

Å r s r a p p o r t 2 0 1 1
f o r
K u l t u r m i n i s t e r i e t s d e p a r t e m e n t

Indhold:

1. Beretning	3
1.1. Præsentation af Kulturministeriets departement	3
1.2. Hovedkonti i årsrapporten	5
1.3. Årets økonomiske resultat	5
1.4. Opgaver og ressourcer	6
1.5. Administrerede udgifter og indtægter	7
1.6. Forventninger til kommende år	7
2. Regnskab	8
2.1. Anvendt regnskabspraksis	8
2.2. Resultatopgørelse	8
2.3. Balancen	9
2.4. Egenkapitalforklaring	10
2.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	11
2.6. Opfølgning på lønsumsloft	11
2.7. Bevillingsregnskabet	11
3. Påtegning af det samlede regnskab	11
4. Noter til årsrapporten	13
Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)	14
Bilag 2: Tilskudsregnskab	15

1. Beretning

1.1. Præsentation af Kulturministeriets departement

Indledning

Kulturministeriet varetager policyopgaver og sager vedrørende kulturformidling, kulturmiljø, radio og tv, idræt, ophavsret samt kulturelle forbindelser med udlandet. Endvidere varetages opgaver vedrørende tilskud til den skabende kunst, musik, teater, film, biblioteker, arkiver, museer samt videregående uddannelser inden for disse områder.

Kulturministeriets område dækkede i 2011 Kulturministeriets departement, 4 styrelser og 31 statslige kultur- og uddannelsesinstitutioner. Én af de 4 styrelser, Kulturministeriets Koncerncenter, blev afviklet i løbet af 2011. Ministeriets område omfatter yderligere 700-800 selvejende institutioner, som i større eller mindre omfang modtager løbende driftstilskud fra Kulturministeriet. Denne årsrapport omhandler departementet. Styrelser og institutioner aflægger særskilte årsrapporter.

Ved kongelig resolution af 3. oktober 2011 blev ressortansvaret for folkeoplysning, herunder folkehøjskoler, overflyttet fra § 20. Ministeriet for Undervisning og Børn. Endvidere blev ressortansvaret for slotte og haver overført fra § 7. Finansministeriet.

Samtidigt blev ressortansvaret for en række uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet overført til § 19. Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser, ligesom ressortansvaret for Center for Kultur og Udvikling blev overført til § 6. Udenrigsministeriet.

I forbindelse med ressortomlægningen besluttedes det, at det regnskabsmæssige ansvar for ressortflyttede områder skulle forblive hos de afgivende ministerier for hele regnskabsåret 2011. Det er således de afgivne ministerier, der aflægger årsrapport for disse områder.

Mission og vision

Departementets mission lyder:

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

Departementets vision lyder:

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

Udviklingsstrategi

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

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

Departementets opgaver

Departementets opgaver kan sammenfattes i følgende opgavehierarki:

Tabel 1: Opgavehierarki for Kulturministeriets departement

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

Der kan findes yderligere oplysninger om Kulturministeriet og departementet på internetadressen: www.kum.dk.

1.2. Hovedkonti i årsrapporten

Der henvises til kapitel 3. Påtegning af det samlede regnskab.

1.3. Årets økonomiske resultat

I tabel 2 præsenteres de økonomiske nøgletal for departementets driftsbevilling § 21.11.01.

Tabel 2: Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1000 kr., løbende priser</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-105.333,0	-88.904,3	-93.655,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-94.500,0	-83.000,0	-86.653,9
- Heraf eksterne indtægter	-10.833,0	-5.904,3	-7.001,8
Ordinære driftsomkostninger	89.955,2	91.071,2	95.253,8
- Heraf løn	54.110,3	56.008,5	60.143,5
- Heraf afskrivninger	1.432,2	683,9	534,0
- Heraf øvrige omkostninger	34.412,7	27.369,8	27.250,3
Resultat af ordinær drift	-15.377,8	2.167,0	1.598,1
Resultat før finansielle poster	-8.773,1	-569,9	-395,0
Årets resultat	-8.609,5	-494,7	-348,9
Balance			
Anlægsaktiver	5.899,4	4.334,3	3.800,3
Omsætningsaktiver	56.162,3	45.495,2	48.287,7
Egenkapital	11.534,6	15.179,2	15.484,1
Langfristet gæld	3.971,4	2.549,0	2.005,8
Kortfristet gæld	44.159,0	30.469,7	31.953,1
Lånerammen *)	10.900,0	10.700,0	37.900,0
Træk på lånerammen (FF4)	3.971,4	2.549,0	2.005,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen *)	36,4%	23,8%	5,3%
Negativ udsvingsrate	498,3%	685,0%	703,1%
Overskudsgrad	8,2%	0,6%	0,4%
Bevillingsandel	89,7%	93,4%	92,5%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	109,0	102,2	107,4
Årsværkspris	496,4	548,1	560,2
Lønomsætningsandel	51,4%	63,0%	64,2%
Lønsumsloft	55.700,0	58.700,0	61.700,0
Lønforbrug	54.110,0	55.547,6	59.421,6

* Ministeriets lånerammereserve placeret under departementet er medregnet.

Departementets drift udviste i 2011 et overskud på 0,3 mio. kr., der er disponeret til overført overskud. Overskuddet svarer til en overskudsgrad på 0,4 % (årets resultat ift. ordinære driftsindtægter).

Årets indtægter og udgifter ligger på et noget højere niveau end i 2010. De væsentligste forklaringer er dels en overførsel af personale og tilsvarende bevilling i forbindelse med afviklingen af Kulturministeriets Koncerncenter i 2011, dels Værdikommissionens arbejde i 2011, hvortil departementet modtog en ekstraordinær bevilling i 2011. Der har endvidere været forøgede udgifter forbundet med forberedelserne til EU-formandskabet i 2012 samt en stigning i indtægtsførte tilskudsmidler til projekter, finansieret af tipsmidler.

Bevillingsandelen, der opgøres som andelen af den indtægtsførte bevilling ift. de samlede ordinære driftsindtægter, var lidt mindre end året før og udgjorde i 2011 92,5%.

Som følge af det positive resultat har der været en tilvækst i den negative udsvingsrate, så den i 2010 udgør 703 %. (overført overskud ift. startkapitalen).

Departementets vurderer resultatet for 2011 som tilfredsstillende.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

I tabel 3 er præsenteret en skønsmæssig fordeling af departementets ressourcer på opgaver.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets overskud</i>
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-28.884,6	-3.051,5	31.819,8	33%
Policy	-57.769,3	-6.102,9	63.639,6	67%
I alt	-86.653,9	-9.154,4	95.459,4	100%

Fordelingen er skønsmæssigt fastsat.

1.4.2. Opgaver og ressourcer: Redegørelse for reservation

Tabel 4: Reservation, § 21.11.01. Departementet

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo
Værdikommissionen	2011	0,0	0,0	1.346,1

Departementet har i 2011 reserveret 1,3 mio. kr. af en særbevilling i 2011 på 3,0 mio.kr. til resterende udgifter i forbindelse med Værdikommissionen. Værdikommissionen blev nedsat som led i finanslovsaftalen for 2011, men besluttet nedlagt i januar 2012. Eventuelle uforbrugte dele af reservationen vil bortfalde ved bevillingsafregningen for 2012.

1.5. Administrerede udgifter og indtægter

Af tabel 5 fremgår tilskudsregnskabet for departementets administrerede indtægter og udgifter.

Tabel 5: Departementets administrerede udgifter og indtægter

Hovedkonto (1.000 kr.)	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
21.11.02.	Departementet, lønpuljer mv.	(Driftsbev.)	Udg.	700,0	497,2
21.11.45.	Kultur og erhvervsamarbejde	(reservationsbev.)	Udg.	-	4.850,0
21.11.76.	Ikke-statslige anlægsopgaver	(reservationsbev.)	Udg.	7.700,0	-
21.11.79.	Reserver og budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	26.000,0	-
21.31.79.	Budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	-100,0	-
21.33.08.	Kulturbearbejdningsplan	(reservationsbev.)	Udg.	-5.400,0	-
21.33.10	Kulturbearbejdningsplan - puljer	(reservationsbev.)	Udg.	-	-
21.41.60.	Uddannelsespuljer	(reservationsbev.)	Udg.	1.000,0	607,3
21.41.79.	Budgetregulering	(reservationsbev.)	Udg.	-25.800,0	-
21.81.35.	Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal	(reservationsbev.)	Udg.	100.000,0	-
			Indt.	100.000,0	-
21.81.79.	Reserve til markedstest af nye tjenester	(reservationsbev.)	Udg.	6.000,0	-
			Indt.	6.000,0	6.000,0

Hovedkonto (1.000 kr.)	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
21.11.70.	Anlægsreserve til national ejendom	(anlægsbev.)	Udg.	-3.000,0	-
21.21.71.	Anlægsprogram, skabende og udøvende virksomhed	(anlægsbev.)	Udg.	-	-
21.23.73.	Nyt skuespilhus på Kvæsthusbroen	(anlægsbev.)	Udg.	-	-
21.23.75	Statslige arbejder på Kvæsthusbroen	(anlægsbev.)	Udg.	20.000,0	-
			Indt.	20.000,0	-

Der henvises til bilag 2 for uddybende forklaringer.

1.6. Forventninger til kommende år

Udover den løbende opgavevaretagelse på Kulturministeriets område vil departementets arbejdsopgaver i 2012 være præget af gennemførelsen af det danske formandskab for EU i første halvår af 2012.

Hertil kommer den reorganisering af ministeriets opgaveløsning, som følger af ressortændringerne efter regeringsdannelse i oktober 2011 samt ministeriets nye organisation, som trådte i kraft 1. januar 2012. Den nye organisation indebærer, at Kulturstyrelsen og Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme etableres som to nye styrelser under Kulturministeriet. Yderligere sker der en fusion af de administrative opgaver på tværs af styrelser og departement.

2. Regnskab

2.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og -principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2011 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper. Der er ikke givet dispensationer i 2011.

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

2.2. Resultatopgørelse

Tabel 6 nedenfor viser departementets resultatopgørelse for 2010 og 2011 samt budget for 2012.

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Budget 2012
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-83.000,0	-88.000,0	-90.000,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger			-600,0
Reserveret af indeværende års bevillinger		1.346,1	
Indtægtsført bevilling i alt	-83.000,0	-86.653,9	-90.600,0
Salg af varer og tjenesteydelser			
Tilskud til egen drift	-5.904,3	-7.001,8	-7.000,0
Gebyrer			
Ordinære driftsindtægter i alt	-88.904,3	-93.655,7	-97.600,0
Ordinære driftsomkostninger			
<i>Ændring i lagre</i>			
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	7.009,0	7.325,9	7.800,0
Forbrugsomkostninger i alt	7.009,0	7.325,9	7.800,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	50.430,6	54.538,6	56.000,0
Andre personaleomkostninger	9,2	303,1	300,0
Pension	7.595,8	8.150,0	8.200,0
Lønrefusion	-2.027,1	-2.848,1	-2.000,0
Personaleomkostninger i alt	56.008,5	60.143,5	62.500,0
Af- og nedskrivninger	683,9	534,0	600,0
Andre ordinære driftsomkostninger	27.369,8	27.250,3	34.000,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	91.071,2	95.253,8	104.900,0
Resultat af ordinær drift	2.167,0	1.598,1	7.300,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3.152,7	-1.996,1	-2.000,0
Andre driftsomkostninger	415,8	3,1	100,0
Resultat før finansielle poster	-569,9	-395,0	5.400,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-98,0	-156,4	-150,0
Finansielle omkostninger	173,2	202,4	200,0
Resultat før ekstraordinære poster	-494,7	-348,9	5.450,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	-494,7	-348,9	5.450,0

”Tilskud til egen drift” i tabel 6 dækker over indtægter i forbindelse med projekter, der finansieres af tipsmidler. Udgifter til projekterne optræder under ”andre ordinære driftsomkostninger”.

Der budgetteres i 2012 med et underskud på 5,5 mio. kr., der finansieres af videreførselsbeløb. Underskuddet afspejler udgifter i forbindelse med afslutning af Værdikommissionen, kammeradvokatudgifter til mediesager, samt ekstraordinære udgifter i forbindelse med EU-formandskabet. Dertil kommer udgifter til fratrædelsesordninger mv. i forbindelse med personalereduktioner i 2012. De resterende videreførsler disponeres fremadrettet til nye initiativer, herunder i forbindelse med Kulturministeriets nye organisation.

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Budget 2012
Disponeret til bortfald		-44,1	
Disponeret til reserveret egenkapital			
Disponeret udbytte til statskassen			
Disponeret til overført overskud	450,6	348,9	-5.450,0

Årets resultat på 348,9 t.kr. i 2011 er disponeres til overført overskud.

2.3. Balancen

Tabel 8 nedenfor viser departementets balance for 2011.

Tabel 8: Balancen

Aktiver note:	Primo 2011	Ultimo 2011	Passiver note:	Primo 2011	Ultimo 2011
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
1 Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	1.928,0	1.928,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	255,3	90,4	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 af årets resultat	44,1	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	255,3	90,4	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	13.207,1	13.556,1
Grunde, arealer og bygninger	1.622,9	1.424,4	Egenkapital i alt	15.179,2	15.484,1
Infrastruktur	0,0	0,0	3 Hensatte forpligtelser	1.631,7	2.645,0
Transportmateriel	219,6	135,6	Langfristede gældsposter		
Produktionsanlæg og maskiner	69,1	51,7	FF4 Langfristet gæld	2.549,0	2.005,8
Inventar og IT-udstyr	239,5	170,3	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	2.151,1	1.781,9	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	1.928,0	1.928,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	2.549,0	2.005,8
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.928,0	1.928,0	Kortfristede gældsposter		
Anlægsaktiver i alt	4.334,3	3.800,3	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.830,2	4.839,5
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld	3.068,9	3.390,6
Væbeholdning	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	7.671,5	7.701,9
Tilgodehavender	5.049,8	3.384,3	Reserveret bevilling	0,0	1.346,1
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	13.899,2	14.675,1
Likvide beholdninger			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
FF5 Ufornøjet konto	20.535,3	27.044,8	Kortfristet gæld i alt	30.469,7	31.953,1
FF7 Finansieringskonto	19.903,3	17.857,8	Gæld i alt	33.018,7	33.958,9
Andre likvider	6,8	0,9	Passiver i alt	49.829,6	52.088,0
Likvide beholdninger i alt	40.445,5	44.903,4			
Omsætningsaktiver i alt	45.495,2	48.287,7			
Aktiver i alt	49.829,6	52.088,0			

Departementet har ultimo 2011 aktiver og passiver til en værdi af 52,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,3 mio. kr. i forhold til 2010.

Stigningen modsvares på aktivsiden af en stigning i de likvide beholdninger og på passivsiden primært af en stigning i hensatte forpligtelser, reserveret bevilling samt igangværende arbejder for fremmed regning. Den sidstnævnte post dækker over modtagne tipsmidler til opgaver, der ikke var udført ved årsafslutningen.

Der henvises til obligatorisk note 3 for hensatte forpligtelser samt til afsnit 1.4.2. for en redegørelse for den reserverede bevilling.

Der er ultimo 2011 en forskel på 133.505 kr. mellem FF4 langfristet gæld og værdien af anlægsaktiverne (materielle og immaterielle). Forskellen skyldes, at likviditet vedrørende afskrivninger i 4. kvartal 2011 først er flyttet fra FF7 til FF4-kontoen i januar 2012.

Der henvises til obligatorisk note 1 for udviklingen i departementets immaterielle anlægsaktiver og note 2 for materielle anlægsaktiver.

2.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 nedenfor viser departementets egenkapitalforklaring for 2010.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	2010	2011
note:		
Egenkapital primo R-året	14.684,6	15.135,1
Startkapital primo	1.928,0	1.928,0
+Ændring i startkapital		
Startkapital ultimo	1.928,0	1.928,0
Opskrivninger primo		
+Ændringer i opskrivninger		
Opskrivninger ultimo		
Reserveret egenkapital primo		
+Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	12.756,6	13.207,1
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		800,0
+Regulering af det overførte overskud		
+Overført fra årets resultat	494,7	348,9
- Bortfald af årets resultat	-44,1	
- Udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	13.207,1	14.356,1
Egenkapital ultimo R-året	15.135,1	16.284,1

*Der er anvendt tal fra Statens Budgetsystem

Fra og med FL 2012 er bevillingen på underkonto § 21.11.02.20. Vederlag og honorarer flyttet til departementets hovedkonto og underkontoen nedlagt. Som konsekvens heraf er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 800.000 kr. på bevillingsafregningen for 2011 overført til departementets hovedkonto og indarbejdet i egenkapitalen. Overførslen blev ikke registreret i departementets interne regnskab i 2011, hvorfor der er en difference på 800.000 kr. mellem opgørelsen af egenkapitalen i Statens Budgetsystem og i det interne regnskab. Differencen vil blive udlignet i 2012.

2.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Tabel 10 viser udnyttelsesgraden af departementets låneramme ultimo 2010.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

1000 kr., løbende priser	2011
Saldo på FF4 pr. 31. december 2011	2.005,8
Låneramme pr. 31. december 2011	37.900,0
Udnyttelsesgrad i procent	5,3%

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne for likviditets- og finansieringsordningen i 2011. Den lave udnyttelsesgrad afspejler, at lånerammen omfatter en reserve, der kan udmøntes til ministeriets øvrige institutioner.

2.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 nedenfor viser inddækning af merforbrug på lønsumsloftet i 2010.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

1000 kr., løbende priser	2011
Lønsumsloft FL	59.500,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	61.700,0
Lønforbrug under lønsumsloft	59.421,6
Difference	2.278,4
Akkumuleret opsparring ultimo 2010	8.339,1
Akkumuleret opsparring ultimo 2011	10.617,5

Departementets lønsumsloft er ikke overskredet i 2010.

2.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12 nedenfor viser departementets bevillingsregnskab for 2009.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.11.01. Departementet)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i> 2010	<i>Budget</i> 2011	<i>Regnskab</i> 2011	<i>Difference</i>	<i>Budget</i> 2012
Nettoudgiftsbevilling	-83.000,0	-86.000,0	-88.000,0	2.000,0	-90.000,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	1.346,1	-1.346,1	-600,0
Indtægter	-9.154,9	-100,0	-9.154,4	9.054,4	-9.150,0
Indtægter i alt	-92.154,9	-86.100,0	-95.808,3	9.708,3	-99.750,0
Udgifter	91.660,2	88.456,0	95.459,4	-7.003,4	105.200,0
Årets resultat	-494,7	2.356,0	-348,9	2.704,9	5.450,0

Differencen i årets indtægter og udgifter skyldes primært, at der ved årets indgang ikke var budgetteret med tilskudsfinansierede aktiviteter.

3. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kulturministeriets departement CVR 67 85 50 19 er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011. Der aflægges regnskab for følgende hovedkonti:

21.11.01.	Kulturministeriets departement (driftsbev.)	21.31.79.	Budgetregulering (res.bev.)
21.11.02.	Departementet, lønpuljer mv. (res.bev.)	21.33.08.	Kulturbevaringsplan (res. bev.)
21.11.45.	Kultur og erhvervssamarbejde (res.bev.)	21.33.10.	Kulturbevaringsplan - puljer (res.bev.)
21.11.70.	Anlægsreserve til national ejendom (anlægsbev.)	21.41.60.	Uddannelsespuljer (res.bev.)
21.11.76.	Ikke-statslige anlægsopgaver (res.bev.)	21.41.79	Budgetregulering (res.bev.)
21.11.79.	Reserver og Budgetregulering (res.bev.)	21.81.35	Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal (res.bev.)
21.23.73.	Nyt Skuespilhus på Kvæsthusbroen (anlægsbev.)	21.81.79.	Budgetregulering (res.bev.)
21.23.75.	Statslige anlægsarbejder på Kvæsthusbroen (anlægsbev.)		


Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 2. april 2012

København den 3. april 2012


Ulla Dresler
Kontorchef


Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

4. Noter til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdig- gjorte udviklings- projekter	Erhverv-vede- kon- cessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	7689,3		7689,3
Opskrivning			
Kostpris pr. 1.1.2010 (før afskr.)	7689,3		7689,3
Tilgang			
Afgang			
Kostpris pr. 31.12.2010 (før afskr.)	7689,3		7689,3
Akk. afskrivninger	7478,0		7478,0
Akk. nedskrivninger	121,0		121,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2011	7598,9		7598,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	90,4		90,4
Årets afskrivninger	164,9		164,9
Årets nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	164,9		164,9
Afskrivningsperiode/år	8 år		

Note 2: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	5943,7	0,0	777,2	420,0	2875,4	10016,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2011 (før afskr.)	5943,7	0,0	777,2	420,0	2875,4	10016,4
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. 31.12.2011 (før afskr.)	5943,7	0,0	777,2	420,0	2875,4	10016,4
Akk. afskrivninger	1762,6	0,0	725,5	284,4	2696,0	5468,6
Akk. nedskrivninger	2756,7	0,0	0,0	0,0	9,2	2765,8
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2011	4519,3	0,0	725,5	284,4	2705,1	8234,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	1424,4	0,0	51,7	135,6	170,3	1781,9
Årets afskrivninger	198,5	0,0	17,4	84,0	69,2	369,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	198,5	0,0	17,4	84,0	69,2	369,1
Afskrivningsperiode/år	10 år	0	10-15 år	5-8 år	3 år	

Note 3: Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Værdi primo 2010	1.631,7
Hensættelse til resultatløn og frivillig fratr.	575,0
Hensættelse til kammeradvokaten	1.000,0
Udbetalt åremål 2011	-561,7
I alt	2.645,0

5. Bilag til årsrapporten

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

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

Projektnr.	Navn	Modtagne tilskud	Udgift
1	Indtægt fra Tipsoverførsler	(338.106)	
262	(Lukket) Kulturministeriets nye magasin	47.665	
288	Forskningsudvalg	46.207	46.207
298	Kultur i hele landet	16.038	16.038
323	(Lukket) Bevillingsreform	38.117	
324	(Lukket) Kulturnatten 2006	105	52
354	(Lukket) Nordisk konf. om handicappedes synlighed	4.292	
380	Samling af kulturstatistik	341.658	341.658
385	Formandskab 2010 Nordisk Ministerråd	11.000	11.000
386	Analyse ifm. Ophavsrettigheder på internettet	9.490	9.490
387	Kulturpolitisk seminar 2010	101.933	101.933
390	EU formandskab 2012	64.175	64.175
392	Tilbagelevering af Istedløven	1.182.076	1.182.076
393	Genovertagelse af Vedersø Præstegaard	31.488	31.488
396	EU kulturhovedstad 2017	33.871	33.871
398	Konference om bygningsbevaring	46.000	46.000
399	Kommunikation af KUM's 50 års jubilæum	638.088	638.088
400	Forprojekt til ny kulturvaneundersøgelse	20.793	20.793
401	Udvalg for undersøgelse af kunststøttesystemet	536.435	536.435
402	Undersøgelse af teaterområdet	700.749	700.749
403	Undersøgelse af Det Kongelige Teater	675.000	675.000
404	Nødhjælp til Jagt & Skovbrugsmuseet	10.654	10.654
408	Kulturnatten 2011	76.918	76.918
503	Idrætspolitiske initiativer	(387.000)	(387.000)
504	Rapport om motionsdoping	350.000	350.000
505	Arb.gr. Facilitetsoptimering	37.000	37.000
506	DGI - sommerferieaktiviteter	1.771.560	1.771.560
507	7 timers idræt - inspirationskatalog	485.600	485.600
508	Eval. handlingsplan for større idrætsbegivenheder	450.000	450.000
	Uden projektnummer*		89.992
I alt		7.001.807	7.339.778

Der er en difference mellem indtægtsførte tilskud og udgifter, som vil blive udredt i 2012.

Bilag 2: Tilskudsregnskab

	2011					2012				
	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførelse, ultimo	Bevillings- tekniske omflytninger	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
Bilag 4: Tilskudsregnskab										
1000 kr.										
Reservationsbevilling:										
21.11.02. Departementet, lønpuljer m.m.	580,3	700,0	1.280,3	497,2	202,8	783,1		783,1	600,0	1.383,1
21.11.45. Kultur- og erhvervsarbejde	9.973,0		9.973,0	4.850,0	-4.850,0	5.123,0		5.123,0		5.123,0
21.11.76. Ikke-statslige anlægsopgaver	12.100,0	7.700,0	19.800,0		7.700,0	19.800,0		19.800,0	12.000,0	32.400,0
21.11.79. Reserver og budgetregulering	13.578,8	26.000,0	39.578,8		26.000,0	39.578,8		39.578,8	18.000,0	57.578,8
21.31.79. Budgetregulering	1.627,3	-100,0	1.527,3		-100,0	1.527,3		1.527,3	100,0	1.627,3
21.33.08. Kulturbevaringsplan	5.400,0	-5.400,0			-5.400,0				1.000,0	1.000,0
21.33.10. Kulturbevaringsplan - puljer	100,0		100,0			100,0		100,0		100,0
21.41.60. Uddannelsespuljer	9.160,8	1.000,0	10.160,8	607,3	892,7	9.553,5		9.553,5	1.000,0	10.553,5
21.41.79. Budgetregulering	40.500,0	-25.800,0	14.700,0		-25.800,0	14.700,0		14.700,0	-9.800,0	4.900,0
21.81.35. Den fjerde landsdækkende FM-radio-kanal										
- udgiftsbevilling		100.000,0	100.000,0	16.670,0	83.330,0	83.330,0		83.330,0	97.600,0	97.600,0
- indtægtsbevilling		100.000,0	100.000,0	16.670,0	83.330,0	83.330,0		83.330,0	97.600,0	97.600,0
21.81.79. Budgetregulering		6.000,0	6.000,0		6.000,0	6.000,0		6.000,0		6.000,0
- udgiftsbevilling		6.000,0	6.000,0		6.000,0	6.000,0		6.000,0		6.000,0
- indtægtsbevilling		6.000,0	6.000,0		6.000,0	6.000,0		6.000,0		6.000,0

Vurdering af det bevillings- og regnskabsmæssige resultat

21.11.02. Departementet, lønpuljer mm. (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til ledelsesudvikling samt lederuddannelse på ministeriets institutioner. Der er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 0,8 mio. kr., der anvendes til formålet i efterfølgende år.

21.11.45. Kultur og erhvervssamarbejde (reservationsbev.)

Af bevillingen ydes tilskud til den selvejende institution Center for kultur- og oplevelsesøkonomi. Der er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 5,1 mio. kr., der anvendes i 2012 til centret.

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. Der er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 19,8 mio. kr., der anvendes i efterfølgende år.

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.

Videreførselsbeløbet på 39,6 mio. kr. anvendes i forbindelse med indgåelse af rammeaftaler samt til løsning af diverse budgetproblemer, herunder til dækning af udgifter i forbindelse med statens selvforsikring samt arbejdsskadesager på Kulturministeriets område i 2012 og følgende år.

21.31.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets forskningsbiblioteker (universitetsbiblioteksfunktioner) i forbindelse med rammeaftaler. Videreførslen på 1,5 mio. kr. udmøntes i forbindelse med indgåelse af kommende rammeaftaler.

21.33.08. Kulturbevaringsplan (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til bevaringsformål. Bevillingen udmøntes via bevillingslove, hvorfor der ikke regnskabsregistreres på kontiene. Der er ultimo 2011 ingen videreførselsbeløb på kontoen.

21.33.10. Kulturbevaringsplan - puljer (reservationsbev.)

De videreførte midler vedrører ikke-udmøntede bevillinger i forbindelse med den del af kulturbevaringsplanen, der handler om bevaring og forskning i samt udvikling af den elektroniske kulturarv (dvs. det materiale, der publiceres på nettet eller via andre elektroniske medier). Der er et resterende videreførselsbeløb ultimo 2011 på 0,1 mio. kr.

21.41.60. Uddannelsespuljer (reservationsbev.)

Bevillingen anvendes til akkreditering af uddannelser samt til statens engagement i musicaluddannelse. Der er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 9,6 mio. kr.

21.41.79. Budgetregulering (reservationsbev.)

Bevillingen udmøntes til Kulturministeriets videregående uddannelser i forbindelse med indgåelse af nye resultataftaler. Der er et videreførselsbeløb ultimo 2011 på 14,7 mio. kr.

21.81.35. Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal

Bevillingen er afsat i henhold til Mediepolitisk aftale for 2011-2014 til driften af den fjerde FM-radiokanal. Bevillingen finansieres af licensmidler. Bevillingen administreres af Styrelsen for Bibliotek og Medier.

21.81.79. Budgetregulering

Bevillingen er afsat i henhold til Mediepolitisk aftale for 2011-2014 til udbygning af den nuværende værditestordning af nye tjenester fra DR til også at omfatte markedsvurderinger, der skal bidrage til, at public-service-værdien af nye tjenester fremover vejes op imod bl.a. mulighederne for private aktørers varetagelse af sådanne tjenester. Bevillingen finansieres af licensmidler.

Bilag 3 Igangværende anlægsprojekter**Tabel 14: Igangværende anlægsprojekter**

1000 kr.

Anlægsprojekt	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom	2007	-	-	-

Bevillingen anvendes til forskellige former for anlægsrelaterede arbejder i forbindelse med ministeriets nationalejendomme. Da bevillingen er en reserve kan der ikke opgøres et år for forventet afslutning samt forventet totaludgift.