

**Årsrapport 2015
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.....	11
2.5. Opgaver og ressourcer	12
2.5.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt.....	12
2.6. Redegørelse for reservation.....	12
2.7. Forventninger til kommende år.....	12
3. Regnskab	13
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	13
3.2. Resultatopgørelse mv.....	14
3.3. Balancen	16
3.4. Egenkapitalforklaring	17
3.5. Likviditet og låneramme	17
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	18
3.7. Bevillingsregnskabet	18
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti.....	19

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 2015.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl-informationer 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 2016

København, marts 2016

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 2015.

Da departementet ikke har nogen rammeaftale, er der udeladt afsnit om målrapportering og deraf følgende tabeller, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport (januar 2016).

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 kunst og kultur, radio og tv, idræt, folkeoplysning, 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 2015 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 2015 omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet er ansvarlig for.

- § 21.11.01. Departementet
- § 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
- § 21.81.26. TV2/DANMARK A/S – stiftelse og salg
- § 37.63.01. Renter af særlige mellemværender, Statens Administration

Departementets hovedopgaver omfatter, jf. tabel 3, Policy og Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner.

2.2. Virksomhedens omfang

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	106,0	100,3
	Indtægter	-10,2	-7,2
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Udgifter	638,2	622,9
	Indtægter	-7,7	-10,8
Anlæg	Udgifter	31,1	53,2
	Indtægter	-31,1	-59,0

2.3. Årets faglige resultater

Medier

Et udkast til bekendtgørelse om udnyttelse af tv-rettigheder til begivenheder af væsentlig samfundsmæssig interesse (sportslisten) blev notificeret og godkendt af Kommissionen den 8. april 2015. På denne baggrund blev bekendtgørelsen endeligt udstedt med ikrafttræden 1. maj 2015.

En række mindre punkter i medieaftalen blev gennemført, herunder udredning af lovgivningen med henblik på at vurdere de gældende regler om beskyttelse af børn og unge, DR's analyse af rammerne for udlevering af arkivmateriale, ændring af bekendtgørelsen om Radio- og tv-nævnets forretningsorden med henblik på at gennemføre en høringsproces af de årlige public service redegørelser.

Der blev den 28. april indgået en tillægsaftale til medieaftalen for 2015 – 2018 om digital radio mv.

En ny bekendtgørelse om udbud af sendemulighederne i DAB blok 3 blev udstedt den 4. maj 2015.

På baggrund af tillægsaftalen blev rapporten ”360 graders undersøgelse om digital radio mv.” udarbejdet og sendt i høring den 8. december. Rapporten skal ifølge aftalen tjene til fortsat kvalificering af de mediepolitiske beslutninger på radioområdet. Det blev den 19. november 2015 besluttet at give mulighed for at forlænge de kommercielle og ikke-kommercielle lokalradioers tilladelser til udgangen af 2017, og der blev efterfølgende udstedt bekendtgørelse herom i november 2015.

Der blev i efteråret 2015 gennemført en evaluering af mediestøtteordningen, som bl.a. indeholder Medienævnets erfaringer med administrationen af ordningen og de hovedsynspunkter, der er kommet frem i forbindelse med en høring af mediebranchen. Kortlægningen vil i foråret 2016 danne grundlag for en vurdering af, hvorvidt loven fungerer efter hensigten, og om der er behov for en revision af støtteordningen. Endelig besluttede medieaftalekredsen på et fælles møde med teleforligskredsen den 4. februar 2015 at man fra 2020 skulle anvende 700 MHz-båndet (frekvenser der i dag anvendes til udsendelse af tv) til mobilt bredbånd. Beslutningen indgår i den brede politiske aftale af 26. februar 2015 om en vækstplan for digitalisering i Danmark.

Ophavsret

Kulturministeriet offentliggjorde i april 2015 en rapport om anbefalinger vedrørende digitalt materiale i biblioteksafgiften, der er udarbejdet af Udvalg om Biblioteksafgift for Bøger og Musik. I rapporten foreslås, at den danske biblioteksafgiftsordning ændres, således at der også tildeles biblioteksafgift for e-bøger, e-lydbøger og digitalt musik. Kulturministeriet har desuden afsluttet den planlagte møderække betegnet ”Dialogforum”, der bl.a. har haft til formål at fremme frivillige aftaler om håndhævelse af ophavsrettigheder på internettet. Dialogforummet blev afsluttet med vedtagelse af en hensigtserklæring samt nedsættelse af 6 arbejdsgrupper, der skal arbejde mere konkret med at kortlægge eksisterende frivillige håndhævelsessystemer og se på mulighederne for at indgå nye aftaler på området.

I 2015 afholdt Kulturministeriet også en møderække i anledning af EU-Kommissionens varslede ophavsretsinitiativer, hvor eksterne interessenter drøftede forskellige emner af

ophavsretlig relevans. På baggrund af bl.a. input fra mødedeltagerne udarbejdede Kulturministeriet i november 2015 et dansk positionspapir, der er blevet sendt til EU-Kommissionen. Endelig har Kulturministeriet den 9. december 2015 fremsat et lovforslag om kollektiv forvaltning af ophavsret, der har til formål at implementere direktivet 2014/26/EU om samme emne.

Folkeoplysning og højskoler

Kulturministeriets arbejde med højskoler har i 2015 været præget af opfølgning på den nye højskolelov. Blandt andet har ministeriet udarbejdet en række nye og justerede vejledninger om bl.a. højskoleundervisning og kursernes åbenhed. I sommeren 2015 gennemførtes to tilsynskampanjer over for korte højskolekurser. Den ene koncentrerede sig om undervisningen på golf- og bridge kurser og den anden om, hvorvidt alle højskolars korte kurser var udbudt, så de var åbne for alle med forskellige forudsætninger. På folkeoplysningsområdet har ministeriet afholdt seminar og konference som opfølgning på den nationale vision om folkeoplysning.

Idræt

Folketinget vedtog i april 2015 en udvidelse af lov om fremme af dopingfri idræt til også at omfatte bekæmpelse af manipulation af idrætskonkurrencer (matchfixing). Ændringen havde til formål at kriminalisere bestikkelse inden for idrætten samt at bemyndige kulturministeren til at stille krav til idrætsorganisationernes interne regler om bekæmpelse af manipulation af idrætskonkurrencer samt at fastsætte regler om placeringen af et sekretariat for en platform for koordinering af bekæmpelse af manipulation af idrætskonkurrencer. Loven skiftede samtidig titel til lov om fremme af integritet i idrætten. Desuden gennemførte Kulturministeriet en kampagne mod matchfixing i samarbejde med relevante interessenter, herunder idrætsorganisationer og udbydere af spil på idræt.

Som opfølgning på den politiske stemmeaftale om idræt fra maj 2014 har Kulturministeriet sammen med relevante ministerier og aktører på idrætsområdet bl.a. udarbejdet idrætspolitiske sigtelinjer, som blev offentliggjort januar 2016.

International kulturudveksling og multilaterale relationer

Formandskabet for Nordisk Ministerråd er blevet gennemført. Blandt formandskabets resultater kan nævnes, at der er blevet afholdt konferencer om hhv. nordisk arkitektur, nordiske musikskoler og nordisk børnekultur. Hertil kommer, at der er afholdt en såkaldt Makerfestival for børn og unge. Herudover er der iværksat et sprogprojekt med fokus på at samle erfaringer om nordisk sprogforståelse. Kulturministeren har endvidere afholdt et nordisk ekspertseminar om en fællesnordisk offentlighed, som har resulteret i en række konkrete projektforslag, der vil blive arbejdet videre med i 2016.

Et resultat af det danske formandskab for Nordisk Ministerråd er endvidere valget af Southbank Centre i London som destination for den fællesnordiske kultursatsning i 2017, der vil have leg ("Play") som gennemgående tema og inkludere kunst- og kulturaktiviteter inden for litteratur, design, scenekunst, film, billedkunst, musik og gastronomi.

Den stort anlagte danske kultursatsning i Kina 2014-2015 sluttede i juni 2015. Kultursatsningen har været med til at øge opmærksomheden om dansk kultur i Kina og styrket de dansk-kinesiske samarbejdsrelationer. Med kultursatsningen i Kina 2014-2015

er der dannet et solidt grundlag for den fortsatte dansk-kinesiske kulturudveksling som rækker ind i 2016, idet nye store samarbejdsprojekter inden for museumsområdet, litteratur, film, musik, kunsthåndværk, børneteater og ballet er sat i gang i forlængelse af kultursatsningen.

Litteratur

Der blev under læsekampagnen Danmark Læser afholdt en Danmark Læser-dag d. 23. april 2015, hvor 4.000 frivillige uddelte 100.000 bøger fordelt på 5 titler til befolkningen. Ligeledes blev Randers Kommune (blandt 12 udvalgte kommuner landet over) valgt som vinder af modelkommunekonkurrencen under Danmark Læser om at udvikle nyskabende aktiviteter, der kan få befolkningen til at læse mere.”

Scenekunst

Scenekunstvision

Der blev i maj 2015 lanceret et Visionspapir for udviklingen af scenekunsten i Danmark. Visionspapiret var resultatet af en længerevarende scenekunstdialog mellem alle aktører på scenekunstmrådet, den daværende kulturminister og Kulturministeriet. Forud for lanceringen blev afholdt en større konference og en række efterfølgende dialogmøder. Det overordnede mål med visionspapiret var at styrke scenekunstens udvikling gennem indsatser inden for tre områder: Arbejdet med publikumsudvikling, internationalisering af scenekunstmrådet og samarbejde på tværs af scenekunstens aktører.

Det Kongelige Teater

Den 3. november 2015 blev der indgået en politisk fireårsaftale om Det Kongelige Teater for perioden 2006-2019.

Bag aftalen står alle Folketingets partier undtagen Enhedslisten. Med aftalen pålægges Det Kongelige Teater gennem sin turnévirkosomhed at sikre, at teatret er til stede i hele landet. Ud over turné med liveforestillinger skal teatret sikre, at publikum i alle dele af landet har mulighed for at opleve scenekunstforestillinger gennem transmissioner af udvalgte forestillinger til biografer og gennem visning af forestillinger på DR's kanaler. Det Kongelige Teater skal også have for øje, at spille udvalgte forestillinger på egne scener i sommerperioden, hvor København besøges af både danske og udenlandske turister.

I aftalen pålægges Det Kongelige Teater ud over de scenekunstrelaterede indsatser at fortsætte med at indhente det oparbejdede vedligeholdelsesefterslæb på bygningsmassen; at skabe bedre overblik over anvendelsen af personaleressourcerne med henblik på at opnå en mere hensigtsmæssig og fleksibel arbejdstilrettelæggelse; at analysere og kortlægge teatrets overenskomster med henblik på at afdække uhensigtsmæssigheder i de eksisterende aftaler for at sikre en modernisering og mere effektiv tilrettelæggelse af arbejdet på teatret; at søge nye løsninger på de udfordringer, bygningskapaciteten og udnyttelsen af den giver og at analysere teatrets administrative struktur og igangsætte tilpasninger, som fører til effektive beslutningsgange og bedre tværgående økonomistyring.

Det Kongelige Teater vil afrapportere om sine resultater i sine årsrapporter og på et årligt møde mellem teatrets ledelse og aftalepartierne.

Musik

Den 18. maj udsendte daværende kulturminister Marianne Jelved sin fire-årige musikhandlingsplan ”Mere musik – fra en stærk fødekæde” for perioden 2015-2018. Der var tale om den fjerde fireårige musikhandlingsplan, idet den første ”Liv i musikken kom i 2004”, den næste ”Nye Toner” i 2008, og den tredje ”Én musikscene - mange genrer” i 2012. De fire-årige musikhandlingsplaner har generelt fokuseret på rytmiske, spillesteder, talentudvikling og musikeksport og fordelt midler hertil fra det kulturelle udlodningsaktstykke, som et supplement til de eksisterende støtteordninger på musikområdet. ”Mere musik – fra en stærk fødekæde” blev til efter en omfattende møderække med musiklivets aktører, og disse udtrykte ved dens offentliggørelse stor tilslutning til planen. Planen havde blandt andet fokus på at styrke bredden på musikskolerne samt på børn og unge i folkeskolen, rytmiske spillesteder og støtte til den skabende musik. Der blev i planen afsat i alt 146,5 mio. kr. over fire år til musiklivet. Til sammenligning havde den seneste musikhandlingsplan et budget på 136,7 mio. kr.

Efter ministerskiftet i juni 2015 blev det besluttet at udsende en ny musikhandlingsplan med talentudvikling som det bærende tema. Kulturminister Bertel Haarder offentliggjorde 12. november 2015 sin musikhandlingsplan ”Talent forpligter”, ligeledes for perioden 2015-2018.

Planen styrker talentudviklingen i musikken, blandt andet på musikskolerne og i forhold til unge talenter med internationalt potentiale. Støtten til komponister og sangskrivere styrkes, og de høje bevillingsniveau til blandt andet rytmiske spillesteder videreføres. Lige som ”Mere musik – fra en stærk fødekæde” styrker ”Talent forpligter” musiklivet bredt med 146,5 mio. kr. over fire år.

Blandt andet afsættes der en pulje på 5,8 mio. kr. årligt i perioden til talentudvikling, som musikskoler og andre aktører kan søge til projekter, der fremmer talentudvikling. Der nedsættes også en tænketank om musikskolerne med kombineret fokus på bredde og talent. Tænketanken skal blandt andet komme med ideer og anbefalinger om talentudvikling, musikskolernes samarbejde med folkeskolen og uddannelse af musikpædagoger samt tiltag, der kan modvirke social skævhed i deltagerbetalingen. De rytmiske spillesteders tilskud holdes på samme niveau, som det blev øget til i 2012, men forøgelsen fra 2012, dvs. 5 mio. kr. årligt, øremærkes til de regionale spillesteders arbejde med til talentudvikling og vækstlag. Statens Kunstfonds ordning Den unge elite, som retter sig mod unge musikere, sangere og komponister med et internationalt potentiale styrkes. Det samme gør støtten til komponisterne, mens støtten til musikeksport gennem Music Export Denmark (MXD) fastholdes på 4 mio. kr. årligt.

Museer

I 2015 gennemførtes en indbudt projektkonkurrence om Frihedsmuseet, hvor kulturministeren var formand for dommerkomitéen. De fem forslag blev udstillet på Nationalmuseet. Efterfølgende er vinderforslaget under bearbejdning, og Københavns Kommune har sendt en lokalplan for projektet i høring. Der blev desuden afholdt møder med veteraner, hvor projektet blev drøftet.

Beskyttelse af kulturværdier

Kulturministeriet har i 2015 implementeret et nyt direktiv, som forbedrer beskyttelsen af kulturværdier mod ulovlig udførsel internt i EU. Direktivet er implementeret ved lov, som trådte i kraft 18. december 2015.

Arkiver

Den 12. maj 2015 vedtog Folketinget en ændring af arkivloven, som betyder, at de ulovligt indsamlede, personfølsomme oplysninger, som Region Syddanmark har indsamlet i Dansk Almen Medicinsk Database (DAMD), ikke afleveres til Rigsarkivet. Region Syddanmark har efter lovens vedtagelse meddelt Kulturministeriet, at ulovligt indsamlede data er blevet slettet. Undervejs i den langstrakte politiske proces, blev Kulturministeriet, Rigsarkivet og Region Syddanmark støvnet af Patientdataforeningen. Sagen er siden blevet afbrudt for så vidt angår Rigsarkivet og Kulturministeriet. Et erstatningsspørgsmål mellem parterne udestår fortsat.

Videregående kunstneriske uddannelser

På baggrund af den nye Lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner fra december 2014, blev der i 2015 udarbejdet 10 bekendtgørelser om bl.a. styrelse af Den Danske Scenekunstscole, uddannelser ved Den Danske Scenekunstscole, talentinitiativet, internationalisering m.v., der implementerede den nye lov. Loven fastlagde, at alle scenekunstuddannelserne i den nye samlede scenekunst uddannelsesinstitution skulle overgå til at være bacheloruddannelser og på sigt kandidatuddannelser. Der er etableret proces for scenekunstuddannelsernes akkreditering og overgang til bacheloruddannelser.

Der er indgået 4-årige rammeaftaler for alle de 7 statslige kunstneriske uddannelsesinstitutioner, som dels udmønter institutioners strategier i resultatmål for de enkelte institutioner og fælles resultatmål om samarbejde for alle institutionerne på tværs.

2.4. Årets økonomiske resultat

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1000 kr., løbende priser</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-95.460,0	-96.312,3	-100.393,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-90.600,0	-91.800,0	-95.800,0
- Heraf eksterne indtægter	-4.860,0	-4.512,3	-4.593,0
Ordinære driftsomkostninger	86.414,1	93.069,9	97.470,0
- Heraf løn	60.592,3	63.888,0	64.792,0
- Heraf afskrivninger	463,7	477,4	449,0
- Heraf øvrige omkostninger	25.358,1	22.372,1	25.967,0
Resultat af ordinær drift	-9.045,9	-3.242,4	-2.923,0
Resultat før finansielle poster	318,1	-331,8	-2.894,0
Årets resultat	641,3	-162,4	-2.786,0
Balance			
Anlægsaktiver	4.001,4	3.583,8	3.393,8
Omsætningsaktiver	31.214,3	30.097,2	34.274,3
Egenkapital	7.740,9	8.515,0	11.302,9
Langfristet gæld	2.350,4	1.715,4	1.570,6
Kortfristet gæld	20.721,4	20.122,6	23.138,4
Lånerammen	53.300,0	61.400,0	57.000,0
Træk på lånerammen	2.073,4	1.655,2	1.466,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	3,9%	2,7%	2,6%
Negativ udsvingsrate	301,5%	341,6%	486,3%
Overskudsgrad	-0,7%	0,2%	2,8%
Bevillingsandel	94,9%	95,3%	95,4%
KPI - karakter for udgiftsopfølgning			
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	101,0	101,0	103,0
Årsværkspris	599,9	632,6	629,0
Lønomkostningsandel	63,5%	66,3%	64,5%
Lønsumsloft	62.000,0	64.800,0	67.300,0
Lønforbrug	60.237,0	63.790,8	64.600,0

Departementets økonomiske resultat for 2015 viser et overskud på 2,8 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 2,8 % af årets indtægtsførte bevilling.

De ordinære driftsindtægter er forøget fra 2014 til 2015 primært som følge af bevillingsoverførsel mellem hovedkonti, hvor der bl.a. er tilført 3,0 mio. kr. til Public Serviceudvalget. Udvalget skal fungere i 2015 og 2016, hvorfor 2,2 mio. kr. af det videreførte overskud forventes anvendt til dette formål i 2016. Niveaue for departementets tilskudsfinansierede virksomhed er uændret i forhold til 2014.

Ordinære driftsomkostninger er fra 2014 til 2015 forøget med 4,4 mio. kr. Dette skyldes dels øgede lønudgifter, dels øgede øvrige omkostninger. Der er tilført lønsum bl.a. i forbindelse med Public Serviceudvalget. Public Serviceudvalget fortsætter sit virke i 2016, hvorfor denne uforbrugte lønsum forventes anvendt i 2016.

Udnyttelsen af lånerammen er faldet fra 2,7 % til 2,6 %. Der er ikke foretaget aktivering af nye anlæg i 2015. Det bemærkes, at lånerammen omfatter en reserve, der kan udmøntes til øvrige institutioner på ministerområdet, og lånerammen er derfor markant højere, end departementets størrelse ellers tilsiger.

Antallet af årsværk er øget til i alt 103 årsværk. Lønforbruget (indenfor lønsumsloftet) på 64,8 mio. kr. er forskellig fra lønomkostningerne i resultatopgørelsen. Dette skyldes, at omkostningerne i resultatopgørelsen medtager lønudgifter udenfor lønsumsloftet (f.eks. andre tilskudsfinansierede aktiviteter).

Samlet set vurderes departementets faglige og økonomiske resultater for 2015 som tilfredsstillende.

2.5. Opgaver og ressourcer

2.5.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt

Tablet 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner	-31.933,3	-2.413,0	33.417,0	33 %
Policy	-63.866,7	-4.826,0	66.834,0	67 %
I alt	-95.800,0	-7.239,0	100.251,0	100 %

Bemærkning: fordelingen er skønsmæssigt fastsat

2.6. Redegørelse for reservation

Der er ingen reserveret bevilling i departementets regnskab.

2.7. Forventninger til kommende år

Det kommende år vil bl.a. have fokus på forhandlinger om mediestøtten, DR's rolle, talent og sprog. Ministeren vil endvidere igangsætte et projekt med en kulturkanon, som forventes at blive et borgerinvolverende projekt. Der vil i løbet af 2016 blive arbejdet med udflytningen af Statens Kulturarvskontor samt Jagt- og Skovbrugsmuseet, som fusioneres med Dansk Landbrugsmuseum på Djursland. Endvidere vil der blive set på håndteringen af omprioriteringsbidraget på 2 pct., som noget nyt omfatter alle Kulturministeriets driftskonti, hvilket stiller øget krav til prioritering og effektivisering.

Internt i departementet iværksættes en indsats i forhold til at arbejde mere systematisk med analyse og datasæt i sagsudarbejdelsen samt strategisk kommunikation

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 note:	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-91.800,0	-95.800,0	-91.900,0
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	-91.800,0	-95.800,0	-91.900,0
1 Salg af varer og tjenesteydelser	-614,5	-380,0	-365,0
2 Tilskud til egen drift	-3.897,8	-4.213,0	-5.000,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-96.312,3	-100.393,0	-97.265,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
3 Husleje	6.332,4	6.262,0	6.146,9
Forbrugsomkostninger i alt	6.332,4	6.262,0	6.146,9
<i>Personaleomkostninger</i>			
4 Lønninger	57.073,6	59.020,0	57.378,0
Andre personaleomkostninger	589,7	-648,0	600,0
Pension	8.771,6	8.751,0	8.000,0
Lønrefusion	-2.546,9	-2.331,0	-2.127,0
Personaleomkostninger i alt	63.888,0	64.792,0	63.851,0
Af- og nedskrivninger	477,4	449,0	475,0
Andre ordinære driftsomkostninger	22.372,1	25.967,0	25.877,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	93.069,9	97.470,0	96.350,0
Resultat af ordinær drift	-3.242,4	-2.923,0	-915,0
Andre driftsposter			
5 Andre driftsindtægter	-2.456,9	-2.645,0	-2.100,0
6 Andre driftsomkostninger	5.367,5	2.674,0	2.865,0
Resultat før finansielle poster	-331,8	-2.894,0	-150,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	169,4	108,0	150,0
Resultat før ekstraordinære poster	-162,4	-2.786,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-162,4	-2.786,0	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 antal 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 2014.

Note 3: Huslejen er reduceret en smule i 2015. Afvigelsen kan forklares ved en fejlkontering i 2014.

Note 4: Lønningerne er i 2015 forøget med 1,9 mio. kr. til i alt 59,0 mio. kr. De øgede lønudgifter modsvarer delvist bevillingstilførslen af lønsum vedrørende Public Serviceudvalg samt foretaget reservetræk.

Note 5: Andre driftsindtægter udgøres af betaling fra hhv. Kulturstyrelsen og Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme for drift af Koncern Kommunikation, betaling fra Undervisningsministeriet for en delt specialattaché i Bruxelles samt refusion fra Udenrigsministeriet vedrørende EU-rådsrejser og refusion af rejser fra EU Kommissionen. Der er sket en stigning i indtægten på 0,2 mio. kr. i forhold til 2014.

Note 6: "Andre driftsomkostninger" omfatter bl.a. betaling til ØSC, afregning af sagsbehandlertakst til Udenrigsministeriet samt betaling til Kulturstyrelsen for varetagelse af Koncern HR i Kulturstyrelsen (1,6 mio. kr.).

Note 7: Der er sket en reduktion af "Finansielle omkostninger", hvilket skyldes færre renteudgifter til SKB FF4 samt SKB FF7 i 2015. Årsagen til færre renteudgifter er en positiv saldo på FF7, som kan tilskrives flere indgåede reservetræk samt en stigning i andre tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor udgifterne først falder senere.

Resultatopgørelsen viser samlet set et overskud for departementet på 2,8 mio. kr. i 2015. Dette overskud forventes anvendt til Public Serviceudvalget (2,2 mio. kr.), samt til konsulentudgifter i forbindelse med udflytning af arbejdspladser (0,3 mio. kr.). Resultatet overføres til 2016, jf. nedenstående tabel 5. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 5: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2014	<i>Regnskab</i> 2015	<i>Budget</i> 2016
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	162,4	2.788,0	0,0

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen

Aktiver	Primo	Ultimo	Passiver	Primo	Ultimo
note:	2015	2015	note:	2015	2015
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 koncenssioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	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	6.587,0	9.374,9
Grunde, arealer og bygninger	1.264,9	1.011,8	Egenkapital i alt	8.515,0	11.302,9
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	3.327,4	2.206,3
Transportmateriel	247,8	135,4	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	7,2	0,0	FF4 Langfristet gæld	1.715,4	1.570,6
Inventar og IT-udstyr	76,3	0,0	Donationer	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	59,0	318,6	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.655,2	1.465,8	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	1.928,0	1.928,0	Langfristet gæld i alt	1.715,4	1.570,6
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.928,0	1.928,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.830,2	3.449,7
Anlægsaktiver i alt	3.583,2	3.393,8	Anden kortfristet gæld	2.290,4	2.660,3
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	9.060,6	11.071,8
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Tilgodehavender	3.077,8	2.737,2	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.942,6	4.307,8
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	1.648,8
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	20.123,8	23.138,4
FF5 Uforrentet konto	22.424,3	20.325,5	Gæld i alt	21.839,2	24.709,0
FF7 Finansieringskonto	4.076,9	11.241,9	Passiver i alt	33.681,6	38.218,2
Andre likvider	519,4	519,8			
Likvide beholdninger i alt	27.020,6	32.087,2			
Omsætningsaktiver i alt	30.098,4	34.824,4			
Aktiver i alt	33.681,6	38.218,2			

Note: Aktiver og passiver stemmer ikke i udtrækket fra SKS-balancen (samlet difference: 15.825,78 kr.). Ovenstående balance er tilpasset, så aktiver og passiver stemmer. Årsagen til uoverensstemmelsen skyldes posterings i omkostningsbaserede regnskaber (12 og 13), som strukturmæssigt skulle være sket i det udgiftsbaserede regnskab. Der er sket ompostering af alle saldi på delregnskab 12 og 13 i starten af 2016.

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 igen i 2015. Der har i året ikke været tilgang på anlægsaktiverne.

Saldeon for FF5 Uforrentet konto er faldet som følge af fald i værdien af aktiverne. Saldeon for FF7 Finansieringskontoen er forøget markant, hvilket kan tilskrives de indgåede reservetræk, samt flere udestående tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor indtægter er modtaget, men hvor omkostningerne først falder senere.

Balancens passiver:

Egenkapitalen er gennemgået i afsnit 3.4. Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser er specificeret i bilag 2.

Der er bogført periodeafgrænsningsposter for 1,6 mio.kr. primært vedrørende Statens Administration, rådgivere i forbindelse med udflytning af hhv. Statens Værksteder og Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum, øvrige konsulenttydelser på kommunikation og IT-området samt telefoni og vedligeholdelsesarbejder fra ultimo året.

3.4. Egenkapitalforklaring**Tabel 7: Egenkapitalforklaring**

1000 kr., løbende priser note:	2014	2015
Egenkapital primo R-året	7.740,9	6.587,0
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	5.812,9	6.587,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	611,7	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	162,4	2.788,0
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	6.587,0	9.375,0
Egenkapital ultimo R-året	8.515,0	11.303,0

3.5. Likviditet og låneramme**Tabel 8: Udnyttelse af låneramme**

1000 kr., løbende priser	2015
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. dec. 2015	1.466
Låneramme pr. 31. december 2014	57.000,0
Udnyttelsesgrad i procent	2,6 %

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne for likviditets- og finansieringsordningen i 2015. Den lave udnyttelsesgrad afspejler, at lånerammen omfatter en reserve, der udmøntes til ministeriets øvrige institutioner.

3.6. Opfølgning på løsumsloft

Tabel 9: Opfølgning på løsumsloft

1000 kr., løbende priser	2015
Løsumsloft FL	65.300,00
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	67.300,00
Lønforbrug under løsumsloft	64.600,00
Difference	2.700,00
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	8.400,00
Akkumuleret opsparing ultimo 2015	11.100,00

Departementet har i 2015 overholdt løsumsloftet og dermed forøget den akkumulerede opsparing af løsumsrettigheder med 2,7 mio. kr. til i alt 11,1 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.11.01.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>		<i>Budget</i>
	<i>2014</i>	<i>Budget 2015</i>	<i>2015</i>	<i>Difference</i>	<i>2016</i>
Nettoudgiftsbevilling	-91.800,0	-92.300,0	-95.800,0	3.500,0	-91.900,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-6.969,2	-10.200,0	-7.238,0	-2.962,0	-7.465,0
Indtægter i alt	-98.769,2	-102.500,0	-103.038,0	538,0	-99.365,0
Udgifter	98.606,8	101.900,0	100.252,0	1.648,0	99.365,0
Årets resultat	-162,4	-600,0	-2.786,0	2.186,0	0,0

Differencen mellem budget 2015 og regnskab 2015 skyldes bl.a. ikke udmøntet projektpulje samt tilbageførsel af uforbrugte midler fra Koncern HR vedrørende 2014.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 11: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti (§ 21.11.01)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(1.000 kr.)	Bevilling	Regnskab
21.11.45	Kultur- og erhvervssamarbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	2.600,0	2.886,0
21.11.70	Anlægsreserve til nationalejendom	Reservationsbevilling	Udgifter	-400,0	0,0
			Indtægter	-3.300,0	3.325,0
21.11.73	Udlån under Kulturministeriet	Anden bevilling	Udgifter	6.700,0	7.703,0
21.11.76	Ikke-statslige anlægsopgaver	Reservationsbevilling	Udgifter	13.100,0	0,0
21.11.79	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	6.600,0	0,0
21.23.71	Anlægsprogram, teaterområdet	Anlægsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
21.23.73	Nyt Skuespilhus på Kvæsthusbroen	Anlægsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	-31.100,0	-20.000,0
21.23.75	Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen	Anlægsbevilling	Udgifter	31.100,0	2.695,0
21.31.79	Budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
21.33.08	Kulturbevaringsplan	Reservationsbevilling	Udgifter	1.800,0	0,0
21.41.60	Uddannelsespuljer	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
21.41.79	Budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
21.57.01	Folkehøjskoler	Anden bevilling	Udgifter	563.300,0	569.893,0
21.57.07	Kommunale bidrag vedrørende ungdomshøjskoler	Lovbunden bevilling	Indtægter	-1.000,0	-958,0
21.57.09	Grundtilskud til folkehøjskoler	Reservationsbevilling	Udgifter	47.900,0	46.828,0
21.81.26	TV 2/DANMARK A/S - stiftelse og salg	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0
37.63.01	Renter af særlige mellemværender, SAM	Anden bevilling	Indtægter	0,0	-2.106,0

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. 1.1.2015 (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. 31.12.2015 (før afskr.)	6.488,7	0,0	777,2	561,3	2.507,7	10.335,0
Akk. Afskrivninger	2.720,2	0,0	777,2	425,9	2.498,6	6.421,9
Akk. Nedskrivninger	2.756,7	0,0	0,0	0,0	9,1	2.774,8
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2015	5.476,9	0,0	777,2	425,9	2.507,7	9.196,76
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	1.011,8	0,0	0,0	135,4	0,0	1.147,2
Årets afskrivninger	253,0	0,0	7,2	112,3	76,3	448,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	253,0	0,0	7,2	112,3	76,3	448,8
Afskrivningsperiode/år	10		10	5	3	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2015	59,0
Tilgang	259,6
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	318,6

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Ny status og org scenekunstudannelserne	10,4	10,4
Opfølgning arbejdsgruppe om matchfixing	452,3	452,3
Opfølgning på KulturDanmark	199,0	199,0
Skolebørnsinitiativer - i departementet	146,4	146,4
Scenekunstdialog 2015	130,1	130,1
Nordic Cool	451,0	451,0
Kulturpolitisk Topmøde 2015	226,6	226,6
Formandskab Nordisk Ministerråd 2015	297,8	297,8
Musikhandlingsplan 2015	59,2	59,2
Debatmøder under Folkemøde Bornholm 2015	50,0	50,0
CCR Dialogmøder	77,0	77,0
Konsulentanalyse DT	925,0	925,0
Amatørkultur	46,6	46,6
Arkitekturkonference 2015	73,0	73,0
Kulturministerens Handicapidrætspris 2014	40,2	40,2
AC seminar 2015	30,3	30,3
Fælles digital kommunikation i koncernen	0,7	0,7
ESDH-løsning Public 360	138,0	138,0
Evaluering af motionsdopingindsats	388,0	388,0
Forskningsudvalget	235,6	235,6
Forsøg - udvikl. ifm. folkeoplysning 21.51.31.20	181,1	181,1
Handicappulje (God Adgang)	55,0	55,0
I alt	4.213,3	4.213,3

Bilag 2: Hensatte forpligtelser

1000 kr.	Beløb
Hensat pr. 31.12.2015	
Hensat til Kammeradvokat	331,8
Hensat til åremål	1.874,5
Hensat til rådighedsløn	0,0
Hensættelser i alt	3.327,4

Bilag 3: Tilskudsregnskab

1000 kr.	2015					2016				
	Tilskudsordning	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
	21.11.45.20 Center for kultur- og oplevelsesøkonomi	272,9	2.600,0	2.872,9	2.886,0	-286,0	-13,1	-13,1	0,0	-13,1
	21.11.70.10 Anlægsreserve til nationalejendom	11.565,6	-400,0	11.165,6	0,0	-400,0	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	-185,0	185,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	21.11.73.50 Udlån i henhold til bygningsfredningsloven	0,0	-3.400,0	-3.400,0	-4.193,0	-793,0	0,0	0,0	-900,0	-900,0
	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 anlægsopgaver	50.000,0	13.100,0	63.100,0	0,0	13.100,0	63.100,0	63.100,0	13.300,0	76.100,0
	21.11.79.10 Reserve, lønsum	24.800,0	8.900,0	33.700,0	0,0	8.900,0	33.700,0	33.700,0	6.900,0	40.600,0
	21.11.79.20 Omstillingspulje, løn	29.578,8	3.700,0	33.278,8	0,0	3.700,0	32.278,8	32.278,8	8.800,0	41.078,8
	21.11.79.22 Omstillingspulje, øvrig drift	400,0	-1.500,0	-1.100,0	0,0	-1.500,0	-1.100,0	-1.100,0	-100,0	-1.200,0
	21.11.79.60 Reserve, øvrig drift	800,0	-5.800,0	-5.000,0	0,0	-5.800,0	-5.000,0	-5.000,0	5.000,0	0,0
	21.11.79.63 Arbejdsskader mv.	400,0	1.300,0	1.700,0	0,0	1.300,0	1.700,0	1.700,0	2.300,0	4.000,0
	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	746,0	0,0	746,0	0,0	0,0	746,0	746,0	0,0	746,0
	21.23.75.10 Kvæsthusprojektet, anlæg af plads	0,0	0,0	0,0	-5.791,0	-5.791,0	-5.791,0	-5.791,0	0,0	-5.791,0
	21.31.79.40 Omprioriteringsreserve, biblioteker, løn	900,0	0,0	900,0	0,0	0,0	900,0	900,0	0,0	900,0
	21.31.79.50 Omprioriteringsreserve, biblioteker	2.227,3	0,0	2.227,3	0,0	0,0	2.227,3	2.227,3	0,0	2.227,3
	21.33.08.10 Kulturbevaringsplan	2.200,0	1.800,0	4.000,0	0,0	1.800,0	4.000,0	4.000,0	10.300,0	14.300,0
	21.41.79.40 Omprioriteringsreserve, løn	1.200,0	2.000,0	3.200,0	0,0	2.000,0	3.200,0	3.200,0	0,0	3.200,0
	21.41.79.50 Omprioriteringsreserve på uddannelsesområdet	-300,0	-2.300,0	-2.600,0	0,0	-2.300,0	-2.600,0	-2.600,0	0,0	-2.600,0
	21.41.79.60 Uddannelsespulje, løn	600,0	-700,0	-100,0	0,0	-700,0	-100,0	-100,0	0,0	-100,0
	21.41.79.61 Uddannelsespulje, øvrig drift	8.400,0	-700,0	7.700,0	0,0	-700,0	7.700,0	7.700,0	800,0	8.500,0
	21.41.79.64 Basisforskningsmidler, løn	4.900,0	1.700,0	6.600,0	0,0	1.700,0	6.600,0	6.600,0	1.700,0	8.300,0
	21.57.01.10 Driftstakster	0,0	501.000,0	501.000,0	507.215,0	-6.215,0	0,0	0,0	477.900,0	477.900,0
	21.57.01.30 Tilskud til svært handicappede	0,0	42.000,0	42.000,0	42.128,0	-128,0	0,0	0,0	41.100,0	41.100,0
	21.57.01.35 Tilskud til specialundervisning	0,0	2.100,0	2.100,0	2.314,0	-214,0	0,0	0,0	700,0	700,0
	21.57.01.40 Tillægstakster til særligt	0,0	16.900,0	16.900,0	16.937,0	-37,0	0,0	0,0	16.300,0	16.300,0
	21.57.01.50 Elevstøtte for elever under 18 år	0,0	1.300,0	1.300,0	1.297,0	3,0	0,0	0,0	1.100,0	1.100,0
	21.57.07.20 Kommunale bidrag vedrørende ungdomshøjskoler	0,0	-1.000,0	-1.000,0	-958,0	42,0	0,0	0,0	-1.000,0	-1.000,0
	21.57.09.15 Grundtilskud til folkehøjskoler	16.676,0	45.800,0	62.476,0	44.786,0	1.014,0	17.690,0	17.690,0	48.700,0	66.390,0
	21.57.09.20 Seniorhøjskoler	0,0	2.100,0	2.100,0	2.042,0	58,0	58,0	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	-2.106,0	2.106,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Vurdering af det bevillingsmæssige- og regnskabsmæssige resultat

21.11.45. Kultur og erhvervssamarbejde (reservationsbev.)

Af bevillingen ydes tilskud til den selvejende institution Center for kultur- og oplevelsesøkonomi. Der er ultimo 2015 stillet en underskudsgaranti til Center for kultur- og oplevelsesøkonomi. Fra 2016 ydes ikke længere tilskud til centeret.

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 2015 oppebåret indtægter på 4,2 mio. kr. på underkonto 50 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.

21.23.73. Nyt Skuespilhus på Kvæsthusbroen (anlægsbevilling)

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. Der henvises til årsrapporten for Det Kongelige Teater

21.31.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til Kulturministeriets forskningsbiblioteker (universitetsbiblioteksfunktioner) i forbindelse med rammeaftaler mv. Bevillingen udmøntes via bevillingslove, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontiene.

21.33.08. Kulturbevaringsplan (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til bevaringsformål. Bevillingen udmøntes via bevillingslove, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontiene. 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 merforbrug 6,3 mio. kr., der primært skyldes følgende:

1. En ny højskole har først indberettet aktivitet for 2015 i januar 2016, hvorfor denne aktivitet ikke blev medregnet ved udarbejdelsen af TB2015 (3,4 mio. kr.):

Ryslinge Højskole er en nystartede højskole. Skolen opfyldte først tilskudskravet efter indrapporteringstidspunktet til forslag til tillægsbevillingslov 2015. Bevillingsniveauet for 2015 blev derfor ikke korrigeret for skolens aktivitet. Aktiviteten indgår derimod i regnskabet som gennemført aktivitet, hvorfor aktiviteten er højere end forudsat på bevillingen. Beløbet udgør 3,4 mio. kr.

2. Afskrivninger vedrørende to lukkede skoler (2,9 mio. kr.):

Væksthøjskolen og Rude Strand Højskole gik konkurs i 2015. Rude Strand indberetter aktivitet for skoleåret 2014/2015 den 1. oktober 2015, og skolen har i 2015 fået udbetalt ca. 0,5 mio. kr. for meget i forskud. Dette beløb kræves tilbagebetalt, men da skolen er gået i betalingsstandsning er forskuddet tabsført. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har rejst krav til boet om tilbagebetaling af forskuddet.

Væksthøjskolen har ikke lavet en aktivitetsindberetning for skoleåret 2014/2015. Da skolen er gået i betalingsstandsning, er forskuddet tabsført. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har rejst krav om at få tilbagebetalt forskuddet for 2015. Det drejer sig om ca. 2,4 mio. kr.

21.57.09. Grundtilskud til folkehøjskoler (reservationsbev.)

Bevillingen vedrører grundtilskud til folkehøjskoler. Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. skyldes, at der er udbetalt tilskud til to færre skoler end forudsat ved budgetteringen.