



KULTURMINISTERIETS DEPARTEMENT ÅRSRAPPORT 2023



Foto: Nana Reimers

OVERSIGT OVER TABELLER, NOTER OG BILAG

BERETNING

TABEL 1.: VIRKSOMHEDENS ØKONOMISK HOVED- OG NØGLETAL

TABEL 2.: VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI

TABEL 2A.: OVERSKUD, HOVEDKONTO

TABEL 2B: MÅLOPFYLDELSE 20XX

TABEL 3.: SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS PRODUK-TER/OPGAVER

TABEL 4.: ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

TABEL 5.: FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

REGNSKAB

TABEL 6.: RESULTATOPGØRELSE

TABEL 7.: RESULTATDISPONERING AF ÅRET OVERSKUD

TABEL 8.: BALANCEN

TABEL 9.: EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 10.: UDNYTTELSE AF LÅNERAMME

TABEL 11.: OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 12.: BEVILLINGSREGNSKAB

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 13.: NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

TABEL 14.: NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

TABEL 14A.: NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSE

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 15.: SAMMENSÆTNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE

TABEL 16: OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 17.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

TABEL 18.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER

TABEL 19.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)

TABEL 19A.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

FORELAGTE INVESTERINGER

TABEL 20.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

TABEL 21.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.
IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22.: IT-OMKOSTNINGER

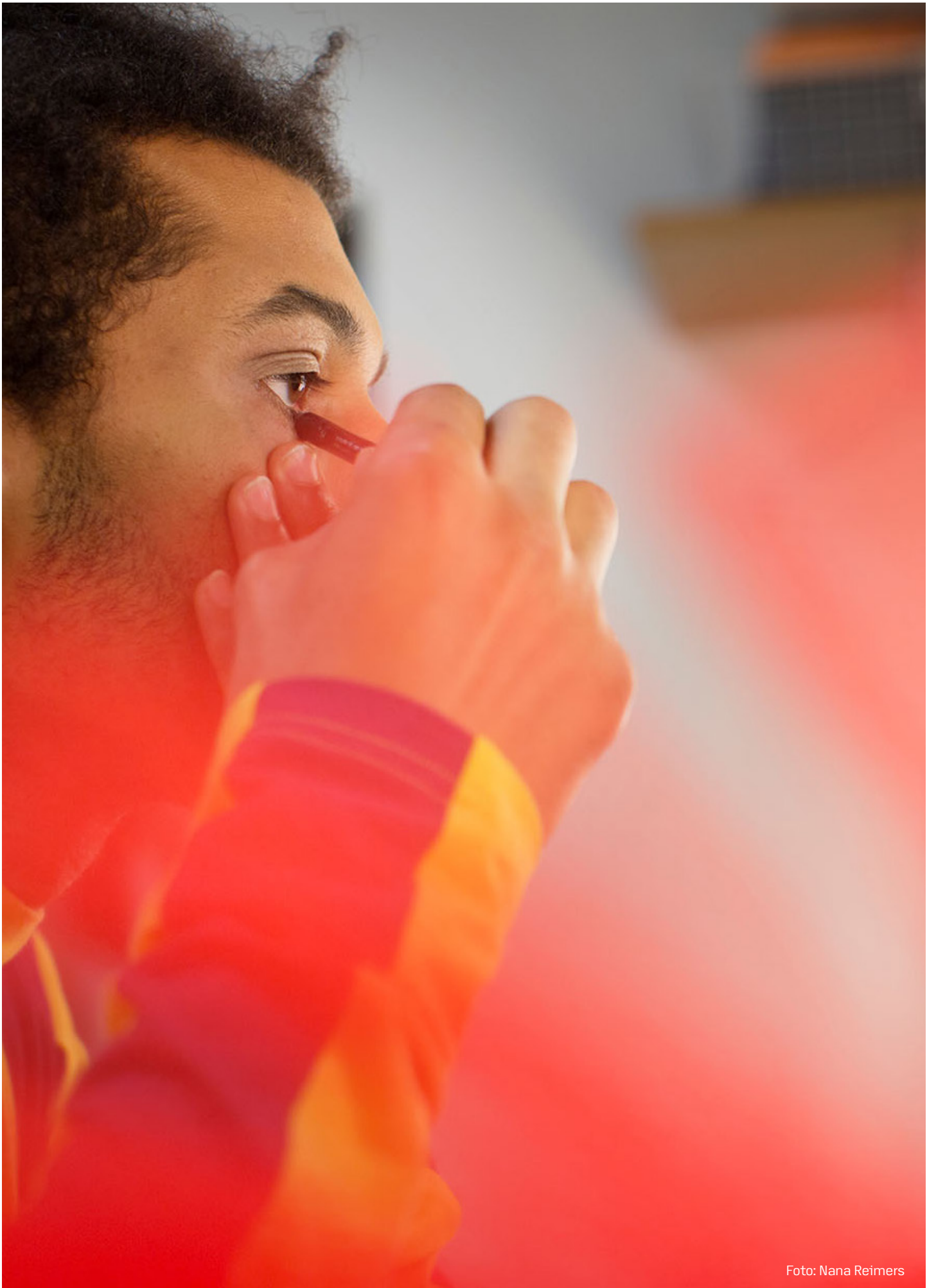
SUPPLERENDE BILAG

TABEL 23.: TILSKUDSREGNSKAB

TABEL 24.: UDESTÅENDE TILSAGN

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. PÅTEGNING.....	7
2. BERETNING	9
2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	11
2.2 LEDELSESBERETNING.....	12
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	18
2.4 MÅLRAPPORTERING.....	19
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	19
3. REGNSKAB	21
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	22
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.....	24
3.3 BALANCEN	27
3.4 EGENKAPITALFORKLARING.....	28
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	29
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	29
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET.....	30
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti.....	31
4. BILAG	33
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	34
4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED.....	36
4.3 FÆLLESSTATSLIGE YDELSER MV.....	36
4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	36
4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED	37
4.6 FORELAGTE INVESTERINGER	38
4.7 IT-OMKOSTNINGER.....	38
4.8 SUPPLERENDE BILAG	38



1. PÅTEGNING

1. PÅTEGNING

ÅRSRAPPORTEN OMFATTER

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kulturministeriets departement (CVR 67 85 50 19) er ansvarlig for:

- § 21.11.01. Departementet.
- § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom.
- § 21.11.73. Udlån under Kulturministeriet.
- § 21.11.79. Reserver og budgetregulering.
- § 21.21.12. Dvd-kompensation til rettighedshavere.
- § 21.41.79. Budgetregulering.
- § 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi.
- § 21.61.10. Forskellige tilskud til idrætsformål.
- § 21.81.06. Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium.
- § 21.81.27. Udbytte mv.
- § 21.91.01. Danske kulturelle anliggender i Sydslesvig.
- § 21.91.03. Tilskud til nationale mindretal.

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

PÅTEGNING

Der tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl- informationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
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, 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, 22. marts 2024

Underskrift



Afdelingschef

Sigrid Dahlerup

København, 22. marts 2024

Underskrift



Departementschef

Dorte Nøhr Andersen

2. BERETNING

**Kulturministeriets
vision er at være
en drivende kraft
for kulturpolitikken**

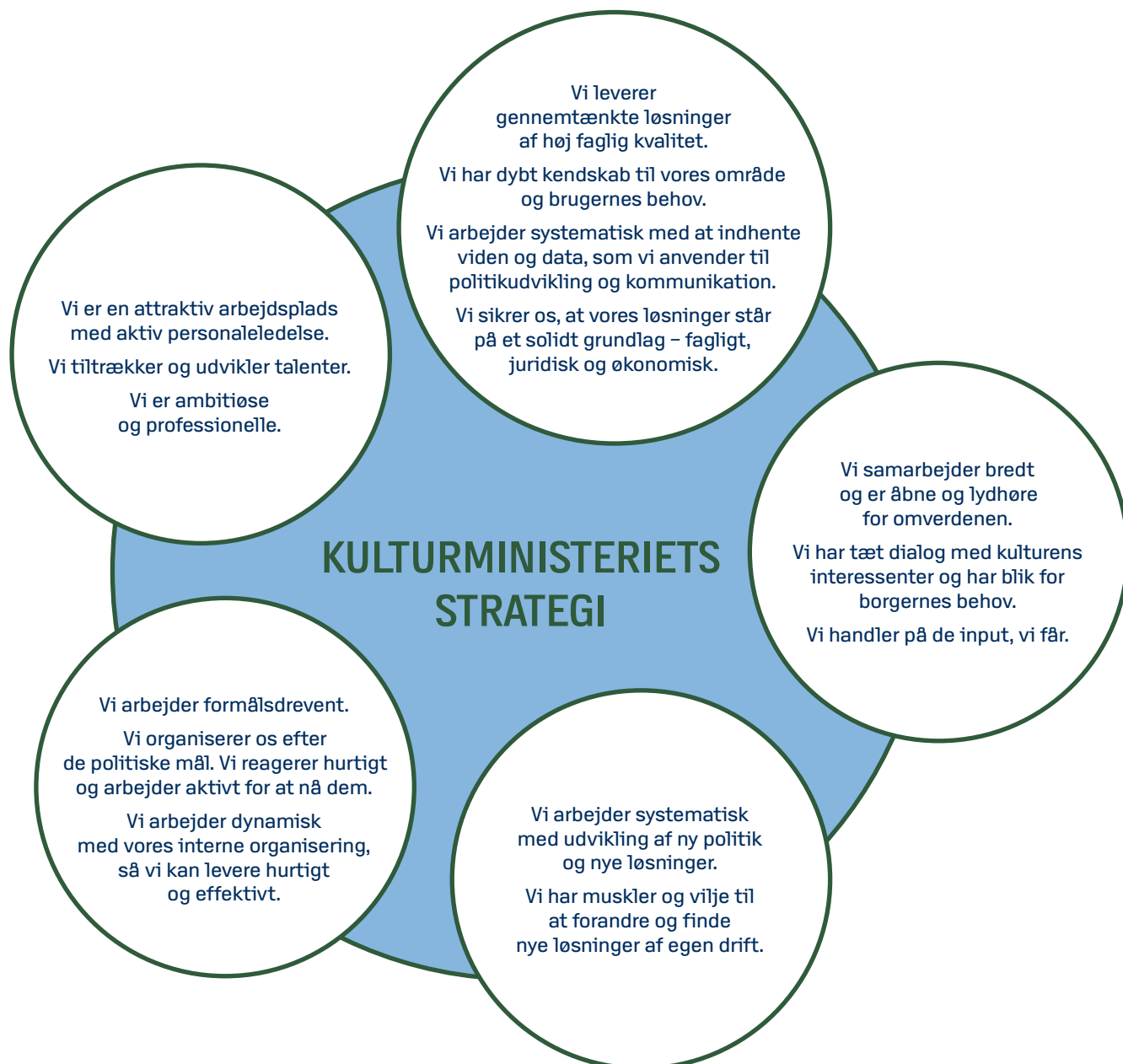
2. BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Kulturministeriets departement er en del af Kulturministeriets koncern, som foruden departementet dækker over Slots- og Kulturstyrelsen og i alt 20 statsinstitutioner mv. Departementet har adresse på Nybrogade 2, 1203 København K.

2.1.1 VISION

Kulturministeriets vision er at være en drivende kraft for kulturpolitikken. Visionen udledes ved at arbejde efter departementets interne strategi. Strategien udgøres af fem indsatsområder og fremgår af nedenstående figur.



2.1.2 HOVEDOPGAVER

Kulturministeriets hovedopgaver består i at rådgive og betjene kulturministeren i relation til Folketinget, borgerne og øvrige interessenter. Departementet laver blandt andet lovforberedende arbejde, analyser og politikudvikling. Derudover har departementet det overordnede styrings- og tilsynsansvar for statslige institutioner på ministerområdet.

Kulturministeriet varetager følgende fagområder:

- Biblioteker, arkiver, museer og kulturarven, herunder fredede fortidsminder og bygningsbevaring
- Kreative erhverv og oplevelsesøkonomi
- Skabende og udøvende kunst, herunder billedkunst, litteratur, musik, scenekunst/teater, design og film
- Videregående kunstneriske uddannelser og forskning
- Medier (radio, tv, dagblade mv.)
- Tech og demokrati
- Ophavsret
- Idræt
- Folkeoplysning og folkehøjskoler
- Kulturelle relationer vedrørende EU og Norden
- Mindretal i det dansk-tyske grænseområde
- Slotte, bygningsager og kulturejendomme

2.2 LEDELSESBERETNING

Kulturministeriets departement arbejder strategisk og dynamisk med den interne organisering ved løbende at organisere sig efter de politiske mål.

I 2023 har organisationen gennemgået en række mindre ændringer. Blandt andet er der etableret et kontor med ansvar for film- og mediestøtte, og derudover flyttede varetagelsen af en række opgaver vedr. tilskudsfaglig og teknisk-administrativ sagsbehandling af tilskud i 2023 fra departementet til Slots- og Kulturstyrelsen.

2.2.1 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat for 2023 var et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Overskuddet tillægges departementets overførte overskud.

Årets resultat kan primært henføres til opgaver, som er udskudt eller aflyst, hvilket der redegøres nærmere for i afsnit 3.2. Resultatopgørelse.

Vurdering af det økonomiske resultat

Det økonomiske resultat med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vurderes at være tilfredsstillende.



Foto: Nana Reimers

TABEL 1. VIRKSOMHEDENS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

(mio. kr. hhv. løbende priser)

HOVEDTOTAL			
	R2022	R2023	B2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-109,4	-145,3	-141,6
- Heraf indtægtsført bevilling	-105,0	-138,8	-130,7
Ordinære driftsomkostninger	103,1	146,5	143,8
Resultat af ordinær drift	-6,3	1,2	2,2
Resultat før finansielle poster	-6,8	-0,1	2,4
Årets resultat	-6,8	-0,1	2,4
Balance			
Anlægsaktiver	2,9	3,3	3,3
Omsætningsaktiver	34,2	66,8	58,1
Egenkapital	23,8	23,8	23,6
Langfristet gæld	0,3	1,5	1,5
Kortfristet gæld	12,1	24,5	16,0
Lånerammen	22,4	18,4	20,4
Træk på lånerammen	0,9	1,4	1,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	4,2%	7,6%	7,4%
Negativ udsvingsrate	1.132,1%	1.135,5%	-
Bevillingsandel	96,0%	95,5%	92,3%
Overskudsgrad	6,2%	0,0%	-1,7%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	117,0	135,8	135,8
Årsværkspris	0,63	0,66	0,74

Anm.: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto § 21.11.01. Departementet. Evt. differencer i tabellerne mellem de enkelte tal og summer mv. skyldes afrundinger.

Kilde: SKS rapportpakke

Udnyttelse af låneramme, bevillingsandel og overskudsgrad

Udnyttelsesgraden af lånerammen er steget med 3,4 procentpoint fra 2022 til 2023, og forventes at falde med 0,2 procentpoint i 2024 som følge af en stigning på 2,0 mio. kr. af lånerammen på finanslov for 2024. Den beskedne anvendelse af udnyttelsesgraden afspejler dels få og beskedne anlægsanskaffelser, dels at lånerammen anvendes som reserve for de øvrige institutioner på Kulturministeriets område.

Den negative udsvingsrate er på knap 1.136 pct. Dette afspejler, at det samlede overførte overskud er ca. 11 gange større end startkapitalen på 1,9 mio. kr.

Bevillingsandelen udgør i 2023 95,5 pct., hvilket er lavere i forhold til 2022, idet både departementets omfang af andre tilskudsfinansierede aktiviteter forholdsmæssigt er steget mere end bevillingen.

Overskudsgraden faldt i 2023 til 0 pct. fra 6,2 pct. i 2022, hvilket skyldes at departementets resultat er tæt på nul i 2023.

Andre nøgletal

Ikke relevant.

Udvikling i årsværk

Antallet af årsværk er fra 2022 til 2023 øget med 18,8 årsværk, hvilket primært kan henføres til opnormeringer som følge af opgaver med tværgående regeringskoordination samt interne rokeringer mellem departementet og Slots- og Kulturstyrelsen. Årsværksprisen er steget med 0,03 mio. kr., hvilket er et udtryk for, at anciennitetsprofilen er ændret som følge af nye rekrutteringer.

2.2.2 VIRKSOMHEDENS DRIFT, ANLÆG OG ADMINISTRATIVE ORDNINGER Institutions driftskonti

TABEL 2. VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI

	(MIO. KR.)	BEVILLING (FL+TB)	REGNSKAB 2023	OVERFØRT OVERSKUD ULTIMO
Drift	Udgifter	145,1	148,3	21,9
	Indtægter	-6,3	-9,6	0,0
Administrerede ordninger	Udgifter	606,4	457,7	57,1
	Indtægter ¹⁾	-2,8	-1174,4	0,0
Anlæg	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS rapportpakke.

Drift omfatter FL-konto 21.11.01. Departementet.

Administrerede ordninger omfatter nedenstående FL-konti:

- 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom.
- 21.11.73. Udlån under Kulturministeriet.
- 21.11.79. Reserver og budgetregulering.
- 21.21.12. Dvd-kompensation til rettighedshavere.
- 21.41.79. Budgetregulering.
- 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi.
- 21.61.10. Forskellige tilskud til idrætsformål.
- 21.81.06. Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium
- 21.81.26. TV 2/DANMARK A/S – stiftelse og salg.
- 21.91.01. Danske kulturelle anliggender i Sydslesvig.
- 21.91.03. Tilskud til nationale mindretal.

For 21.11.73 gælder, at administrationen varetages af ATP/Udbetaling Danmark.



Foto: Mette Johnsen

Departementet har ingen anlægsaktiviteter i 2022.

Øvrige bemærkninger er anført i afsnit 3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti.

2.2.3 OVERFØRT OVERSKUD

Efter årets resultat i 2022 med et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. udgjorde departementets akkumulerede overskud (samlede opsparing) 21,8 mio. kr. ved udgangen af 2022.

TABEL 2A. OVERSKUD, HOVEDKONTO 21.11.01.

	ÅR	RESERVERET BEVILLING	OVERFØRT OVERSKUD
Beholdning primo 2023		0,0	21,8
Årets øvrige bevægelser	2023	0,0	0,1
Beholdning ultimo 2023		0,0	21,9

Kilde: SKS rapportpakke.

2.2.4 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Kulturministeriets arbejde har i 2023 været præget af politikudvikling, politiske forhandlinger, aftaler og implementering af aftaler, ligesom Kulturministeriet løbende har bistået kulturministeren med besvarelse af folketingsspørgsmål, planlægning og afvikling af arrangementer såvel som udarbejdelse af lovforslag mv.

En væsentlig opgave i 2023 har været arbejdet med en ny filmaftale. Kulturministeriet har bistået med forberedelsen af regeringens udspil, de politiske forhandlinger samt indgåelse af Filmaftale for 2024-2027, som blev indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Moderaterne, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Dansk Folkeparti og Alternativet.

Kulturministeriet bidrog desuden til, at der blev indgået en Mediaaftale for 2023-2026. Mediaaftalen blev indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Moderaterne, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti.

Derudover har det været en central opgave at understøtte arbejdet i arbejdsgruppen om museumsreform. Arbejdsgruppen afleverede i 2023 en rapport til kulturministeren med anbefalinger til en reform af statsanerkendte museers opgaver og tilskud.

Kulturministeriet har desuden bistået arbejdet med præsentationen af en kulturpolitisk redegørelse, som sætter tal på, hvordan danskerne bruger kulturen, hvordan kulturen bidrager til dansk økonomi og beskæftigelse, og hvordan den digitale udvikling påvirker danskernes forbrug af medier, nyheder og kultur.

Endelig har Kulturministeriet i samarbejde med de øvrige relevante ministerier haft fokus på arbejdet med at nedsætte en Trivselskommission. Kommissionen skal se på,

hvordan man kan forebygge mistrivsel og sårbarhed blandt børn og unge samt hvordan man kan styrke fællesskaber og stærke relationer.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

2.3.1 OPGAVER OG RESSOURCER: SKEMATISK OVERSIGT

Dette afsnit har til formål at beskrive hovedkonto § 21.11.01. Kulturministeriets departements opgaver og dertilhørende ressourceforbrug.

TABEL 3. SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS OPGAVER (MIO. KR.)

	BEVILLING (FL+TB)	ØVRIGE INDTÆGTER	OMKOSTNINGER	ANDEL AF ÅRETS OVERSKUD
Generel ledelse	-20,6	-0,2	22,0	1,2
Økonomi, HR og strategi	-16,2	-2,3	17,3	-1,2
IT	-3,0	-0,2	3,2	0,0
Bygninger og intern service	-14,2	0,0	15,1	1,0
Policy og styring	-84,9	-6,9	90,8	-1,1
I alt	-138,8	-9,6	148,3	-0,1

Anm.: Tabellen omfatter hovedkonto § 21.11.01. Kulturministeriets departement.

Kilde: SKS rapportpakke og Navision Stat.

Metode for opgørelse af udgifter per opgave

Departementet følger Økonomistyrelsens retningslinjer for generelle fællesomkostninger. Omkostningerne er fordelt i henhold til de organisatoriske enheder inden for kerneopgaverne. Opdelingen af generelle fællesomkostninger i Generel ledelse, Økonomi, HR og strategi, IT, Bygninger og intern service er baseret på Kulturministeriets vejledning herom. Bevillingerne er fordelt på opgaver ud fra en forholdsmæssig beregning, således at de er fordelt i samme forhold som omkostningerne.

Kommentarer til tabel 3.

Omkostningerne til opgaven Policy og styring udgør 90,8 mio. kr. og omfatter ministerbetjening, omkostninger til råd, nævn og udvalg samt andre omkostninger med direkte tilknytning til ministeriets fagområder, herunder også kommunikationsopgaver.

De øvrige indtægter under denne opgave på 6,9 mio. kr. omfatter ekstern finansiering og udlodningsmidler til andre tilskudsfinansierede aktiviteter, såsom WADA medlemsbidrag, Bogpanelet og statistikopgaver.

De generelle fællesomkostninger er underopdelt i 4 kategorier i henhold til ministerområdets fælles retningslinjer. Kategorierne er:

- Generel ledelse med omkostninger på 22 mio. kr.
- Økonomi, HR og strategi med omkostninger på 17,3 mio. kr.
- IT med omkostninger på 3,2 mio. kr.
- Bygninger og intern service med omkostninger på 15,1 mio. kr.

Indtægterne vedrørende Økonomi, HR og strategi på 2,3 mio. kr. dækker primært overførsel af administrationsbidrag til departementet i forbindelse med sekretariatsbetjening af Sydslesvigområdet og refusion af udgifter i forbindelse med råds- og arbejdsgruppemøder i EU-regi.

2.3.2 OPGAVER OG RESSOURCER: UDDYBENDE OPLYSNINGER

Ikke relevant.

2.4 MÅLRAPPORTERING

Ikke relevant.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Der forudsættes et forbrug af opsparing på 2,4 mio. kr. i 2024 med udgangspunkt i det forudsatte bevillingsniveau.

TABEL 5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR (MIO. KR.)

	REGNSKAB 2023	GRUNDBUDGET 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-148,4	-144,4
Udgifter	148,3	146,8
Resultat	-0,1	2,4

Anm.: Departementets økonomiske resultat 2023 og forventninger til det kommende år omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto § 21.11.01. Departementet.

Kilde: SKS rapportpakke og Grundbudget 2024



Foto: Mette Johnsen

3. REGNSKAB

3. REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger. Årsrapporten for 2023 er udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning.

Departementet modtager lejlighedsvis eksterne tilskud til finansiering af afgrænsede opgaver, fx udredninger, konferencer, kampagner eller lign. Sådanne opgaver finansieret ved eksterne midler håndteres regnskabsmæssigt som andre tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 21.11.01.97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Ved afslutning af opgaverne returneres resterende midler til tilskudsgiveren. I sjældne tilfælde med merforbrug på disse opgaver kan finansiering ske fra under-konto 21.11.01.10. Almindelig virksomhed, såfremt det ikke er muligt at fremskaffe yderligere finansiering fra tilskudsgiver.



Foto: Nana Reimers

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6. RESULTATOPGØRELSE

	R2021	R2022	B2023
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-105,0	-138,8	-130,7
Indtægtsført bevilling i alt	-105,0	-138,8	-130,7
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	0,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-0,1	0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	-4,3	-6,4	-10,9
Gebyrer	0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt	-109,4	-145,3	-141,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	5,6	5,9	7,0
Forbrugsomkostninger i alt	5,6	5,9	7,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	68,1	80,8	90,1
Andre personaleomkostninger	-0,1	-0,7	-0,8
Pension	11,0	12,8	14,2
Lønrefusion	-5,3	-3,1	-3,1
Personaleomkostninger i alt	73,6	89,7	100,5
Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,4
Internt køb af varer og tjenesteydelser	4,6	6,4	4,5
Andre ordinære driftsomkostninger	19,1	44,2	31,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	103,1	146,5	143,8
Resultat af ordinær drift	-6,3	1,2	2,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-2,2	-3,1	-2,8
Andre driftsomkostninger	1,7	1,8	3,0
Resultat før finansielle poster	-6,8	-0,1	2,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter			
Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-6,8	-0,1	2,4
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	-6,8	-0,1	2,4

Kilde: SKS rapportpakke og Grundbudget 2024



Foto: Nana Reimers

Resultatopgørelsen viser et mindreforbrug for 2023 på 0,1 mio. kr., jf. afsnit 2.2.1. Årets økonomiske resultat.

Sammenlignet med 2022 ses en stigning i tilskud til egen drift på 2,0 mio. kr. Aktiviteterne på underkonto 21.11.01.97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter kan årligt variere i forhold til tidligere år, og afspejler hvilke projekter der gennemføres og projekternes omfang. Stigningen fra 2022 til 2023 skyldes primært administration af statistikprojekter på kulturområdet i 2023. I 2023 har de største tilskudsfinansierede projekter været sekretariatsbetjening af Bogpanelet, drift af statistikprojekter og Share with Care, samt medlemsbidrag til WADA.

Personale omkostninger er steget med 16,1 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket skal ses i lyset af et øget antal årsværk i 2023 på 18,8 årsværk i forhold til 2022. Stigningen af omkostningerne kan dels henføres til øget lønninger samt et fald i ekstraordinære refusionsindtægter på 2,2 mio. kr. fra 2022 til 2023.

For de ordinære driftsomkostninger ses en samlet stigning på 43,4 mio. kr. mellem 2022 til 2023. Herunder ses en stigning under andre ordinære driftsomkostninger på 25,1 mio. kr. i forhold til 2022, hvilket primært skyldes en hensættelse på 20,0 mio. kr. til finansiering af forventet bøde som følge af forsinket gennemførelse af ophavsretsdirektivet. Hensættelsen er optaget i 2023 regnskabet og bøden forventes at falde i 2024.

Budgettet for 2024 er reduceret i forhold til 2023 resultatet. I departementets fireårsbudget for 2024-2027 er der forudsat et forbrug af opsparing på 2,4 mio. kr. i 2024. Bevillingen for 2024 er 8,1 mio. kr. lavere i forhold til 2023, hvilket primært skyldes udmøntning af tillægsbevilling i 2023 til finansiering af manglende rettidig gennemførelse af ophavsretsdirektivet.

3.2.1 RESULTATDISPONERING

TABEL 7. RESULTATDISPONERING AF ÅRETS OVERSKUD

	R2023
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,1

Kilde: SKS Rapportpakke.

Overskuddet i 2023 på 0,1 mio. kr. disponeres til det overførte overskud under egenkapitalen.

3.2.2 FORKLARING AF TILBAGEFØRTE HENSÆTTELSER OG PERIODISERINGSPOSTER

I 2018 blev der hensat knap 138 t.kr med henblik på eventuel betaling af domsbeløb hvis staten tabte retssagen vedrørende statens skifte til en ny telefoniaftale 2017-2018.

Denne hensættelse er tilbageført i 2023 efter staten fik fuldt medhold i retssagen og indgår i departementets regnskab for 2023.

3.3 BALANCEN

I det følgende kommenteres balancen for Kulturministeriets departement pr. 31. december 2023. Den samlede balance udgør 70,2 mio. kr. pr. 31. december 2023 mod 37,1 mio. kr. pr. 31. december 2022.

TABEL 8. BALANCEN (MIO. KR.)

	PRIMO 2023	ULTIMO 2023	PASSIVER	PRIMO 2022	ULTIMO 2023
			Note:		
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	1,9	1,9
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald og kontoændringer	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	21,8	21,9
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	23,8	23,8
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	1,0	20,3
Transportmateriel	0,2	0,7			
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Inventar og IT-udstyr	0,1	0,7	FF4 Langfristet gæld	0,3	1,5
Igangværende arbejder for egen regning	0,7	0,0	Donationer	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	0,9	1,4	Prioritets gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	1,9	1,9	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	0,3	1,5
Finansielle anlægsaktiver i alt	1,9	1,9			
Anlægsaktiver i alt	2,9	3,3	Kortfristede gældsposter		
Omsætningsaktiver			Leverandører af vare og tjenesteydelser	5,4	12,9
Varebeholdning	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	1,1	4,0
Tilgodehavender	3,4	6,8	Skyldige feriepenge	4,0	4,8
Periodeafgrænsningsposter	0,0	3,0	Igangværende arbejder for fremmed	1,5	2,8
Værdipapirer	0,0	0,0	regning, forpligtelser		
Likvide beholdninger	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	20,1	28,2			
FF7 Finansieringskonto	10,7	28,9			
Andre likvider	0,0	0,0			
Likvide beholdninger i alt	30,8	57,1	Kortfristet gæld i alt	12,1	24,5
Omsætningsaktiver i alt	34,2	66,8	Gældsforpligtelser i alt	12,4	26,1
Aktiver i alt	37,1	70,2	Passiver i alt	37,1	70,2

Note: Obligatorisk note 1 og 2 fremgår af bilag. Kilde: SKS ra

3.3.1 AKTIVER

De likvide beholdninger er steget med 26,3 mio. kr., hvilket er sammensat af en stigning på henholdsvis 18,2 mio. kr. på finansieringskontoen (FF7), 8,1 mio. kr. på den uforrentede konto (FF5) samt 3,3 mio. kr. på tilgodehavender. Saldiene for de likvide konti viser et øjebliksbillede, der blandt andet afhænger af betalingstidspunkt for fakturaer, og saldiene ændrer sig derfor løbende.

Fsva. stigningen på FF7 Finansieringskontoen så kan kontoen variere i forhold til departementets ind- og udbetalinger

3.3.2 PASSIVER

Egenkapitalen er i 2023 steget med 0,1 mio. kr. svarende til årets resultat for 2023, hvilket øger det overførte overskud tilsvarende.

Hensatte forpligtelser er steget med 19,3 mio. kr., hvilket primært skyldes en hensættelse på 20 mio. kr. til finansiering af forventet bøde som følge af forsinket gennemførelse af ophavsretsdirektivet.

Under de kortfristede gældsposter stiger den samlede kortfristede gæld med 12,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i leverandører af varer og tjenesteydelser på 7,6 mio. kr. samt en stigning i igangværende arbejder for fremmed regning, hvilket dækker over et højere niveau af midler til andre tilskudsfinansierede aktiviteter, som ikke er disponeret.

Saldoen for kortfristet gæld kan svinge en del i løbet af året i takt med, at regninger medtages og betales. En stigning indikerer ikke nødvendigvis en generelt højere gæld, men er udtryk for et øjebliksbillede ultimo 2023.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9. EGENKAPITALFORKLARING

NOTE:	R2022	R2023
Egenkapital primo R-året	17,0	23,8
Startkapital primo (a)	1,9	1,9
+Ændring i startkapital (b)	0,0	0,0
Startkapital ultimo (c = a + b)	1,9	1,9
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo (d)	15,0	21,8
+Overført fra årets resultat (e)	6,8	-0,1
- Bortfald af årets resultat (f)	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo (g = (d + e + f)	21,8	21,9
Egenkapital ultimo (h = c + g)	23,8	23,8

Kilde: SKS rapportpakke.

Egenkapitalen ultimo 2023 er på 23,8 mio. kr. og består af startkapitalen på 1,9 mio. kr. og det akkumulerede, overførte overskud på 21,9 mio. kr.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNERAMME (MIO. KR. HHV. %)

	R2023
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2022	1,4
Låneramme pr. 31. december 2023	18,4
Udnyttelsesgrad i procent	7,6%

Kilde: SKS rapportpakke.

Udnyttelsesgraden af lånerammen er steget med 3,4 procentpoint siden 2022, primært som følge af reducere af lånerammen med 4 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Departements låneramme består af bl.a. en reserve, der kan udmøntes til øvrige institutioner på ministerområdet, og idet der foretages udmøntning og tilbageførsel af varierende omfang, er niveauet over år ikke konstant.

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT (MIO. KR.)

	R2023
Lønsumsloft FL	91,4
TB23	-0,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker (a)	90,5
Forhøjelse af lønsumsloft vedr. anlægsløn (b)	
Lønsumsloft herefter (c = a + b)	90,5
Lønforbrug under lønsumsloft (d)	89,4
Difference (e = c ÷ d)	1,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	22,7
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	23,8

Kilde: SKS rapportpakke.

Årets lønsumsforbrug ligger under lønsumsloftet på 90,5 mio. kr., hvilket medfører, at departementets akkumulerede lønsumsopsparing øges med 1,1 mio. kr. til 23,8 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Årsagen til differencen mellem lønsumsforbrug og lønloftet skyldes primært vakancebesparelser i løbet af andet halvår af 2023.

Der har ikke været lønforbrug uden for lønsumsloftet i 2023.

3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12. BEVILLINGSREGNSKAB (MIO. KR.)

HOVED-KONTO	NAVN	BEVILLINGS-TYPE	UDG./INDT.	BEVILLING	REGNSKAB	AFVIGELSE	VIDEREFØRSEL ULTIMO
Drift							
21.11.01.	Kulturministeriets departement	Drift	Omkost- ninger	145,1	148,3	-3,2	21,9
			Indtægter	-6,3	-9,6	3,3	
Netto				138,8	138,7	0,1	21,9

Kilde: SKS rapportpakke.

I 2023 var der et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. for departements samlede nettobevilling, jf. resultatopgørelsen, bestående af en nettobevilling på 138,8 mio. kr. og nettoomkostninger på 138,7 mio. kr.

Omkostningerne var 3,2 mio. kr. over bevillingen, mens indtægterne var 3,3 mio. kr. højere end bevillingen.

Årets resultat med et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vurderes som tilfredsstillende, ligesom det akkumulerede videreførte overskud på 21,9 mio. kr., jf. beretningen.

3.8 UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI

TABEL 12A. UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI (§ 21.11.01)

HOVEDKONTO	NAVN	BEVILLINGSTYPE	(MIO. KR.)	BEVILLING	REGNSKAB
21.21.12	DVD-kompensation til rettighedshavere	Lovbunden	Udgifter	0,0	-138,1
			Indtægter	0,0	-18,0
21.11.70	Anlægsreserve til nationalejendom	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	
			Indtægter		
21.11.73	Udlån under Kulturministeriet	Anden	Udgifter	1,4	-0,2
			Indtægter	-2,3	-3,9
21.11.76	Ikke-statslige anlæg-sopgaver	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter		
21.11.79	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	1,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0
21.41.79	Budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	6,7	0,0
			Indtægter		
				0,0	0,0
21.42.10	Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi	Anden	Udgifter	2,5	2,5
			Indtægter	0,0	0,0
21.61.10	Forskellige tilskud til idrætsformål	Reservationsbevilling	Udgifter	71,7	71,0
			Indtægter	0,0	0,0
21.81.06	Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium	Lovbunden	Udgifter	0,2	0,2
			Indtægter	0,0	0,0
21.91.01	Danske kulturelle anliggender i Sydslesvig	Reservationsbevilling	Udgifter	519,6	518,9
			Indtægter	-0,5	-0,5
21.91.03	Tilskud til nationale mindretal	Reservationsbevilling	Udgifter	3,3	3,3
			Indtægter	0,0	0,0
21.81.27	Udbytte mv.	Anden	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	-1.150,0

Kilde: SKS rapportpakke.

I følgende afsnit kommenteres der på udvalgte tilskudskonti:

21.11.73. Udlån under Kulturministeriet (Anden bevilling)

I 2023 er der merindtægter på udgiftskontoen på 0,2 mio. kr. i forhold til en bevilling på 1,4 mio. kr., mens der har været indtægter på 3,9 mio. kr. af bevillingen på 2,3 mio. kr. Kontoen administreres af ATP.

21.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbev.)

I 2023 er i alt udmøntet 9,2 mio. kr. som tillægsbevilling. Udmøntningen er primært sket til udgifter ifm. finansiering af manglende rettidig gennemførelse af ophavsretsdirektivet, udgifter til energirenoveringer på Det Grønne Museum samt overførsel til Slots- og Kulturstyrelsen vedr. administration af arbejdsskadesager.

21.21.12. DVD-kompensation til rettighedshavere (Lovbunden)

I 2023 er der modtaget samlet 156,1 mio. kr. som følge af domsafsigelse i Kulturministeriets sag om erstatning til Copy-dan. Beløbet dækker over en tilbagebetaling af tidligere udbetalt erstatningssum i 2022, jf. akt. 345 den 7. september 2022. Tilbagebetalingen er inklusiv procesrenter.

§ 21.81.27. Udbytte (Anden bevilling)

På generalforsamling i april 2023 hos TV 2 Danmark blev det godkendt, at TV 2s kapitalstruktur kan normaliseres, og at der udbetales 1,15 mia.kr. i ekstraordinært udbytte til den danske stat af tidligere års overførte overskud. Udbetalingen sker, efter at der i 2022 blev indgået forlig i den retssag, som Nordic Entertainment Group (NENT) anlagde mod TV 2 tilbage i 2006 om den årsrabat, som TV 2 anvendte i perioden 2000-2011. Forliget afsluttede også retssagen om TV 2s betaling af ulovlighedsrenter til staten og satte dermed punktum for et langt juridisk forløb og de sidste af TV 2s store retssager.

21.91.01. Danske kulturelle anliggender i Sydslesvig (Reservationsbev.)

I 2022 er anvendt i alt 518,4 mio. kr. af bevillingen, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

På bevillingerne 21.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver, 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi, 21.61.10. Forskellige tilskud til idrætsformål, 21.81.06. Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium og 21.91.03. Tilskud til nationale mindretal svarer regnskabet til årets finanslovsbevilling.

4. BILAG

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 13 – NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

	FÆRDIGGJORTE UDVIKLINGSPROJEKTER	ERHVERVEDE KONCESSIONER, PATENTER, LICENSER MV.	I ALT
Primobeholdning	2,8	0,0	2,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	2,8	0,0	2,8
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	2,8	0,0	2,8
Akk. afskrivninger	2,8	0,0	2,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023	2,8	0,0	2,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	5 - 8 år	3 år	
UDVIKLINGSPROJEKTER UNDER OPFØRELSE			
Primosaldo pr. 1.1 2023			0,0
Tilgang			0,0
Nedskrivninger			0,0
Afgang			0,0
Kostpris pr. 31.12.2023			0,0

Kilde: SKS rapportpakke

TABEL 14. NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

	GRUNDE, AREALER OG BYGNINGER	INFRASTRUKTUR	PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER	TRANSPORTMATERIEL	INVENTAR OG IT- UDSTYR	I ALT
Primobeholdning	3,1	0,0	0,1	0,7	2,6	6,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	3,1	0,0	0,1	0,7	2,6	6,4
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	1,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	3,1	0,0	0,1	0,8	3,3	7,3
Akk. afskrivninger	3,1	0,0	0,1	0,1	2,6	5,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023	3,1	0,0	0,1	0,1	2,6	5,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7	1,4
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,1	0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,1	0,3
Afskrivningsperiode/år	50 år	-	5 - 10 år	5 - 8 år	3 år	

**IGANGVÆRENDE ARBEJDER
FOR EGEN REGNING**

Primosaldo pr. 01.01.2023	0,7
Tilgang	0,1
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,8
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0

Kilde: SKS rapportpakke

TABEL 14A. NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSER (MIO. KR.)

HENSAT I 2023 TIL	
Hensat til åremål	0,3
Hensat til skyldige feriepenge	4,8
Hensat til bøde ifm. forsinket gennemførelse af ophavsretsdirektivet	20,0
ensættelser i alt	25,1

Kilde: Navision Stat

4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 15

- SAMMENFATNING AF ELEMENTER I INDTÆGTSDÆKKET

Ikke relevant.

TABEL 16

OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Ikke relevant.

4.3 FÆLLESSTATSLIGE YDELSER MV.

Ikke relevant for Kulturministeriets institutioner.

4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 17 – OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

Ikke relevant.

TABEL 18: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

Ikke relevant.

4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 19. ANDRE TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER (UK. 97, MIO. KR.)

LØBENDE PRISER, MIO. KR.	OVERFØRT OVERSKUD FRA TIDLIGERE ÅR	ÅRETS TILSKUD	ÅRETS UDGIFTER	ÅRETS RESULTAT	OVERSKUD TIL VIDEREFØRSEL
Udlodningsmidler, Kulturstatistik					
Fondstatistik med Danmarks Statistik	0,2	0,1	0,1	0,0	0,2
DST - drift af KVU	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0
DST - Formidling af KVU	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0
Pengestrømme/ økonomi i den audio- visuelle industri					
Drift af nye kultur- statistikker	0,1	0,4	0,4	0,0	0,1
Statistik om nye musikværker	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Kortlægning af scenekunst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortlægning af billedkunst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Filmbranchestatistik	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0
Evaluering af KVU	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Statistik om kunstnere	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0
Ramme til koordinering og kort aftræk 2023	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0
Udlodningsmidler, Visse idrætsformål					
WADA-bidrag	0,0	1,6	1,2	0,4	0,4
Udlodningsmidler, Share with Care					
Share with Care	0,0	2,0	0,6	1,4	1,4
Udlodningsmidler, forskning på kulturinstitutioner					
KUV-udvalget	0,1	0,0	0,2	-0,2	-0,1
<i>Øvrige</i>					
Bogpanelet	0,1	0,5	0,5	0,0	0,1
NM - Tænk tank om Tech	0,4	0,5	0,5	0,0	0,4
Kulturministeren Idrætspris	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Kulturministeriets Parasportspris	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2
Bodil Koch prisen	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
	1,1	8,3	6,4	1,9	3,1

Årets omkostninger for andre tilskudsfinansierede aktiviteter er på 6,4 mio. kr. og overskud, der videreføres ultimo 2023 er på 3,1 mio. kr.

TABEL 19A – OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

Ikke relevant.

4.6 FORELAGTE INVESTERINGER

TABEL 20.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

Ikke relevant.

TABEL 21.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

Ikke relevant.

4.7 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22. IT-OMKOSTNINGER (MIO. KR.)

SAMMENSÆTNING	
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1,8
Interne statslige køb af it, herunder fra statens IT	2,5
It-systemdrift	0,0
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	1,2
i alt	5,5

Anm.: Drift- og personaleomkostninger som vedrører IT-drift af departementet, men afholdes i Udvikling og Koncern IT under Slots- og Kulturstyrelsen er inkluderet i oversigten.

Kilde: SKS rapportpakke og Navision Stat.

Der er samlet anvendt 5,5 mio. kr. på IT-omkostninger i 2023. Dette dækker primært over udgifter til bl.a. statens IT på ca. 2,5 mio. kr. samt udgifter til personaleomkostninger og vareforbrug på henholdsvis 1,8 og 1,2 mio. kr.

4.8 SUPPLERENDE BILAG

TABEL 23: TILSKUDSREGNSKAB

Ikke relevant.

TABEL 24.: UDESTÅENDE TILSAGN

Ikke relevant.

TABEL 25: AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER

Ikke relevant.



Kulturministeriets Årsrapport 2023
www.kum.dk

ISBN (digital): 978-87-7960-171-0