

Årsrapport 2018  
Kulturministeriets Departement

**Indholdsfortegnelse**

1. Påtegning .....	4
2. Beretning .....	5
2.1 Præsentation af virksomhed.....	5
2.1.1 Mission .....	5
2.1.2 Vision .....	5
2.1.3 Hovedopgaver .....	5
2.2 Ledelsesberetning .....	5
2.2.1 Årets økonomiske resultat.....	5
2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrative ordninger .....	7
2.2.3 Overført overskud.....	8
2.2.4 Årets faglige resultater .....	8
2.3 Kerneopgaver.....	12
2.3.1 Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt .....	12
2.4 Målrapportering .....	13
2.5 Forventninger til det kommende år .....	13
3. Regnskab.....	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	14
3.2 Resultatopgørelse mv.....	15
3.2.1 Resultatdisponering .....	16
3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter .....	16
3.3 Balancen .....	17
3.3.1 Aktiver .....	18
3.3.2 Passiver .....	18
3.4 Egenkapitalforklaring.....	18
3.5 Likviditet og låneramme.....	19
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	19
3.7 Bevillingsregnskabet.....	19
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti .....	20
4. Bilag .....	22

## **Oversigt over tabeller, noter og bilag**

### **Beretning**

Tabel 1.: Virksomhedens økonomisk hoved- og nøgletal

Tabel 2.: Virksomhedens hovedkonti

Tabel 2a.: Overskud, hovedkonto

Tabel 3.: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

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

Tabel 12a.: Udgiftsbaserede hovedkonti

### **Noter til resultatopgørelse og balance**

Tabel 13.: Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 14.: Note 2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 14a.: Note 3. Hensatte forpligtelser

### **Tilskudsfinansierede aktiviteter**

Tabel 18.: Oversigt over tilskudsfinansieret aktiviteter (underkonto 97)

### **It-omkostninger**

Tabel 21.: It-omkostninger

# 1. Påtegning

## Årsrapporten omfatter

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 2018.

Årsrapporten for 2018 omfatter således følgende hovedkonti:

- § 21.11.01. Departementet
- § 21.11.65. Nedskrivning af genudlån til DR som følge af ekstraordinær afskrivning af fordringer.
- § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom
- § 21.11.73. Udlån under Kulturministeriet
- § 21.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver
- § 21.11.79. Reserver og budgetregulering
- § 21.23.73. Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen
- § 21.23.75. Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen
- § 21.31.79. Budgetregulering
- § 21.33.08. Kulturbevaringsplan
- § 21.41.79. Budgetregulering
- § 21.81.26. TV 2/DANMARK A/S – stiftelse og salg
- § 37.63.01. Renter af særlige mellemværender, Statens Administration

## Påtegning

Der 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 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, marts 2019

København, marts 2019

Underskrift

Underskrift

---

Afdelingschef Steen Kyed

---

Departementschef Marie Hansen

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomhed

Kulturministeriet dækker Kulturministeriets departement, Slots- og Kulturstyrelsen, Rigsarkivet og Det Danske Filminstitut, som alle varetager myndighedsopgaver for Kulturministeriet. Herudover omfatter ministerområdet 18 statslige kultur- og uddannelsesinstitutioner, en række råd, nævn og udvalg samt et større antal selvejende institutioner, som modtager et driftstilskud fra Kulturministeriet.

#### 2.1.1 Mission

Departementets mission – som formuleret i organisationsstrategien – er ”Kultur er en vigtig del af et demokratisk samfund. Vi arbejder derfor i Kulturministeriet for at udføre kulturministerens og Folketingets kulturpolitik til gavn for borgerne.”

#### 2.1.2 Vision

Departementets vision – som formuleret i organisationsstrategien – er ”Med kreativitet, agilitet og effektivitet hjælper vi ministeren med at udvikle de bedste afsæt for kulturen.”

#### 2.1.3 Hovedopgaver

Departementets hovedopgaver er policy-udvikling og til dels driftsopgaver vedrørende kunst og kultur, kulturbevaring, trykte og elektroniske medier, idræt, folkeoplysning, ophavsret, det Sydslesvigske område samt kulturelle forbindelser til udlandet. Endvidere varetages opgaver vedrørende tilskud til den skabende kunst, musik, teater, film, folkeoplysning, biblioteker, arkiver, museer samt videregående uddannelser inden for disse områder.

## 2.2 Ledelsesberetning

### 2.2.1 Årets økonomiske resultat

#### Årets økonomiske resultat

Årets resultat viser et overskud på 3,0 mio. kr., som fordeler sig med et mindre forbrug vedrørende løn og øvrig drift på hhv. 0,6 mio. kr. og 2,4 mio. kr. For løndelen skyldes det lavere forbrug bl.a. færre årsværk, lavere anciennitet hos nyansatte, regulering af feriepengeforpligtelse og højere refusioner, for øvrig drift fordeler mindreforbruget sig på udmøntet råderum i den interne projektpulje, Juridisk rådgivning, Specialattaché og Enhedernes faste aktiviteter. For enhederne faste aktiviteter skyldes mindreforbruget primært repræsentation og tjenesterejser.

#### Vurdering af det økonomiske resultat

Resultatet for 2018 vurderes som tilfredsstillende. Der dog burde der have været større opmærksomhed på mindreforbruget på et tidligere tidspunkt. Mindreforbruget er derfor ikke afspejlet i udgiftsopfølgningen efter 3. kvartal, hvor det i det væsentlige blev konstateret.

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtotal</b>			
Mio. kr., løbende priser	2017	2018	2019
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	-87,6	-85,1	-86,3
- Heraf indtægtsført bevilling	-82,7	-81,1	-81,5
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	92,0	82,8	87,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	4,4	-2,4	0,7
Resultat før finansielle poster	2,4	-3,1	-0,1
<b>Årets resultat</b>	2,5	-3,0	0,0
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	2,6	2,3	2,6
Omsætningsaktiver	32,3	32,4	32,2
Egenkapital	7,8	10,8	11,5
Langfristet gæld	0,7	0,5	0,6
Kortfristet gæld	23,7	20,1	19,8
Lånerammen	19,6	29,5	29,5
Træk på lånerammen	0,7	0,4	1,2
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	3,6	1,4	4,1
Negativ udsvingsrate	310,5	461,7	461,7
Bevillingsandel	94,4	95,3	94,4
Overskudsgrad	-2,9	3,6	-0,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	91,0	86,4	87,0
Årsværkspris	0,612	0,612	0,636
Lønomkostningsandel	63,6%	62,1%	64,1%
Lønsumsloft	57,4	58,8	59,2
Lønforbrug	55,7	52,9	55,3

Anm.: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto § 21.11.01

Note: \*For Årsværkspris i 2017 er formelen korrigeret i forhold til årsrapporten for 2017.

Kilde: SKS-rapportpakke samt Grundbudget 2019

### Udnyttelse af låneramme, bevillingsandel og overskudsgrad

Udnyttelsesgraden af lånerammen er faldet fra 3,6 % i 2017 til 1,4 % i 2018, hvilket tilskrives et beskedent træk på lånerammen og at lånerammen i 2018 er steget. Udsvinget i lånerammens størrelse skyldes, at departementets låneramme omfatter en reserve, der kan udmøntes til øvrige institutioner på ministerområdet, samt at der i 2018 er sket tilbageførsel af tidligere udmøntet låneramme fra bl.a. Statens Museum for Kunst.

Den negative udsvingsrate (overført overskud i forhold til den regulerede egenkapital i form af statsforskrivningen) udgjorde 461,7 % i 2018.

Bevillingsandelen (bevilling i forhold til de ordinære driftsindtægter) udgjorde i 2018 95,3 % og er således steget en smule, efter at der i 2017 var sket et fald. Niveaulet svarer således til niveauet i 2016.

Overskudsgraden (årets resultat i forhold til de ordinære driftsindtægter) udgjorde 3,6 % i 2018. Baggrunden herfor er overskuddet på 3,0 mio. kr., som ikke var forventet.

### Udvikling i årsværk og lønomkostningsandel

I 2018 er den gennemsnitlige årsværkspris ca. 0,6 mio. kr., og på samme niveau som tidligere år. Lønomkostningsandelen (lønomkostninger i forhold til de ordinære driftsindtægter) er 62,1 %, og lønomkostningerne har således udgjort næsten 2/3 af de ordinære driftsindtægter. Dette niveau er en smule lavere end i 2017.

Antallet af årsværk er faldet med 4,6 årsværk fra 2017 til 2018, hvilket dels skyldes, at nogle af de medarbejderreduktioner, der er foretaget i 2017, fortsat har haft en vis årsværkseffekt i 2017, og dels at der i 2018 har været længere vakancer.

### 2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrative ordninger

#### Tablet 2. Virksomhedens hovedkonti

Nedenfor er oplyst de hovedkonti, som administreres af Departementet. Tabellen indeholder oplysning om bevillingstype, bevilling, forbrug for 2018. Der indgår en ny hovedkonto 21.11.65 Nedskrivning af genudlån til DR som følge af ekstraordinær afskrivning af fordringer. Kontoen er oprettet i 2018.

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	Mio kr.	Bevilling	Regnskab
<b>Drift</b>					
			Omkostn.	88,1	84,2
21.11.01	Departementet	Drift	Indtægt	-7,0	-6,1
<b>Administrerede ordninger</b>					
	Nedskrivning af genudlån til DR som følge af ekstraordinær afskrivning af fordringer	Anden	Udgift	197,8	197,8
21.11.65			Indtægt		
	Anlægsreserve til nationalejendom	Reservation	Udgift	-0,6	0,0
21.11.70			Indtægt		
	Udlån under Kulturministeriet	Anden	Udgift	3,3	0,3
21.11.73			Indtægt	-4,2	-3,3
	Ikke-statslige anlægsopgaver	Reservation	Udgift	7,8	0,0
21.11.76			Indtægt		
	Reserver og budgetregulering	Reservation	Udgift	-14,3	0,0
21.11.79			Indtægt		
	Budgetregulering	Reservation	Udgift	0,0	0,0
21.31.79			Indtægt		
	Kultur-bevaringsplan	Reservation	Udgift	0,0	0,0
21.33.08			Indtægt		
	Budgetregulering	Reservation	Udgift	-3,7	0,0
21.41.79			Indtægt		
	TV 2/Danmark - stiftelse og salg	Anden	Udgift	0,0	0,0
21.81.26			Indtægt		
	Renter af særlige mellemværender	Anden	Udgift		
37.63.01			Indtægt	0,0	-1,9
<b>Anlæg</b>					
	Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen	Anlæg	Udgift		
21.23.73			Indtægt	0,0	0,0
	Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen	Anlæg	Udgift	0,0	-1,0
21.23.75			Indtægt		

Kilde: SKS rapportpakke

For kontiene 21.11.73 Udlån under Kulturministeriet og 37.63.01 Renter af særlige mellemværender varetages administrationen af Udbetaling Danmark.

For kontiene 21.23.73 Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen og 21.23.75 Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen varetages administrationen af Det Kongelige Teater.

### 2.2.3 Overført overskud

Med årets mindreforbrug på 3,0 mio. kr. udgør departementets akkumulerede overførte overskud 8,9 mio. kr. ved udgangen af 2018. Der er således sket en stigning på 51,0 %.

**Tabel 2a: Overskud, hovedkonto 21.11.01**

Mio. kr., løbende, priser		Reserveret bevilling	Overført overskud
<b>Beholdning primo R-året</b>		<b>0,0</b>	<b>5,9</b>
Årets øvrige bevægelser	2018	0,0	3,0
<b>Beholdning ultimo R-året</b>		<b>0,0</b>	<b>8,9</b>

Kilde: SKS rapportpakke

### 2.2.4 Årets faglige resultater

Kulturministeriets departement har løbende ydet ministerbetjening, besvaret folketingspørgsmål, udført koncernopgaver samt diverse drifts- og tilsynsopgaver.

På det faglige område kan bl.a. fremhæves følgende resultater:

#### *Mediaaftalen 2019-2023*

Kulturministeren indgik i juni 2018 en mediaaftale for 2019-2023. Mediaaftalen har fokus på at skabe en mere tidssvarende mediepolitik med et mangfoldigt udbud af dansk, troværdigt kvalitetsindhold. Med mediaaftalen omlægges DR fra en bred medievirksomhed til et markant fyrtårn inden for bl.a. nyheder, oplysning, kultur og læring. Forud for mediaaftalen indgik regeringen i marts 2018 en aftale om fokusering af DR og afskaffelse af medielicensen. Mediaaftalen havde derudover fokus på udbud af en ny public service radiokanal og tv-kanal, på en større og bredere public service-pulje og på en omlægning af støtten til trykte og internetbaserede nyhedsmedier. På baggrund af de ovennævnte aftaler blev der i efteråret 2018 gennemført ændringer af radio- og fjernsynsloven mv., og der blev indgået nye public service-kontrakter med DR og de otte regionale TV 2-virksomheder samt udstedt en ny public service-tilladelse til TV 2 DANMARK.

#### *Filmaftale 2019-2023*

Kulturministeren indgik i november 2018 en bred politisk filmaftale for 2019-2023 med tilslutning fra alle Folketingets partier. Filmaftalen sætter rammerne for udmøntningen af den statslige filmstøtte, der fordeles af Det Danske Filminstitut og regionale filmfonde. Der afsættes i alt ca. 560 mio. årligt til filmformål. Med filmaftalen 2019-2023 sættes der bl.a. mål for danske films markedsandel i danske biografer og regionale filmfonde styrkes økonomisk.

#### *Kend dit land*

I et samarbejde med Undervisningsministeriet, Miljø- og Fødevareministeriet og Børne- og Socialministeriet er Kend dit land i 2018 blevet gennemført som et pilotprojekt omfattende 3000 børn



fra fjerde klasser fra 9 kommuner landet over. På baggrund af erfaringerne herfra er på FL 2019 blevet afsat i alt 72,9 mio. kr. på midler til gennemførelse af Kend dit land i projektet i større skala i 2019-2022.

### *Musikhandlingsplanen*

Kulturministerens musikhandlingsplan blev offentliggjort 17. december 2018. Med Musikhandlingsplan 2019-2022 styrkes musiklivet bredt med knap 158 mio. kr. over fire år. Midlerne uddeles fra det kulturelle udlodningsaktstykke. I handlingsplanen er der særlig vægt på kontinuitet, og derfor fastholdes det høje niveau i størstedelen af de eksisterende indsatser (honorarstøtte, transportstøtte, MXD m.fl.). Planen understøtter, at musikken kommer bredere ud i hele landet og har fokus på børn og unges aktive udfoldelse med musik. Over de næste fire år øremærkes derfor 23 mio. kr. til tre konkrete initiativer, hvor børn og unges egen musikudfoldelse er i centrum: OrkesterMester, Levende Musik i Skolen og Strøm til Børn.

### *Scenekunst*

I foråret 2018 var der en omfattende dialog med scenekunstens aktører og borgere generelt, bl.a. dialog på facebook-siden "Dine ønsker til fremtidens scenekunst", bred høring om konkrete forslag til fremtidens scenekunst og en konference med 300 scenekunstrepræsentanter. Dialogen har til formål at lede op til en kommende politisk drøftelse om en scenekunstaftale.

### *Røddingmødet 2018*

Kulturministeren samlede i august 2018 knap 100 kunstnere, meningsdannere, politikere, forskere og ledere i kulturlivet til "Røddingmødet 2018". Formålet med mødet var at skabe en fri og åben dialog om kunstnernes rolle i samfundsdebatten og kunstens rolle i samfundet. I løbet af Røddingmødets 24 timer blev der bl.a. taget hul på følgende spørgsmål: Har kunstnere et ansvar for at deltage i samfundsdebatten? Hvordan kan kunsten skabe værdi for civilsamfundet? Hvad kan kunstnere bidrage med, som ikke findes i den offentlige debat i forvejen?

### *Beskyttelse af kulturværdier*

Folketinget vedtog den 12. april 2018 lov om beskyttelse af kulturværdier i tilfælde af væbnet konflikt. Loven fastsætter straf i form af bøde eller fængsel til den, som forsætligt og i strid med UNESCO-konventionen fra 1954 forretter ødelæggelse, tyveri mv. af kulturværdier.

### *Folkeoplysning og højskoler*

Den 12. april 2018 vedtog Folketinget en ændring af folkeoplysningsloven, som ændrer strukturen i Folkeuniversitetet. Med den nye struktur nedlægges Folkeuniversitetsnævnet og erstattes af decentrale enheder svarende til de nuværende afdelinger i Aalborg, Aarhus, København og Odense samt Komitestyrelsen. Lovændringen trådte i kraft 1. august 2018.

Den 29. november 2018 vedtog Folketinget en ændring af højskoleloven. Med ændringen er det nu muligt for den til enhver tid siddende kulturminister at udbyde op til fem seniorhøjskolegodkendelser, til højskoler, som tilbyder højskolekurser rettet mod seniorer. Lovændringen trådte i kraft den 1. januar 2019.

### *Idræt*

Kulturministeriet har i regi af World Anti-Doping Agency (WADA) og UNESCO bidraget til at styrke de regler, der sikrer en ensartet håndhævelse af de internationale antidoping-regler.

Statsministeren afholdt et møde vedrørende idræt på Marienborg den 25. september 2017 som første led i regeringens opbakning til DIF's og DGI's vision 'Bevæg dig for Livet'. Som opfølgning på mødet

præsenterede regeringen fire nye idrætsinitiativer i november 2018, som understøttes af 35 mio. kr. fra satspuljen. Initiativerne er 1) Inklusion i lokale fællesskaber gennem idræt, 2) Motion og fællesskab på recept, 3) Esport-strategi og 4) Skolenetværk. Kulturministeriet planlægger i samarbejde med DIF og DGI en konference om status på Bevæg dig for Livet og regeringsinitiativerne i april 2019.

#### *Internationale relationer og multilateralt samarbejde*

Kulturministeriet har i regi af kultursamarbejdet i Nordisk Ministerråd arbejdet for og været med til at sikre igangsættelsen i november 2018 af en målrettet proces for udvælgelse af destinationer for den næste fællesnordiske kultursatsning.

Kulturministeriet har i 2018 bidraget til den sidste del af det danske formandskab for Europarådets ministerkomité. Konkret har Kulturministeriet været med i tilrettelæggelsen af det kulturelle program for formandskabet, som sluttede i maj 2018.

Under det franske statsbesøg i august 2018 var Kulturministeriet med til at organisere den officielle lancering af den danske kultursatsning i Frankrig. Kulturministeriet var desuden med til at foranstalte, at en dansk-fransk koproduktionsaftale på filmområdet blev underskrevet af de to landes kulturministre i forbindelse med statsbesøget. Endvidere foranstaltede Kulturministeriet, at et MoU om kultur blev underskrevet i marts 2018 som opfølgning på kulturministerens besøg i Armenien i 2017.

Det Internationale Kulturpanels strategi for 2017-2020 blev udfoldet i 2018, bl.a. ved at indsatsen i Tyskland i januar 2018 blev lanceret i Hamborg. I juni lancerede ministeren sammen med den tyske kulturminister det dansk-tyske kulturvenskabsår 2020. Også i januar 2018 blev indsatsen i Baltikum lanceret ved statsministerens underskrift af gensidig aftale om samarbejde på kulturområdet med Letland, og i december fulgte kulturministeren op med et besøg i Riga med fokus på kultur og kreative erhverv. I maj 2018 blev indsatsen for USA lanceret i Danmark ved et arrangement i den amerikanske ambassadørs residens.

#### *Ophavsret*

I december opnåede Europa-Parlamentet og Rådet en politisk forståelse om den såkaldte "SatCab"-forordning, der har til formål at øge udbredelsen af radio- og tv-programmer over grænserne. Forslaget, der under forhandlingerne er blevet konverteret til et direktiv, skal nu formelt vedtages, og herefter skal det gennemføres i dansk ret.

Forhandlingerne af direktivforslaget om ophavsret på det digitale indre marked blev ikke afsluttet i 2018, men både Rådet og Europa-Parlamentet har fastlagt deres respektive positioner i løbet af 2018. Direktivforslaget er et "samledirektiv" i den forstand, at det indeholder regler om mange forskellige emner, fx brug af værker i undervisning, bevarelse og udbredelse af kulturarven og nye forpligtelser for online platforme.

Også på nationalt plan fyldte EU meget, da ophavsretsloven i juni 2018 blev ændret for at leve op til de krav, som følger af "Marrakesh-direktivet", der har til formål at øge adgangen til bøger og lydbøger for personer med et syns- eller læsehåndicap. Loven trådte i kraft d. 11. oktober 2018.

I slutningen af året besluttede regeringen, at rettighedshaverne og erhvervslivet får indflydelse på moderniseringen af blankmedieordningen. Parterne er blevet bedt om at indlede forhandlinger, der skal munde ud i en ny aftale om ordningen.

Herudover har der i 2018 været fokus på håndhævelse af ophavsrettigheder. Muligheder for bedre håndhævelse af rettigheder er bl.a. behandlet i regeringens ”Vækstteam om Kreative Erhverv”, hvor brancherepræsentanter har fremlagt en række anbefalinger til regeringen. Regeringen har ligeledes i 2018 lanceret en videreudvikling af kampagnen ”Share with Care” i samarbejde med bl.a. rettighedshaverne og erhvervslivet. Kampagnen går bl.a. ud på at gøre det nemmere for forbrugerne at finde lovligt indhold på internettet. Regeringen har derudover afsat 3 mio. kr. til det videre arbejde for et mere lovligt internet.

#### *Kulturministeriets talentindsats for kunstarterne*

Kulturministeren lancerede i foråret en talentindsats for kunstarterne, der styrker de lokale talentmiljøer og den unges kunstners begyndende karriere. Der er afsat i alt 8,5 mio. kr. til styrkelse af lokale talentmiljøer rundt om i landet og 4 mio. kr. årligt til et karriereprogram for unge kunstnere som en permanent ordning.

#### *Kampagne mod ulovligt videresalg af billetter*

I juni 2018 blev der afholdt et åbent samråd i Folketingets Kulturudvalg om ulovligt videresalg af billetter til kulturbegivenheder. I forlængelse heraf afholdt Kulturministeriet et stormøde med en række brancheinteressenter om muligheden for en fælles indsats. I december 2018 lykkedes det at skabe et økonomisk grundlag for at gennemføre en kampagneindsats med opbakning fra et bredt udsnit af den danske koncert, festival og billetbranche (14 betalende parter), som vil blive udviklet og gennemført i foråret 2019.

#### *De to regionale kunstfonde*

På FL18 var afsat midler til etablering af to nye regionale kunstfonde, som skulle styrke udviklingen af kunstmiljøer og økonomisk bæredygtige kunstvirksomheder i deres område. Til hver fond er afsat 2,4 mio. kr. årligt (stigende til 2,5 mio. kr. i 2020). De to fonde, hhv. Jyske Kunstfond og Øernes Kunstfond, er i 2018 blevet etableret, og fondene har foretaget uddelinger.

#### *Debat om fremtidens folkebiblioteker*

Kulturministeren igangsatte i 2018 en debat om fremtidens bibliotek sammen med KL, som er folkebibliotekernes ejere under overskriften ”Ordet er frit. Biblioteket er dit”. Sammen med formanden for KLs Udvalg for Kultur, Erhverv og Plan har ministeren afholdt møder med borgere på bl.a. virksomheder og uddannelsessteder fire steder i landet for at lytte til både ikke-brugere og brugeres ønsker til fremtidens bibliotek. Resultaterne fra møderne føder ind i en fælles debat med bibliotekssektoren foråret 2019.

#### *Initiativer på bygningsfredningsområdet*

Ministeren har igangsat to initiativer på bygningsfredningsområdet. Dels en analyse af de offentlige pengestrømme til ejere af fredede bygninger og dels et initiativ om øget dialog med kommunerne om bevarelsen af bymiljøer.

#### *Videregående kunstneriske uddannelser*

På det videregående kunstneriske uddannelsesområde har Kulturministeriet gennemført en rektormøderække for rektorerne for de syv statslige uddannelsesinstitutioner og med inddragelse af de tre selvejende institutioner. Møderækken resulterede i en række fælles målsætninger om øget samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne indenfor vidensopbygning, entreprenørskab, kvalitetssikring mv. I forlængelse heraf afholdtes i september 2018 et seminar med henblik på at udmønte de fælles målsætninger til ambitiøse forpligtende mål i de kommende rammeaftaler med de syv uddannelsesinstitutioner.

Kulturministeriet har i efteråret 2018 forhandlet de første 4-årige rammeaftaler på plads med de fire musikkonservatorier og Den Danske Scenekunstscole. Rammeaftalerne løber til og med udgangen af 2022. Kulturministeriet har desuden i september 2018 været vært for et seminar for relevante ansatte på de kunstneriske uddannelsesinstitutioner om styrkelse af kunstnerisk udviklingsvirksomhed på institutionerne.

I foråret 2018 forestod Kulturministeriet prækvalifikationen af den første danske kunstneriske kandidatuddannelse i scenekunst på Den Danske Scenekunstscole, som senere opnåede positiv akkreditering af akkrediteringsrådet. Uddannelsen er den seneste kulmination på scenekunstscolens overgang til kunstnerisk bachelor-/kandidatstruktur, og skolen forventer at optage studerende sommer 2019. Kulturministeriet har desuden prækvalificeret en ny nordisk kandidatuddannelse i koreografi og en diplomuddannelse i creative producing, som scenekunstscolen nu kan søge om at blive akkrediteret.

## 2.3 Kerneopgaver

### 2.3.1 Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt

Dette afsnit skal redegøre for Departementets opgaver og ressourceforbrug. I FL2018 er opgaverne opdelt på henholdsvis Generelle fællesomkostninger og Policy. I nedenstående tabel 3 er de generelle fællesomkostninger yderligere opdelt i henhold til Kulturministeriets instruks herom. Omkostningerne er fordelt mellem Generelle fællesomkostninger (47 %) og Policy (53 %).

**Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver**

Mio. kr. løbende, priser	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse	-12,2	-0,1	12,6	0,2
Økonomi, HR og strategi	-9,3	-2,8	9,6	-2,5
It	-2,4	0,0	2,5	0,1
Bygninger og intern service	-14,0	0,0	14,6	0,6
Policy og styring	-43,2	-3,2	44,9	-1,5
I alt	-81,1	-6,1	84,2	-3,0

Note: Tabel 3. omfatter hovedkonto § 21.11.01. Departementet

Kilde: Udtræk fra Navision Stat

### Metode for opgørelse af udgifter per opgave

Omkostninger og øvrige indtægter er trukket fra Navision stat, hvor alt er konteret med FL-formål.

Fordelingen af bevilling på opgaver er beregnet forholdsmæssigt, med samme fordeling som omkostningerne.

### Kommentarer til tabel 3.

Opgaven Policy og styring omfatter ministerbetjening, herunder omkostninger for råd, nævn og udvalg samt andre omkostninger med direkte tilknytning til ministeriets fagområder, herunder også kommunikationsopgaver.

Indtægterne under denne opgave omfatter administrationsbidrag til Sydslesvigområdet, deleordning om specialattaché samt ekstern finansiering og udlodningsmidler til andre tilskudsfinansierede aktiviteter, fx kampagner som Share with Care, satsningen på Fælles Åben Skole initiativer og undersøgelser som behovsanalyse vedrørende forskningsbiblioteker.

De generelle fællesomkostninger er underopdelt i 4 kategorier i henhold til ministerområdets fælles retningslinjer. Kategorierne er: Generel ledelse; Økonomi, HR og strategi; It samt Bygninger og intern service.

Indtægterne vedrørende Generel ledelse dækker over Kirkeministeriets medfinansiering af omkostninger til ministerbil i henhold til aftale, idet ministerbilen anvendes som i hele ministerens virke, også som Kirkeminister.

Indtægterne vedrørende Økonomi, HR og strategi dækker helt overvejende over udlodningsmidler til andre tilskudsfinansierede aktiviteter, her primært statistikopgaver. Herudover er indtægter i forbindelse med varetagelse af økonomiserviceopgaver for enkelte meget små institutioner, og refusion for EU-rådsrejser.

## 2.4 Målrapportering

Målrapportering udelades, idet der ikke foreligger rammeaftale eller resultatmål for departementet.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

**Tabel 5. Forventninger til det kommende år**

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-87,2	-88,4
Udgifter	84,2	88,4
Resultat	-3,0	0,0

Note: Institutionens økonomiske resultat 2018 og forventninger til det kommende år omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto § 21.11.01

Kilde: SKS rapportpakke og Grundbudget 2019

Driftsresultatet i 2018 er 3,0 mio. kr., og i 2019 er grundbudgettet i balance.

Det kommende år vil have fokus på en række politiske drøftelser på Kulturministeriets område.

Kulturministerens udspil på scenekunstmrådet, der har baggrund i en indgående dialog med scenekunstens interessenter, vil blive drøftet politisk i foråret 2019 og fulgt op af et eventuelt lovforslag i efteråret og anden implementering hen over året.

Derudover skal der i 2019 træffes politisk beslutning om indplaceringen af Filmskolen i kvalifikationsrammen for de videregående uddannelser i Danmark, således at skolen får samme bachelor/kandidatstruktur som ministeriets øvrige uddannelser. Beslutningen skal i givet fald følges op af et lovforslag, der fastlægger Filmskolens status på lovgivningsniveau.

Det kommende år vil derudover bl.a. have fokus på gennemførelse af de udestående punkter i mediaaftalen for 2019 – 2023 (udbud af FM-4, ny tv-kanal, ny radiokanal og lokal-tv-sendemuligheder samt forberedelse af omlægning af mediestøtteordningen og Public Service Puljen og indførelse af en forpligtelse for udbydere af streamingtjenester til at investere i dansk indhold pr. 1. januar 2020). Dertil kommer forberedelse af gennemførelsen af det nye AVMS-direktiv i dansk lovgivning.

På idrætsområdet vil kulturministeren fortsat have fokus på en styrket indsats på anti-doping frem mod WADA's verdenskongres i 2019 og matchfixing herunder det videre arbejde med at ratificere Europarådets matchfixingkonvention. Derudover vil kulturministeren have fokus på det videre arbejde

med implementeringen af de regeringsinitiativer, som skal medvirke til at flere danskere dyrker idræt og bevæger sig i og uden for foreningslivet.

I forhold til det internationale område vil Kulturministeriet i 2019 have fokus på forberedelserne af Danmarks formandskab i Nordisk Ministerråd, der løber i hele 2020 samt på gennemførelsen og ministerdeltagelsen i en række internationale satsninger i forlængelse af Det Internationale Kulturpanels handlingsplan 2018 – 2021.

På det ophavsretslige område vil fokus være på at få færdigforhandlet og efterfølgende i dansk ret gennemført broadcasterdirektivet samt direktivet om ophavsret på det digitale indre marked. Et fokuspunkt vil ligeledes være at fortsætte kampen for et mere lovligt internet gennem initiativer, der inddrager aktører fra forskellige led af internettets værdikæde.

2019 vil også være første år, at dannelsesprojektet ”Kend dit Land” henvender sig bredt til alle 4. klasser i landet. Forventningen er, at op til 22.000 børn kan komme på en minidannelsesrejse til egne af landet, som ligger langt fra deres egen bopæl.

Endelig vil der i 2019 også blive fulgt op på en række af kulturministerens initiativer fra 2018. Der vil blive udbudt en pulje til kunst og kultur i udsatte boligområder, etableret en taskforce til at komme med anbefalinger til, hvordan dansk musikeksport kan styrkes (i forlængelse af musikhandlingsplan 2019-2022) og etableret en række Talentkommuner med fokus på at styrke talentudviklingen indenfor kunstarterne(i forlængelse af ministerens talentinitiativ).

## **3. Regnskab**

### **3.1 Anvendt regnskabspraksis**

#### **Anvendt regnskabspraksis**

Den anvendte regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og -principper, som Moderniseringsstyrelsen har opstillet for omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger. Årsrapporten for 2018 er udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning samt den af Departementet udsendte instruks herom.

Departementet modtager lejlighedsvis eksterne midler til finansiering af afgrænsede opgaver, fx udredninger, konferencer, kampagner eller lign. Sådanne opgaver, som finansieres ved eksterne midler håndteres regnskabsmæssigt som andre tilskudsfinansierede aktiviteter på underkonto 21.11.01.97. Ved afslutning af opgaverne returneres resterende midler til tilskudsgiveren. I de sjældne tilfælde af merforbrug vedrørende sådanne opgaver kan der ske finansiering heraf fra underkonto 21.11.01.10, hvis det ikke er muligt, at fremskaffe yderligere midler fra tilskudsgiver.

### 3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser	2017	2018	2019
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-82,7	-81,1	-81,5
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-82,7</b>	<b>-81,1</b>	<b>-81,5</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,5	-0,8
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,5	-0,8
Tilskud til egen drift	-4,7	-3,6	-4,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-87,6</b>	<b>-85,1</b>	<b>-86,3</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	5,8	6,5	6,7
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>5,8</b>	<b>6,5</b>	<b>6,7</b>
Personaleomkostninger			
Lønninger	50,9	46,4	47,2
Andre personaleomkostninger	-0,1	1,2	1,8
Pension	7,7	7,5	7,5
Lønrefusion	-2,0	-1,7	-1,2
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>56,5</b>	<b>53,4</b>	<b>55,3</b>
Af- og nedskrivninger	0,3	0,2	0,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	2,5	0,6	0,7
Andre ordinære driftsomkostninger	26,9	22,3	24,3
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>92,0</b>	<b>82,8</b>	<b>87,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>4,4</b>	<b>-2,4</b>	<b>0,7</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-2,5	-2,1	-2,0
Andre driftsomkostninger	0,5	1,3	1,2
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2,4</b>	<b>-3,1</b>	<b>-0,1</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>2,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>2,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,0</b>

Note: Andre personaleomkostninger indeholder rådighedsløn til fratrædt tjenestemand.

Kilde: SKS rapportpakke og Grundbudget 2019

Resultatopgørelsen viser et overskud på 3,0 mio. kr. Resultatet skyldes primært udmøntet råderum på den interne projektpulje (1,2 mio. kr.), mindreforbrug på løn (0,6 mio. kr.), som er sammensat af højere refusioner end budgetteret (0,3 mio. kr.), et mindre forbrug end budgetteret til engangsvederlag til chefer (0,2 mio. kr.) og højere regulering af feriepengeforpligtelsen (0,1 mio. kr.). Derudover har der

været mindreforbrug på opgaverne: Juridisk rådgivning (0,3 mio. kr.), Specialattaché (0,2 mio. kr.) og Enhedernes faste opgaver, primært vedrørende repræsentation og tjenesterejser (0,3 mio. kr.), Intern service og drift af ejendom, primært vedrørende licenser, tidsskrifter, bøger og afskrivninger, (0,3 mio. kr.), og på kompetenceudvikling og kontorbudgetter (0,1 mio. kr.).

For bl.a. juridisk rådgivning vedrørende privatisering af TV 2 er forbruget blevet mindre end forventet, fordi privatiseringen er sat i bero ved medieforliget i juni måned, og der har været overbudgetteret for øvrige juridiske poster. Der har været en overbudgettering vedrørende specialattaché.

Huslejeomkostningerne er steget med 0,7 mio. kr. fra 2017 til 2018. Størstedelen af denne stigning skyldes, at den årlige afregning af aconto driftsudgifter er fremrykket, så der betales for 2018 i 2018, og ikke som tidligere i det efterfølgende år. Bygningsstyrelsen har derudover foretaget en regulering af huslejeomkostningerne. For 2019 er acontobetalingen for driftsudgifterne reguleret og indlagt i de kvartalsvise opkrævninger.

Personaleomkostninger i alt er faldet med 3,1 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket kan tilskrives honorarer og løn i forbindelse med midlertidige udvalg i 2017 (1,1 mio. kr.), (Udvalg af dansk digital indholdsproduktion, Antennerne Ude og Blankmedieudvalget) og generelt lavere lønforbrug i de enkelte enheder, som resultat af de medarbejdertilpasninger, der er gennemført i 2017, hvor der også er udbetalt fratrædelsesgodtgørelse.

Andre ordinære omkostninger er faldet 4,6 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket skyldes at flere store projekter er gennemført og afsluttet i 2017 fx Blankmedieudvalget, "Antennerne Ude" og Medieanalyser, som alle var finansieret ved forbrug af opsparing fra tidligere år, og resulterede i et underskud på 2,5 mio. kr. i 2017.

Budgettet for 2019 er lagt på samme niveau som det konstaterede forbrug for 2018.

### 3.2.1 Resultatdisponering

**Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud**

Mio. kr., løbende priser	2018
Note: Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	3,0

Kilde: SKS rapportpakke samt Statens Budgetsystem

Hele det opnåede overskud overføres til overført overskud.

### 3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Hensættelse til rådighedsløn er reguleret med 0,5 mio. kr. svarende til den rådighedsløn som er udbetalt til fratrædt tjenestemand.



### 3.3 Balancen

I det følgende kommenteres balancen for departementet. Balancen viser formuen pr. 31. december 2018. Den samlede balance udgør 34,8 mio. kr. pr. 31. december 2018 mod 34,9 mio. kr. pr. 31. december 2017. Der er således kun en marginal ændring.

**Tabel 8. Balancen**

Aktiver, Mio. kr.			Passiver				
	2017	2018		2017	2018		
Note:			Note:				
1	<b>Anlægsaktiver:</b>		<b>Egenkapital</b>				
	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		Reguleret egenkapital (startkapital)				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	1,9	1,9		
	Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0	
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>			Bortfald og kontoændringer	0,0	0,0	
			0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	5,9	8,9	
	2			<b>Egenkapital i alt</b>			
		Grunde, arealer og bygninger	0,3	0,2	7,8	10,8	
Infrastruktur		0,0	0,0	<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Transportmateriel		0,4	0,3	<i>Langfristede gældsposter</i>			
Produktionsanlæg og maskiner		0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	0,7	0,5	
Inventar og IT-udstyr		0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0	
Igangværende arbejder for egen regning		0,0	0,0	Prioritets gæld	0,0	0,0	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		0,7	0,5	Anden langfristet gæld	0,0	0,0	
Statsforskrivning		1,9	1,9	<b>Langfristet gæld i alt</b>		0,7	0,5
Øvrige finansielle anlægsaktiver		0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>			
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		1,9	1,9	Leverandører af vare og tjenesteydelser	6,9	5,5	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		2,6	2,3	Anden kortfristet gæld	0,4	1,1	
<b>Omsætningsaktiver</b>				Skyldige feriepenge	8,8	8,2	
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0		
Tilgodehavender	1,8	1,5	Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7,5	5,3		
Periodeafgrænsningsposter	-0,2	0,0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,1	0,1		
Værdipapirer	0,0	0,0	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		23,7	20,1	
Likvide beholdninger	0,0	0,0	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>				
FF5 Uforrentet konto	21,5	24,8	24,4	24,4	20,6		
FF7 Finansieringskonto	9,2	6,1	<b>Passiver i alt</b>				
Andre likvider	0,0	0,0	34,9	34,9	34,8		
Likvide beholdninger i alt	30,7	30,9					
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		32,3	32,4				
<b>Aktiver i alt</b>		34,9	34,8				

Note: Obligatorisk note 1 og 2 er anført i bilagene.

Kilde: SKS rapportpakke

### 3.3.1 Aktiver

Aktiver henholdsvis passiver er på samme niveau som i 2017.

De materielle aktiver i departementet omfatter ministerbilen og renovering af kantinen.

Tilgodehavender er faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2017.

Der er sket en forskydning mellem saldoen på hhv. den uforrentede FF5 konto og FF7 kontoen.

Forskydningen er en forøgelse på FF5 kontoen på 3,3 mio. kr., mens FF7 kontoen er reduceret med 3,1 mio. kr.

### 3.3.2 Passiver

Egenkapitalen er forøget med 3,0 mio. kr. svarende til overskuddet for 2018 som er tillagt det allerede overførte overskud fra tidligere år. De hensatte forpligtelser er forøget med 0,7 mio. kr. hvilket skyldes den ordinære hensættelse til åremål.

Den kortfristede gæld er reduceret med 3,6 mio. kr. til samlet 20,1 mio. kr. ultimo 2018. Baggrunden herfor er primært saldoen for ”igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser” falder som følge af forbrug på fx statistikprojekter, hvor midlerne var modtaget i 2017 og samtidig falder saldoen for skyldige feriepenge.

## 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

note:	Mio. kr., løbende priser	2017	2018
	<b>Egenkapital primo R-året</b>	0,0	0,0
	Startkapital primo	1,9	1,9
	+Ændring i startkapital	0,0	0,0
	<b>Startkapital ultimo</b>	1,9	1,9
	Opskrivninger primo	0,0	0,0
	+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
	<b>Opskrivninger ultimo</b>	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
	+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
	<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	0,0	0,0
	Overført overskud primo	7,6	5,9
	+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,8	0,0
	+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
	+Overført fra årets resultat	-2,5	3,0
	- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	- Udbytte til staten	0,0	0,0
	<b>Overført overskud ultimo</b>	5,9	8,9
	<b>Egenkapital ultimo</b>	7,8	10,8
	<b>*Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)</b>	0,0	0,0

Kilde: SKS rapportpakke

Egenkapitalen udgør ultimo 2018 10,8 mio. kr. og består af statsforskrivningen på 1,9 mio. kr. og det akkumulerede overførte overskud på 8,9 mio. kr.

### 3.5 Likviditet og låneramme

**Tabel 10. udnyttelse af lånerammen**

Mio. kr., løbende priser	2018
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2018	0,4
Låneramme pr. 31. december 2018	29,5
Udnyttelsesgrad i procent	1,5%

Note: Der er ikke donerede anlægsaktiver

Kilde: SKS rapportpakke samt tabelværk fra departementet

Likviditetsordningen er overholdt i 2018, og den lave udnyttelsesgrad af lånerammen afspejler dels at lånerammen er opskrevet i 2018, idet den omfatter en reserve, og der er sket tilbageførsel fra andre institutioner hertil, dels at der kun foretages få og mindre investeringer.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft**

Mio. kr., løbende priser	2018
Lønsumsloft FL	59,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	58,8
Lønforbrug under lønsumsloft	52,9
Difference (mindreforbrug)	5,9
Akkumuleret opsparring ultimo forrige år	14,9
Akkumuleret opsparring ultimo indeværende år	20,8

Kilde: SKS rapportpakke Opgørelsen af lønforbruget adskiller sig fra opgørelsen af personaleomkostninger i resultatopgørelsen (tabel 6), idet sidstnævnte også indeholder udbetaling af rådighedsløn.

Lønforbruget kan derfor variere fra personaleomkostningerne

Udnyttet lønsum er forventet anvendt til øvrig drift. Lønforbruget på 52,9 mio. kr. er 5,9 mio. kr. under lønsumsloftet. Den akkumulerede lønsumsopsparring udgør 20,8 mio. kr. ultimo 2018.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

**Tabel 12. Bevillingsregnskab (§ 21.11.01)**

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	Mio kr.	Bevil-ling	Regn-skab	Af-vigelse	Videre-førsel Ultimo
<b>Drift</b>							
21.11.01	Departementet	Drift	Omkostn.	88,1	84,2	3,9	8,9
			Indtægt	-7,0	-6,1	-0,9	

Kilde: SKS rapportpakke

Årets nettoresultat er et overskud på 3,0 mio. kr., jf. resultatopgørelsen. Indtægterne er 0,9 mio. kr. lavere end bevillingen, men samtidig har omkostningerne ligget 3,9 mio. kr. under bevillingen, så trods lavere indtægt, er resultatet et overskud.

### 3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 12A: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	Mio kr.	Bevil-ling	Regn-skab	Af-vigelse	Videre-førsel Ultimo
<b>Administrerede ordninger</b>							
21.11.65	Nedskrivning af genudlån til DR som følge af ekstraordinær afskrivning af fordringer	Anden	Udgift	197,8	197,8	0,0	0,0
			Indtægt				
21.11.70	Anlægsreserve til nationalejendom	Res.	Udgift	-0,6	0,0	-0,6	-16,5
			Indtægt				
21.11.73	Udlån under Kulturministeriet	Anden	Udgift	3,3	0,3	3,0	0,0
			Indtægt	-4,2	-3,3	-0,9	
21.11.76	Ikke-statslige anlægsopgaver	Res.	Udgift	7,8	0,0	7,8	-73,6
			Indtægt				
21.11.79	Reserver og budgetregulering	Res.	Udgift	-14,3	0,0	-14,3	-84,5
			Indtægt				
21.31.79	Budgetregulering	Res.	Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægt				
21.33.08	Kulturbevaringsplan	Res.	Udgift	0,0	0,0	0,0	-1,4
			Indtægt				
21.41.79	Budgetregulering	Res.	Udgift	-3,7	0,0	-3,7	-7,9
			Indtægt				
21.81.26	TV 2/Danmark - stiftelse og salg	Anden	Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægt				
37.63.01	Renter af særlige mellemværender	Anden	Udgift				
			Indtægt	0,0	-1,9	1,9	0,0
<b>Anlæg</b>							
21.23.73	Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen	Anlæg	Udgift				
			Indtægt	0,0	0,0	0,0	0,0
21.23.75	Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen	Anlæg	Udgift	0,0	-1,0	1,0	0,0
			Indtægt				

Kilde: SKS rapportpakke

Nedenfor kommenteres kort på udvalgte af de udgiftsbaserede konti

#### 21.11.65. Nedskrivning af genudlån til DR som følge af ekstraordinær afskrivning af fordringer

Kontoen er oprettet i 2018 til håndtering af en ekstraordinær nedskrivning af DR's gæld til staten.

Kulturministeriet fik ved akt 38 af d. 6. december 2018 Finansudvalgets tilslutning til at foretage en ekstraordinær nedskrivning af DR's gæld til staten (vedrørende DR Byen). Den ekstraordinære nedskrivning udgør compensation til DR for skattemyndighedernes ekstraordinære afskrivning af et større antal ældre fordringer med tvivl om retskraften, jf. lov nr. 258 af 10. april 2018 om ændring af

lov om inddrivelse af gæld til det offentlige og lov om Udbetaling Danmark. For DR's vedkommende er der tale om fordringer vedrørende tilgodehavende licens mv.

Kompensationen til DR beløber sig til 197,8 mio. kr., fordelt på nedskrivning af statens genudlån til DR med nominelt 178,1 mio.kr. samt kurstab 19,7 mio.kr. (mod forventet i aktstykket 197,9 mio. kr., fordelt på nedskrivning af genudlån med 178,9 mio.kr. og kurstab 19,0 mio.kr.).

#### 21.11.73. Udlån under Kulturministeriet (*administreret af Udbetaling Danmark*)

Bevillingen vedrører udlån til højskoler mv. samt udlån i henhold til bygningsfredningsloven.

Vedrørende højskoler har der været væsentligt færre udgifter end forventet, idet der kun har været udgifter vedrørende lån til Egmonthøjskolen, men der været en lavere indtægt på 2,2 mio. kr.

Baggrunden for den lavere indtægt er, er den primært består af ekstraordinære afdrag, som i sagens natur er vanskelige at budgettere og forudsige på forhånd.

I forhold til udlån under bygningsfredningsloven har der været en indtægt, der er 1,3 mio. kr. højere end forudsat, igen fordi indtægten primært består af ekstraordinære afdrag, som det i sagens natur er vanskeligt at forudse og budgettere. Samlet for kontoen ligger indtægterne på 0,9 mio. kr. under indtægtsbevillingen på 4,2 mio. kr., og udgifterne ligger 3,0 mio. kr. under udgiftsbudgettet.

#### 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom (*reservationsbev.*)

I 2018 er udmøntet bevilling til Nationalmuseet vedrørende selvforsikringssag ifm. med genopførelse af nedbrændt gartnerbolig i Brede, samt til departementet vedrørende drift og vedligeholdelse af ejendommen Amaliegade 38, indtil denne kan overdrages til Freja eller afhændes på anden vis.

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

I 2018 er udmøntet 36,9 mio. kr. af bevillingen på 19,4 mio. kr., hvorefter bevillingen er reduceret til 17,5 mio. kr., der er finansieret af den eksisterende videreførsel på 91,0 mio. kr. Udmøntning er primært sket til bl.a. Det Grønne Museum i forbindelse med udflytning og fusion, Nota i forbindelse med udflytning til Nakskov, Dansk Sprognævn i forbindelse med udflytning til Bogense, Nationalmuseet til ekstraordinære omkostninger, Slots- og Kulturstyrelsen i forbindelse med udflytning til Nykøbing Falster og administration af arbejdsskadesager, samt til dækning af 12. fase af Statens Indkøbsprogram.

#### 21.41.79. Budgetregulering (*reservationsbev.*)

I 2018 er udmøntet i alt 3,7 mio. kr. af bevillingen på 0,3 mio. kr., hvorfor bevillingen er reduceret til 3,4 mio. kr. Der er således sket forbrug af det videreførte overskud fra tidligere år på 11,6 mio. kr., og denne er nedbragt til 8,2 mio. kr. Udmøntning er sket til Syddansk Musikkonservatorium og Den Danske Scenekunstskole som huslejekompensation.

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13 – Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr., løbende priser	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	5,4	0,0	5,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2018 (før afskr.)	5,4	0,0	5,4
Tilgang	-2,6	0,0	-2,6
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018 (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 31.12.2018	2,8	0,0	2,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	2,6	0,0	2,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	2,6	0,0	2,6
Afskrivningsperiode/år	5	antal år	

Tabel 14 – Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,5	0,0	0,1	0,6	2,5	3,7
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2018 (før afskr.)	0,5	0,0	0,1	0,6	2,5	3,7
Tilgang	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018 (før afskr.)	3,1	0,0	0,1	0,6	2,5	6,2
Akk. afskrivninger	2,9	0,0	0,1	0,3	2,4	5,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2018	2,9	0,0	0,1	0,3	2,5	5,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,2	0,0	0,0	0,3	0,0	0,5
Årets afskrivninger	2,6	0,0	0,0	0,1	0,0	2,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	2,6	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	10	0	10	5	3	

Tabel 14a – Note 3. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Beløb
Hensat pr. 31.12.2018 til	
Hensat til rådighedsløn	0,7
Hensat til åremål	2,2
Hensat til statsstøttesager	0,3
Hensat til digitalisering af kulturkanon	0,2
Hensættelser i alt	3,4

Hensatte forpligtelser udgør i alt 3,4 mio. kr. ultimo 2018 og består af hensættelser til hhv. rådighedsløn, åremål, uafsluttede statsstøttesager og opgaver vedrørende digitalisering af kulturkanon.

#### 4.4 Tilskudsfinansieret virksomhed

Tabel 18 – Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Løbende priser, Mio. kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Danmarkskanon, <i>Kulturpolitisk udv. og information</i>	0,2	0,0	0,2	-0,2	0,0
Fondsstatistik med DS, <i>Kulturpolitisk udv. og information</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles åben skoleinitiativ, <i>Børne- og ungestrategierne</i>	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
Idrætsstatistik, <i>Kulturpolitisk udv. og information</i>	0,7	0,0	0,4	-0,4	0,3
Idrætsreception 2018	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Share with Care II, <i>Kulturpolitisk udv. og information</i>	0,2	0,0	0,2	-0,2	0,0
DST drift af KVVU	3,7	0,0	1,0	-1,0	2,7
National statistik på litteraturområdet	0,3	0,0	0,2	-0,2	0,2
Biblioteksstatistik	0,0	1,0	0,3	0,7	0,7
DST Formidling af KVVU	0,0	0,3	0,1	0,2	0,2
Etablering af statistik om livemusik	0,0	0,4	0,1	0,3	0,3
Statistik på højskoleområdet	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Revision af mediestatistikken	0,0	0,3	0,1	0,2	0,2
Pengestrømme/økonomi i den audiovisuelle industri	0,0	0,3	0,1	0,2	0,2
KUM formidling og styrkelse af KVVU	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Forskningsudvalg, <i>Forskningspuljen</i>	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Øvrige	0,1	0,1	0,0	0,1	0,2
Tænketank for musikskolerne, <i>musikhandlingsplan</i>	0,1	0,0	0,1	-0,1	0,0
Det tyske mindretals sekretariat, <i>FL konto 21.91.03.10</i>	0,1	0,3	0,2	0,1	0,2
KUV-udvalget, <i>KUV-puljen</i>	0,0	0,2	0,1	0,1	0,1
Udvalg om dansk digital indholdsproduktion, <i>licensmidler</i>	0,4	0,0	0,4	-0,4	0,0
<b>I alt</b>	<b>6,3</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>-0,5</b>	<b>5,8</b>

#### 4.6 It-omkostninger

Tabel 21.: It-omkostninger, mio. kr.

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,5
It-systemdrift	1,7
It-vedligehold	0,2
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
<b>I alt</b>	<b>2,8</b>