillet i 2007 og videreførelsesbeløb og regnskabstal er omposteret til den nye hovedkonto 3376, nationalejendom. De to delregnskaber vil blive lukket i 2008.

### **1.3. Finansielle nøgletal**

Der henvises til bilag 4 for oversigt over departementets nøgletal.

### **1.4. Forventninger til kommende år**

Kulturministeriets departement står over for en række interne og eksterne ændringer, som vil påvirke driften (af hovedkonto 21.11.01.). Disse beskrives nedenfor.

I 2009 skal departementet have implementeret et nyt ESDH-system, hvilket er en ændring, der allerede forberedes i 2008. Det kan være vanskeligt at forudse effekterne af gennemførelsen, og særligt i overgangsfasen og ved ibrugtagningen af systemet kan der opstå indledende komplikationer, ligesom det kan være vanskeligt at fastesætte de økonomiske konsekvenser.

Derudover er departementet i 2008 kraftigt påvirket af Kulturministeriets Administrationscenters (KUMADM) rebalancering af betalingsmodel. Departementet har ved indgangen til 2008 fået overført bevilling fra KUMADM svarende til de hidtidige omkostninger, der har været forbundet med KUMADM's betjening af departementet. Grundet forskellige forhold, såsom den kommende udskiftning af ESDH-systemet og en generel stigning i anvendelsen af IT-support, har det været vanskeligt at budgettere de fremtidige udgifter til KUMADM. Budgetteringen er således behæftet med en vis usikkerhed, idet forbrugets størrelse fortsat er usikker.

Betragtes udviklingen i departementets nettoudgiftsbevilling, vil man se, at denne falder med 2,3 mio.kr. i perioden 2008-2011. Der forventes derfor at være visse økonomiske udfordringer i de kommende år, idet udviklingen i udgiftsniveauet skal afspejle denne bevillingsmæssige ændring.

I indeværende år opleves ligeledes visse økonomiske udfordringer, hvilke fordrer en forholdsvis stram økonomistyring. Udover ovennævnte forhold vedrørende udgifterne til KUMADM, udspringer dette af en obligatorisk opsparing på 1 % af nettoudgiftsbevillingen samt indefrysningen af videreførelser. Som det fremgår af FFL08 (II) er der oprindeligt budgetteret med et årets resultat på -1,0 mio. kr., idet man forventede at forbruge 1,0 mio. kr. af departementets overførte overskud. Dette er imidlertid ikke muligt, og udgiftsniveauet skal derfor tilpasses disse nye forbrugsbegrænsninger.

Endelig skal det nævnes, at etableringen af de kommende administrative servicecentre fremstår som en fremtidig usikkerhedsfaktor, idet det fortsat er usikkert, hvordan dette vil påvirke såvel departement som ministerområdet.

### 1.5. Redegørelse for reservation

**Tabel 2: Reservation, hovedkonto 21.11.01.**

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
<b>Produkt/opgave</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2040,0</b>	
Revision af DR-byggeri	2007	0,0	0,0	2040,0	2008

Departementet har ingen tidligere reservationer.

Departementet har i forbindelse med Akt 162 21/6 2007 fået overført 11 mio. kr., som skal dække udgifter til afholdelse af en uafhængig revisorundersøgelse af fordyrelsen af byggeriet af DR-byen. Heraf resterer ca. 2 mio. kr., hvilket er reserveret ultimo 2007 med henblik på færdiggørelsen af revisionen. Midlerne forventes anvendt i første halvdel af 2008.

## **2. Regnskab**

### **2.1. Anvendt Regnskabspraksis**

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler- og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper. Der er ikke givet dispensationer i 2007.

I regnskabsafsnittet er anvendt uddata fra Statens Koncern System.

## 2.2. Resultatopgørelse

Tabel 3 nedenfor viser departementets resultatopgørelse for 2007 samt budget for 2008.

Tabel 3: resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser		Regnskab 2007	Budget 2008
no- te:	<b>Ordinære driftsindtægter</b>		
	<i>Indtægtsført bevilling</i>		
	Bevilling	-78.700,0	-84.733,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-2.040,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	2.040,0	0,0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-76.660,0</b>	<b>-86.773,0</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	-2,5	0,0
	Tilskud til egen drift	154,8	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-76.507,7</b>	<b>-86.773,0</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>		
	Ændring i lagre	0,0	0,0
	<i>Forbrugsomkostninger</i>		
	Husleje	5.821,9	5.606,0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>5.821,9</b>	<b>5.606,0</b>
1	<i>Personaleomkostninger</i>		
	Lønninger	47.803,5	41.914,0
	Andre personaleomkostninger	6,8	3.762,0
	Pension	6.662,9	8.226,0
	Lønrefusion	-2.820,0	-1.650,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>51.653,2</b>	<b>52.252,0</b>
	Af- og nedskrivninger	1.673,3	1.929,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	31.042,1	27.401,0
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>90.190,5</b>	<b>87.188,0</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>13.682,8</b>	<b>415,0</b>
	<b>Andre driftsposter</b>		
	Andre driftsindtægter	-14.135,1	-552,0
	Andre driftsomkostninger	386,0	0,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-66,2</b>	<b>-137,0</b>
	<b>Finansielle poster</b>		
	Finansielle indtægter	-178,3	-81,0
	Finansielle omkostninger	209,1	170,0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-35,4</b>	<b>-48,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>		
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-35,4</b>	<b>-48,0</b>

Note: Under Tilskud til egen drift figurerer en udgift på 154,8 t. kr. i regnskabet for 2007. Denne udgift stammer fra et gennemført oprydningssprojekt i projektrengnskaber på delregnskab 4. Nettoudgiftsbevillingen svarer ikke til FFL08 II. Dette skyldes, at der er indregnet den obligatoriske opsparring på 1% af nettoudgiftsbevillingen (i alt 849.000 kr.) samt allerede kendte tillægsbevillinger i 2008 (i alt 700.000 kr.).

Der henvises til note 1 for personaleomkostninger.

I følge Finansloven for 2008 er der budgetteret med et underskud 1,0 mio. kr. Dette skyldes, at der på det givne tidspunkt blev budgetteret med et merforbrug (planlagt anvendelse af videreførslen). I denne årsrapport er imidlertid anvendt departementets seneste interne budgettal, hvori forbruget i 2008 er tilpasset Finansministeriets varslede indefrysning af det overførte overskud. Der er således budgetteret med et forbrug, der stort set stemmer overens med nettoudgiftsbevillingen på Finansloven for 2008.

Tabel 4 nedenfor viser departementets resultatdisponering. Som det fremgår, er årets resultat både i 2007 og 2008 disponeret til overført overskud.

Tabel 4: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Budget</i> 2008
Disponeret til bortfald	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	35,4	48,0



### 2.3. Balance

Tabel 5 nedenfor viser departementets balance for 2007.

Tabel 5: Balance

<b>Aktiver</b>		<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	<b>Passiver</b>		<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:		2007	2007	note:		2007	2007
	<b>Anlægsaktiver:</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				Startkapital	1.928,0	1.928,0
2a	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.470,8	971,6		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	54,1	307,6		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
2b	Udviklingsprojekter under opførelse	121,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.645,8</b>	<b>1.279,2</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
3	<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Overført overskud	4.020,7	4.058,6
	Grunde, arealer og bygninger	2.422,3	2.218,1		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.948,7</b>	<b>5.986,6</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	4	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.707,4</b>	<b>1.707,4</b>
	Transportmateriel	173,2	100,1		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Produktionsanlæg og maskiner	130,6	647,4		FF4 Langfristet gæld	5.273,0	4.847,5
	Inventar og IT-udstyr	900,7	552,3		FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.626,8</b>	<b>3.517,9</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	1.928,0	1.928,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>5.273,0</b>	<b>4.847,5</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.928,0</b>	<b>1.928,0</b>		<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.200,6</b>	<b>6.725,1</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.087,3	5.534,3
	<b>Omsætningsaktiver:</b>				Anden kortfristet gæld	2.910,7	1.584,1
	Varebeholdning	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	5.371,1	5.373,7
	Tilgodehavender	7.361,0	3.172,1		Reserveret bevilling	0,0	2.040,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	14.341,1	6.618,4
	<i>Likvide beholdninger</i>				Periodeafgrænsningsposter	-599,6	0,0
	FF5 Uforrentet konto	20.342,0	20.342,0		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>26.110,6</b>	<b>21.150,4</b>
	FF7 Finansieringskonto	4.021,0	3.382,9		<b>Gæld i alt</b>	<b>31.383,6</b>	<b>25.997,9</b>
	Andre likvider	115,2	70,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>24.478,2</b>	<b>23.794,9</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>31.839,2</b>	<b>26.966,9</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>39.039,8</b>	<b>33.692,0</b>				

Note: I forbindelse med omlægning til den ny kontoplan er poster vedrørende systemtekniske konti m.v. ændret fra at være et aktiv til nu at være et passiv, hvorfor der er en afvigelse mellem primo 2007 i SKS og den godkendte åbningsbalance. Posterne er i SKS vist under Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti

Som det fremgår af balancen, er der sket et større fald i igangværende arbejder for fremmed regning (i alt 7,7 mio. kr.). Dette skyldes primært, at der gennemført et større oprydningsprojekt i departementets administrerede projekter, således at der er tilbageført midler til tipspuljen for kulturpolitisk udvikling og information.

Tilsvarende ses et fald i departementets tilgodehavender, hvilket hovedsageligt skyldes, at der er sket en udbetaling af bevilligede midler til allerede igangsatte projekter.

Der henvises til obligatorisk note 2a og 2b for udviklingen i departementets immaterielle anlægsaktiver og note 3 for materielle anlægsaktiver. Derudover henvises til supplerende note 1–4, hvori balancens største ændringer forklares.

Som det fremgår, er departementets langfristede gæld ultimo større end summen af anlægsaktiverne. Der henvises til afsnit 2.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året for forklaring.

#### 2.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 6 nedenfor viser departementets egenkapitalforklaring for 2007.

Tabel 6: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser note:	
<b>Egenkapital primo R-året</b>	<b>5.948,7</b>
Startkapital primo	1.928,0
+Ændring i startkapital	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>1.928,0</b>
Overført overskud primo	4.020,7
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	2,1
+Regulering af det overførte overskud	0,4
+Overført fra årets resultat	35,4
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>4.058,6</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>5.986,6</b>

Startkapitalen andrager ca. 1,9 mio. kr., det overførte overskud primo ca. 4 mio. kr. Der er foretaget en mindre primoregulering på 2.500 kr. samt en overførsel af årets resultat, hvilke tilsammen øger egenkapitalen ultimo med ca. 38.000 kr. Egenkapitalen ultimo 2007 andrager således knap 6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at der ikke er overensstemmelse mellem SKS-rapporterne for egenkapitalforklaringen og balancen. Ligeledes er der uoverensstemmelse mellem årets resultat i Navision og SKS og det disponerede resultat i SKS. Dette vil blive søgt rettet i regnskabet for 2008.

Dette skyldes delvist, at der i rapporten for balancen er medtaget kortfristede tilgodehavender på ca. 61.000 kr. under departementets administrerede tilskud. Denne postering søges hurtigst muligt udlignet.

Derudover er der en uoverensstemmelse mellem kontoen for overført overskud og kontoen for regulering af overført overskud på ca. 400 kr. Og endelig stemmer disse to poster ikke overens med årets resultat, der er henholdsvis ca. 100 kr. og 500 kr. lavere. Disse uoverensstemmelser til blive søgt udlignet snarest i 2008.

## 2.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Departementet har ikke oplevet overskridelser af lånerammen i 2007.

Kontrollen af departementets likviditetsafstemninger har vist, at der mangler udligning af FF4-kontoen ultimo 2007. Dette fremgår af ultimobalancen, hvori den langfristede gæld er større end summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Den manglende udligning skyldes problemer med flytningen af likviditet i forbindelse med overgangen til ny bank og dermed nyt banksystem i Danske Bank. Udligningen er derfor først foretaget i 1. kvartal 2008.

Det skal desuden bemærkes, at der har været en fejlbogføring af et immaterielt udviklingsprojekt under opførsel, hvilket ikke er afstemt med FF6-kontoen ultimo 2007. Der henvises til note 2b for forklaring.

## 2.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 7 nedenfor viser inddækning af merforbrug på lønsumsloftet i 2007.

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		53.400,0
Lønforbrug		51.653,2
Difference	1.825,5	1.746,8

Departementet har i 2007 ikke udnyttet lønsumsloftet fuldt ud.

## 2.7. Bevillingsregnskab

Tabel 8 nedenfor viser departementets bevillingsregnskab for 2007 for underkonto 10. Underkonto 97 behandles som særskilt note i bilaget.

Tabel 8: Bevillingsregnskab

1000 kr., løbende priser	<i>Budget 2007</i>	<i>Bevilling B + tb</i>	<i>Regnskab 2007</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2008</i>
Nettoudgiftsbevilling	-78.600,0	-78.700,0	-78.700,0	100,0	-84.733,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	2.040,0	-2.040,0	-2.040,0
Indtægter	-393,0	-19.500,0	-14.161,0	13.768,0	-633,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-78.993,0</b>	<b>-94.600,0</b>	<b>-90.821,1</b>	<b>11.828,1</b>	<b>-87.406,0</b>
Udgifter	78.808,0	98.200,0	90.785,7	-11.977,7	87.358,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-185,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-35,4</b>	<b>-149,6</b>	<b>-48,0</b>

Note: Nettoudgiftsbevillingen svarer ikke til FFL08 II. Dette skyldes, at der er indregnet den obligatoriske opsparing på 1% af nettoudgiftsbevillingen (i alt 849.000 kr.) samt allerede kendte tillægsbevillinger i 2008 (i alt 700.000 kr.).

Differencen i årets indtægter skyldes, at der ved årets indgang ikke var budgetteret med senere givne licensmidler til gennemførelse af revisionsundersøgelsen af byggeriet af DR-byen. Tilsvarende var der ikke budgetteret med udgifter til dette, hvorfor årets udgifter ligeledes er øget tilsvarende. Idet revisionsundersøgelsen endnu ikke er afsluttet, er den resterende bevilling blevet reserveret.

Ses der bort fra ovenstående faktorer, vurderes bevillingsafregningen sammenholdt med budgettal tilfredsstillende. Differencen i årets resultat kan hovedsageligt henføres til færre indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser.

### 3. 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 2007. Der aflægges regnskab for følgende hovedkonti:

21.11.01.	Kulturministeriets departement (driftsbev.)	21.11.79	Reserver og budgetregulering (res.bev.)
21.11.02.	Departementet, lønpuljer mv. (res.bev.)	21.31.79	Budgetregulering (res.bev.)
21.11.45.	Kultur og erhvervssamarbejde (res.bev.)	21.33.10	Kulturbearingsplan (res.be.)
21.11.50.	Kulturelle iværksættere (driftsbev.)	21.41.60	Uddannelsespuljer (res.bev.)
21.11.70.	Anlægsreserve til national ejendom (anl.bev.)	21.41.78	Aktiviteter i forbindelse med lediges delt. i uddannelse (anden bev.)
21.11.71.3 9	Tværgående anlægsprogram (anl.bev.)	21.41.79	Budgetregulering (res.bev.)
21.11.75.	Investeringsreserve (res.bev.)	21.81.27	Udbytte mv. (anden bev.)
21.11.76.	Ikke-statslige anlægsopgaver (res.bev.)	21.81.30	Etablering af FM-sendemuligheder
21.11.78.	Omstillingspulje (res.bev.)	21.81.79	Budgetregulering (res.bev.)

#### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 17. april 2008



Henriette Christiansen  
Administrationschef

København den 21. april 2008



Karoline Prien Kjeldsen  
Departementschef

## 4. Noter til årsrapporten

### Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	<i>Regnskab 2004</i>	<i>Regnskab 2005</i>	<i>Regnskab 2006</i>	<i>Regnskab 2007</i>	<i>Budget 2008</i>
Antal årsværk	116,4	114,4	111,4	108,3	108,0
Tilgang af medarbejdere (årsværk)	17,9	17,7	10,6	18,0	21,6
Afgang af medarbejdere (årsværk)	18,5	18,0	16,3	21,2	21,6

Sammenholdes tallene for antal årsværk med departementets årsrapport for 2006, vil man se, at der er visse uoverensstemmelser. Dette skyldes, at departementet er overgået til ISOLA, hvormed antal årsværk opgøres på et andet beregningsgrundlag.

Det skal desuden bemærkes, at resultatet af årets tilgang og afgang ikke kan sammenholdes med det efterfølgende års antal årsværk. Dette skyldes, at datagrundlaget for til- og afgang af årsværk er ISOLA-data (bearbejdede regnskabstal) for personaleomsætningen i året, mens det samlede antal årsværk for et givent år er de faktiske regnskabstal.

Betragtes udviklingen i antal årsværk, vil man se, at denne er faldende i den viste periode, mens personaleomsætningen er forholdsvis jævn, dog med et dyk i 2006. Det faldende antal årsværk skyldes primært en gradvis tilpasning til et faldende bevillingsniveau. I 2008 forventes antal årsværk dog fastholdt på samme niveau som 2007. Antallet af tilgang og afgang er udregnet på baggrund af en forventet gennemsnitlig omsætning på 20 % af det samlede antal årsværk.

**Note 2a: Immaterielle anlægsaktiver**

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	7568,4	937,5	8505,9
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	7568,4	937,5	8505,9
Tilgang	121,0	386,7	507,7
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	7689,3	1324,2	9013,5
Akk. afskrivninger	6596,8	1016,6	7613,4
Akk. nedskrivninger	121,0	0,0	121,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	6717,7	1016,6	7734,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	971,6	307,6	1279,2
Årets afskrivninger	620,2	133,2	753,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	620,2	133,2	753,4
Afskrivningsperiode/år	8 år	3 år	

**Note 2b: Udviklingsprojekter under opførelse**

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2007	121,0
Tilgang	-121,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007	0,0

Betragtes årsrapporten for 2006, vil man se, at primosaldoen var på 121 t.kr., hvilket blev nedskrevet i løbet af året, således at kostprisen ultimo 2006 var 0 kr. Nedskrivningen blev imidlertid ikke foretaget korrekt, idet udviklingsprojektet ved en fejl ikke blev overført til kontoen for færdiggjorte udviklingsprojekter forinden og derefter nedskrevet. På trods af, at aktivet var nedskrevet, figurerer derfor stadig en saldo på kontoen for udviklingsprojekter. Dette blev reguleret med en negativ tilgang i 2007. Det har imidlertid vist sig, at dette skulle have været reguleret via en positiv afgang, hvilket der vil blive korrigeret for snarest muligt.

I og med at udviklingsprojektet ikke har været retmæssigt aktiveret, optræder ligeledes en fejl i forhold til reglerne om selvstændig likviditet, idet disse kræver, at FF6-kontoen (bygge- og IT-kreditten) altid skal være lig med summen af udviklingsprojekter underopførsel. Grundet den fejl-



behæftede regulering via en negativ tilgang optræder der en fejl i forhold til afstemningen af FF6-kontoen. Dette vil blive korrigeret snarest muligt.

**Note 3: Materielle anlægsaktiver**

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	5942,6	0,0	175,6	346,3	5365,2	11829,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)</b>	<b>5942,6</b>	<b>0,0</b>	<b>175,6</b>	<b>346,3</b>	<b>5365,2</b>	<b>11829,8</b>
Tilgang	0,0	0,0	601,6	0,0	209,5	811,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)</b>	<b>5942,6</b>	<b>0,0</b>	<b>777,2</b>	<b>346,3</b>	<b>5574,7</b>	<b>12640,9</b>
Akk. afskrivninger	967,9	0,0	129,8	246,2	5022,3	6366,3
Akk. nedskrivninger	2756,7	0,0	0,0	0,0	0,0	2756,7
<b>Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007</b>	<b>3724,6</b>	<b>0,0</b>	<b>129,8</b>	<b>246,2</b>	<b>5022,3</b>	<b>9122,9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007</b>	<b>2218,1</b>	<b>0,0</b>	<b>647,4</b>	<b>100,1</b>	<b>552,3</b>	<b>3517,9</b>
Årets afskrivninger	204,3	0,0	84,8	73,0	557,9	920,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	204,3	0,0	84,8	73,0	557,9	920,0
Afskrivningsperiode/år	10 år		10 - 15	5 - 8 år	3 år	

**Note 4: Udvikling i hensatte forpligtelser**

Værdi primo 2007	1.707,4
Årets ændring	0,0
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>1.707,4</b>

Kulturministeriets departement har kun hensatte forpligtelser til åremålsansættelser.

Det skal bemærkes, at der ikke har været nogen ændring i departementets hensættelser i 2007. Dette skyldes, at der ved en fejl ikke er blevet hensat til åremålsansatte ved årets udgang. Der skulle have været hensat i alt 524.630 kr. i 2007 til åremål. Dette er indarbejdet i budgettet for 2008 udover årets hensættelse, således at der i alt hensættes 1.049.008 kr. i 2008 (årets hensættelse i 2008 er i alt 524.378 kr.)

## 5. Bilag til årsrapporten

### Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 1 omfatter projekter finansieret af tipsmidler, hovedsageligt fra tipspuljen til kulturpolitisk udvikling og information.

Løbende priser, 1000 kr.	Indtægt	Udgift
Projekt 1: Indtægt fra Tipsoverførsler (projekt 1)	13,9	13,9
Projekt 200: H-plan for kulturen (projektet er afsluttet)	14,5	14,5
Projekt 202: Børneekspertudvalg (projektet er afsluttet)	18,5	18,5
Projekt 206: Nordisk Kulturpolitisk (projektet er afsluttet)	25,0	25,0
Projekt 207: Internationalt Kultur Forum (projektet er afsluttet)	2,7	2,7
Projekt 208: Ebeltoftkonferencen (projektet er afsluttet)	0,1	0,1
Projekt 210: Arkitekturpolitisk (projektet er afsluttet)	9,2	9,2
Projekt 213: Dopingudredning (projektet er afsluttet)	238,5	238,5
Projekt 214: Danish Cultural Policy (projektet er afsluttet)	75,0	75,0
Projekt 215: Undersøgelse af børn & Tv-reklamer (projektet er afsluttet)	27,5	27,5
Projekt 216: Teaterudvalget (projektet er afsluttet)	33,4	33,4
Projekt 217: Undersøgelse af teater (projektet er afsluttet)	39,4	39,4
Projekt 218: Kultur- og erhvervspolitisk redegørelse	8,0	8,0
Projekt 220: Departementets informationsstyring (projektet er afsluttet)	6,3	6,3
Projekt 221: Evaluering af intern kultursamarbejde (projektet er afsluttet)	81,8	81,8
Projekt 244: Undersøgelse vedrørende økonomiske muligheder i jordbaserede	671,9	671,9
Projekt 260: Videreudvikling af Kulturministeriets hjemmeside	99,6	99,6
Projekt 262: Kulturkontakten	385,3	385,3
Projekt 274: Kortlægning af den friv. sektor i Dk – Hopkinsund.s.(projektet er afsluttet)	333,3	333,3
Projekt 282: Undersøgelse af Computerspilbranchen	8,3	8,3
Projekt 288: Forskningsudvalget	166,2	166,2
Projekt 308: Kulturkanon	49,0	49,0
Projekt 314: Informationskampagne om skattereglerne	0,5	0,5
Projekt 316: Udvalg vedrørende god ledelse	47,2	47,2
Projekt 322: Opfølgning på kulturkanon	9,1	9,1
Projekt 323: Bevillingsreform	156,4	156,4
Projekt 324: Kulturturnen 2006	0,0	0,0
Projekt 325: Konsulentbistand Arkitekturpolitik	253,2	253,2
Projekt 326: Børnebiblioteksudvalget	2,9	2,9
Projekt 327: Digitalisering af kulturarven	53,5	53,5
Projekt 328: Udvalget for digitalt tv	311,2	311,2
Projekt 330: Økonomisk undersøgelse af prøveplansscenarierne	500,0	500,0
Projekt 331: Oversætning og trykning af ny dansk arkitekturpolitik	77,2	77,2
Projekt 332: Videreudvikling af uddannelseskontorets uddannelsesdatabase	3,4	3,4
Projekt 333: Offentliggørelse af ny dansk arkitekturpolitik	40,1	40,1
Projekt 334: Oplæg ved konsulent Lene Bak	14,1	14,1
Projekt 335: Interaktivt kulturkort	31,9	31,9
Projekt 336: Sprogudvalgets arbejde	86,3	86,3
Projekt 338: Forbedring af kulturkanonhjemmesiden	27,2	27,2
Projekt 339: Udredning om den fremtidige mediestøtte	184,6	184,6
Projekt 340: Kulturturnat 2007	35,6	35,6
Projekt 341: Konference om akkreditering mv.	67,0	67,0
Projekt 342: Ny struktur for KUMs uddannelser	3,2	3,2
Projekt 343: Brugerdriven innovation på kulturens område	56,8	56,8
Projekt 344: Udvalgsarbejdet om bygningsbevaring	13,0	13,0
Projekt 901: Aktiviteter i Departementet	13,4	13,4
<b>I alt</b>	<b>4.295,2</b>	<b>4.295,2</b>

**Bilag 2: Tilskudsregnskab**

1000 kr.		2007						2008			
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme, i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
<u>Reservationsbevilling</u>											
21.11.02.	Departementet, lønpuljer mv.	499	600	1.099	284	316	815	0	815	600	1.415
21.11.45.	Kultur og erhvervsamarbejde										
	<i>Udgiftsbevilling</i>	4.900	4.800	9.700	0	4.800	9.700	0	9.700	4.800	14.500
	<i>Indtægtsbevilling</i>	0	5.000	5.000	5.000	0	0	0	0	5.000	10.000
21.11.75.	Investeringsreserve	0	800	800	0	800	800	0	800	1.800	2.600
22.11.76.	Ikke-statslige anlægsopgaver	0	5.100	5.100	0	5.100	5.100	0	5.100	11.600	16.700
21.11.78.	Omstillingspulje	3.179	0	3.179	0	0	3.179	0	3.179	4.300	7.479
21.11.79.	Reserver og budgetregulering*	23.000	-5.500	17.500	0	-5.500	17.500	0	17.500	-17.600	-100
21.31.79.	Budgetregulering	1.527	0	1.527	0	0	1.527	0	1.527	200	1.727
21.33.10.	Kulturbevaringsplan	16.200	1.800	18.000	0	1.800	18.000	0	18.000	1.200	19.200
21.41.60.	Uddannelsespuljer	0	1.100	1.100	0	1.100	1.100	0	1.100	1.100	2.200
21.41.79.	Budgetregulering	100	1.700	1.800	0	1.700	1.800	0	1.800	2.300	4.100
21.81.30.	Etablering af FM-sendemuligheder	5.411	0	5.411	2.508	-2.508	2.903	0	2.903	0	2.903
21.81.79.	Budgetregulering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Anden bevilling***</u>											
21.41.78.	Aktiviteter i forbindelse med lediges deltagelse i uddannelse	0	2.400	2.400	358	2.042	0	0	0	900	900
<u>Tilskudsordning</u>		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme, i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
21.81.27.	Udbytte mv. ( <i>Indtægtsbev</i> )	0	58.500	58.500	58.500	0	0	0	0	58.500	58.500
<u>Driftsbevilling</u>											
21.11.50.	Kulturelle iværksættere	116	0	116	0	0	116	0	116	0	116

## Vurdering af det bevillings- og regnskabsmæssige resultat

### 21.11.02. Departementet, lønpuljer mm. (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes bl.a. til ledelsesudvikling samt lederuddannelse på ministeriets institutioner. Beholdningen vil i 2008 blive anvendt til fortsættelse af det igangværende ledelsesudviklingsprojekt for hele Kulturministeriet samt til individuelle lederuddannelsesforløb og til lønpuljer.

Den årlige finanslovsbevilling til puljen er på 600.000 kr. I 2007 er der brugt 284.000 kr. af puljen. Pengene er brugt til afholdelse af det årlige ledelsesseminar for Kulturministeriets administrations- og institutionsledere. Temaet for seminaret var i år "Ledelse – passion og arbejdsglæde". Der er desuden bevilget 50.000 til lederudvikling i Mediesekretariatet. Midler der dog ved en fejl først er overført til Mediesekretariatet i 2008.

I 2008 forventes der igen anvendt ca. 300.000 kr. til det årlige ledelsesseminar. Derudover forventes der anvendt midler til individuelle lederuddannelsesforløb og lønforbedringer. Det er pt. vanskeligt at vurdere, hvor store udgifterne til disse poster bliver.

### 21.11.45. Kultur og erhvervssamarbejde (reservationsbev.)

Bevillingen til kultur- og erhvervssamarbejde skal anvendes til etablering og drift af Center for kultur- og oplevelsesøkonomi, der forventes i drift fra sommeren 2008. Center for kultur- og oplevelsesøkonomi etableres i samarbejde med Økonomi- og Erhvervsministeriet. Centret får en 4-årig bevilling. Kulturministeriets tilskud er den årlige bevilling på kontoen, der er videreført indtil centret er i drift.

### 21.11.75. Investeringsreserve (reservationsbev.)

Kulturministeriets investeringsreserve skal anvendes til at finansiere driftsudgifter i forbindelse med anskaffelse af diverse anlægsaktiver på ministeriets institutioner. I 2007 er der således overført 0,1 mio. kr. til §21.41.16. Glas og Keramikskolen på Bornholm til udgifter i forbindelse med afskaffelse af nye ovne mv.

### 22.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver (reservationsbev.)

Reserven er oprettet i forbindelse i kommunalreformen, hvor Kulturministeriet har overtaget amternes anlægsopgaver. Der er ikke blevet trukket på bevillingen i 2007.

### 21.11.78. Omstillingspulje (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets statsinstitutioner i forbindelse med indgåelse af resultatkontrakter. Omstillingspuljen udmøntes via bevillingslove og ikke som tilskud, hvorfor der ikke er registreret nogen regnskabsaktivitet. At bevillingen i 2007 i ovenstående skema er opgjort til 0 er således et udtryk for, at hele bevillingen er udmøntet på TB.

Institutionerne redegør i deres årsrapporter samt ved virksomhedsmøder årligt for deres faglige resultater i forhold til resultatkontrakterne. På baggrund af Kulturministeriets tilsyn med målopfyldelsen i forhold til disse resultatkontrakter, vurderes det opnåede resultat for Omstillingspuljen som tilfredsstillende.

Videreførslen på 3,2 mio. kr. var disponeret anvendt til udmøntning i 2008, men grundet indefrysning af opsparinger er disse udmøntninger udskudt til 2009.

#### 21.11.79. Reserver og budgetregulering (reservationsbev.)

Videreførselsbeløbet er planlagt anvendt til løsning af diverse budgetproblemer, herunder til dækning af udgifter i forbindelse med statens selvforsikring på Kulturministeriets tilskuds- og driftsområde i 2008.

#### 21.31.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets forskningsbiblioteker. Årets bevilling på 2,0 mio. kr. er udmøntet på TB07 til § 21.31.13. Det Kgl. Bibliotek, Nationalbibliotek og Københavns Universitetsbibliotek og § 21.31.17. Statsbiblioteket og statens avissamling i Århus i forbindelse med indgåelse af nye resultatkontrakter for disse institutioner.

Videreførslen på 1,5 mio. kr. var disponeret anvendt til udmøntning i 2008, men grundet indefrysning af opsparinger er disse udmøntninger udskudt til 2009.

#### 21.33.10. Kulturbevaringsplan (reservationsbev.)

De videreførte midler vedrører ikke-udmøntede bevillinger i forbindelse med den del af kulturbevaringsplanen, der handler om bevaring og forskning i samt udvikling af den elektroniske kulturarv (dvs. det materiale, der publiceres på nettet eller via andre elektroniske medier).

Der er medio 2006 nedsat en styregruppe for digital bevaring. Styregruppen prioriterer og fordeler midlerne til forsknings- og udviklingsarbejde vedrørende den elektroniske kulturarv.

Styregruppen har besluttet følgende udmøntninger på TB08\*:

4 Projekter om digital langtidsbevaring	6,1 mio. kr.
Forbedring af pligtafleveringsøkonomi (drift)	5,4 mio. kr.
Retrospektiv indsamling af internetmateriale fra før internettet blev omfattet af Pligtafleveringsloven	1,1 mio. kr.

\*Grundet indefrysning af videreførsler vil dette dog kræve Finansministeriets tilladelse.

Den resterende videreførsel planlægges anvendt i de kommende år til initiativer besluttet af styregruppen for digital bevaring.

21.41.60. Uddannelsespuljer (*reservationsbev.*)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets videregående uddannelser i forbindelse med indgåelse af nye resultatkontrakter for disse institutioner. I 2007 blev ?? mio. kr. udmøntet ved indgåelse af kontrakter med uddannelsesinstitutionerne.

21.41.79. Budgetregulering (*reservationsbev.*)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets videregående uddannelser i forbindelse med indgåelse af nye resultatkontrakter for disse institutioner. I 2007 blev 7,0 mio. kr. udmøntet bl.a. til indgåelse af kontrakter med uddannelsesinstitutionerne.

Der blev i 2007 foretaget en primo korrektion, hvor 0,1 mio. kr. blev overført fra 21.42.40.30. CO-PYDAN-licens i forbindelse med nedlæggelse af underkontoen.

21.81.30. Etablering af FM-sendemuligheder (*reservationsbev.*)

I forbindelse med beslutningen om gennemførelsen af en prøveplanlægning af FM-båndet i 2005 (tillægsaftale nr. 4 til den mediepolitiske aftale for 2002-2006 om replanlægning af frekvensanvendelsen på FM-båndet mv. af 22. juni 2005) fik Kulturministeriet med aktstykke 197 af 28. juni 2005 Finansudvalgets tilslutning til at afholde udgifter til formålet på mellem 4,5 og 7,0 mio.kr. Midlerne skulle anvendes til afholdelse af udbud af prøveplanlægningsopgaven, udførelse af prøveplanlægningen samt nabolandskoordinering i forbindelse med en eventuel implementering af prøveplanlægningen. Udgifterne finansieres af de potentielle indtægter ved bortauktionering af de nye sendemuligheder som på tidspunktet for aktsykkets udarbejdelse var forventet i 2009. Det fremgår endvidere af aktstykket at udgifterne afholdes inden for Kulturministeriets samlede budget såfremt indtægterne udebliver.

I 2006 udbød ministeriet prøveplanlægningsopgaven og afholdt i den forbindelse udgifter til en udbudskonsulent. Herefter har ministeriet i 2006 og 2007 afholdt udgifter til det hollandske konsulentfirma Broadcast Partners som stod for udførelsen af prøveplanlægningerne.

I 2008 har ministeriet afholdt yderligere udgifter til Broadcast Partners i forbindelse med en justering af prøveplanlægningerne. Restbeløbet skal anvendes til en eventuel nabolandskoordinering af prøveplanen foretaget af IT- og Telestyrelsen, såfremt medieaftalekredsen beslutter at gennemføre den foretagne prøveplanlægning. Denne beslutning afventes i foråret 2008. Nabolandskoordineringen forventes at tage op til 2 år og udgifterne hertil forventes således i givet fald afholdt i 2008-2009.

21.41.78. Aktiviteter i forbindelse med lediges deltagelse i uddannelse (*anden bev.*)

Som følge af aftale vil Staten i Jobcenter og kommunerne fra og med 2000 købe undervisning igennem Kulturministeriet, når de visiterer en ledig til en uddannelse under Kulturministeriet. Betalingen sker på baggrund af takster fastsat af Kulturministeriet. Ordningen er omlagt fra 2007 så

opkrævning af uddannelseskosten er udlagt til uddannelsesinstitutionerne, dette har afstedkommet et efterslæb i indkrævning der kommer til at figurere i 2008 regnskabet. Fra 2008 er bevillingen nedsat til 0,9 mio.kr grundet det faldende køb af uddannelser på Kulturministeriets område.

21.81.27. Udbytte mv. (Indtægtsbev)

På kontoen opføres udbytte fra statens aktier i TV 2/DANMARK A/S (100 % statsejet). På selskabets årlige generalforsamling i april måned træffes beslutning om udbytte på grundlag af det godkendte regnskab for forudgående år samt den fastlagte udbyttepolitik. Da udbyttet for 2007 (58,5 mio.kr.) er "bedste skøn" for udbyttet i 2008, er dette indbudgetteret på FL 2008. Endvidere er 2007-bevillingen (som på FL 2007 var 50,4 mio.kr.) på Tillægsbevilling 2007 forøget til de 58,5 mio.kr.

21.11.50. Kulturelle iværksættere (driftsbev.)

Bevillingen er oprindeligt givet til Louiz, som er administrator af ordningen. Projektet er nu afsluttet og kontoen kan lukkes. Der udestår imidlertid et endeligt regnskab, hvorefter videreførselen på 116.000 kr. vil blive gjort op, og et eventuelt restbeløb vil bortfalde. Lukningen af kontoen vil ske hurtigst muligt i 2008.

**Bilag 3: Igangværende anlægsprojekter**

Bilag 3 viser departementets igangværende anlægsprojekter:

1000 kr.				
Anlægsprojekt	Bygge- start	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
21.11.70.10. Anlægsreserver til national ejendom	2007		0,0	
21.11.71.39. Ombygning, Nybrogade 2	2004	2008	0,0	1.552,0

21.11.70.10. Anlægsreserver til national ejendom

Kulturministeriet råder over flere nationalejendomme, der fortrinsvis består af ældre bygninger – hovedsageligt "solister", som ikke kan omfattes af SEA-ordningen. Disse bygninger skal løbende bygges om, istandsættes eller undergå større vedligeholdelsesarbejder, desuden skal der findes dækning for eventuelle selvforsikringsager forårsaget af skader på bygningsmassen over årene.

Da bevillingen er en reserve, kan der ikke opgøres et år for forventet afslutning samt forventet totaludgift.

21.11.71.39. Ombygning, Nybrogade 2

Bevillingen vedrører ombygning af ministergangen og diverse forbedringer. Projektet er afsluttet og kontoen kan lukkes. Der udestår dog et endeligt regnskab, hvorefter et eventuelt restbeløb kan bortfalde. Kontoen vil blive lukket hurtigst muligt i 2008.



**Bilag 4: Oversigt over nøgletal**

<b>1000 kr.</b>	<b>2007</b>
1 Negativ udsvingsrate	210,5%
2 Akkumuleret overskudsgrad	5,2%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	53,9%
4 Overskudsgrad	0,0%
5 Bevillingsandel	100,2%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	0,0%
7 Tab på debitorer	0,0%
8 Kapitalandel	2,5%
9 Nedskrivningsratio	0,0%
10 Opretholdelsesgrad	78,8%
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	477
12 Soliditetsgrad	17,8%
13 Reservationsflow	100,0%
14 Reservationsandel	2,6%
15 Akk. reservationsandel	2,6%

## 6. Supplerende noter

Nedenfor redegøres for balancens væsentligste ændringer i 2007.

### Note 1: Tilgodehavender

1000 kr.	
Værdi primo 2007	7.361,0
Debitor samlekonto	92,6
Refusionsberettiget købsmoms	6.730,7
Momsregning fra ØS	-7.625,1
Refusion af udgifter	235,7
Igangværende projekter, delregnskab 4	-2.373,3
Skyldigt beløb	5,0
Diverse udlæg	3,0
Frankeringsmaskine	-10,8
VEU-fonden	282,2
Periodeafgrænsningsposter, tilgode	-1.529,0
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>3.172,0</b>

### Note 2: Igangværende arbejder for fremmed regning

1000 kr.	
Værdi primo 2007	14.341,1
Igangværende projekter, delregnskab 4	-7.722,7
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>6.618,4</b>

### Note 3: Leverandører af varer og tjenesteydelser

1000 kr.	
Værdi primo 2007	4.087,3
Carlson Wagonlit	54,2
Eurocard	40,7
Diners Club	1,6
Kreditor samlekonto	1.350,5
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>5.534,3</b>

### Note 4: Anden kortfristet gæld

1000 kr.	
Værdi primo 2007	2.910,7
Skyldigt overarbejde	151,7
Indbetalinger/indeholdelser	-4.216,4
Gæld, nettoløn	-4.276,8
Restbevilling projekter, delregnskab 4	990,0
Kompetencefonden	113,1
Lønanvis.kapitalpens (nettoløn)	4.277,3
Indkomstskat, dansk	1.112,3
Arbejdsmarkedsbidrag	270,2
Anden kortfristet gæld	70,5
Systemtekniske mellemregninger	181,3
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>1.584,1</b>