

# Årsrapport 2011

Slots- og Ejendomsstyrelsen



# Indholdsfortegnelse

<b>1. Beremning.....</b>	<b>4</b>
1.1. <i>Presentation af Stats- og Ejendomsstyrelsen</i> .....	4
1.2. <i>Arts faglige resultater</i> .....	6
1.3. <i>Arts økonomiske resultater</i> .....	7
1.4. <i>Organe og ressourcer</i> .....	11
1.4.1. <i>Redegørelse for opgaver og ressourcer</i> .....	12
1.4.2. <i>Redegørelse for reservationer</i> .....	12
1.5. <i>Administrerede udgifter og indtægter</i> .....	13
<b>Målrapporing .....</b>	<b>15</b>
2.1 <i>Overordnet målrapporing</i> .....	15
<b>3. Regnskab og bevillingsregnskab .....</b>	<b>20</b>
3.1 <i>Regnskab</i> .....	20
3.1.1. <i>Anvendt regnskabspraksis</i> .....	20
3.1.1.1. <i>Ændringer i regnskabspraksis</i> .....	20
3.1.1.2. <i>Dispensation fra gældende regler</i> .....	20
3.1.1.2. <i>Dispensation fra gældende regler</i> .....	20
3.1.2. <i>Resultatopgørelse og balance for Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01</i> .....	21
3.1.3. <i>Resultatopgørelse og balance for Stats- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03, § 07.16.08. og § 07.16.09.</i> .....	24
3.1.4. <i>Opfølgning på likviditetsordningen den over året</i> .....	27
3.1.5. <i>Opfølgning på øvrige likviditetsregler</i> .....	28
3.2. <i>Bevillingsregnskab</i> .....	28
<b>4. Påtegning .....</b>	<b>31</b>
<b>5. Bilag .....</b>	<b>32</b>
5.1. <i>Nøter til resultatopgørelse og balance</i> .....	32
5.1.1. <i>Immaterielle anlægsaktiver</i> .....	32
5.1.2. <i>Materielle anlægsaktiver</i> .....	33
5.1.3. <i>Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)</i> .....	34
5.1.4. <i>Nedskrivninger (Balancen)</i> .....	34
5.1.5. <i>Varebeholdninger (Balancen)</i> .....	34
5.1.6. <i>Hennættelser (Balancen)</i> .....	34
5.1.8. <i>Anden langfristet gæld (Balancen)</i> .....	34
5.1.9. <i>Eventualaktiver og – forpligtelser</i> .....	35
5.2. <i>Målrapporing</i> .....	36
5.3. <i>Anvendt regnskabspraksis</i> .....	41
5.3.1. <i>Regelsættet, som regnskaber er aflagt på baggrund af</i> .....	41
5.3.2. <i>Omået dispensation fra de generelle regelsæt</i> .....	42

5.3.3. Foretagne skøn.....	42
5.3.4. Det udgiftsbarende område .....	42
5.4. Investeringer .....	43
5.4.1. Statens Ejendomsadministration § 07.16.01.....	43
5.4.2. Slots- og Ejendomsstyrelsen - Slotte og haver § 07.16.04.....	43
5.4.3. Udvikling og genopretning af Christiansiaområdet (§ 07.16.06,).....	45
5.5. Anlægsregnskab for anlægsbøvekonti.....	45

# 1. Beretning

## 1.1. Præsentation af Slots- og Ejendomsstyrelsen

I forbindelse med den kongelige resolution af 3. oktober 2011 blev Slots- og Ejendomsstyrelsen reorganisert, så ressortansvarer for slotte og haver blev overført til Kulturministeriet, mens ressortansvarer for administration af statens kongejendomme blev overført til Klima, Energi og Bygningsministeriet. Årstrapporten for 2011 for Slots- og Ejendomsstyrelsen omfatter styrelsens opgaver regnskabsmæssigt såvel som resultatmæssigt i hele 2011. Der er dog mål i resultatkontrakten, som ikke er opfyldt grunder ressortomlægningen.

Slots- og Ejendomsstyrelsen er en statslig ejendomsvirksomhed under Finansministeriet. Hovedopgaverne for Slots- og Ejendomsstyrelsen er delte og består for det første i at tilvejebringe kontorlokaler til staten og for det andet i at bevare og nyttiggøre statens slotte og haver. Endvidere varetager Slots- og Ejendomsstyrelsen opgaver vedrørende statsbyggeri, Statens Ejendomsinformationssystem og Christianiaområdet. Det er styrelsens vision at være kendt for at opfylde statslige lokalebehov effektivt og omkostningsbevidst og for at sikre styrket nyttiggørelse, kvalificeret bevaring og større offentlig anvendelse af kulturarven.

Slots- og Ejendomsstyrelsen varetager på vegne af staten ansvarer for 898 ejendomme, 20 slotte og 13 større haver (opgjort ultimo 2011).

Styrelsen er aktivitetmæssigt og økonomisk opdelt i Statens Ejendomsadministration (§ 07.16.01.), der udlejer kontorlokaler til statslige institutioner, og Slots- og Ejendomsstyrelsens drift (§ 07.16.03.), der varetager drift og vedligeholdelse mv. af statens slotte og haver. Endvidere varetager styrelsen statens ejerskab til Christianiaområdet inden for § 07.16.03. Endelig finansierer hovedkontoen henholdsvis de administrative opgaver knyttet til opgaverne med private lejemål og OPP-lejemål.

Statens Ejendomsadministration (kontorejendomsvirksomheden) er indregtsfinansieret af brugerne og har i 2011 en driftsom sætning på 960 mio. kr., hvor 222 mio. kr. er et bidrag til statskassen. Den resterende del af Slots- og Ejendomsstyrelsen har i 2011 en driftsom sætning på 365 mio. kr., hvoraf 135 mio. kr. finansieres af en bevilling på finansloven. I alt er der 327 ansatte (årsværk) i Slots- og Ejendomsstyrelsen.

Slots- og Ejendomsstyrelsen anvender Balanced Scorecard-modellen til nærmere at udmelde og implementere de strategier, der skal til for at realisere styrelsens vision. Balanced Scorecard (BSC) modellen benyttes således i Slots- og Ejendomsstyrelsen til at sikre sammenhæng mellem mission, vision, strategi og den konkrete opgaveudførelse, samt opfølgning herpå i måltapporteringerne af styrelsens resultatkontrakt med Finansministeriets departement.

### Opgaver og hovedkonti

Virksomheden Slots- og Ejendomsstyrelsen består af to virksomheder med hver deres virksomhedsbærende hovedkonto: § 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) og § 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen.

De opgaver og hovedkonti, som Slots- og Ejendomsstyrelsen er ansvarlig for på finansloven, fremgår af nedenstående tabel 1.1.1., 1.1.2. og 1.1.3.

Tabel 11.1.1. Samlet oversigt over bogføringskredse og hovedkonti på finansloven

Bogføringskreds	Hovedkonto	Omkostnings- / udgiftsbaseret
18131	§ 07.16.01. Statens ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Statsvirksomhed)	Omkostningsbaseret
18148	§ 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen (Statsvirksomhed)	Omkostningsbaseret
18137	§ 07.16.04. Slots- og Ejendomsstyrelsen – Slotte og haver (Anlægsbev.)	Udgiftsbaseret
18137	§ 07.16.06. Udvikling og opretning af Christiansiaområdet (Anlægsbev.)	Udgiftsbaseret
18148	§ 07.16.08. Vedligeholdelse og drift af Christiansiaområdet (Driftsbev.)	Omkostningsbaseret
18148	§ 07.16.09. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet – OPP projekt (Statsvirksomhed)	Omkostningsbaseret

Tabel 1.1.2. Oversigt over hovedkonti og opgaver, som skal rapporteres i årsrapporten (omkostningsbaserede bevilninger)<sup>1)</sup>

Hoved-konto	Hovedkontonavn	Opgaver	Virksomhed
§ 07.16.01.	Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Statsvirksomhed)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Administration af SEA-ejendommene, koordinering og projektledelse af moderniserings- og genopretningsprojekter, herunder forundersøgelser, lokaliseringsopgaver samt udvikling af kontorpladser og kontomiljøer.</li> <li>2. Udgifter til renter vedrørende den langfristede gæld samt ejendoms skatter og forsikringer vedrørende SEA-ejendomsporteføljen.</li> <li>3. Opgaver relateret til lejers andel af drift.</li> <li>4. Afhjælpende og forebyggende udvendigt vedligehold af SEA-ejendomsporteføljen.</li> </ol>	SEA virksomheden
§ 07.16.03.	Slots- og Ejendomsstyrelsen (Statsvirksomhed)	<ol style="list-style-type: none"> <li>0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.</li> <li>1. Administration og vedligeholdelse i forhold til statslige slotte, palæer og haver mv. mhp. at bevare, udvikle, nyttiggøre og formidle den bygnings- og havekulturelle arv mest hensigtsmæssigt.</li> <li>2. SLA-aftalen: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Statens Ejendomsadministration (§ 07.16.01)</li> <li>3. Myndighedsopgaver, primært arbejde udført via De Kgl. Bygningsinspektører samt rådgivning til ministerier uden egen byggeadministration.</li> <li>4. Udvikling af Christiansiaområdet i dialog med beboere, Københavns Kommune og naboer.</li> </ol>	SES virksomheden
§ 07.16.08.	Vedligeholdelse og drift af Christiansiaområdet (Driftsbevilling)		SES virksomheden
§ 07.16.09.	Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet – OPP projekt (Statsvirksomhed)		SES virksomheden

Note:

1) § 07.16.01. er underlagt særlige bestemmelser, jf. Vejledning for administration af den statslige husligjeordning.

Regnskabet for Statens Ejendomsadministration omfatter § 07.16.01. Regnskabet for Slots- og Ejendomsstyrelsens drift omfatter § 07.16.03, § 07.16.08. og § 07.16.09.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har herudover udgiftsbaserede aktiviteter, der ikke er omfattet af omkostningsreformen, jf. tabel 1.1.3.

**Tabel 1.1.3. Oversigt over hovedkonti, der alene rapporteres i årsrapportens bilag (udgiftsbaserede bevillinger)**

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Opgaver
§ 07.16.04.	Slots- og Ejendomsstyrelsen – slotte og haver	Anlæg og vedligeholdelse af slotte og haver.
§ 07.16.06.	Udvikling og opretning af Christiansiaområdet	-

Der afrapporteres på disse hovedkonti i årsrapportens Bilag 5.4. og Bilag 5.5.

### 1.2. Årets faglige resultater

For Slots- og Ejendomsstyrelsen blev 2011 et år præget af de generelle økonomiske udfordringer. I Finansministeriet har fokus i særdeleshed været på genopretning af den danske økonomi og det voksende strukturelle underskud på de statslige budgetter. I den forbindelse har det været Finansministeriets mission at fremstå som et troværdigt foregangseksempel inden for solid økonomistyring og markante budgetforbedringer.

På den baggrund var Slots- og Ejendomsstyrelsen i løbet af første halvår 2011 involveret i to store analyser i Finansministeriet. Det drejede sig dels om en budgetanalyse internt i Finansministeriets koncern, som skulle sikre en fokusering af koncernens opgaver med henblik på tilpasning af aktiviteten til gældende bevillinger. Desuden drejede det sig om analysen kaldet 'Styring i staten', som havde til formål at identificere best practice inden for økonomistyring med henblik på at øge det generelle niveau i den statslige økonomistyring. Begge analyser blev gennemført med bistand fra Deloitte.

På de indre linjer har Slots- og Ejendomsstyrelsen ligeledes arbejdet ud fra de økonomiske udfordringer. Således er fokus på omkostningsbevidsthed, effektivisering og standardisering øget i organisationen. Styrelsen har i løbet af 2011 arbejdet med en række indikatorer for kernetriften med henblik på at øge styringsværdien i den løbende ledelsesinformation. Endvidere har styrelsen arbejdet på implementering af et areallånderingsystem, som skal øge kvaliteten i styrelsens ejendomsdata, ligesom der er arbejdet med implementering af et CRM-system (Customer Relation Management System) til standardisering og effektivisering af kundehåndteringen. Sideløbende hermed har styrelsen anvendt betydelige ressourcer på opdatering af økonomisystemer samt implementering af overførsel af data i forbindelse med afslutning af flytning af bogholderiopgaver til det koncentralles økonomiservicecenter i Statens Administration.

Udover budgetforbedringer i styrelsens egen administration kan Slots- og Ejendomsstyrelsen også som stor statslig ejendomsforvalter bidrage med anvísning af mulige budgetforbedringer hos styrelsens kunder. Styrelsen bidrog således i 2011 med en større analyse af de statslige institutioners forbrug af kontorlokaler, som viste et væsentligt budgetforbedringspotentiale. Indsatsen førte allerede i 2011 til en mærkbar stigning i re- og samlokaliseringer – ikke mindst foranlediget af den store relokaliseringssøvelse i forbindelse med ressortomlægningerne i efteråret. Endvidere har styrelsen udviklet et nyt business case værktøj til identifikation af billigere lokaløsninger for de statslige institutioner.

På lokaliseringsområdet blev 2011 også året, hvor Slots- og Ejendomsstyrelsen skulle nå i mål med en anden stor og krævende opgave. Det drejede sig om overtagelse af alle opgaver vedrørende statslige lejeaftaler med private udlejere i perioden fra 1. januar 2010 til medio 2011. Opgaven blev gennemført efter planen, og resultatet blev ved udgangen af første halvår 2011, at styrelsen havde overtaget administrationen af 522 private lejemaal på i alt ca. 520.000 m<sup>2</sup> med en samlet husleje på ca. 410 mio. kr.

Endvidere fik Slots- og Ejendomsstyrelsen hen over sommerferieperioden travlt med at følge op på diverse vandskader på ejendommene som følge af det voldsomme vejrlig i denne periode. Heldigvis var skaderne begrænsede, og de historiske bygninger uden de store skader.

Byggeaktiviteten var endnu en gang betydelig i 2011. Der har været aktivitet på 613 byggesager med et samlet forbrug på mere end en halv milliard kroner. Inden for byggeriet blev 2011 endnu et år i energioptimeringens tegn. Blandt de helt store projekter kan nævnes installation af et centralt varmesystem på Slotsolmen, så Christiansborg og en række andre bygninger på Slotsolmen fremover skal opvarmes af fjernvarme og ikke som før af en 100 år gammel dampvarmecentral. Resultatet bliver en

energi- og vandbesparelse på 2.000 MWh svarende til ca. 1 mio. kr. om året. Samtidig vil der være en mærkbar besparelse på servicering af anlægget.

På kulturområdet har Slots- og Ejendomsstyrelsen også markeret sig inden for energioptimering i 2011. I oktober måned afsluttede styrelsen et omfattende arbejde med omlægning af varmeeforsyningen på Fredensborg Slot. Der er udskriftet rør, kedler og pumper med henblik på bedre udnyttelse af energien og mindre energitab. Det giver en forventet årlig energi- og vandbesparelse på ca. 1.100 MWh. Samtidig var Slots- og Ejendomsstyrelsen igen i 2011 involveret i flere spændende restaurerings- og udviklingsprojekter. På Eremitageslottet er igangsat en omfattende restaurering med det formål at genskabe interierer til det, som oprindeligt skabtes af arkitekten Lauritz de Thurah i 1734 til 1736, da jagslottet blev opført til Chr. VI. Konserveringsarbejdet er påbegyndt ultimo 2011 og løber efter planen frem til maj 2013. Projektet er blandt andet finansieret ved donation fra Augustinusfonden på 10 mio. kr.

Udstillingen i samarbejde med Royal Copenhagen om samling og udstilling af Frederik den VI's dessertstel i de kongelige repræsentationslokaler på Christiansborg har været set af mere end 36.000 besøgende i åbningsperioden fra september til december 2011. Tilmeldt har udstillingen medført en bogudgivelse med bogen "Frederik VI's Desserstel". Udstillingen blev arrangeret med tilskud fra Knud Højgaard's Fond, Kaj og Bodil Bisgaard's Fond samt Konsul George Jorck og Hustru Emma Jorcks Fond

På haveområdet har de øgede sparekrav i 2011 ligeledes nødvendiggjort tiltag til reducere af den interne ressourceanvendelse. Derfor har man indenfor dette felt arbejdet målrettet med at kvalificere og optimere udbudsgrundlaget for havedrift og -vedligehold. Det er således gennemført fortsat konkurrenceudsættelse og optimering lykkedes i et udbud af driften på udearealerne omkring Kronborg at sænke driftsomkostningerne, samtidig med at opgaveomfanget som følge af projektet Kulturhavn Kronborg er blevet øget.

Blandt publikumsrettede aktiviteter har specielt Projekt Liv & Lys i Søndermarken trukket overskrifter. Projekt Liv & Lys udgør et unikt samspil mellem nye faciliteter for motion, kulturhistoriske oplevelser og forbedring af naturværdier i den historiske bypark. Den 14. oktober 2011 blev en 2,5 kilometer lang interaktiv løberute og fire tilhørende aktivitetspladser indviet i forbindelse med skolernes motionsdag. Slots- og Ejendomsstyrelsen var ansvarlig for projektet med støtte fra Norda-fonden, Lokale- og Anlægsfonden og Frederiksberg Kommune.

### 1.3. Årets økonomiske resultater<sup>1</sup>

Samlet set vurderes det økonomiske resultat for Slots- og Ejendomsstyrelsens aktiviteter at være tilfredsstillende.

Som det fremgår, er volumen i Slots- og Ejendomsstyrelsens samlede økonomi steget betydeligt fra 2009 til 2011. Stigningen i volumen skal tilskrives aktiviteten på både SEA- og SES virksomheden. På SEA virksomheden er volumen for byggesager, herunder også energi, øget. På SES virksomheden er volumen næsten fordoblet i forbindelse med overtagelsen af private lejemål fra 581,8 mio. kr. i 2009 til 1.067,9 mio. kr. i 2011.

**Tabel 1.3.1. Oversigt over volumen i Slots- og Ejendomsstyrelsens samlede økonomi i 2009-2011, mio. kr., årets priser<sup>1)</sup>**

	2009	2010	2011
SEA virksomheden, (§ 07.16.01.) <sup>1), 2)</sup>	876,7	922,2	934,9
SES virksomheden, (§ 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09) <sup>1)</sup>	864,9	1.160,2	1.439,5
- Heraf private lejemål	581,8	754,8	1.067,9
Kulturanlæg, (§ 07.16.04.)	378,0	282,0	250,6
Øvrige anlæg, (§ 07.16.06.)	0,2	3,9	0,1
<b>I alt</b>	<b>2.119,8</b>	<b>2.368,2</b>	<b>2.625,1</b>

Note:

1) Udgifter jf. bevillingstregnskaber. For SEA virksomheden indgår endvidere tilgang på igangværende arbejder. For SES virksomheden indgår endvidere udgifter til private lejemål, der er posteret på balancen.

2) I Årsrapport 2010 er der oplyst 1.178,7 mio. kr. for SEA virksomheden. Det korrekte tal er 922,2 mio. kr. 2010-tal er derfor tilrettet ift. Årsrapport 2010.

<sup>1</sup> Tabeller er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammenligning i tabellerne, som skyldes afrunding.

### 1.3.1 Overordnede økonomiske resultater

I det følgende præsenteres de overordnede økonomiske resultater for Slots- og Ejendomsstyrelsens to virksomheder: Statens Ejendomsadministration (§ 07.16.01.), SEA virksomheden, og Slots- og Ejendomsstyrelsen (§ 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09.), SES virksomheden.

Tablet 1.3.1.1. Økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen), § 07.16.01, mio. kr., årets priser <sup>1)</sup>

Hovedtal	2009	2010	2011
(mio. kr.)			
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	-731,4	-746,1	-737,3
- Heraf indtægtsført bevilling	209,5	220,2	222,3
- Heraf eksterne indtægter	-940,9	-966,3	-959,6
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	301,0	335,5	363,9
- Heraf afskrivninger	5,9	0,7	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	295,2	334,8	363,9
<b>Resultat af ordinære drift</b>	-430,4	-410,6	-373,4
Resultat for finansielle poster	-428,7	-446,4	-434,5
<b>Årets resultat</b>	-27,3	-36,3	-21,2
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	13.216,5	12.523,6	12.275,2
Omsetningsaktiver	207,2	271,6	144,4
Egenkapital <sup>2)</sup>	5.034,7	4.301,3	4.186,4
Langfristet gæld	8.114,6	8.440,2	8.115,6
Kortfristet gæld	322,9	100,6	162,7
Lånerammen <sup>3)</sup>	-	-	-
Træk på lånerammen (FF4 + FF6)	-	-	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Negativ udsvingsrate	0,8	0,7	0,6
Overskudsgrad	3,7%	4,9%	2,9%
Bevillingsandel <sup>4)</sup>	-22,3%	-22,8%	-23,2%
<b>Personaleoplysninger <sup>5)</sup></b>			

Kilder: Tal i 2009 er SKS-data reguleret med efterpostinger medtaget i Årsrapport 2008 men bogført i 2009, mens tal i 2010 og 2011 er SKS-data.

Note:

- 1) Regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettelser vedrørende regnskabet for 2009. Den samlede resultatvirkning er en reduktion på 1,7 mio. kr. som følge af et tilsvarende for højt resultat i 2009.
- 2) Egenkapitalen i 2011 er i SKS 4.166,2 mio. kr. Der henvises til note 2 i egenkapitalforklaringen, tabel 1.1.2.4, for en uddybning.
- 3) Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01., er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.
- 4) Bevillingsandelen er beregnet som bevillingens andel af eksterne indtægter mhp. at vise et retvisende billede.
- 5) Personaleoplysninger fremgår under § 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen.

**SEA virksomheden** har i 2011 haft en om sætning på knap 1 mia. kr. og har i lighed med de sidste år genereret et positivt resultat ved årets udgang.

Årets resultat for SEA virksomheden er på 21,2 mio. kr. før bortfald på 9,2 mio. kr. SEA virksomheden er indtægtsfinansieret af brugerne og har bidraget med et overskud til statskassen på godt 0,2 mia. kr. Resultatet på 21,2 mio. kr. skyldes primært et samlet mindreforbrug på vedligehold og energisager. Der er nærmere redegjort for mindreforbruget i bevillingsregnskabet.

Fra regnskab 2010 til regnskab 2011 udviser de ordinære driftsomkostninger en stigning på 28 mio. kr. fra 336 mio. kr. til 364 mio. kr. Den væsentligste forklaring på stigningen i omkostningerne er øget aktivitet på styrelsens energisager, jf. også tabel 1.3.1.2.



Ud af anlægsaktiverne på 12.327,8 mio. kr. udgør ejendomsporteføljen i alt 12.094,5 mio. kr. Den samlede langfristede gæld vedrørende ejendomme udgør 8.115,6 mio. kr., hvilket giver en samlet belåningsprocent på 67,1. Egenkapitalen på SEA virksomheden udgør i alt 4.186,4 mio. kr., hvoraf opskrivninger udgør 1.893,7 mio. kr. og reserveret egenkapital udgør 2.140,8 mio. kr.

Ejendomsporteføljens værdi er faldet fra 12.414,1 mio. kr. i 2010 til 12.094,5 mio. kr. i 2011. Faldet på 319,6 mio. kr. skyldes flere bevægelser: Netto urealiserede nedskrivninger i forbindelse med markedsleje og handelsværdivurderingerne pr. 1. januar 2011 på 59,5 mio. kr., salg af ejendomme med 265,3 mio. kr. og realiserede nedskrivninger på 68,7 mio. kr. I modsat retning er der tilgået anlægsmassen værdi i form af afslutning af byggesager for i alt 73,9 mio.kr.

Omsetningsaktiverne er reduceret med 186 mio.kr. fra 272 mio. kr. i 2010 til 86 mio. kr. i 2011. Af de 186 mio.kr. kan de 53,3 mio.kr. henføres til bygningssyn vedrørende ejendommen Orto Mønstedsgade, 43,7 mio. kr. vedrører byggetræer på 3 ejendomme, der i forbindelse med årsafslutningen for 2010, blev fratrukket anskaffelsessummen og ført på en mellemregningskonto, og indeståendet på den uforrentede PF5 konto er reduceret med 70 mio. kr. Den resterende afrygelse kan henføres til almindelige udsving i tilgodehænder hos lejere, moms og periodisering i øvrigt.

Den såkaldte negative udsvingsrate, som udtrykker, hvor stort det overførte overskud er i forhold til startkapitalen, er på 0,8 i 2011. Udsvingsraten er stabil over de seneste år og er ikke tæt på udsvingsgrænsen (-1).

Overskudsgraden har over de seneste år været positiv, men svingende. Da overskudsgraden på 2,9 pct. i 2011 ikke afviger bemærkelsesværdigt fra nul og er positiv, kan det konkluderes, at overskudsgraden ligesom sidste år ligger på et fornuftigt niveau, og at bevillingsråderummet udnyttes næsten maksimalt (97%).

Bevillingsandelen på SEA-virksomheden er -23,2 pct., og er negativ, da bevillingen her er et overskudskrav. Bevillingsandelen har ligget stabilt de seneste år.

Nedenstående tabel viser udviklingen i omkostninger til SEA virksomhedens aktiviteter.

Tabel 1.3.1.2. Oversigt over omkostninger til modernisering, genopretning og vedligehold i perioden 2009-2012, mio. kr, årets priser

Mio. kr.	2010	2011	2012 0
Genopretning	85,2	8,6	2,6
Modernisering	63,2	106,0	108,6
Energimoderniseringer	5,8	26,5	12,0
Vedligehold inkl. teknisk udskifning	106,2	99,3	121,0
Energimidler	4,9	56,7	56,0
<b>I alt</b>	<b>265,3</b>	<b>297,0</b>	<b>300,2</b>

Note:

1) Internt budget i pl-2012.

Der udestår kun enkelte genopretningsprojekter, hvorfor der er sket et markant fald fra 2010 til 2011, og aktiviteten vil falde yderligere i 2012. Der er sket en stigning i omkostningerne til modernisering fra 2010 til 2011. Det planlagte aktivitetsniveau i 2012 forventes at være på samme niveau som i 2011. Der er sket et lille fald i omkostningerne til vedligehold fra 2010 til 2011, mens aktiviteten forventes øget i 2012. Omkostningerne til energi (energimidlerne) er steget og forventes holdt på samme niveau i 2012.

På baggrund af en samlet vurdering af de faglige og økonomiske resultater vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

Tabel 1.3.1.3. Økonomiske hoved- og nøgletal for Slots- og Ejendomsstyrelsen (SES virksomheden), § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09, mio. kr., årets priser <sup>1), 2)</sup>

<b>Hovedtal</b>				
(mio. kr.)	2009	2010	2011	
<b>Resultatopgørelse</b>				
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-293,9</b>	<b>-388,3</b>	<b>-365,3</b>	
- Heraf indtægtsført bevilling	-142,0	-119,9	-135,3	
- Heraf eksterne indtægter	-151,9	-268,4	-230,0	
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>278,7</b>	<b>399,7</b>	<b>362,1</b>	
- Heraf løn	137,1	149,7	162,5	
- Heraf afskrivninger	3,3	7,2	7,6	
- Heraf øvrige omkostninger	138,3	242,9	192,0	
<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>-15,2</b>	<b>11,4</b>	<b>-3,2</b>	
Resultat før finansielle poster	-14,3	-2,9	-7,4	
<b>Årets resultat</b>	<b>-13,6</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,5</b>	
<b>Balance</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>16,5</b>	<b>570,7</b>	<b>570,0</b>	
Omsetningsaktiver	330,6	307,6	310,0	
Egenkapital <sup>3)</sup>	42,1	41,1	43,5	
Langfristet gæld	15,5	513,6	562,4	
Kortfristet gæld	287,1	320,9	270,4	
Lånerammen	36,6	36,6	82,3	
Træk på lånerammen (FF4 + FF6)	15,5	15,5	71,2	
<b>Finansielle nøgletal</b>				
Udnyttelsesgrad af lånerammen	42,3%	42,3%	86,6%	
Negativ udsvingsrate	9,8	9,5	10,1	
Overskudsgrad	4,6%	-0,3%	0,4%	
Bevillingsandel	48,3%	30,9%	37,0%	
<b>Personaleoplysninger</b>				
Antal årsværk <sup>4)</sup>	302	330	327	
Årsværkspris	454.377	453.553	496.853	
Lønomsætningsandel	0,47	0,39	0,44	
Lønforbrug (mio. kr.) <sup>5)</sup>	137,1	149,7	162,5	

Kilde: Tal i 2009 er SKS-data reguleret med efterposteringer medtaget i Årsrapport 2008 men bogført i 2009. Tal i 2010 og 2011 er SKS-data.

**Note:**

- 1) I regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettelser vedrørende regnskabet for 2009. Den samlede resultatvirkning er en forøgelse på 4,2 mio. kr. som følge af tilsvarende for lavt resultat i 2009.
- 2) Fra og med 2010 indgår § 07.16.09, 1) i betyding af nye arkiver til Rigsarkivet – OPP projekt (Statistikvirksomhed).
- 3) Egenkapitalen i 2011 er i SKS 41,8 mio. kr. Der henvises til note 2 i egenkapitalforklaringen, tabel 3.1.3.4., for en uddybning.
- 4) Årsværksforbrug er opgørelse fra ISOL A forbrugstal for Slots- og Ejendomsstyrelsen, Slotte og Haver.
- 5) I lønforbruget i 2010 burde have indgået 0,3 mio. kr., som er posteret under den kortfristede gæld på balancen (Systemek. Nællernregn. og afstemningskonto). Fejlen er rettet i 2011.

**SES virksomheden** har i 2011 haft en omsætning på knap 0,4 mia. kr. og har genereret et mindre overskud på 1,5 mio. kr. ved årets udgang.

Fra regnskab 2010 til regnskab 2011 udviser de ordinære driftsindtægter et fald på 23 mio. kr. fra 388 mio. kr. i 2010 til 365 mio. kr. i 2011. Dette skyldes, at styrelsen ikke længere har indtægter i forbindelse med den midlertidige åbning af Frederik 8.s Palæ for betalende gæster. Hertil kommer, at indtægterne var ekstraordinært høje i 2010 som følge af Rigsarkivet, hvor der indgik indtægter for halvdelen af 2009 og hele 2010.

De ordinære driftsomkostninger er faldet med 38 mio. kr. fra 400 mio. kr. til 362 mio. kr. Der var ekstraordinært høje omkostninger i 2010, herunder omkostninger i forbindelse med åbningen Frederik 8.s Pale for publikum samt ekstraordinært høje omkostninger i 2010 som følge af Rigsarkivet, hvor der indgik omkostninger for halvdelen af 2009 og hele 2010.

Slots- og Ejendomsstyrelsens årsværksforbrug er i 2011 faldet med 3 årsværk i forhold til 2010. Afvigelsen skyldes, at SES har afgivet medarbejdere til en koncernfælles personaleadministration. Hertil kommer en mindre personalereduktion. Endelig har SES haft færre medarbejdere i løntilskud end i 2010.

Lønomskostningsandelen beregnet i forhold til aktiviteten på SES virksomheden er faldet fra 2009 til 2010 og steg igen i 2011. Lønomskostningerne vedrører dog både omkostninger til SEA virksomhedens og SES virksomhedens aktiviteter. Tages der højde herfor i beregningen af lønomskostningsandelen er denne stabil fra 2010 til 2011. Lønforbruget afspejler således udviklingen i Slots- og Ejendomsstyrelsens samlede aktiviteter. Lønomskostningerne har endelig været ekstraordinært høje i 2011 som følge af udberaling af resultatlon til styrelsens medarbejdere for både 2011 og 2012. Udberalingerne er begrundet i ressortomlægningen.

Lønrammen er øget med 45,7 mio. kr. fra 2010 til 2011 som følge af grund vedrørende OPP-Rigsarkivet. Udnyttelsesgraden er markant øget, da udnyttelsesgraden for denne alene er 100 pct.

Den såkaldte negative udsvingsrate, som udtrykker, hvor stort det overførte overskud er i forhold til startkapitalen, er på 9,7. Udsvingsraten er stabil over de seneste år og er ikke tæt på udsvingsgrænsen (større end -1), hvorfor denne ikke giver anledning til yderligere bemærkninger.

Overskudsgraden er i 2011 tæt på nul. Overskudsgraden udtrykker, i hvor høj grad det bevillingsmæssige råderum udnyttes. Der er dermed tale om en maksimal udnyttelse af det givne råderum.

Bevillingsandelen er i 2010 på 37,0 pct., hvilket er lidt højere end i 2010 og udtrykker dermed lidt større afhængighed af bevillingen.

På baggrund af en samlet vurdering af de faglige og økonomiske resultater vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

#### **1.4. Opgaver og ressourcer**

Nedenfor fremgår en samlet oversigt over økonomien for alle opgaver:

#### 1.4.1. Redegørelse for opgaver og ressourcer

Tabel 1.4.1. Sammenfatning af økonomi for Slots- og Ejendomsstyrelsens opgaver, mio. kr., årets priser. <sup>1)</sup>

Hovedkonto og opgaver	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
<b>§ 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Statsvirksomhed)</b>	-222,3	1.037,3	793,8	21,2
SLA, herunder generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner	101,7	0,0	106,7	-5,0
Ejendomsrelaterede driftsudgifter	-931,8	984,3	63,9	-11,4
Renter	414,1	2,5	415,4	1,2
Lejers andel af drift	-5,8	50,5	47,3	-2,6
Udvendigt vedligehold og energioptimering	199,5	0,0	160,5	39,0
<b>§ 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen (Statsvirksomhed)</b>	<b>135,3</b>	<b>180,6</b>	<b>314,4</b>	<b>1,5</b>
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	27,2	5,3	33,1	-0,6
Kulturforvaltning mv.	98,4	68,6	168,3	-1,2
SLA-aftale	0,0	106,7	106,6	0,1
Myndighedsopgaver	4,7	0,0	4,5	0,2
Sekretariatsfunktionen for Christiania	5,0	0,0	1,9	3,1
<b>§ 07.16.08. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling) <sup>2), 3)</sup></b>	<b>0,0</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>0,0</b>
<b>§ 07.16.09. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet - OPP projekt<sup>3)</sup></b>	<b>0,0</b>	<b>54,3</b>	<b>54,3</b>	<b>0,0</b>
<b>I alt</b>	<b>-87,0</b>	<b>1.275,1</b>	<b>1.165,5</b>	<b>22,7</b>

Kilder: SKS-data.

Note:

1) Fordelingen på opgaver er foretaget manuelt.

2) Opgaven indeholder ligeledes en række ikke-administrative aktiviteter, eksempelvis vedrørende tomme lejemål, tab på byggesager mv.

3) Der er ikke defineret underliggende opgaver for hovedkontoen.

Som det fremgår af tabel 1.4.1, har SEA virksomheden en stor andel af årets overskud. Overskuddet er primært genereret på opgaven udvendigt vedligehold og energioptimering. Opgaven omfatter udover almindeligt vedligehold ligeledes fremrykket vedligehold samt bundløft i forbindelse med energitiltag. Mindreforbruget skyldes, at vedligehold og energisagerne kom senere i gang end forventet, både som følge af at energisagerne var administrativt tunge og som følge af begrænsningen af dispositionsadgangen i 2010. Begrænsningen i 2010 medførte, at der blev rykket forventet forbrug på 50 mio. kr. vedrørende energi og vedligehold fra 2010 til 2011, så der blev budgetteret med et merforbrug i 2011 på 50 mio. kr. Det har dog ikke været muligt at gennemføre alle projekterne i 2011. Derudover har der været et merforbrug på forsikringskader og tomme lejemål på henholdsvis 12 mio. kr. og 6 mio. kr. Disse indgår under opgaven ejendomsrelaterede driftsudgifter.

Slots- og Ejendomsstyrelsens driftsvirksomhed (SES virksomheden) udviser et mindre overskud for 2011. Som det fremgår af tabel 1.4.1, er overskuddet sammensat af mer- eller mindreforbrug på de opgaver, der finansieres af hovedkontoen.

#### 1.4.2. Redegørelse for reservationer

Der er ultimo 2010 ikke længere reserveret bevilling på § 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-virksomheden).

Tabel 14.2.1. Reservationer, Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen (Statvirkksomhed), mio. kr. årets priser. 1)

Opgave	Reserveret år	Reservation Primo 11	Forbrug i 2011	Reservation ultimo 2011	Forventet Afsluttet
Opgave 0. Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration	---	0,6	0,1	0,8	---
Energiscreening	2009	0,6	0,1	0,5	2012
Formidling af femåflæste energidata	2011	-	-	0,3	2012
<b>Reserveret bevilling i alt</b>		<b>0,6</b>	<b>0,1</b>	<b>0,8</b>	

Kilder: Forbrug, if. Navision.

Note:

1) Der er ikke reservationer for de øvrige opgaver under hovedkontoen, hvorfor de ikke er medtaget.

Reservationerne vedrører dels et projekt om energiscreening af de ejendomme, der huser departementerne, dels et projekt om formidling af femåflæste energidata. Begge projekter er finansieret af midler fra Energistyrelsen.

### 1.5. Administrerede udgifter og indtægter

Nedenfor er vist Slots- og Ejendomsstyrelsens administrerede udgifter og indtægter. Oversigten viser alene de udgiftsbaserede hovedkonti, som er indeholdt i årsrapportens bilag.

Tabel 1.5.1. Slots- og Ejendomsstyrelsens administrerede udgifter og indtægter, mio. kr., årets priser.

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Difference
Administrerede tilskud og lovbounde ordninger	Anden bevilling, lovbounden bevilling, reservationsbevilling		Udgifter	-	-	-
			Indtægter	-	-	-
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Anlægsbevilling	§07.16.04. Slots- og Ejendomsstyrelsen – slotte og haver	Udgifter	296,2	250,6	45,6
			Indtægter	89,7	45,4	44,3
		§ 07.16.06. Udvikling og opretning af Christiansiaområdet	Udgifter	10,1	0,1	10,0
		§ 07.16.06. Udvikling og opretning af Christiansiaområdet	Indtægter	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS.

Der redegøres nærmere for § 07.16.04. Slots- og Ejendomsstyrelsen – Slotte og haver og § 07.16.06.

Udvikling og opretning af Christiansiaområdet i Bilag 5.4. Investeringer og i Bilag 5.5. Anlægsregnskab for anlægskonti.

På § 07.16.04. er differencen udtryk for udskydelser på konkrete anlægsprojekter ift. det på FL2011 budgetterede. Differencen på § 07.16.06. skal tilskrives, at der som følge af Christians afvisning af aftalen af 24. august 2007 og den i 2010 verserende retssag, ikke har været grundlag for at gennemføre genopretning af bygninger og det fredede voldanlæg. I 2012 forventes Christiansa-aftale af 22. juni 2011 udmøntet. Differencerne på hovedkontiene gennemgås mere detaljeret i Bilag 5.5.

## **1.6. Ressortomlægning**

Som følge af kgl. resolution af 3. oktober 2011 overføres ressortansvaret for administration af statens kontorejendomme fra Finansministeriet, Slots- og Ejendomsstyrelsen, til Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, mens ressortansvaret for slotte og haver overføres fra Finansministeriet, Slots- og Ejendomsstyrelsen, til Kulturministeriet. Slots- og Ejendomsstyrelsen har altså juridisk set ikke eksisteret siden 3. oktober 2011. Det mod er Slots- og Ejendomsstyrelsen økonomisk set først delt pr. 1. januar 2012.

Kontorejendomsdelen fra tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen er slået sammen med bygningsdelen fra Universitets- og Bygningsstyrelsen samt administrationen af Lov om Offentlig Byggevirksomhed fra Erhvervs- og Byggestyrelsen og samlet i Bygningsstyrelsen.

Kulturdelen fra tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen er blevet organiseret i Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme, der har til hovedformål at bevare, drive og vedligeholde en række af statens slotte, haver og øvrige kulturejendomme samt optimere anvendelsen heraf. Derudover skal styrelsen udvikle og standardisere drift og vedligeholdelse af øvrige kulturejendomme på Kulturministeriets område.

## Målrapportering

Afsnittet indeholder en overordnet målrapportering på Slots- og Ejendomsstyrelsens resultatkrav samt en nærmere analyse af udvalgte resultatkrav. En detaljeret oversigt over styrelsens resultatkrav samt afrapportering på de opnåede resultater i 2011 fremgår af bilag 5.2.

### 2.1 Overordnet målrapportering

Slots- og Ejendomsstyrelsens resultatkontrakt 2011 består af 7 mål, heraf 5 eksternt rettede mål i relation til styrelsens kerneopgaver og 2 internt rettede mål vedrørende styrelsens interne virksomhed. Opsstillingen af mål i styrelsens resultatkontrakt er i høj grad influeret af Slots- og Ejendomsstyrelsens flerårige strategi, Projekt 2013, der blev lanceret i anden halvdel af 2010 med det overordnede formål at medvirke til en forbedring af de statslige finanser.

Projekt 2013 består af fem strategiske målsætninger:

- Bedre bistand til institutioners besparelse på omkostninger til lokaler og energi
- Bedre omkostningseffektivitet i Slots- og Ejendomsstyrelsen
- Hurtigere nybyggeri og modernisering
- Udvikling og effektivisering af kulturejendomsvirksomheden
- Effektiv systemunderstøttelse og høj datakvalitet

Det er Slots- og Ejendomsstyrelsens opgave at tilvejebringe kontorlokaler til staten, herunder at varetage drift og vedligehold af statsjede ejendomme samt yde bistand og rådgivning vedrørende lokalisering og energioptimering. Der er opstillet 4 resultatkrav vedrørende identifikation af budgetforbedringer og gennemførelse af besluttede budgetforbedringer i statslige institutioners forbrug af kontorlokaler.

Styrelsen har som ejendomsvirksomhed til opgave at bevare og nyttiggøre et antal slotte og haver, hvor der er offentlig adgang, eller som stilles til rådighed for særlige brugere som museer og Kongehuset. Der er opstillet 4 resultatkrav vedrørende udvikling og effektivisering af kulturejendomsvirksomheden.

Derudl håndterer og gennemfører Slots- og Ejendomsstyrelsen nybyggeri samt modernisering for styrelsens kunder. Der er opstillet 4 resultatkrav for dette mål.

Slots- og Ejendomsstyrelsens mål er at være kendt for at understøtte statens opgaveløsning gennem effektiv, professionel og normsatende ejendomsvirksomhed. Styrelsen har fået tilført opgaver og udvidet sin portefølje med væsentlige flere m<sup>2</sup>. Der er opstillet 2 resultatkrav til sikring af fortsat omkostningseffektivitet på kontorområder.

Samtidigt er der lagt et stort arbejde i at forbedre og udvikle de it-systemer, som er fundamentalt for styrelsens arbejde. En del af Slots- og Ejendomsstyrelsens arbejde, herunder kunderådgivning, beror på centrale it-systemer. Eksempelvis driver Slots- og Ejendomsstyrelsen en ejendomsportal, hvor ejendomsdata nyttiggøres og stilles til rådighed for Slots- og Ejendomsstyrelsens kunder. Der er opstillet 1 resultatkrav vedrørende effektiv systemunderstøttelse og høj datavaliditet med henblik på at understøtte de enkelte institutioners styring af lokale- og energiomkostninger samt at styrke Slots- og Ejendomsstyrelsens rådgivning om energioptimering, bedre arealudnyttelse og ny- og samlokalisering.

Ligeledes skal Slots- og Ejendomsstyrelsen nedbringe sygefraværet, hvormed ressourcer kan frigøres til at realisere en mere effektiv drift. Der er opstillet 2 internt rettede resultatkrav vedrørende nedbringelse af sygefravær samt fokus på resultater.

Derudover er en tæt, korrekt og detaljeret økonomistyring, der kobler opgaver, aktiviteter og økonomi, en forudsætning for, at styring kan ske på et gennemsigtigt og oplyst grundlag. Der er opstillet 3 resultatkrav vedrørende sikring af gennemsigthed gennem tæt, korrekt og detaljeret økonomistyring, der kobler opgaver, aktiviteter og økonomi.

Der er i alt opstillet 20 resultatkrav i Slots- og Ejendomsstyrelsens resultatkontrakt 2011. Opførelsen af resultatkravene kan opdeles i to grupper<sup>2</sup>.

Et meget stort antal af resultatkravene i gruppe 1 kan ikke meningsfuldt vurderes, som hhv. opfyldt, delvist opfyldt og ikke opfyldt, pga. den ændrede ledelsesmæssige dagsorden efter ressortrandringen og dermed forbundne ændrede fremadrettede prioriteter. Blandt andet er et antal resultatkrav efter opdelingen ikke længere relevante, på grund af nye porteføljer, kunder m.m. i de nye styrelser.

Et mindre antal resultatkrav i gruppe 1 kan derimod mere meningsfuldt opgøres for hele 2011, jf. at Slots- og Ejendomsstyrelsen opretholdes som regnskabsmæssig enhed frem til årets udgang.

Resultatkrav i gruppe 2 kan alene opgøres pr. 3. oktober 2011. Disse resultatkrav vil således heller ikke meningsfuldt kunne opgøres som henholdsvis opfyldt, delvist opfyldt og ikke opfyldt.

Tablet 2.11. Overordnet oversigt over måtrapportering

	Opgøres for hele		Opgøres pr. 3.	
	2011		oktober 2011	
	Antal		Antal	
Eksternt rettede resultatkrav	15		0	
Internt rettede resultatkrav	2		3	
<b>I alt</b>	<b>17</b>		<b>3</b>	

Der er indgået aftale mellem Klima-, Energi- og Bygningsministeriet og Kulturministeriet med Finansministeriet om, at den første gruppe mål opgøres for hele 2011. Der er 17 resultatkrav, der opgøres for hele 2011. Den anden gruppe af mål opgøres frem til opdelingen pr. 3. oktober 2011. Der er 3 resultatkrav, der opgøres frem til opdelingen pr. 3. oktober 2011. Opførelsen fremgår af bilag 5.2.

## 2.2. Uddybende analyse

På grund af ressortomlægningen er arbejdet med alle mål ikke tilendebragt i 2011. Blandt andet udstyldes arbejdet med opstillingen af indikatorer<sup>3</sup>. Deraf følger at resultatkravene i Slots- og Ejendomsstyrelsens resultatkontrakt ikke opgøres som henholdsvis ”opfyldt”, ”delvist opfyldt” og ”ikke opfyldt”. Derfor er alle eksternt rettede mål valgt til uddybende analyse, dog ikke mål vedrørende opstilling af indikatorer. Ligeledes vil kun ét mål for kundetilfredshed blive underlagt uddybende analyse. Dermed er følgende seks resultatkrav valgt:

1.1 ”Slots- og ejendomsstyrelsen udarbejder inden udgangen af 3. kvartal estimat for mulige, konkrete og væsentlige budgetforbedringer ved ny- og samlokalisering af institutioner i hovedstadsområdet med udgangspunkt i benchmarkanalyse afleveret til departementet i 2. kvartal 2011. Estimat for provinsen udarbejdes i 2012”.

Analysen ”Analyse af statens forbrug af kontor- og arkivlokaler i København” viser, at der er et betydeligt besparelsepotentiale ved en optimering af statens lokaleforbrug samtidig med, at de fysiske rammer på arbejdspladserne kan forbedres. Der anvises en række måder hvorved institutionerne i København kan nedbringe deres lokaludgifter. Det vurderes, at de årlige huslejudgifter pr. medarbejder på sigt kan nedbringes til gennemsnitligt 37.500 kr. pr. medarbejder fra et niveau i 2011 på ca. 49.000 kr. (gennemsnit af alle institutioner i analysen), svarende til et budgetforbedringspotentiale på ansået 173,8 mio. kr. årligt. Besparelse kan ske ved en kombination af flytning til billigere lejemål og ved en optimering af arealanvendelsen foruden nedbringelse af energitudgifter og indhøstning af stordriftsfordele gennem samlokalisering af flere institutioner.

Analysen bidrager i høj grad til Finansministeriets koncernfælles mission ved at identificere betydelige besparelsepotentiale baseret på en solid og gennemarbejdet analyse. Desuden giver rapporten konkrete

<sup>2</sup> Der er indgået en aftale mellem Klima-, Energi- og Bygningsministeriet og Kulturministeriet med Finansministeriet om denne opgørelsesmetode. Opgørelsen fremgår af bilag 5.2.

<sup>3</sup> Efter aftale med Finansministeriet.



anbefalinger til indhøstning af det påpegede budgetforbedringspotentialer. Det understreges af at Finansministeriet valgte at udsende analysen til alle ministerier som en del af et inspirationskatalog til opnåelse af 'intelligente besparelser' i relation til projekt "effektiv administration". Slots- og Ejendomsstyrelsen har med virkning fra analysens offentliggørelse anvendt det opstillede benchmark for huslejeudgifter i forhold til alle nye lokaliseringer af statsinstitutioner i København.

Det vurderes, at målet allerede har bidraget til en nedbringelse af huslejeudgifterne for de statslige institutioner i København.

*1.4 "Mindst 75 pct. af Slots- og Ejendomsstyrelsens kunder er tilfredse med Slots- og Ejendomsstyrelsens bistand til at nedbringe de samlede omkostninger til lokaler og energi i 2011".*

Det er Slots- og Ejendomsstyrelsens opgave at tilvejebringe kontorlokaler til staten, herunder at yde bistand og rådgivning vedrørende lokalisering og energioptimering. Budgetforbedringer skal opnås uden nedslidning af aktiverne og med bevarelse af høj kundetilfredshed.

Til målingen af tilfredsheden med Slots- og Ejendomsstyrelsens bistand til at nedbringe de samlede omkostninger til lokaler og energi i 2011, er Slots- og Ejendomsstyrelsens årlige kundeundersøgelse igangsat.

Der er udførnet et spørgeskema, hvor følgende spørgsmål operationaliserer resultatrætvæts formulering: "hvor tilfreds er du på en skala fra 1-9 med SES' rådgivning og bistand til at nedbringe udgifter til lokaler, fx ved flytning, samlokalisering, bedre arealudnyttelse mv.?" samt "hvor tilfreds er du på en skala fra 1-9 med SES' rådgivning og bistand til at nedbringe udgifter til energi gennem energioptimering mm.?" Spørgeskemaet udsendes til Slots- og Ejendomsstyrelsens kunder. På baggrund af de indkomne svar beregnes kundetilfredsheden.

I 2010 blev en lignende kundeundersøgelse foretaget, og her var tilfredsheden hele 80 pct. med Slots- og Ejendomsstyrelsens bistand til at nedbringe omkostninger til lokaler og energi.

Grundet folketingsvalget og den deraf følgende ressourceomlægning af både Slots- og Ejendomsstyrelsen og mange af styrelsens kunder, blev det valgt at udskyde kundeundersøgelsen til 2012.

*2.1 "I 2011 er mindst 85 pct. af de besøgende i slotte og haver overordnet tilfredse med deres besøg".*

Som led i Projekt 2013 er initiativer til at effektivisere kulturvirksomheden igangsat. Det er en forudsætning for målopfyldelsen, at kvaliteten i de tilbud styrelsen yder sine brugere af slotte og haver opretholdes. Der blev opstillet to indikatorer til vurdering af den fortsatte kvalitet på området; henholdsvis bevaring af høj tilfredshed blandt besøgende i slotte og haver samt opretholdelse af indrægsniveauet for entréindtægter og udlæjning af faciliteter på slotte og i haver.

For at måle tilfredsheden blandt brugerne, foretog Slots- og Ejendomsstyrelsen i 2011 to undersøgelser af publikumstilfredsheden. Haveundersøgelsen blev foretaget af Megafon, der udførte interviews med henholdsvis 105 gæster i Kongens Have og 103 gæster i Sorgenfri Slotshave. På baggrund af undersøgelsen konkluderede Megafon, at tilfredsheden blandt haverne gæster var 96 pct.

Derudover deltog Slots- og Ejendomsstyrelsen for første gang i Kulturarrvstyrelsens Nationale Brugerundersøgelse, der foretages af TNS Gallup. Den Nationale Brugerundersøgelse giver indblik i, hvem der besøger danske museer, hvordan de bruges af de besøgende samt de besøgendes vurderinger af museerne. Der blev uddelt henholdsvis 417 spørgeskemaer til besøgende på Kronborg, 481 spørgeskemaer til besøgende i Christiansborgs repræsentationslokaler samt 236 spørgeskemaer til besøgende i Christiansborgs ruiner. På baggrund af de uddelte spørgeskemaer blev tilfredsheden opgjort til 94 pct. blandt de adspurgte besøgende.

Tilfredsheden blandt Slots- og Ejendomsstyrelsens publikum er, på baggrund af undersøgelserne foretaget af henholdsvis Megafon og TNS Gallup, opgjort til 95 pct. i 2011.

## 2.2 "Indtægtsniveauet for entréindtægter og udlejning af faciliteter på slotte og i haver fastholdes i 2011 på 2010-niveauet"

En forudsætning for at udvikle og effektivisere kulturrejendomsvirksomheden, er at opretholde kvaliteten i de tilbud styrelsen yder sine kunder. En indikator for den fortsatte kvalitet på området er opretholdelse af indtægtsniveauet for entréindtægter og udlejning af faciliteter på slotte og i haver.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har iværksat adskillige initiativer til at udvikle og effektivisere kulturvirksomheden uden at hæve bevillingen til området. Blandt disse initiativer er udviklingen af oplevelseskoncepter så som bedre skiltning på Slotsholmen, samt gennemførelse af en mere effektiv og målrettet markedsføring af oplevelser, arrangementer og udlejningsmuligheder.

Slots- og Ejendomsstyrelsens indtægter stammer blandt andet fra udlejning af Stærkassen, rundvisning i haverne samt indtægter på Christiansborg og Kronborg, og initiativerne skal være med til at opretholde det høje indtægtsniveau trods effektiviseringsbestrebelsene.

En opgørelse af indtægtsniveauet viser, at der er indtjent 25,2 mio. kr. i 2011 på entréindtægter og udlejning af faciliteter på slotte og i haver mod 20 mio. kr. i 2010.

*3.3 "Det er afgørende, at Slots- og Ejendomsstyrelsen har en stram byggestyring og gennemfører projekter inden for det godkendte budget og til den afslatte kvalitet. Den aggregerede sum af de i 2011 afsluttede moderniseringsprojekter inden for kontorejendomsvirksomheden må derfor maksimalt afvige +5/-10 pct. fra det af kunden og Slots- og Ejendomsstyrelsen godkendte budget efter litigation".*

Slots- og Ejendomsstyrelsen har afsluttet og låne hjemtaget 13 moderniseringssager, heraf 3 sager med tab. Den aggregerede sum af de i 2011 afsluttede moderniseringsprojekter indenfor kontorejendomsvirksomheden er overskredet med +1,55 pct. og ligger derfor under den i punktet fastsatte maksimale overskridelse på 5 pct.

*4.2 "Huslejetabet på Slots- og Ejendomsstyrelsens kontorejendomme må i 2011 maksimalt udgøre tre pct. af den potentielle huslejeindtægt".*

Slots- og Ejendomsstyrelsen arbejder proaktivt for at optimere de processer, der knytter sig til tomgang. Hvis styrelsen erfarer, at en lejer vil opsig hele eller dele af et lejemål, igangsættes en kortlægning af lejemålet samt en fastlægning af de fremadrettede muligheder for lejemålet. Tomgangen søges nedbragt gennem salg af ejendomme til Freja samt udlejning af ledige lejemål til private. Tabellen herunder viser, hvorledes huslejetabet på Slots- og Ejendomsstyrelsens kontorejendomme fordeles sig i forhold til den potentielle huslejeindtægt.

---

<sup>4</sup> Iratrukket effekt af åbningen af Fredrik 8.s. Palæ, hvor der i 2010 var op mod en halv million besøgende til slotrets nyrenoverede repræsentationslokaler, samt den tilknyttede, afledte effekt på Christiansborg Slot.

**Tablet 2.2.1. Oversigt over tomgangstab i 2011**

Aktuel sagsstatus		
	Antal	Sum af akk. huslejetab ATD, pct.
Afventer udlejning til anden statslig lejer.	14	0,68
Er i salgsproces. Det undersøges om kommuner eller andre statslige institutioner er interesserede i at erhverve ejendommen.	9	0,41
Potentiel tomgang. Dækker over nye sager, delopsigelser og komplicerede sager, der kræver en større kortlægning af ejendommen, før den kan processeres videre.	10	0,27
På vej til <i>Fryja</i> . Ejendommen er klar til at blive indskudt i <i>Freja</i> .	3	0,30
På vej til kommune. Forhandlinger med en interesseret kommune pågår.	1	0,01
Udlejning til private. Ejendomme ønskes ikke eller kan ikke sælges, hvorfor det forsøges at leje ejendommen ud til private lejere, for at nedbringe huslejetabet.	5	0,43
Under udstrykning med henblik på frasalg af den frastykkede del af ejendommen.	1	0,08
<b>Hovedtal</b>	<b>43</b>	<b>2,17</b>

Som det fremgår af tabel 2.2.1., udgjorde huslejetabet på Slots- og Ejendomsstyrelsens kontor ejendomme 2,17 pct. af den potentielle huslejeindtægt i 2011.

## 3. Regnskab og bevillingsregnskab

### 3.1 Regnskab

Årsrapporten for Slots- og Ejendomsstyrelsen vedrører det omkostningsbaserede regnskab for hovedkonto § 07.16.01 og for hovedkonto § 07.16.03 med de tilknyttede bogføringskredse for § 07.16.08 og § 07.16.09. Årsrapporten er udarbejdet efter ”Vejledning om udarbejdelse af årsrapport” af den 3. november 2010.

For de øvrige hovedkonti under Slots- og Ejendomsstyrelsen virksomhed, § 07.16.04 og §07.16.06, aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede principper.

#### 3.1.1. Anvendt regnskabspraksis

Slots- og Ejendomsstyrelsens regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper der fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

For § 07.16.01 aflægges regnskabet efter de særlige regler i ”Vejledning for administration af den statslige huslejeordning”. Huslejevejledningen beskriver de regler for huslejeordningen, der afviger fra de almindeligt gældende regelsæt for omkostningsbaserede regnskaber. Vejledningen fungerer som en ”overbygning” til Slots- og Ejendomsstyrelsens instrukser og øvrige vejledninger.

Der er særskilt redegjort for styrelsens generelle regnskabsprincipper i bilag 5.3.

Nedenfor redegøres for de områder, hvor der er ændringer i forhold til de hidtidige anvendte regnskabsprincipper i Slots- og Ejendomsstyrelsen:

#### 3.1.1.1. Ændringer i regnskabspraksis

##### *Revision af vejledning for administration af den statslige huslejeordning*

Vejledningen for administration af den statslige huslejeordning er blevet revideret pr. 9. marts 2011. Den opfindelige vejledning blev udarbejdet medio 2007 i forbindelse af evalueringen af den statslige huslejeordning, jf. Akt. 5 af 5. oktober 2006. Den seneste revision af vejledningen har givet Slots- og Ejendomsstyrelsen mulighed for at opkræve omkostningsbaseret leje på en række ejendomme i specifikke områder på Grønland og Frøerne, hvilket kan medføre ændringer i både ejendommenes værdi og huslejen.

##### *Mellemfinansieringssager*

Der er gennemført en ændring af den regnskabsmæssige håndtering af mellemfinansieringssager, dvs. byggesager, hvor SES gennemfører byggesagen og løbende opkræver kunden beløb svarende til de afholdte udgifter. Disse sager er tidligere blevet indtrægs- og udgiftsført på resultatkonti. Da mellemfinansieringssager kan sidestilles med refusion af udgifter, har Slots- og Ejendomsstyrelsen valgt ikke at lade udgifter og indtægter påvirke resultatopgørelsen. Der er dog fortsat forsikringsager, hvor en andel af sagen viderefaktureres, og en andel betales af SES, som fortsat er indtrægs- og udgiftsført på resultatkonti.

#### 3.1.1.2. Dispensation fra gældende regler.

##### *OPP Rigsarkivet*

I regnskabet for 2011 er OPP aftalen bogført som finansiel leasing ih. Økonomistyrelsens notat af 2. februar 2011 ”Princip for den regnskabsmæssige håndtering af OPP aftalen for Rigsarkivet klassificeret som finansiel leasing”. Byggeriet er taget i brug den 1. juli 2009. Aftalen blev i 2010 for første gang bogført som finansiel leasing. Retningslinjerne indebærer, at der i de betalte fees afregnes renter og afdrag på gæld ved siden af betaling af drift. De opkrævede fees indregnes som helhed som indtægter.

Samtidig er der registreret et aktiv og en gæld, som afskrives og afdrages i samme takt hen over løbetiden for kontrakten. Ved udgangen af kontraktens løbetid vil værdien af aktivet og gælden være 436,8 mio. kr.

svarende til den værdi aktivet kan erhverves til af Slots- og Ejendomsstyrelsen ifølge OPP afalen. Ultimo 2011 er aktivet hhv. gælden i alt 493,3 mio. kr.

Princippet aktiverer fra de i den Økonomisk Administrative Vejledning fastlagte principper, der udelukkende omfatter operationel leasing.

### 3.1.2 Resultatopgørelse og balance for Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01.

Årets resultat for Statens Ejendomsadministration er et overskud på 21,2 mio. kr. for bortfald. Der henvises i øvrigt til Beretningens afsnit 1.3.1. for en nærmere redegørelse for udviklingen.

Tabel 3.1.2.1. Resultatopgørelse Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01, mio. kr., årets priser <sup>1)</sup>

Note	(mio. kr.)	R-2010	R-2011	B-2012 <sup>2)</sup>
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
<b>Indtægtsført bevilling</b>				
Bevilling	231,3	222,3	233,9	
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0		
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-11,1	0,0		
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	220,2	222,3	233,9	
Salg af vare og tjenesteydelser	-966,3	-959,6	-991,7	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-746,1</b>	<b>-737,3</b>	<b>-757,8</b>	
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
<b>Ændring i lagre</b>	0,0	0,0		
<b>Forbrugsomkostninger</b>				
Husleje	2,3	2,4		
Forbrugsomkostninger i alt	2,3	2,4		
<b>Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	0,0	0,0		
Pension	0,0	0,0		
Lønrefusion	0,0	0,0		
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	0,0	0,0		
Andre ordinære driftsomkostninger	332,5	361,4	333,6	
Af- og nedskrivninger	0,7	0,0		
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>335,5</b>	<b>363,9</b>	<b>333,6</b>	
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-410,6</b>	<b>-373,4</b>	<b>-424,2</b>	
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter	-56,6	-75,2		
Andre driftsomkostninger	20,8	14,1		
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-446,4</b>	<b>-434,5</b>	<b>-424,2</b>	
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter	-1,5	-2,5	-1,0	
Finansielle omkostninger	411,7	415,8	425,2	
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-36,3</b>	<b>-21,2</b>	<b>0,0</b>	
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0		
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0		
<b>Årets resultat</b>	<b>-36,3</b>	<b>-21,2</b>	<b>0,0</b>	

Kilde: SKS-data.

Note:

1) I regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettelser vedrørende regnskabet for 2009). Den samlede resultatvirkning er en reduktion på 1,7 mio. kr. som følge af et tilsvarende for høj resultat i 2009).

2) Jf. F1,2012 og internt budget 2012.

Af årets overskud på 21,2 mio. kr. bortfalder 9,2 mio. kr., som vedrører hensættelser (fraflytningsgodtgørelse) samt tab og gevinst på salg af ejendomme. Det akkumulerede overførte overskud udgør 90,2 mio. kr.

Tabel 3.1.2.2. Resultatdisponering Statens Ejendomsadministration, §07.16.01., mio. kr., årets priser. 1)

	(mio. kr.)	R-2010	R-2011	B-2012
	Disponeret bortfald	-2,0	-9,2	
	Disponeret reserveret egenkapital (båndlagt)			
	Disponeret udbytte til statskassen			
	Disponeret til overført overskud	-34,3	12,0	0,0
	<b>I alt disponeret</b>	<b>-36,3</b>	<b>-21,2</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SB/SKS-data

Note:

1) Der er i 2011 en afvigelse mellem SB og SKS på 20,2 mio. kr. Dette skyldes, at Moderniseringsstyrelsen i 2011 har afregnet likviditet på 20,2 mio. kr. vedhørende en indtæstning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indtæstningen vedrører reguleringer i arene 2005, 2007, 2008 og 2009. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de tidligere år, hvor det er relevant, mens ande af de underliggende transaktioner ikke udløser likviditetsflytning. Grundet Moderniseringsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videretvisten svarende til 20,2 mio. kr., jf. også egenkapitalforholdningen i tabel 3.1.2.4. Likviditeten er tilbageført i 1. kvartal 2012. Yderligere difference mellem SB og SKS på 9,2 mio. kr. udgøres af arens bortfald.

Tablet 3.1.2.3. Balancen Statens Ejendomsadministration, § 07,16.01, mio. kr., årets priser. 1)

Note	Aktiver (mio. kr.)		Passiver (mio. kr.)	
	R-2010	R-2011	R-2010	R-2011
1	<b>Anlægsaktiver</b>			
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	0,0	0,0	
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	12.414,1	12.094,5	
	Infrastruktur	0,0	0,0	
	Transportmateriel	0,0	0,0	
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		
Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		
Igangværende arbejder for egen regning 2)	109,5	180,7		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	12.523,6	12.275,2		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
Statsforretning	52,6	52,6		
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	52,6	52,6		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.576,2</b>	<b>12.327,8</b>		
<b>Omætningsaktiver</b>				
Varebeholdninger	0,0	0,0		
Tilgodehavender	186,2	116,3		
Andre tilgodehavender 1)	0,0	20,2		
<b>Likvide beholdninger</b>				
FF5 Uforrentet konto	77,9	7,8		
FF7 Finansieringskonto	7,6	0,0		
Andre likvider	0,0	0,0		
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	85,5	7,9		
<b>Omætningsaktiver i alt</b>	271,6	144,4		
<b>Aktiver i alt 5)</b>	<b>12.847,8</b>	<b>12.472,1</b>		
2	<b>Egenkapital</b>			
	Startkapital	52,6	52,6	
	Opskrivninger	2.027,8	1.893,7	
	Reserveret kapital	2.140,8	2.140,8	
	Bortfald	2,0	9,2	
	Overtørr overskud 1)	78,2	90,2	
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.301,3</b>	<b>4.186,4</b>	
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>5,7</b>	<b>7,4</b>	
	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	FF 4 Langfristet gæld	8.222,0	8.115,6	
FF 6 Bygge- og IT Kredit	217,6	0,0		
Donationer	0,7	0,0		
Prioritetsgæld	0,0	0,0		
Anden langfristet gæld	0,0	0,0		
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>8.440,2</b>	<b>8.115,6</b>		
<b>Kortfristede gældsposter</b>				
FF7 Finansieringskonto	0,0	33,0		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71,5	104,5		
Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti	0,0	1,7		
Anden kortfristet gæld	9,2	0,0		
Skyldige feriepenge	0,0	0,0		
Igangværende arbejder for fremmed regning 3)	19,2	23,4		
Reserveret bevilling	0,0	0,0		
Periodafgrænsningsposter	0,7	0,1		
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	100,6	162,7		
<b>Gæld i alt</b>	<b>8.540,8</b>	<b>8.278,3</b>		
<b>Passiver i alt 5)</b>	<b>12.847,8</b>	<b>12.472,2</b>		

Kilde: SKS-data.

Note:

- 1) Der henvises generelt til noterne til resultatopgørelsen for § 07,16.01, tabel 3.1.2.1.
- 2) I posten "Igangværende arbejder for egen regning" er der i 2010 indholdt 0,2 mio. kr. vedrørende en opgave, der er afsluttet, og som burde stå under posten grunde, arealer og bygninger. Indvidere er der modregnet værdien af renter med 0,9 mio. kr. på projekter, der er afsluttet og periodiseret hjemtaget i 2010, hvor renten er påløbet efter 31. december, og indtil den endelige likvide overførsel mellem 11/6 og 11/4 gælden har fundet sted i januar 2011. Beløbet burde stå under "Igangværende arbejder for fremmed regning (gæld)". Fejlen er rettet i 2011.
- 3) Under "Igangværende arbejder for fremmed regning (gæld)" indgår i 2010 0,2 mio. kr. vedrørende negativ værdi af en række grønlandske ejendomme. Beløbet udgør en udflyttet del af den genopretning, der blev afsat i forbindelse med overtagelsen af ejendommen. Der vil ikke blive udført yderligere genopretning på ejendommen. Fejlen er rettet i 2011.
- 4) Modstemningsstyrelsen har i 2011 afregnet likviditet på 20,2 mio. kr. vedrørende en indstævning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indstævningen vedrører reguleringer i arene 2005, 2007, 2008 og 2009. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de tidligere år, hvor det er relevant, mens andre af de underliggende transaktioner ikke udløser

likviditetsflytning. Grundet Moderniseringsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videreførelsen svarende til 20,2 mio. kr. Likviditeten er tilbageført i 1. kvartal 2012.

5) Aktiver og Passiver afviger i forhold til SKS med 58,4 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at der er reklassificeret 33 mio. kr. fra aktiver til passiver vedrørende gæld på Fif7-kontoen. Herudover er der reklassificeret 5,2 mio. kr. fra anden kortfristet gæld til tilgodehavender tillyge med, at tilgodehavendet vedrørende Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk, jf. note 4, er aktiveret.

**Tablet 3.1.2.4. Egenkapitalforklaring Statens Ejendomsadministrations drift, § 07.16.01, mio. kr., årets priser**

<b>Egenkapital primo (mio. kr.)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Startkapital primo	52,6	52,6
Ændring i Startkapital	0,0	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>52,6</b>	<b>52,6</b>
Opskrivninger primo	2.784,9	2.027,8
Korrekationer af ejendomsvurderinger	-243,3	0,0
Årets op- og nedskrivninger <sup>1)</sup>	-469,9	-73,2
Tilbageført op- og nedskrivninger ved salg	-44,0	-60,8
<b>Opskrivning ultimo</b>	<b>2.027,8</b>	<b>1.893,7</b>
Reserveret egenkapital primo	2.140,8	2.140,8
Årets regulering	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>2.140,8</b>	<b>2.140,8</b>
Overført overskud primo	44,0	78,2
Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk <sup>2)</sup>	0,0	-20,2
Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk tilbageført <sup>2)</sup>	0,0	20,2
Årets overførsel til bortfald	-2,0	-9,2
Årets resultat	36,3	21,2
<b>Overført overskud ultimo i alt</b>	<b>78,2</b>	<b>90,2</b>
Bortfald af årets resultat, primo	12,5	2,0
Overført til Moderniseringsstyrelsen	-12,5	-2,0
Bortfald af årets resultat	2,0	9,2
<b>Bortfald ultimo i alt</b>	<b>2,0</b>	<b>9,2</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>4.301,3</b>	<b>4.186,4</b>

Kilde: SB/SKS-data.

Note:

1) I forbindelse med Slots- og Ejendomsstyrelsens overtagelse af ejendomme på færøerne er de vurderede gennemsnitsboløb fejlagtigt ikke medregnet i anskaffelsessummen. Beløbet, der andrager 5,8 mio. kr., er reguleret i 2011 mens likviditeten først er flyttet i 2012.

2) Der er i 2011 en afvigelse mellem SB og SKS på 20,2 mio. kr. Dette skyldes, at Moderniseringsstyrelsen i 2011 har afregnet likviditet på 20,2 mio. kr. vedrørende en indlåsning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indlåsningen vedrører reguleringer i årene 2005, 2007, 2008 og 2009. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de tidligere år, hvor det er relevant, mens andre af de underliggende transaktioner ikke udfører likviditetsflytning. Grundet Moderniseringsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videreførelsen svarende til 20,2 mio. kr. Likviditeten er tilbageført i 1. kvartal 2012. Yderligere difference mellem SB og SKS på 9,2 mio. kr. udgøres af årets bortfald.

### **3.1.3 Resultatopgørelse og balance for Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03,, § 07.16.08. og § 07.16.09.**

Det omkostningsbaserede resultat for 2011 for Slots- og Ejendomsstyrelsens drift udviser et mindre overskud på 1,5 mio. kr. Det akkumulerede overførte overskud udgør 37,9 mio. kr. Der henvises i øvrigt til Beregningens afsnit 1.3.1. for en nærmere redegørelse for udviklingen.



Tabel 3.1.3.1. Resultatopgørelse Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09., mio. kr., årets priser<sup>1)</sup>

Note	(Mio. kr.)	R-2010	R-2011	B-2012 <sup>2)</sup>
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling		-119,5	-135,5	
Reserveret af indeværende års bevillinger		0,0	0,3	
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger		-0,4	-0,1	
Indtægtsført bevilling i alt		-119,9	-135,3	
Salg af vare og tjenesteydelser		-268,4	-230,0	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-388,3</b>	<b>-365,3</b>	
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Ændring i lagre		2,3	0,0	
Forbrugsomkostninger				
Husleje		9,6	9,9	
Forbrugsomkostninger i alt		11,9	9,9	
<b>Personaleomkostninger</b>				
Lønninger		137,4	147,6	
Pension		18,2	18,9	
Lønrefusion		-6,5	-5,1	
Andre personaleomkostninger		0,6	1,1	
<b>Personaleomkostninger i alt <sup>2)</sup></b>		<b>149,7</b>	<b>162,5</b>	
Andre ordinære driftsomkostninger		230,9	182,1	
Af- og nedskrivninger		7,2	7,6	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>399,7</b>	<b>362,1</b>	
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>11,4</b>	<b>-3,2</b>	
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-15,8	-7,3	
Andre driftsomkostninger		1,5	3,1	
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2,9</b>	<b>-7,4</b>	
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter		-0,3	-0,5	
Finansielle omkostninger		4,2	6,4	
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>1,0</b>	<b>-1,5</b>	
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger		0,0	0,0	
<b>Årets resultat</b>		<b>1,0</b>	<b>-1,5</b>	

Kilde: SKS-data.

Note:

- 1) I regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettelser vedrørende regnskabet for 2009. Den samlede resultatvirkning er en forøgelse på 4,2 mio. kr. som følge af et tilsvarende for lavt resultat i 2009.
- 2) I personaleomkostninger i alt i 2010 burde have indgået 0,3 mio. kr., som er posteret under den korrekte gald på balancen (Systemick Mellemtegn- og afstemningskonti). Fejlen er rettet i 2011.
- 3) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. Bevillingerne er således blevet delt mellem § 21. Kulturministeriet og § 29. Klima- Energi- og Bygningsministeriet. Der er derfor ikke foretaget en opgørelse af bevillingen for 2012.

Tabel 3.1.3.2. Resultatdisponering Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09., mio. kr., årets priser <sup>1), 2)</sup>

	R-2010	R-2011	B-2012
Disponeret bortfald	0,0	0,0	
Disponeret reserveret egenkapital (båndlagt)			
Disponeret udbytte til statskassen			
Disponeret til overført overskud	1,0	-1,5	0,0
<b>I alt disponeret</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SB/SKS-data.

Note:

- 1) I 2010 er der en difference på 0,9 mio. kr. mellem SB og SKS i forbindelse med ændring af bevillingstypen for § 07.16.09. OPP Rigsarkivet Efter aftale med Mødemissionsstyrelsen er dette i bevillingstafregningen for 2011 rettet ved et negativt bortfald på hovedkontoen.
- 2) Der er i 2011 en afvigelse mellem SB og SKS på 0,9 mio. kr. Dette skyldes, at Mødemissionsstyrelsen i 2011 har afregnet likviditet på 0,9 mio. kr. vedrørende en indstansning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indstansningen vedrører reguleringer i arene 2007 og 2008. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de indligede år, hvor det er relevant, mens andre af de underliggende transaktioner ikke udløser likviditetsflytning. Grundet Mødemissionsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videreforståen svarende til 0,9 mio. kr., jf. også egenkapitalforklaringen i tabel 3.1.3.4. Det har

samtidigt vist sig, at der oprindelig ikke skulle have været foretaget bortfald vedrørende reguleringerne på 0,9 mio. kr. Likviditet på 1,7 mio. kr. er tilbageført i 1. kvartal 2012. Styrelsen vil endelig foretage en primorregulering af egenkapitalen på 0,9 mio. kr. på bevillingsafregningen for 2012.

Tablet 3.1.3.3. Balancen Slots- og Ejendomsstyrelsens drift, § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09, mio. kr., årets priser. 1)

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2010	R-2011	Note	Passiver (mio. kr.)	
					R-2010	R-2011
-	<b>Anlægsaktiver</b>			<b>Egenkapital</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			Startkapital	3,9	3,9
1	Færdiggjorte udviklingsprojekter	12,4	15,4	Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret kapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	7,3	5,8	Overført overskud 5)	37,2	39,6
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19,7</b>	<b>21,2</b>	Bortfald	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
	Grunde, arealer og bygninger 3)	548,3	545,7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>41,1</b>	<b>43,5</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>6,6</b>	<b>7,6</b>
	Transportmateriel	0,5	1,0			
	Produktionsanlæg og maskiner	1,8	2,0	<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Inventory og IT-udstyr 3)	0,5	0,2	FF 4 Langfristet gæld	20,4	71,2
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	FF 6 Bygge- og IT Kredit	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>551,0</b>	<b>548,8</b>	Donationer	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Statsfor skrivning	3,9	3,9	Anden langfristet gæld 4)	493,3	491,2
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,9</b>	<b>3,9</b>	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>513,6</b>	<b>562,4</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>574,7</b>	<b>573,9</b>			
	<b>Omsætningsaktiver</b>			<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Varebeholdninger	3,0	3,0	Systemek. Mellemreg. og afsætningskonti 2)	-0,6	4,4
	Tilgodehavender	249,3	254,4	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82,1	28,5
	Andre tilgodehavender 3)	0,0	1,7	Anden kortfristet gæld	197,2	199,1
	<b>Likvide beholdninger</b>			Skyldige feriepenge	23,4	25,2
	FF5 Uforrentet konto	46,7	29,4	Igangværende arbejder for fremmed regning	3,7	2,9
	FF 7 Finansieringskonto	8,6	21,4	Reserveret bevilling	0,6	0,8
	Andre likvider	0,0	0,1	Periodafgrænsningsposter	14,5	9,4
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>55,3</b>	<b>50,8</b>	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>320,9</b>	<b>270,4</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>307,6</b>	<b>310,0</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>834,6</b>	<b>832,8</b>
	<b>Aktiver i alt 9)</b>	<b>882,3</b>	<b>883,9</b>	<b>Passiver i alt 9)</b>	<b>882,3</b>	<b>883,9</b>

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Der henvises generelt til noterne til resultatopgørelsen for § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09, Tabel 3.1.3.1.

2) I posten Systemek. Mellemreg. og afsætningskonti i 2010 indgår 0,3 mio. kr., der burde have været bogført som lønforbrug. De resterende 0,3 mio. kr. er forudbetalt løn, som burde have indgået under tilgodehavender. Fejlen er rettet i 2011.

3) I forbindelse med den kongelige resolution af 3. oktober 2011 blev Slots- og Ejendomsstyrelsen ressortomlagt, så ressortansvaret for slottet og haver blev overført til Kulturministeriet, mens ressortansvaret for administration af statens kongerendomme blev overført til Klima, Læng og

Bygningministeriet. Dette har betydning, at der er foretaget nedskrivning af aktiver med i alt 2,1 mio. kr. Nedskrivningen er foretaget som følge af fremtidig ændret benyttelse af aktiverne.

4) Anden langfristet gæld vedr. Rigsarkivet som af Økonomistyrelsen (Moderniseringsstyrelsen) er kategoriseret som finansiel leasing. Der er i balancen for § 07.16.09) optaget gæld svarende til værdien af byggesummen på projekter, i alt 496,2 mio. kr. med fradrag på gælden. Afdraget udgør årligt 2 mio. kr. midt år 2037. Senest i år 2032 skal der besluttes, om den resterende del af anskaffelsessummen ved udgangen af år 2037 skal betales som led i et køb af ejendommen.

5) Moderniseringsstyrelsen har i 2011 afregnet likviditet på 0,9 mio. kr. vedrørende en indtastning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indtastningen vedrører reguleringer i årene 2007 og 2008. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de tidligere år, hvor det er relevant, mens andre af de underliggende transaktioner ikke udløser likviditetsføring. Grundet Moderniseringsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videreførelsen svarende til 0,9 mio. kr. Det har samtidig vist sig, at der oprindeligt ikke skulle have været foretaget bortfald vedrørende reguleringerne på 0,9 mio. kr. Der er tilbageført likviditet på 1,7 mio. kr. i 1. kvartal 2012. Styrelsen vil endelig foretage en primoregulering af egenkapitalen på 0,9 mio. kr. på bevillingsafregningen for 2012.

6) Aktiver og passiver afviger i forhold til SKS med 1,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at tilgodehavendet vedrørende Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk, jf. note 5, er aktiveret.

**Tablet 3.1.3.4. Egenkapitalforklaring Slots- og Ejendomsstyrelsens drift, § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09, mio. kr., årets priser.<sup>1)</sup>**

<b>Egenkapital primo (mio. kr.)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Startkapital primo</b>	3,9	3,9
Ændring i Startkapital	0,0	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>3,9</b>	<b>3,9</b>
<b>Opskrivninger primo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivning ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Reserveret egenkapital primo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Overført overskud primo</b>	<b>38,2</b>	<b>38,1</b>
Primoregulering og andre reguleringer <sup>2)</sup>	0,0	-0,9
Likviditetstræk, Moderniseringsstyrelsen, tilbageført <sup>2)</sup>	0,0	1,7
Overført fra årets resultat	-1,0	0,6
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>37,2</b>	<b>39,6</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>41,1</b>	<b>43,5</b>

Kilde: SB/SKS-data.

Note:

- 1) I 2010 er der en difference på 0,9 mio. kr. mellem SB og SKS i forbindelse med ændring af bevillingstypen for § 07.16.09) OHP Rigsarkivet. Efter aftale med Moderniseringsstyrelsen er dette i bevillingsafregningen for 2011 rettet ved et negativt bortfald på hovedkontoen.
- 2) Moderniseringsstyrelsen har i 2011 afregnet likviditet på 0,9 mio. kr. vedrørende en indtastning af regulering af egenkapitalen, som Slots- og Ejendomsstyrelsen har foretaget i SB. Indtastningen vedrører reguleringer i årene 2007 og 2008. Slots- og Ejendomsstyrelsen har imidlertid foretaget likviditetsoverførslerne i de tidligere år, hvor det er relevant, mens andre af de underliggende transaktioner ikke udløser likviditetsføring. Grundet Moderniseringsstyrelsens træk af likviditet er der ved årets udgang en difference mellem likviditeten og videreførelsen svarende til 0,9 mio. kr. Det har samtidig vist sig, at der oprindeligt ikke skulle have været foretaget bortfald vedrørende reguleringerne på 0,9 mio. kr. Der er tilbageført likviditet på 1,7 mio. kr. i 1. kvartal 2012. Styrelsen vil endelig foretage en primoregulering af egenkapitalen på 0,9 mio. kr. på bevillingsafregningen for 2012.

### 3.1.4 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

*Lånerammen for Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01.*

Lånerammen for Statens Ejendomsadministration er 0,0 mio. kr. Statens Ejendomsadministration § 07.16.01. er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.

*Lånerammen for Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09.*

Slots- og Ejendomsstyrelsen har en låneramme på 82,3 mio. kr. Lånerammen er øget med 45,7 mio. kr. som følge af overførsel af grund til Rigsarkivet til kontoen. Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af 2011.

**Tablet 3.1.4.1. Udnyttelse af låneramme for § 07.16.03, § 07.16.08, og § 07.16.09, mio. kr., årets priser.**

	<b>2011 (mio. kr.)</b>
Sum af saldo på FF4 31. december 2011	71,2
Låneramme på FL2010	82,3
<b>Udnyttelsesgrad i pct.</b>	<b>86,6%</b>

Kilde: SKS

Lånerammen for § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09. blev udnyttet med 86,6 procent i 2011.

### 3.1.5 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

FF4 er på balancen opgjort til 8.115,6 mio. kr. Immaterielle og materielle anlægsaktiver udgør i alt 12.275,2 mio. kr. I forbindelse med afslutning af byggesager ultimo 2011 og regulering af ejendomsværdier vedr. færøske ejendomme, samt køb af et grundstykke, er der foretaget endelig likviditetsflytning i januar 2012 med i alt kr. 68,1 mio.kr.

FF6 kontiene udviste ved indgangen til 2011 en gæld på 110,6 mio. kr. vedr. sager, der blev færdiggjort ultimo 2010, hvor arbejderne regnskabs teknisk blev overført til de materielle anlægsaktiver mens gælden først i 2011 er inddækket af FF4 kontoen. Pr. 1/1 2011 er FF6 kontiene (bygge kreditterne) nedlagt, og saldoene er overført til én samlet FF4 konto.

Opgørelse af hensatte forpligtelser, opsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 19,1 mio. kr. på FF5 kontoen. Bindingen udgør pr. 31. december 2011 7,8 mio. kr. og likviditeten, 11,2 mio.kr., er flyttet i 1. kvartal 2012 i henhold til reglerne.

### *Slots- og Ejendomsstyrelsen, § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09.*

FF4 er på balancen opgjort til 71,2 mio. kr. Immaterielle og materielle anlægsaktiver udgør i alt 570 mio. kr. hvoraf 491,2 mio. kr. vedrører værdien af en OPP kontrakt vedrørende Rigsarkivet § 07.16.09., som i henhold til Moderniseringsstyrelsens retningslinjer er belånt under anden langfristet gæld med samme beløb.

Opgørelse af hensatte forpligtelser, opsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 6,7 mio. kr. på FF5 kontoen. Der er bundet 29,4 mio. kr. og likviditeten, 22,6 mio. kr. er flyttet i 1. kvartal 2012 i henhold til reglerne.

### 3.2. Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet for de hovedkonti, som Slots- og Ejendomsstyrelsen er ansvarlig for, præsenteres nedenfor. Anlægsregnskab for anlægshovedkonti fremgår af bilag 5.5.

#### *Statens Ejendomsadministration (SE4-ordningen)*

Tabel 3.2.1. Bevillingsregnskab for § 07.16.01, mio. kr., årets priser

	Regnskab 2010 <sup>1)</sup>	Budget FL11 inkl. TB	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12
Nettoudgiftsbevilling	-231,3	-222,3	-222,3	0,0	233,9
Nettoforbrug af reservation	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	767,9	841,8	793,8	48,0	758,9
Indtægter	1.024,4	1.014,1	1.037,3	-23,2	992,8
Årets resultat	36,3	-50,0	21,2	-71,2	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) I regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettiser vedrørende regnskabet for 2009. Den samlede resultatvirkning er en reduktion på 1,7 mio. kr. som følge af et tilsvarende for højt resultat i 2009).

SEA virksomheden har et overskud på 21,2 mio. kr., heraf bortfaldet 9,2 mio. kr., som vedrører hensættelser (fratrykningsgodtgørelse) samt tab og gevinst på salg af ejendomme. På finansloven er der budgetteret med et merforbrug på 50,0 mio. kr. Mindreforbruget på 71,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede skyldes primært et samlet mindreforbrug på vedligehold og energisagerne på ca. 89 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at vedligehold og energisagerne kom senere i gang end forventet, både som følge af at energisagerne var administrativt tunge og som følge af begrænsningen af dispositionsadgangen i 2010. Begrænsningen i 2010 medførte, at der blev rykket forventet forbrug på 50 mio. kr. vedrørende energi og vedligehold fra 2010 til 2011, så der blev budgetteret med et merforbrug i 2011 på 50 mio. kr. Det har dog ikke været muligt at gennemføre alle projekterne i 2011. Derudover har der været et merforbrug på forsikringskader og tomme lejemaal på henholdsvis 12 mio. kr. og 6 mio. kr.

*Slots- og Ejendomsstyrelsens drift (SES virksomheden)*

**Tabel 3.2.2. Bevillingsregnskab for § 07.16.03, mio. kr., årets priser**

	Regnskab 2010 <sup>1)</sup>	Budget FL11 inkl. TB	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12 <sup>2)</sup>
Nettoudgiftsbevilling	119,5	135,5	135,5	0,0	
Nettoforbrug af reservation	0,4	0,0	-0,2	-0,2	
Udgifter	320,9	320,6	314,4	6,2	
Indtægter	200,7	180,1	180,6	-0,5	
Årets resultat	-0,3	-5,0	1,5	-6,5	

Kilde: SKS-data.

Note:

- 1) I regnskabet for 2010 indgår bogføring af rettelser vedrørende regnskabet for 2009. Den samlede resultatvirkning er en forøgelse på 4,2 mio. kr. som følge af et tilsvarende for lavt resultat i 2009.
- 2) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. Bevillingerne er således blevet delt mellem § 21. Kulturministeriet og § 29. Klima- Energi- og Bygningsministeriet. Der er således ikke foretaget en opgørelse af bevillingen for 2012. Bevillingen er delt på § 21.71.02. Styrelsen for Slotte og Kulturtjenestomme og § 29.51.01. Bygningsstyrelsen.

Årets resultat er et overskud på 1,5 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det budgetterede forbrug af opsparring skal tilskrives, at aktiviteter ikke kunne igangsættes som forudsat som følge af ressortomlægningen.

**Tabel 3.2.3. Bevillingsregnskab for § 07.16.08, mio. kr., årets priser.**

	Regnskab 2010	Budget FL11 inkl. TB	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12 <sup>1)</sup>
Nettoudgiftsbevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	3,7	3,7	2,8	0,9	3,7
Indtægter	3,0	3,7	2,8	0,9	3,7
Årets resultat	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Note:

- 1) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. § 07.16.08 er i sin helhed overført til Bygningsstyrelsen under § 29.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christiansaområder.

Staten betaler som grundejer ejerudgifterne for Christina. Udgifter dækkes ved indtægter fra opkrævninger af brugsafgift, der betales af beboere og erhvervsdrivende, der har fået tildelt en brugstilladelse. Årets resultat er et 0.

**Tabel 3.2.4. Bevillingsregnskab for § 07.16.09, mio. kr., årets priser.**

	Regnskab 2010	Budget FL11 inkl. TB <sup>1)</sup>	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12 <sup>2)</sup>
Nettoudgiftsbevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	80,8	2,1	54,3	(52,2)	58,0
Indtægter	80,8	2,1	54,3	(52,2)	58,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Note:

- 1) Bevillingen for § 07.16.09 er ikke på fj 2011 opført i henhold til de nye retningslinier herfor, jf. anvendt regnskabspraksis. Dette er tilrettet fra og med fj 2012.
- 2) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. § 07.16.09 er i sin helhed overført til Bygningsstyrelsen under § 29.52.04. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt.

Pr. 1. januar 2010 blev bevillingstypen for § 07.16.09. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP Projekt ændret fra anlægsbevilling til statsvirksomhed. I regnskabet for 2011 er OPP afatalen bogført som finansiel leasing iht. Moderniseringsstyrelsens notat af 2. februar 2011 ”Princip for den regnskabsmæssige håndtering af OPP afatalen for Rigsarkivet klassificeret som finansiel leasing”. De nye retningslinjer indebærer, at der er foretaget omkøring af de betalte og opkravede fees, således at der i de betalte fees afregnes renter og afdrag på gæld ved siden af betaling af drift. De opkravede fees

indregnes som helhed som indtægter. I forhold til tidligere princip for OPP aftalen er der således i alt indregnet 80,8 mio. kr. som indtægter hhv. udgifter. Differencer skyldes således alene, at den på FT2011 opførte bevilling ikke afspejler det nye princip. Som det fremgår af tabel 3.2.4. gælder, at det nye princip afspejles fra og med 2012.

## 4. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Slots- og Ejendomsstyrelsen, CVR-nr. 58182516 er ansvarlig for:

- § 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (Statsvirksomhed),
- § 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen (Statsvirksomhed),
- § 07.16.04. Slots- og Ejendomsstyrelsen - Slotte og haver (Anlægsbev.),
- § 07.16.06. Udvikling og opretning af Christiansområdet (Anlægsbev.),
- § 07.16.08. Udvikling og opretning af Christiansområdet (Driftsbev.) og
- § 07.16.09. Nye arkiver til Rigsarkivet - OPP-projekt (Statsvirksomhed)

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen 2011. Det bemærkes, at Finansministeriets koncernrevision ikke har foretaget revision af årsrapporten, da Rigsrevisionen har overtaget denne opgave.

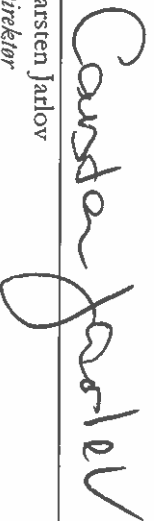
### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer 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 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 25. 4 2012

København, den 27/4 2012



Carsten Jarlov  
Direktør



David Hellemann  
Departementschef

## 5. Bilag

### 5.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 5.1.1. Immaterielle anlægsaktiver

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01.

Der er ikke immaterielle anlægsaktiver på Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01.

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver Slors- og Ejendomsstyrelsens drift, § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09., mio. kr.

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	20,7	0,0	20,7
Tilgang	9,1	0,0	9,1
Afgang	-4,4	0,0	-4,4
Kostpris pr. 31.12.2011	25,4	0,0	25,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-8,3	0,0	-8,3
Af- og nedskrivninger på afgang	2,9	0,0	2,9
Årets afskrivninger	-4,6	0,0	-4,6
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2011	-10,0	0,0	-10,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	15,4	0,0	15,4
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3-4 år	

Kilder: Navision/SKS

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver Slors- og Ejendomsstyrelsens drift, § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09., mio. kr.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo	7,3
Tilgang	7,3
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-8,9
Kostpris pr. 31.12.2011	5,8

Kilder: Navision/SKS



## 5.1.2. Materielle anlægsaktiver

Note 2. Materielle anlægsaktiver, Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01., mio. kr. <sup>1)</sup>

	Grund, arealer og bygninger
Kostpris primo	10.392,1
Værdireguleringer i forbindelse med indgang til SEA <sup>5)</sup> tilrettet hjemtaget byggesag 9800291	-5,8
Årets tilgang <sup>2)</sup>	-0,1
Årets afgang <sup>3)</sup>	74,1
<b>Kostpris pr. 31.12.2011</b>	<b>10.200,7</b>
Akkumulerede opskrivninger primo	2.614,2
Opskrivninger på afgang	-72,6
Årets opskrivninger <sup>4)</sup>	3,8
<b>Akkumulerede ikke-realiserede opskrivninger 31.12.2011</b>	<b>2.545,5</b>
Akkumulerede nedskrivninger primo	-586,5
Nedskrivninger solgte anlæg	11,7
Årets nedskrivninger <sup>4)</sup>	-71,2
<b>Akkumulerede ikke-realiserede nedskrivninger 31.12.2011</b>	<b>-645,9</b>
Akkumulerede realiserede nedskrivninger primo	-5,7
<b>Akkumulerede realiserede nedskrivninger 31.12.2011</b>	<b>-5,7</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011</b>	<b>12.094,5</b>
Afskrivningsperiode/år	
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	ingen
Saldoafskrivning	ingen

Kilde: Navision

Note:

- 1) Der er ikke andre aktiver end grund, arealer og bygninger under Statens Ejendomsadministration. Der foretages ikke afskrivninger på Si:A-gjendomme.
- 2) Årets tilgang på 74,1 mio. kr. vedrører tilgang i forbindelse med afslutning af byggesager.
- 3) Der er solgt ejendomme til en bogført værdi på i alt 320,4 mio. kr. primært til Fiefa A/S.
- 4) I forbindelse med markedsleje og handelsværdi-vurderingerne pr. 1. januar 2011 er der foretaget regulering af opskrivninger med 3,8 mio.kr. og nedskrivninger for i alt 71,2 mio. kr.
- 5) I forbindelse med Slots- og Ljendomsstyrelsens overtagelse af ejendomme på fæstet er de vurderede gennemregningsbeløb følgende ikke modregnet i anskaffelsessummen. Beløbet, der ændrer 5,8 mio. kr., er reguleret i 2011, mens likviditeten først er flyttet i 2012.

Note 2. Materielle anlægsaktiver, Statens Ejendomsadministration, § 07.16.01., mio. kr.

	Igang-værende arbejder for egen regning
Primosaldo	109,5
Tilgang	141,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-69,8
<b>Kostpris pr. 31.12.2011</b>	<b>180,7</b>

Kilde: Navision/SKS

Note 2. Materielle anlægsaktiver Slots- og Ejendomsstyrelsens drift, § 07.16.03, § 07.16.08. og § 07.16.09, mio. kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo	551,7	47,2	1,7	6,0	606,6
Tilgang	0,0	0,8	0,7	0,0	1,5
Afgang	-0,8	-0,4	-0,5	-0,6	-2,3
Kostpris pr. 31.12.2011	550,9	47,5	2,0	5,4	605,7
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-3,5	-45,4	-1,2	-5,5	-55,6
Af- og nedskrivninger på afgang	0,4	0,2	0,5	0,6	1,7
Arets afskrivninger	-2,2	-0,4	-0,3	-0,2	-3,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2011	-5,2	-45,5	-1,0	-5,2	-57,0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011</b>	<b>545,7</b>	<b>2,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,2</b>	<b>548,8</b>
Afskrivningsperiode/år					
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10	10-15 år	5-8 år	5 år	
Saldof afskrivning					

Note:  
Kilde: Navision/SKS

1) I forbindelse med den kongelige resolution af 3. oktober 2011 blev Slots- og Ejendomsstyrelsen ressortomlagt, så ressortansvaret for slottet og haver blev overført til Kulturministeriet, mens ressortansvaret for administration af statens kontorjendomme blev overført til Klima, Energi og Bygningsministeriet. Dette har betydning for foretaget nedskrivning af aktiver med i alt 2,1 mio. kr. Nedskrivningen er foretaget som følge af fremtidig ændret benyttelse af aktiverne.

Der er ikke igangværende arbejder under § 07.16.03, § 07.16.08. og § 07.16.09.

### 5.1.3. Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

- I 2011 og 2010 er der ingen ekstraordinære poster.

### 5.1.4. Nedskrivninger (Balancen)

- Statens Ejendomsadministration har bogført realiserede nedskrivninger af ejendomme for 60,8 mio. kr. vedrørende salg af ejendomme til Freja A/S samt nedrivning af en ejendom på Frederiksberg.

### 5.1.5. Varebeholdninger (Balancen)

- Slots- og Ejendomsstyrelsens varebeholdning i Kulturejendomsvirksomheden vedrører alene varer til videresalg. I Kulturejendomsvirksomheden (§ 07.16.03.) udgør varebeholdningen 3,0 mio. kr. og vedrører gaveartikler, bøger samt brochurer.

### 5.1.6. Hensættelser (Balancen)

- Slots- og Ejendomsstyrelsens hensættelser i kontorejendomsvirksomheden (§ 07.16.01.) omfatter hensættelse til reetablering af lejet grund i Store Dyrehave, hvorpå der er etableret et arkiv til nitratfilm. I hensættelser indgår endvidere fraflytningssgodtgørelse, der er opkrævet hos lejerner ved fraflytning med henblik på istandsættelse af lejemål.
- Slots- og Ejendomsstyrelsens hensættelser på § 07.16.03. vedrører hensættelser til åremål og resultatansvarforpligtelser.

### 5.1.8. Anden langfristet gæld (Balancen)

- Slots- og Ejendomsstyrelsen har i 2009 ibrugtaget byggen til Rigsarkivet. Bygget er finansieret som OPP projekt og er af Økonominstyrelsen kategoriseret som finansiel leasing. Der er derfor i balancen for § 07.16.09. optaget gæld svarende til værdien af byggesummen på projektet med

496,2 mio. kr. Der afdrages årligt 2 mio. kr. på gælden indtil år 2037. Senest i år 2032 skal det besluttes, om den resterende del af anskaffelsessummen ved udgangen af år 2037 skal betales som led i et køb af ejendommen, jf. note 4 under tabel 3.1.3.3.

### **5.1.9. Eventualaktiver og – forpligtelser**

- Slots- og Ejendomsstyrelsens kontorejendomsvirksomhed (§ 07.16.01) har reetableringsforpligtelser vedrørende 9 ejendomme opført på lejet grund, hvor forpligtelsen er betinget af en særlig hændelse, som endnu ikke er indtruffet, og hvor der er ringe sandsynlighed for, at den indtræffer og/eller forpligtelsen ikke kan opgøres med rimelig sikkerhed. Ejendommene repræsenterer en værdi under materielle anlægsaktiver på 77,9 mio. kr. På en ejendom er der et potentielt tab på 400 t.kr. Der er dog ikke hensat til dette potentielle tab, da der ikke er modtaget en opsigelse.
- Slots- og Ejendomsstyrelsen ejer 6 ejendomme, hvor Københavns Kommune har deklareret en tilbagekøbsret. Slots- og Ejendomsstyrelsen modtog i 2010 tilbud på fritkøb af disse ejendomme og har benyttet dette tilbud til fritkøb af 4 af de 6 ejendomme. Der hensættes ikke til tab på de 2 øvrige ejendomme, før Københavns Kommune konkret oplyser, at kommunen ønsker at tilbagekøbe ejendommene. Da der er tale om deklARATIONER, som først forfalder, hvis ejendommene ikke længere benyttes til offentlige formål, vurderes sandsynligheden for, at betingelserne bliver opfyldt, at være ringe. De fritkøbte ejendommens værdi er i Slots- og Ejendomsstyrelsens regnskab korrigeret for værdien af fritkøb, hvorfor ejendommens værdi efter fritkøb er øget svarende hertil.
- Kammeradvokaten har på opfordring oplyst Slots- og Ejendomsstyrelsen om de verserende retssager, som Slots- og Ejendomsstyrelsen er part i, og som Kammeradvokaten behandler på vegne af Slots- og Ejendomsstyrelsen. Slots- og Ejendomsstyrelsen er som led i den normale drift herunder bl.a. renoverings- og vedligeholdelsesprojekter part i verserende retssager. De mulige økonomiske nettoforpligtelser vurderes løbende, og der foretages særskilte hensættelser hertil efter ledelsens bedste skøn over de økonomiske forpligtelser i den enkelte sag. Ultimo 2011 er verserende sager under forhandling mellem parterne, og enkelte sager er indbragt for domstolene. Der er på disse sager hensat 0,2 mio. kr. For de sager, hvorpå der ikke er hensat i årsregnskabet for 2011, vurderes det, at ingen af disse retssager vil resultere i nogen væsentlig påvirkning på Slots- og Ejendomsstyrelsens årsregnskab for 2011.

## 5.2. Målkapportering

Slots- og Ejendomsstyrelsens resultatkontrakt for 2011 indeholder i alt 20 resultatræk. Nedenstående opgørelse viser, hvilke resultater Slots- og Ejendomsstyrelsen har nået og hvilke resultater, der ikke er nået som følge af ressortomlægningen. Målene vurderes ikke henholdsvis opfyldt/ikke-opfyldt<sup>5</sup>.

### Mål 1: Budgetforbedringer på forbruget af kontorlokaler i staten

Mål 1	Opnåede resultater
<b>Resultatræk 1.1</b> Slots- og ejendomsstyrelsen udarbejder inden udgangen af 3. kvartal estimat for mulige, konkrete og væsentlige budgetforbedringer ved ny- og samlokalisering af institutioner i hovedstadsområdet med udgangspunkt i benchmarkanalyse afleveret til departementet i 2. kvartal 2011.	Benchmarkanalysen " <i>Analyse af statens forbrug af kontor- og areallokaler i København</i> " indeholdende estimat for mulige, konkrete og væsentlige budgetforbedringer er oversendt til departementet 17. august 2011 og godkendt pr. 6. september 2011.
Estimat for provinsen udarbejdes i 2012.	
<b>Resultatræk 1.2</b> Med henblik på at understøtte nedbringelse af de samlede lokaleomkostninger per medarbejder i staten udvikles i 2011 baseliner og indikator med estimat for forventer udvikling i 2012.	Baseliner og indikator for huslejudgifter pr. medarbejder i staten er udviklet pr. 13. september og oversendt til departementet 23. september.  Oplæg til virkemidler blev efter aftale med departementet udskudt til ultimo 4. kvartal, men arbejdet med oplægget er ikke tilendebragt.  Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.
<b>Resultatræk 1.3</b> Der udvikles i 2011 baseliner og indikator med estimat for forventet budgetforbedring i 2012 i drift* af statsjede ejendomme per m <sup>2</sup> . Nedbringelse af omkostningen til drift må ikke forringe de statslige ejendommens totaløkonomi.	Udvikling af baseliner og indikatorer sat i bero.  Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.
<b>Resultatræk 1.4</b> Mindst 75 pct. af Slots- og Ejendomsstyrelsens kunder er tilfredse med Slots- og Ejendomsstyrelsens bistand til at nedbringe de samlede omkostninger til lokaler og energi i 2011.	Kundundersøgelse er tilrettelagt og klar til at blive gennemført i forhold til kunderne i det tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen. Undersøgelsen er sat i bero pga. fusionen.  Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med kundundersøgelsen skal tilrettelægges, så konceptet omfatter kunder både i det tidligere Universitets- og Bygningsstyrelsen og det tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen.

<sup>1</sup> Ejers andel af drift, der vil sige vedligehold og renhold af belægnings- og installationer i terræn samt drift af bygningsinstallationer. Driften finansieres af Slots- og Ejendomsstyrelsen. Drift betales af kunden og opkræves udover huslejen. I anlæggelser til bygningsinstallationer betales af lejer over huslejen.

<sup>5</sup> Efter aftale mellem Klima-, Energi- og Bygningsministeriet og Kulturministeriet med Finansministeriet

## Mål 2: Udvikling og effektivisering af kulturrejendomsvirksomheden

Mål 2	Opnåede resultater
<p><b>Resultatkrav 2.1</b></p> <p>I 2011 er mindst 85 pct. af de besøgende i slotte og haver overordnet tilfredse med deres besøg.</p>	<p>Publikumsundersøgelsen er gennemført og viser en tilfredshed blandt besøgende i slotte og haver på 95 pct.</p>
<p><b>Resultatkrav 2.2</b></p> <p>Indtægtsniveauet for entréindtægter og udlejning af faciliteter på slotte og i haver fastholdes i 2011 på 2010-niveau.*</p>	<p>Indtægter for 2011 er opgjort til 25,2 mio. kr. mod 20 mio. kr. i 2010.</p>
<p><b>Resultatkrav 2.3</b></p> <p>Der udvikles i 2011 baseliner og indikatorer med estimat for nedbringelse af omkostninger per m<sup>2</sup> til håndtering af slotte og kulturrejendomme i 2012 i forhold til 2010.</p>	<p>Udvikling af baseliner og indikatorer sat i bero.</p> <p>Det skal drøftes med Kulturministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>
<p><b>Resultatkrav 2.4</b></p> <p>Der udvikles i 2011 baseliner og indikatorer med estimat for nedbringelse af omkostninger per m<sup>2</sup> til teknisk drift af slotte og kulturrejendomme i 2012 i forhold til 2010.</p>	<p>Udvikling af baseliner og indikatorer sat i bero.</p> <p>Det skal drøftes med Kulturministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>

\*I trækker effekten af åbningen af Fredenk 8.s. Park, hvor der i 2010 var op mod en halv million besøgende til slotets nyrenoverede repræsentationslokaler, samt den tilknyttede, afledte effekt på Christiansborg Slot. Slots- og Ijendomsstyrelsen forventer frem mod udgangen af 2013 at kunne opnå en fremgang på 10 pct. i entréindtægter ved opåbning af udløjningsaktiviteter i slotte og haver, jf. Projekt 2013 maksamngene.

### Mål 3: Hurtigere nybyggeri og modernisering

Mål 3	Opnåede resultater
<p><b>Resultatkrav 3.1</b></p> <p>I 2011 er opstartsperioden ved nybyggeri og modernisering nedbragt med over 10 pct. i forhold til 2010 fra gennemsnitligt 4,7 måneder til gennemsnitligt 4,2 måneder.*</p>	<p>Kun ét byggeprojekt har pr. 3. oktober 2011 gennemgået opstartsfasen, og på baggrund af denne, er opstartsfasen opgjort til 3,0 måneder.</p> <p>Notatet "<i>Opførelsesmetode og baseline for resultatmålet hurtigere nybyggeri og modernisering</i>", udviklet pr. 1. marts 2011.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges, så konceptet både omfatter tidligere Universitets- og Bygningsstyrelsen og tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen.</p>
<p><b>Resultatkrav 3.2</b></p> <p>Standardisering og hurtigere byggeri kan medvirke til at reducere omkostningen til håndtering af byggesager. Der udvikles i 2011 baseline og indikator for 2012 med estimat for nedbringelse af omkostninger til håndtering af byggesager, herunder blandt andet rådgiverforbrug.</p>	<p>Udvikling af baseline og indikatorer sat i bero.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>
<p><b>Resultatkrav 3.3</b></p> <p>Det er afgørende, at Slots- og Ejendomsstyrelsen har en stram byggestyring og gennemfører projekter inden for det godkendte budget og til den aftalte kvalitet. Den aggregerede sum af de i 2011 afsluttede moderniseringsprojekter inden for kontorejendomsvirksomheden må derfor maksimalt afvige +5/-10 pct. fra det af kunden og Slots- og Ejendomsstyrelsen godkendte budget efter licitation.</p>	<p>Den aggregerede sum af budgetafvigelserne på de i 2011 afsluttede moderniseringsprojekter er +1,55 pct. fra det af kunden og Slots- og Ejendomsstyrelsen godkendte budget efter licitation.</p>
<p><b>Resultatkrav 3.4</b></p> <p>Rådgivning og bistand til statslige institutioner med større fokus på standarder kan potentielt påvirke kundetilfredsheden negativt. Slots- og Ejendomsstyrelsen opnår i 2011 en gennemsnitlig kundetilfredshed med Slots- og Ejendomsstyrelsens bistand m.m. ved jgangværende eller i 2011 afsluttede byggesager på mindst 75 pct.</p>	<p>Kundeundersøgelse er tilrettelagt og klar til at blive gennemført i forhold til kunderne i det tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen. Undersøgelsen er sat i bero pga. fusionen.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med kundeundersøgelsen skal tilrettelægges, så konceptet omfatter kunder både i det tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen og det tidligere Universitets- og Bygningsstyrelsen.</p>

\*Fratrukket sommerferie, når projektet løber over sommeren. Sommerferien beregnes til 1½ måned.

#### Mål 4: Øget omkostningseffektivitet for kontorområdet

Mål 4	Opnåede resultater
<p><b>Resultatkrav 4.1</b></p> <p>Med henblik på at nedbringe Slots- og Ejendomsstyrelsens omkostninger per m<sup>2</sup> til håndtering af de kontorejendomme, der anvendes af staten, realiseres i 2011 en effektivisering på 15 pct. i forhold til 2010.*</p>	<p>"Kategorier til beregning af administrationsomkostninger til håndtering af kontorejendomme" oversendt til Finansministeriets departement pr. 30. september 2011.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>
<p><b>Resultatkrav 4.2</b></p> <p>Huslejetabet på Slots- og Ejendomsstyrelsens kontorejendomme må i 2011 maksimalt udgøre tre pct. af den potentielle huslejeindtægt.</p>	<p>Huslejetabet på Slots- og Ejendomsstyrelsens kontorejendomme er opgjort til 2,17 pct. af den potentielle huslejeindtægt.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>

\* Effektiviseringsgevinsten fra 2010 til 2011 opgøres ved at sammenholde registrerede m<sup>2</sup> i henholdsvis 2010 og 2011 (primro) med arealsomkostninger til håndtering af administrerede m<sup>2</sup> i henholdsvis 2010 og 2011. Antallet af registrerede m<sup>2</sup> er primo 2010 opgjort til 1,6 mio. m<sup>2</sup> fordelt på 200 private lejernal (0,5 mio. m<sup>2</sup>) og 200 statsjendomme (1,1 mio. m<sup>2</sup>). Antallet af registrerede m<sup>2</sup> er primo 2011 opgjort til 2,1 mio. m<sup>2</sup> fordelt på 525 private lejernal (1,1 mio. m<sup>2</sup>) og 264 statsjendomme (1,0 mio. m<sup>2</sup>). Omkostninger til håndtering opgøres som omkostninger til administration, hjælpefunktioner, generel ledelse m.m. af henholdsvis statsjendomme og private lejernal. Indikatoren vil blive endelig fastsat i forbindelse med tidligere afrale eftersyn af beregningsmodel for fastsættelse af gebyr for statslige institutioner i private lejernal i 3. kvartal. Den indledende effektiviseringsgevinst fastholdes i 2012 og 2013 ved at sikre en beskeden omkostningsudvikling sammenholdt med en væsentlig opgravningsaktivitet.

#### Mål 5: Effektiv systemunderstøttelse og høj datakvalitet

Mål 5	Opnåede resultater
<p><b>Resultatkrav 5.1</b></p> <p>Med henblik på at understøtte og effektivisere de enkelte institutioners styring af lokale- og energiomkostninger (og Slots- og Ejendomsstyrelsens rådgivning om energiforbedringer, bedre arealudnyttelse og ny- og samlokalisering) skal Slots- og Ejendomsstyrelsen stille valide og fuldstændige data til rådighed. Der udvikles i 2011 indikator, som beskriver udviklingen af processer, systemer og forretningsgange m.m. til at forbedre validiteten af Slots- og Ejendomsstyrelsens kritiske data.</p>	<p>Målet er direktionsgodkendt den 17. maj 2011.</p> <p>Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med indikatorer skal tilrettelægges.</p>

### Mål 6: Nedbringelse af sygefravær og fokus på resultater

Mål 6	Opnåede resultater
<b>Resultatkrav 6.1</b> Slots- og Ejendomsstyrelsen skal i 2011 have et sygefravær på niveau med eller under statens gennemsnit.	Efter 3. kvartal er det samlede sygefravær opgjort til 1,7 mod statens gennemsnit på 1,8.  Da styrelsen pr. 3. oktober 2011 er delt op i to, vil det ikke give mening fortsat at beregne et samlet tal for sygefravær.  Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet og Kulturministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med sygefravær skal tilrettelægges.
<b>Resultatkrav 6.2</b> En effektiv og troværdig styring på resultater forudsætter, at kontrakter og resultatlønsaftaler følger årets gang. Slots- og Ejendomsstyrelsen vil indgå alle enhedskontrakter og chefernes resultatlønsaftaler for 2012 inden 31. december 2011, forudsat at resultatkontrakten for 2012 er underskrevet inden 1. december 2011.	Slots- og Ejendomsstyrelsen er ophørt med at eksistere pr. 3. oktober.  Det skal drøftes med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet og Kulturministeriet, hvorledes det fremadrettede arbejde med resultatkontrakt 2012 skal tilrettelægges.  Bygningsstyrelsen og Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme skal ligeledes afklare, hvordan den fremadrettede struktur skal tilrettelægges, herunder hvordan der skal arbejdes med mål og interne kontrakter.

### Mål 7: Bedre økonomistyring (koncernfælles mål)

Mål 7	Opnåede resultater
<b>Resultatkrav 7.1</b> Slots- og Ejendomsstyrelsens forbrug ligger inden for de udmeldte rammer.	Slots- og Ejendomsstyrelsens forbrug lå i 2011 inden for de udmeldte rammer.
<b>Resultatkrav 7.2</b> Slots- og Ejendomsstyrelsens prognoser for forbrug i løbet af året udgør et retvisende grundlag for de ledelsesmæssige beslutninger.	Krav for prognosepræcision er i 2011 overholdt af Slots- og Ejendomsstyrelsen på alle syv målepunkter opstillet af departementet.
<b>Resultatkrav 7.3</b> Slots- og Ejendomsstyrelsens udarbejder en plan for, hvordan opgaver, aktiviteter og økonomi skal kobles i budgettet for 2012. Planen skal være godkendt af departementet senest d. 1. oktober 2011.	Der laves ikke budget for Slots- og Ejendomsstyrelsen for 2012, hvorfor der ikke udarbejdes en plan for kobling af opgaver, aktiviteter og økonomi i Slots- og Ejendomsstyrelsen.  Derfor vil det på baggrund af omlægningen og efterfølgende deling af Slots- og Ejendomsstyrelsen ikke give mening at arbejde videre med målet.



### 5.3. Anvendt regnskabspraksis

I Bilag 5.3. redegøres for regelsættet, som regnskabet er aflagt på baggrund af.

#### *Afregninger*

Tabeller er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammenregning i tabellerne, som skyldes afrunding.

#### **5.3.1. Regelsættet, som regnskabet er aflagt på baggrund af**

Slots- og Ejendomsstyrelsen aflægger årsrapport for 2011 efter omkostningsbaserede principper i henhold til de gældende statslige regnskabsregler.

For SEA-virksomheden (§ 07.16.01.) aflægges regnskabet i øvrigt i henhold til reglerne i ”Vejledning i administration af den statslige huslejeordning” udgivet den 9. marts 2011.

#### *Ejendomme (§ 07.16.01.)*

Ejendomme, som overtages fra andre statslige institutioner, bliver købt til den bogførte værdi hos den afgivende institution, hvorefter ejendommene værdireguleres til markedsværdien. Finansieringen af købet og værdireguleringen foretages på den langfristede gæld (FF4). Den afgivne institution erlægges for den bogførte værdi, og den andel der svarer til værdireguleringen, afregnes med Moderniseringsstyrelsen. Køb af ejendomme foregår til markedsværdien og finansieres over den langfristede FF4 gæld. Det betyder, at alle anskaffelser efter den 1. januar 2007 foretages med 100% belåning.

Kontorejendommene værdiansættes til markedsværdi. Markedsværdien reguleres i overensstemmelse med SEA-vejledningen minimum hvert 4. år. Op- og nedskrivninger i forbindelse med markedsværdireguleringer af de tilbageværende ejendomme foretages over egenkapitalen. Realiserede nedskrivninger i forbindelse med destruktion af aktiver (brand, nedrivning m.v.) udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Der foretages ikke afskrivning på SEA-ejendomme.

#### *Ejendomme, hvor markedsværdien er mindre end genopretningsværdien (§ 07.16.01.)*

Slots- og Ejendomsstyrelsen har en række ejendomme på Grønland, hvor markedsværdien er mindre end genopretningsbeløbet. Det medfører, at værdien af ejendommen før genopretning er negativ. Slots- og Ejendomsstyrelsen har derfor optaget forskellen mellem markedsværdien og genopretningsværdien som en forpligtelse i regnskabet. Forpligtelsen udgør i alt 0,2 mio. kr. ultimo 2011.

#### *Hensættelser til istandsættelse ved fraflytning (§ 07.16.01.)*

Ved fraflytning af et lejemål er lejeren forpligtet til indvendig istandsættelse af det fraflyrede. Lejeren indbetaler ofte værdien af istandsættelse til Slots- og Ejendomsstyrelsen, sådan at styrelsen står for istandsættelsen. De modtagne beløb til istandsættelse opføres som forpligtelse under posten igangværende arbejder for fremmed regning. Såfremt en ejendom sælges, uden at der foretages istandsættelse, bliver hensættelsen indtræksført, og såfremt ejendommen er solgt gennem Freja, bortfalder indtrægen ved bevillingensafregningen.

#### *Hentagelse til fornyelse og udsejning af tekniske basisinstallationer (§ 07.16.01.)*

Bidrag til vedligeholdelse af tekniske basisinstallationer opkræves sammen med huslejen og omkostningerne afholdes i driften på lige fod med den øvrige vedligeholdelse.

#### *Husleje (§ 07.16.01.)*

Huslejen fastsættes til den vurderede markedisleje. Hvis der således sker større ændringer i forbindelse med markedislejevurderingen hvert 4. år, skal huslejen justeres i henhold hertil. Huslejestigningen indfases over en tre-årig periode.

#### *Videreudlejning af private lejemål (§ 07.16.03.)*

Videreudlejning af private lejemål betragtes som en udlegsforretning, som afregnes samtidig, for så vidt angår udlægget og opkrævningen af huslejen. Både opkrævning og udlæg føres på balancen i SES-

virksomhedens regnskab.

#### *Ejendomme på lejet grund (§ 07.16.01.)*

Fra 2008 har Slots- og Ejendomsstyrelsen opgjort risici forbundet med ejendomme på lejet grund. I 2011 er der indregnet omkostninger på 1,7 mio. kr., således at den samlede forpligtelse ved udgangen af 2011 udgør i alt 7,4 mio. kr. vedrørende Filminstratorkivet i Store Dyrehave, som repræsenterer årets hensættelser til reetablering af grunden ved udløbet af den 30-årige kontrakt, herunder til afskrivning af bygningen. Øvrige ejendomme på lejet grund er oplyst under note 5.1.8. Eventualforpligtelser, da der endnu ikke er truffet beslutninger/indtrådt handlinger, der gør disse forpligtelser aktuelle.

#### **5.3.2. Opnået dispensation fra de generelle regelsæt**

Slots- og Ejendomsstyrelsen har opnået dispensation, for så vidt angår Slots- og Ejendomsstyrelsens årsrapport, således at styrelsen med hensyn til § 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) kan udelade oplysningerne om opfølgning på likviditetsordningen. Baggrunden er, at hovedkontoen alene omfatter udløjning, administration og ejerskab til statens ejendomme og er underlagt det sædvanlige regelsæt i huslejeordningen og ikke på samme måde som andre institutioner er omfattet af cirkulæret om selvstrændig likviditet, herunder om lånerammen. Lånerammen er derfor teknisk set sat til 0.

#### **5.3.3. Foretagne skøn**

Slots- og Ejendomsstyrelsen har beregnet et overslag over tilbagebetalingen af lejers andel af drift. Lejernes faktiske andel af drift i deres lejemaal opgøres i løbet af 2012 i ejendomsregnskaberne. Overslaget er baseret på tidligere års erfaringer. Det skønnes således, at der skal tilbagebetales 4,0 mio. kr. i 2012, der vedrører regnskabet for 2011. Beløbet er optaget som en skyldig omkostning i regnskabet for 2011.

I forbindelse med regnskabsafæggelsen er der foretaget indregning af periodisering af værdien af arbejde, der er udført i 2011, hvor der endnu ikke ved regnskabs lukning er modtaget/bogført faktura. Der er forbundet et vist element af skøn med beregning af periodiseringen. Der er periodiseret omkostninger på § 07.16.01. med i alt 15,9 mio. kr., på § 07.16.03., med 0,8 mio. kr. og på § 07.16.04. med 0,6 mio. kr.

#### **5.3.4. Det udgiftsbaserede område**

Regnskabspraksis for det udgiftsbaserede område § 07.16.04. - nationalejendom.

Nationalejendom (§ 07.16.04.) indgår ikke i regnskabsafæggelsen men alene i årsrapportens afsnit om anlægsregnskab.

§ 07.16.04. behandles efter Moderniseringsstyrelsens retningslinjer for nationalejendom, hvilket indebærer, at investeringer, der forventes at være til gavn over en årrække, placeres som forbrug af anlægsmidler. Investeringer, der er direkte publikumsvendte, som havebænke og legepladser, bliver optaget på den omkostningsbaserede hovedkonto § 07.16.03.

Efter Moderniseringsstyrelsens principper for nationalejendom bliver der ved udgangen af året foretaget en neutralisering af årets forbrug vedrørende modernisering og genopretning af nationalejendom i statens regnskab, således at nationalejendom fremstår i regnskabet med værdien 0.

## 5.4. Investeringer

### 5.4.1. Statens Ejendomsadministration § 07.16.01.

Tablet 5.4.1.1. Oversigt over afsluttede anlægsprojekter § 07.16.01, mio. kr., års priser.

Afsluttede anlægsprojekter Projekter under 50 mio. kr.	Byggestart <sup>1)</sup>	Forventet afslutnings- tidspunkt v. byggestart <sup>1)</sup>	Faktisk afslutnings- tidspunkt <sup>1)</sup>	Årets udgift	Oprindelig budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget
Genopretning	-	-	-	-	29,8	29,8	29,8
Modernisering	-	-	-	11,2	39,6	37,2	39,6
Energimodernisering	-	-	-	-	2,9	2,8	2,9
<b>Samlet</b>	-	-	-	-	<b>72,3</b>	<b>69,8</b>	<b>72,3</b>

Kilde: Navision

Note:

1) Der er ikke afsluttede projekter over 50 mio. kr., hvorfor byggestart, forventet afslutningstidspunkt og oprindelig budgetteret totaludgift ikke er udfyldt.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har i 2011 afsluttet arbejder for 69,8 mio. kr. Der har ikke i 2011 været sager over 50 mio. kr.

Tablet 5.4.1.2. Oversigt over igangværende anlægsprojekter § 07.16.01, mio. kr., års priser.

Igangværende anlægsprojekter Projekter under 50 mio. kr.	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift <sup>1)</sup>
Genopretning	-	-	0,1	7,6
Modernisering	-	-	11,2	50,4
Energimodernisering	-	-	24,0	37,7
<b>Projekter over 50 mio. kr.</b>				
Udvidelse af retten på Frederiksberg	2011	2012	89,7	185,0
Nybygget, Retten i Roskilde	2011	2013	2,3	131,0
<b>Samlet</b>			<b>127,3</b>	<b>411,8</b>

Kilde: Navision

Note:

1) Forventet totaludgift er det interne budget.

2) De igangværende projekter forventes afsluttet i 2011. Genopretning af Københavns Politigård forventes påbegyndt i 2011. Dette projekt forventes først afsluttet i 2013 efter aftale med departementet.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har i 2011 afholdt udgifter til igangværende arbejder for 127,3 mio. kr. på moderniserings- og genopretningsprojekter.

### 5.4.2. Slots- og Ejendomsstyrelsen - Slotte og haver § 07.16.04.

Styrelsen har ikke afsluttet anlægsprojekter i 2011, hvorfor tabel med afsluttede anlægsprojekter ikke er vist.

Nedenfor er vist Slots- og Ejendomsstyrelsens igangværende anlægsprojekter på § 07.16.04.

Table 5.4.2.2. Oversigt over igangværende anlægsprojekter § 07.16.04, mio. kr., årets priser.

Anlægsprojekt	Byggestart	Forventet afslutnings-tidspunkt	Årets udgift (i mio. kr.)	Forventet totaludgift (i mio. kr.)
Christiansborg Slot, renovering af fåm samt resterende del af taget <sup>1)</sup>	1997	2012	0,4	91,7
Renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot <sup>2)</sup>	2007	2012	3,0	38,1
Amalienborg, hovedistandsættelse <sup>1)</sup>	2002	2012	4,1	179,9
Amalienborg, istandsættelse af Frederik VIII's Palæ <sup>2)</sup>	2004	2012	-0,9	163,5
Frederiksborg Slot, 1. etape <sup>2)</sup>	2004	2012	0,0	38,3
Frederiksborg Slot, 2. etape	2009	2012	22,3	83,2
Brandsikring af Christian IV's Bryghus, supplerende <sup>2)</sup>	2006	2013	0,4	6,7
Marientborg, byggeprojekt B <sup>1)</sup>	2008	2012	0,3	23,3
<b>I alt anlægsprojekter - aktsykker</b>			<b>29,6</b>	<b>624,7</b>
<b>Øvrige anlægsprojekter</b>				
Kronborg Slot, Genopretning <sup>2)</sup>	2006	2012	1,2	29,0
Koldinghus Slot, Portrum <sup>2)</sup>	2008	2012	0,0	3,4
Marientborg, tag på Gartnerpavillon <sup>2)</sup>	2009	2012	0,0	0,5
Chr. VIII's Palæ, Garage i Ridehus <sup>2)</sup>	2009	2012	1,3	1,5
Sorgenfri Slot, Udskifning af manzardtag	2011	2012	0,2	0,5
Christiansborg Slot, repræsentationslokaler	2011	2012	0,4	1,6
Bernstoff Slot, istandsættelse af lejlighed	2011	2012	1,5	1,5
Kronborg Slot, Kobberbage <sup>2)</sup>	2011	2012	1,3	3,0
Frederiksberg Have, Toilet og Kiosk <sup>2)</sup>	2011	2012	0,0	0,5
Ålborghus Slot, Genopretning	2011	2013	1,0	9,0
Marientborg, byggeprojekt A <sup>2)</sup>	2008	2012	0,1	13,2
Chr. VIII's Palæ, indvendig genopretning <sup>2)</sup>	2004	2012	-0,7	4,4
<b>I alt øvrige anlægsprojekter</b>			<b>6,4</b>	<b>68,1</b>
<b>Anlægsprojekter med donation</b>				
Brandsikring af Christian IV's Bryghus, basis (Donation) <sup>2)</sup>	2006	2013	2,7	16,0
Kronborg Slot, 3. etape <sup>1)</sup>	2006	2012	3,4	28,1
Frederik VIII's Palæ <sup>2)</sup>	2008	2012	0,2	10,6
Projekt Kulturhavn Kronborg	2008	2013	13,7	187,1
Christiansborg Slotskirke, orgel <sup>2)</sup>	2008	2012	0,1	7,4
Genskabelse af Brede Alle i Fredensborg Slotshave	2009	2014	7,8	44,6
Spøttrup Borg <sup>2)</sup>	2009	2012	4,6	18,4
Liv og Lys i Søndermarken	2011	2013	17,3	26,8
Søtrappen, Gåsten Slot	2011	2012	1,2	1,3
Fredensborg Slot, Rosenhaven	2011	2012	0,5	0,5
Erenniagen, restaurering af Beletage	2011	2013	2,1	16,3
Amalienborg Slot, renovering af rytterstatuen <sup>2)</sup>	2009	2012	8,2	12,7
Rosenborg, Marmorgemakker <sup>2)</sup>	2010	2012	2,3	3,9
<b>I alt anlægsprojekter med donation</b>			<b>64,0</b>	<b>373,7</b>
<b>Energirenovering</b>			<b>22,3</b>	<b>49,1</b>
<b>Total igangværende anlægsprojekter</b>			<b>122,4</b>	<b>1.115,6</b>

Kilde: Navision

Note:

<sup>1)</sup> Projekterne er anført til at afslutte i 2010 på PJ.10. I enkelte afsluttende arbejder er udskudt til 2012, hvorfor de først afsluttes i 2012.

<sup>2)</sup> Projekterne er anført til at afslutte i 2011 på PJ.10/PJ.11. I enkelte afsluttende arbejder er udskudt, hvorfor de først afsluttes i 2012 eller 2013.

### 5.4.3. Udvikling og genopretning af Christianiaområdet (§ 07.16.06.)

Styrelsen har ikke afsluttet anlægsprojekter i 2011, hvorfor tabel med afsluttede anlægsprojekter ikke er vist.

### 5.5. Anlægsregnskab for anlægshovedkonti

Nedenfor fremgår anlægsregnskabet for de anlægshovedkonti, som Slots- og Ejendomsstyrelsen administrerer, men som ikke er omfattet af de omkostningsbaserede principper.

#### Slots- og Ejendomsstyrelsens kultur anlægsbevillinger

Tabel 5.5.1. Bevillingsregnskab for § 07.16.04., mio. kr., årets priser.

	Regnskab 2010 <sup>1)</sup>	Budget FL11 inkl. TB	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12 <sup>2)</sup>
Udgifter	282,0	296,2	250,6	45,6	242,6
Indtægter	50,9	89,7	45,4	44,3	83,2

Kilde: SKS-data

Note:

1) På udgiftssiden indgår 62,6 mio. kr. i regnskabsstatter, som henføres til rettelser af en regnskabs teknisk fejl på 62,6 mio. kr. vedrørende tidligere år. Forbrøget for 2010 er derfor ialt 219,4 mio. kr.

2) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. § 07.16.04. er i sin helhed overført til § 21.71.02. Styrelsen for Slotte og Kulturarv/indomm.

Differencerne vises i nedenstående tabeller.

Tabel 5.5.2. Budget og regnskab for udgiftssiden af anlægsprojekter på § 07.16.04., mio. kr., årets priser.

	Budget 2011	Årets udgift	Mer-/mindreforbrug 2011
<b>Anlægsprojekter - akstykker</b>			
Christiansborg Slot, renovering af tånn samt resterende del af taget <sup>1)</sup>		0,0	-0,4
Renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot <sup>1)</sup>	0,0	3,0	-3,0
Amalienborg, hovedistandsættelse	0,0	4,1	-4,1
Amalienborg, istandsættelse af Frederik VIII's Palæ <sup>1)</sup>	0,0	-0,9	0,9
Frederiksberg Slot, 1. etape <sup>1)</sup>	0,0	0,0	0,0
Frederiksberg Slot, 2. etape	28,4	22,3	6,1
Brandskikning af Christian IV's Bryghus, supplerende <sup>1)</sup>	4,0	0,4	3,6
Marienburg, byggeprojekt B <sup>1)</sup>	0,0	0,3	-0,3
<b>I alt anlægsprojekter - akstykker</b>		<b>32,4</b>	<b>2,8</b>
<b>Øvrige anlægsprojekter</b>			
Koldinghus, Portrum	0,0	0,0	0,0
Kronborg Slot, Genopretning (3. etape) <sup>1)</sup>	0,0	1,2	-1,2
Chr. VIII's Palæ, Garage i Ridehus <sup>1)</sup>	0,0	1,3	-1,3
Marienburg, byggeprojekt A	0,0	0,1	-0,1
Sorgenfri Slot, Udskifning af manzardtag	0,0	0,2	-0,2
Christiansborg Slot, repræsentationslokaler	0,0	0,4	-0,4
Bernstoff Slot, istandsættelse af lejlighed	0,0	1,5	-1,5
Kronborg Slot, Kobberage	0,0	1,3	-1,3
Ålborghus Slot, genopretning	0,0	1,0	-1,0
Chr. VIII's Palæ, indvendig genopretning <sup>1)</sup>	0,0	-0,7	0,7

Øvrige anlægsprojekter	33,9	0,0	33,9
<b>I alt øvrige anlægsprojekter</b>	<b>33,9</b>	<b>6,3</b>	<b>27,6</b>
<b>Anlægsprojekter med donation</b>			
Brand sikring af Christian IV's Bryghus, (Donation) <sup>1)</sup>	9,6	2,7	6,9
Kronborg Slot, 3. etape <sup>1)</sup>	0,0	3,4	-3,4
Frederik VIII's Palæ	2,2	0,2	2,0
Projekt Kulturhavn Kronborg	23,5	13,7	9,8
Christiansborg Slotskirke, orgel	0,0	0,1	-0,1
Genskabelse af Brede Allé i Fredensborg SlotsHAVE	21,1	7,8	13,3
Fredensborg Slot, Rosenhaven	0,4	0,5	0,1
Søtruppen, Gråsten Slot	1,3	1,2	-0,1
Christiansborg, fløjsgemakket	0,2	0,0	-0,2
Spøttrup Borg	3,2	4,6	-1,4
Liv og Lys i Søndermarken	19,5	17,3	2,2
Erenniagen, restaurering af Belage	4,3	2,1	2,2
Amalienborg Slot, renovering af rytterstræden	7,3	8,2	-0,9
Rosenborg, Marmorgemakket	2,7	2,3	0,4
<b>I alt anlægsprojekter med donationer</b>	<b>95,3</b>	<b>64,0</b>	<b>31,3</b>
<b>Energirenoveringer</b>	<b>29,1</b>	<b>22,3</b>	<b>6,8</b>
<b>I alt igangværende anlægsprojekter</b>	<b>190,7</b>	<b>122,3</b>	<b>68,4</b>
<sup>2)</sup> <b>Regnskabsretskniske ændringer anlægsinvesteringer</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,7</b>	<b>1,7</b>
<b>I alt anlægsinvesteringer</b>	<b>190,7</b>	<b>142,9</b>	<b>47,8</b>
<b>Vedligeholdelsesmidler</b>			
Vedligeholdelsesprojekter, SES-finansieret	89,3	102,2	-12,9
Vedligehold, donationsfinansieret	0,0	0,1	-0,1
Vedligehold, arbejde for fremmed regning	0,0	-0,5	0,5
Vedligehold med energi	20,4	33,9	-13,5
<b>Regnskabsretskniske ændringer vedligehold <sup>2)</sup></b>	<b>0,0</b>	<b>-5,7</b>	<b>5,7</b>
<b>I alt vedligehold</b>	<b>109,7</b>	<b>130,0</b>	<b>-20,3</b>
<b>Total</b>	<b>300,4</b>	<b>272,9</b>	<b>27,5</b>

Kilde: Navision

Noter:

1) Byggesagerne har disponeret over videreførsel fra tidligere år

2) De regnskabsretskniske rettelser vedrører flytninger mellem vedligehold og anlæg som konsekvens af de nye regnskabsprincipper for nationaløkonomi samt rettelser vedrørende tidligere finansår.

#### *Udlydbende redogørelse vedrørende udgiftsbevillingen*

Der redogøres nærmere for projekter med væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal, projekterendringer og færdiggørelsesudspunkt i det følgende.

#### **Renovering af ridestaldene på Christiansborg**

Projektet har disponeret af videreførsel fra tidligere år. Projektet afsluttes i 2012 inden for rammerne af totalbudgettet på finansloven.

#### **Amalienborg, hovedistandsættelse**

Der pågår en voldgiftssag på projektet, hvorfor det ikke kan endeligt afsluttes. En væsentlig del af udgifterne vedrører voldgiftssagen.

#### **Frederiksborg Slot 2. etape**

I forhold til det oprindeligt budgetterede afløb for projektet er der sket en mindre forskydning i afløbet for projektet, delvist pga. igangsatte energiprojekter, hvorfor der har været et mindreforbrug i 2011. Projektet forløber som planlagt og forventes afsluttet som planlagt i 2012 inden for rammerne af totalbudgettet på finansloven.

### **Brandsikring Chr. IVs Bryghus**

Projekterne vedrørende brandsikring af Bryghuset har været udskudt grunder spørgsmål om myndighedsgodkendelse fra Københavns Kommune, Københavns Brandvæsen samt Kulturarvsstyrelsen.

Der er i 2011 opnået endelig byggetilladelse fra Københavns Kommune. Projektet er sendt i udbud i 2012 og forventes afsluttet i 2013.

### **Kronborg genopretning 3. etape**

Projektet har disponeret af videreførsel fra tidligere år. Projektet forventes endeligt afsluttet i 2012.

### **Kulturnavn Kronborg**

Styrelsen for Slotte og Kulturrejendomme afventer opførelse af Søfartsmuseet samt færdiggørelsen af Kulturnævret, hvorfor tidsplaner for begge projekter er blevet forlængede. Begge projekter gennemføres af andre parter, men berører arealer omfattet af Projekt Kulturnavn Kronborg. Forsinkelserne medfører en senere gennemførelse af dele af Styrelsen for Slotte og Kulturrejendommens arbejder med etablering af glacis, veje og ledningsføring mm. Projektet forventes derfor først afsluttet i 2013.

### **Brede Allé**

Projektet er opdelt i en genskabelse af haveanlægget Brede Allé og parterret samt genhugning af en række skulpturer i haveanlægget. For haveanlægsprojektet er der sket en forskydning i afløbet, hvorfor der har været et mindreforbrug i 2011. Fredede flagermus i træer, der skulle fjældes, har indebåret en forsinkelse i projektet. Skulpturprojektet har et mindreforbrug på grund af lavere priser. De udskudte aktiviteter forventes gennemført i 2012, og det samlede projekt forventes gennemført som planlagt med afslutning i 2014.

### **Liv og Lys i Søndermarken**

Projektets fase 1 og 6 er afsluttet i 2011. Projektets øvrige del forløber som planlagt. Mindreforbrug skyldes en større udgift, der var forventet i 2011, men først blev realiseret i 2012.

### **Eremitagen, restaurering af Beletage**

Eremitageprojektets igangsættelse blev forsinket med et deraf afledt mindreforbrug i 2011, men forløber som planlagt. Baggrunden for forsinkelsen har været, at de indledende forhandlinger har været mere tidskrævende end først antaget.

1  
**Tablel 5.5.3 Budget og regnskab for indrægtssiden af anlægsprojekter på § 07.16.04, mio. kr., årets priser.**

Projekt navn	Budget	Regnskab	Mer- /mindre- indrægter
<b>Donationssager og mellemfinansieringssager</b>			
Brandstikning Chr. IV's Bryghus, supplerende	0,0	0,1	0,1
Brandstikning Chr. IV Bryghus	0,3	2,7	2,4
Amalienborg, Fr. VIII palæ	2,2	0,7	-1,5
Kulturhavn Kronborg, Udførelsen	2,4	13,7	11,3
Spørrup Børg	0,7	2,6	1,9
Fredensborg Slot og Have, Brede Alle	19,7	7,7	-12,0
Amalienborg, Rytterstaden	0,2	0,3	0,1
Rosenborg Slot, efterisoleling og forsatsrammer	0,0	0,1	0,1
Liv og Lys i Søndermarken	15,3	17,3	2,0
Rosenhaven	0,4	0,4	0,0
Erenitagen, restaurering af Beletage	4,3	2,1	-2,2
Søtrappen, Gristen Slot	1,3	1,2	-0,1
Amalienborg, Chr. VIII's palæ	0,0	0,1	0,1
Christiansborg, fløjsgemakket	0,2	0,0	-0,2
Rosenborg Slot, Marmorgemakket	2,7	2,3	-0,4
<b>I alt</b>	<b>49,7</b>	<b>51,3</b>	<b>1,6</b>
<b>Øvrige sager</b>			
Budgettering forbrug af videreførsel	40,0	0,0	-40,0
Regnskabstekniske korrektioner <sup>1)</sup>	0,0	0,4	0,4
<b>I alt</b>	<b>40,0</b>	<b>0,4</b>	<b>-39,6</b>
<b>Total</b>	<b>89,7</b>	<b>51,7</b>	<b>-38,0</b>

Kilde: Navision

Note:

1) Rettelser vedrørende tidligere regnskabsår.

*Uddybende redegørelse vedrørende indrægter*

Generelt afhænger indrægtterne af udgiftssiden, idet indrægter fra donationer indrægtsføres i takt med forbruget. Udsving i indrægtterne vil således kunne forklares ved udsving i udgifterne.

Udsvingene har været særligt store for to projekter:

**Kulturhavn Kronborg**

Projektet havde i 2011 et lavere udgiftsniveau end ventet. Til gengæld er der indrægtsført flere donationer i 2011 end ventet.

**Fredensborg Slot og Have, Brede Alle**

Projektet havde i 2011 et mindreforbrug på udgiftssiden, hvorfor der er indrægtsført færre donationsindrægter i 2011.



## Anlægsbevilling, Christiania

Tabel 5.5.4. Bevillingsregnskab for § 07.16.06, mio. kr., årets priser

	Regnskab 2010	Budget FL11 inkl. TB	Regnskab 2011	Difference	Budget FL12 <sup>1)</sup>
Udgifter	3,0	10,1	0,1	10,0	10,1
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

1) Jf. Kgl. resolution af 3. oktober 2011 er Slots- og Ejendomsstyrelsen blevet delt i to nye styrelser. § 07.16.06. er i sin helhed overført til Bygningsstyrelsen under § 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet.

Mindreforbruget i 2011 skyldes, at der som følge af Christianias afvisning af aftalen af 24. august 2007 og den i 2010 verserende retssag, ikke har været grundlag for at gennemføre genopretning af bygninger og det fredede voldanlæg. Kontoen forventes rebudgetteret i 2012