

Årsrapport 2015
for
Kulturstyrelsen

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning.....	6
2.1 Præsentation af Kulturstyrelsen	6
2.2 Årets resultater	6
2.2.1 Årets faglige resultater	6
2.2.2 Årets økonomiske resultat	9
2.3 Kulturstyrelsens hovedkonti.....	11
2.4 Opgaver og ressourcer	13
2.4.1 Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt	13
2.5 Målrapportering	14
2.5.1 Målrapporteringens første del – oversigt over årets resultatopfyldelse	14
2.5.2 Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	15
2.6 Redegørelse for reservation	19
2.7 Forventninger til det kommende år	20
3. Regnskab.....	23
3.1 Anvendt regnskabspraksis	24
3.2 Resultatopgørelse.....	24
3.2 Resultatdisponering.....	25
3.3 Balancen	26
3.4 Egenkapitalforklaring	27
3.5 Likviditet og låneramme	28
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	29
3.7 Bevillingsregnskab	29
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti.....	30
4. Noter.....	32
5. Bilag.....	33

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og målrapportering

Tabel 1. Kulturstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal, drift

Tabel 2. Kulturstyrelsens hovedkonti

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Kulturstyrelsens opgaver

Tabel 4. Reservation under § 21.11.11. Kulturstyrelsen

Regnskabstabeller

Tabel 5. Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatdisponering

Tabel 7. Balancen

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Tabel 12. Udvalgte tilskudskonti

Noter

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Bilag

Bilag 1. Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 2. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter, underkonto 97,

Bilag 3. Udestående tilsagn

Bilag 4. Hensatte forpligtelser

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kulturstyrelsen (CVR 26 48 98 65) er ansvarlig for, jf. nedenstående oversigt, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

- 21.11.11. Kulturstyrelsen
- 21.11.23. Forskellige tilskud
- 21.11.32. Kulturel rammebevilling
- 21.11.35. Kultur i kommuner
- 21.11.62. Dagblade, blade, tidsskrifter mv.
- 21.21.01. Statens Kunstfond
- 21.21.02. Statens Kunstfond
- 21.21.03. Statens Kunstfonds hædersydelse
- 21.21.11. Biblioteksafgift
- 21.21.12. Dvd-kompensation til rettighedshavere
- 21.21.14. Tilskud til billedkunstneriske formål
- 21.21.46. International kulturudveksling
- 21.21.47. Statens Kunstråd
- 21.21.52. Danish Crafts
- 21.21.57. Arkitektur og design
- 21.22.01. Landsdelsorkestre
- 21.22.05. Musikpolitiske initiativer
- 21.22.10. Diverse tilskud til musikformål
- 21.22.17. Musikskoler
- 21.22.18. Rytmiske spillesteder
- 21.23.11. Tilskud til teatre mv.
- 21.23.21. Egnsteatre og små storbyteatre
- 21.23.54. Formidling af teaterforestillinger
- 21.23.57. Børneteater og opsøgende teater
- 21.31.03. Tilskud til biblioteksformål mv.
- 21.31.07. Lige muligheder
- 21.31.09. Udarbejdelse og formidling af nationalbibliografien mv.
- 21.33.02. Initiativer til styrkelse af afgangene til kulturarven
- 21.33.06. Markskadeerstatninger mv.
- 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger
- 21.33.12. Fredede og bevaringsværdige bygninger
- 21.33.32. Tilskud til museer
- 21.33.37. Diverse tilskud til museer mv.
- 21.33.41. Tilskud til drift af statsanerkendte museer
- 21.33.43. Tilskud til udvikling på museumsområdet mv.
- 21.33.45. Forskning på statslige og statsanerkendte museer
- 21.33.54. Tilskud til zoologiske anlæg
- 21.33.74. Køb og salg af fredede og bevaringsværdige bygninger
- 21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet
- 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi
- 21.42.20. Skuespillerskolen i Aarhus
- 21.42.24. Forfatterskolen
- 21.42.30. Dramatikeruddannelsen
- 21.42.40. Diverse tilskud mv.
- 21.51.01. Folkeoplysning mv.
- 21.51.05. Folkeuniversitet
- 21.51.31. Forsøg og udvikling mv. i forbindelse med folkeoplysning
- 21.54.21. Folkeuniversitetsvirksomhed
- 21.54.31. Folkeoplysende aktiviteter
- 21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn
- 21.61.10. Forskellige tilskud til idrætsformål
- 21.81.02. Tilskud til lokal radio- og tv-produktion

21.81.06. Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium
21.81.25. Salg af jordbaserede analoge FM-sendemuligheder mv.
21.81.35. Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal

Påtegning

Der tilkendes gives 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 indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, dato

Sted, dato

Underskrift

Underskrift

Direktør Jesper Hermansen

Departementschef Marie Hansen

2. Beretning

2.1 Præsentation af Kulturstyrelsen

Kulturstyrelsen blev etableret 1. januar 2012 som en fusion af Kunststyrelsen, Kulturarvsstyrelsen og Styrelsen for Bibliotek og Medier.

Der blev i efteråret 2015 truffet beslutning om at fusionere Kulturstyrelsen og Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme til Slots- og Kulturstyrelsen pr. 1. januar 2016. Endvidere blev det besluttet at flytte 'Statens Kulturarvskontor', som varetager opgaver vedr. Danmarks kulturarv (fortidsminder, bygningsfredning og statslige ejendomme), til Nykøbing Falster. Det forventes aktuelt, at udflytningen til Nykøbing Falster sker i 2017.

Kulturstyrelsens mission og vision

Mission: Med viden, udsyn og dialog arbejder vi for et mangfoldigt kulturliv.

Vision: Kultur er anerkendt som en drivkraft i samfundet, der bevæger os, understøtter demokrati og skaber værdi og sammenhold i samfundet.

Hovedkonti

Af rapporteringen vedrører følgende hovedkonti (driftsbevillinger):

§ 21.11.11. Kulturstyrelsen

§ 21.31.09. Udarbejdelse og formidling af nationalbiografien mv.

§ 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger

Herudover administreres en række reservationsbevillinger mv., jf. afsnit 1.

Hovedopgaver

Kulturstyrelsens hovedopgaver er følgende:

- Minister- og ministeriebetjening
- Myndighedsudøvelse
- Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening
- Udvikling

Styrelsens rammeaftale kan findes på Slots- og Kulturstyrelsens hjemmeside: <http://slks.dk/om-slots-og-kulturstyrelsen/strategi/rammeaftale/>

Som følge af fusionen er det besluttet at indgå en etårig aftale for den nye styrelse gældende i 2016.

2.2 Årets resultater

Som det fremgår nedenfor, vurderes Kulturstyrelsens faglige resultater i 2015 som tilfredsstillende og det økonomiske resultat som tilfredsstillende. På denne baggrund vurderes det samlede resultat som tilfredsstillende.

2.2.1 Årets faglige resultater

De faglige resultater i 2015 har været tilfredsstillende. Kulturstyrelsen har i 2015 haft fokus på styrelsens hovedopgaver set i lyset af målene i rammeaftalen.

Minister- og ministeriebetjening

- Kulturstyrelsen har et tæt samarbejde om ministerbetjeningen med Kulturministeriets departement. I samarbejdet om ministersager bidrager Kulturstyrelsen med fagligt indhold på bestilling fra departementet. Kulturstyrelsen har i 2015 udarbejdet mere end 300 ministersager.
- Kulturstyrelsen har bistået Kulturministeriets departement med en række policy-processer og produkter, herunder musikhandlingsplanerne, scenekunstdialogen, proces om pejlemærker inden for biblioteksområdet samt fremme af kulturturisme.
- På medieområdet, hvor Kulturstyrelsen har et særligt tæt samarbejde om policy-processerne med departementet, har Kulturstyrelsen bl.a. bidraget til den politiske beslutningsproces og implementeringen af projektet om digital radio i Danmark. Kulturstyrelsen har også bidraget til de politiske drøftelser om en omlægning af lokalradioerne. Begge disse processer fortsætter i 2016.
- Kulturstyrelsen har bistået departementet med det danske formandskab af Nordisk Ministerråd i 2015. Som en udløber af dette formandskab varetager Kulturstyrelsen sekretariatet for udstillingen "Nordic Cool", som bliver en fælles nordisk kulturudstilling i London i 2017.
- På kulturaftaleområdet har kontoret forberedt indgåelse af 9 aftaler ud af de i alt 13 på området.
- Implementeringen af tre børne- og ungekulturstrategier er som forventet gennemført i 2015. Strategierne er flerårige og løber frem til 2017.

Myndighedsudøvelse

- Styrelsen har i 2015 behandlet ca. 1.200 ansøgninger fra ejere af de fredede bygninger.
- Styrelsen har i 2015 behandlet ca. 1.900 sager om ansøgninger vedr. fredede fortidsminder og diger. Der er arbejdet målrettet på at komme til bunds i ophobningen af ubehandlede sager. Ved udgangen af året er styrelsen meget tæt på at være i mål med denne indsats.
- Styrelsen har arbejdet for en mere effektiv sagsbehandling og forstærket den målrettede formidling af regler og deres baggrund. Der har bl.a. været en dialog med skovejere vedr. diger og andre fortidsminder samt en generel dialog med ejere af fredede bygninger. I 2015 har der været gennemført en omfattende indsats med afvikling af gamle uafsluttede og overskredne tilskudssager. Det er således lykkedes gennem forstærket indsats fra 2014 at nedbringe populationen af sager fra et niveau på omkring 9.700 sager til omkring 200 sager. Samtidig er der forberedt nye systemer til overvågning af området for at forebygge, at det sker fremover.
- I samarbejde med arkæologiske museer og universiteter har styrelsen i 2015 fortsat arbejdet med de arkæologiske strategier for de arkæologiske perioder, som benyttes i forbindelse med prioriteringer på de arkæologiske undersøgelser. Ved udgangen af 2015 var der i alt publiceret 5 strategier.

Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening

- Kulturstyrelsen betjener ca. 30 råd, nævn og udvalg, hvor nogle er rådgivende, mens andre er myndigheder. Kulturstyrelsen er bl.a. sekretariat for Danskernes Digitale Bibliotek (DDB) og Danmarks Elektroniske Fag- og Forskningsbibliotek (DEFF). Herudover betjener styrelsen bl.a. Bog- og Litteraturpanelet, Det Særlige Bygningssyn, Radio- og tv-nævnet, Medienævnet, Det

Strategiske Panel (museumsområdet), Europeanævnet, Biblioteksafgiftsnævnet og Biblioteksrådet. Nedenfor fremhæves nogle eksempler på armslængdeorganer og tilskudsadministration:

- DEFF yder tilskud til fælles udviklingsprojekter mellem fag-, forsknings- og uddannelsesbibliotekerne og forestår fællesindkøb af licenser. DEFF har i 2015 udmøntet 10,6 mio. kr. i tilskudsmidler til bl.a. nationale indsatser for Open Access og Data Management. Styrelsen har endvidere forhandlet licenser for ca. 195 mio. kr. på vegne af de danske fag-, forsknings- og uddannelsesbiblioteker.
- DDB er et samarbejde mellem KL og Kulturministeriet om elektroniske medier på bibliotekerne. DDB har bl.a. i 2015 forhandlet digitale tekstlicenser for folkebibliotekerne for ca. 13,5 mio. kr. samt kontrakter svarende til en forlagsomsætning på 25 mio. kr. for lydbøger og 18 mio. kr. for e-bøger. DDB har endvidere udviklet et fælles CMS-system til folkebibliotekerne, som nu er implementeret hos godt 60 biblioteker.
- Kulturstyrelsen er sekretariat for Statens Kunstfond og fondens 12 faglige udvalg inden for bl.a. musik, scenekunst, billedkunst, litteratur og arkitektur og design. Statens Kunstfonds udvalg uddelte ca. 80 mio. kr. i legatmidler til de forskellige kunstnergrupper og ca. 420 mio. kr. til kunstneriske projekter i ind- og udland.

Udvikling

- Kulturstyrelsen har udviklet et nyt fælles IT-system kaldet SARA til landets museer. Hertil kommer digitalisering af styrelsens fredningsarkiver, som går tilbage til 1850'erne.
- Det store projekt om formidling og tilgængeliggørelse af Danmarks oldtid i landskabet er afsluttet i 2015. Resultatet af projektet er, at 83 særlige fortidsminder nu er blevet plejet og formidlet på en ny måde samt er blevet tilgængelige.
- Kulturstyrelsen har i 2015 sat særligt ind i forhold til formidlingen af medieudviklingen i Danmark. Der er i årets løb offentliggjort i alt seks rapporter, nogle udarbejdet af styrelsen og andre af eksterne forskere, i regi af Rapportering af medieudviklingen. Arbejdet er omfattet af den mediepolitiske aftale.
- Bog- og Litteraturpanelet offentliggjorde deres første statistiske redegørelse over bogmarkedets situation og afholdt seminar om selvudgivere. Desuden iværksatte panelet tre undersøgelser af forskellige aspekter af bogens liv til publikation i 2016.
- Kulturstyrelsen udgav endvidere en årlig rapportering om museernes situation i Danmark samt en årlig rapportering om folkebibliotekernes situation.
- Kulturstyrelsen har gennemført udstillingen af den dansk-vietnamesiske kunstner Danh Vo i den danske pavillon på Biennalen i Venedig med stor international bevågenhed.
- I et samarbejde mellem Statens Kunstfond og Bikuben Fonden er der stiftet en ny udviklingsplatform for scenekunst, og Kulturstyrelsen har understøttet dannelsen af denne nye serviceorganisation for det frie scenekunstmiljø.

2.2.2 Årets økonomiske resultat

Årsrapporten omfatter det omkostningsbaserede regnskab for hovedkontiene § 21.11.11. Kulturstyrelsen, § 21.31.09. Udarbejdelse og formidling af nationalbibliografien mv. samt § 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger.

Tabel 1. Kulturstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal, drift (mio. kr., løbende priser)

	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-317,1	-301,4	-311,3
- Heraf indtægtsført bevilling	-210,0	-213,5	-209,6
- Heraf eksterne indtægter	-107,1	-87,9	-101,7
Ordinære driftsomkostninger	322,0	309,7	336,2
- Heraf forbrugsomkostninger (husleje mv.)	14,6	14,3	10,3
- Heraf løn	142,7	144,8	145,7
- Heraf afskrivninger	3,0	2,9	1,9
- Heraf øvrige omkostninger	161,7	147,7	178,3
Resultat af ordinær drift	4,9	8,3	24,9
Resultat før finansielle poster	-4,4	-3,7	3,6
Årets resultat	-4,0	-3,3	3,8
Balance			
Anlægsaktiver	13,8	10,9	9,0
Omsætningsaktiver	200,6	194,1	204,0
Egenkapital	14,3	17,9	14,1
Hensatte forpligtelser	9,0	5,6	4,5
Langfristet gæld	7,5	4,4	2,2
Kortfristet gæld	183,6	177,1	192,1
Lånerammen	22,9	19,6	19,6
Træk på lånerammen	6,6	3,7	1,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	28,8 %	18,9 %	9,0 %
Negativ udsvingsrate	98,6 %	148,6 %	95,7 %
Overskudsgrad	1,3 %	1,1 %	-1,2 %
Bevillingsandel	66,2 %	70,8 %	67,3 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	232	240	237
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,6	0,6
Lønomkostningsandel	45,0 %	48,0 %	46,8 %
Lønsumsloft (mio. kr.)	135,8	138,1	130,2
Lønforbrug under lønsumsloft (mio. kr.)	135,9	139,5	140,1

Anm. Eventuelle forskelle mellem de enkelte beløb og summer skyldes afrundinger. Det gælder alle tabeller i årsrapporten. Omkostninger angives med positivt fortegn, og indtægter angives med negativt fortegn gennem hele årsrapporten. Antallet af årsværk er afrundet til hele årsværk.

Kulturstyrelsens samlede regnskabsresultat for driften i 2015 blev et merforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til årets bevilling. Merforbruget finansieres af godkendt anvendelse af overført overskud fra tidligere år, og det fordelte sig som følger:

- merforbrug på 3,6 mio. kr. på § 21.11.11.10. Almindelig virksomhed
- mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på § 21.11.11.20. Sekretariatet for DEFF (særbevilling)
- merforbrug på godt 0,1 mio. kr. på § 21.11.11.22. Danskernes Digitale Bibliotek, DDB (særbevilling)
- mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på § 21.11.11.50. Initiativer ifm. formidlingsplanen
- merforbrug på godt 0,1 mio. kr. på § 21.11.11.90. Indtægtsdækket virksomhed samt

- merforbrug på godt 0,1 mio. kr. på § 21.31.09.30. Bibliotek.dk og DanBib.mv.

Merforbruget på den almindelige virksomhed skyldes overførsel til DR af midler fra tidligere år vedr. værditest (1,0 mio. kr.) og overførsel af midler til Kulturministeriets departement vedr. Public Service-Udvalget (3,0 mio. kr.). Overførslerne skyldes, at der siden 2011 under Kulturstyrelsen årligt har været afsat 2,0 mio. kr. af licensmidlerne til værditest af nye tjenester fra DR og de regionale TV2-virksomheder. Styrelsen har imidlertid indtil nu ikke gennemført værditests, hvorfor der ultimo 2014 er opsparet i alt 8 mio. kr. i styrelsen til formålet. Af de 8 mio. kr. indgår de 4 mio. kr. fra 2011 og 2012 i Kulturstyrelsens opsparing primo 2015 som reserveret bevilling, jf. afsnit 2.7. nedenfor, mens de 4 mio. kr. fra 2013 og 2014 indgår i styrelsens overførte overskud. De reserverede midler samt 1 mio. kr. fra det overførte overskud (i alt 5 mio. kr.) er i 2015 ført tilbage til licensmidlerne under DR, mens de resterende 3 mio. kr. finansierer bevillingsoverførsel i 2015 til departementet til finansiering af Public Service-udvalget, jf. akt 87 af 5. februar 2015.

Der var primo 2015 et videreførselsbeløb på driften på 10,7 mio. kr., hvilket med årets merforbrug på 3,8 mio. kr. reduceres til et videreførselsbeløb på 6,9 mio. kr. ultimo 2015. Videreførselsbeløbet vedrører primært særbevillingerne vedr. sekretariatet for DEFF og § 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Vedr. balancen henvises der til afsnit 3. Regnskab for en uddybning.

Kulturstyrelsens udnyttelsesgrad af lånerammen udgjorde 9 % i 2015. Dette var under niveauet for 2014 (knap 19 %), hvilket afspejler, at der ikke blev foretaget anlægsinvesteringer i 2015.

Den negative udsvingsrate (overført overskud ift. den regulerede egenkapital i form af statsforskrivningen¹) udgjorde 95,7 % i 2015.

Overskudsgraden (årets resultat ift. de ordinære driftsindtægter) var -1,2 % i 2015. Den negative værdi skyldes årets merforbrug på 3,8 mio. kr., jf. ovenfor.

Bevillingsandelen (bevilling ift. de ordinære driftsindtægter) udgjorde 67,3 % i 2015. Den resterende del af finansiereingen (32,7 %) udgøres af eksterne indtægter og hidrører primært fra andre tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97.

Antal årsværk er reduceret med 3, fra 240 i 2014 til 237 i 2015. Reduktionen skyldes personalereduktion som tilpasning til en faldende lønsumsbevilling. Den gennemsnitlige årsværkspris er uændret 0,6 mio. kr. Lønomkostningsandelen (lønomkostninger ift. de ordinære driftsindtægter) er 46,8 %, dvs. at omkostningerne til løn udgjorde knap halvdelen af de ordinære driftsindtægter i form af bevillingen og eksterne indtægter. Dette er et fald i forhold til 2014, hvor lønomkostningerne udgjorde 48,0 % af de ordinære driftsindtægter.

¹ Statsforskrivningen er et illikvidt aktivt, som alle institutioner fik indskudt med henblik på at sikre, at egenkapitalen ikke blev negativ i forbindelse med bevillingsreformen i 2007.

2.3 Kulturstyrelsens hovedkonti

Kulturstyrelsen administrerer driftsbevillinger for i alt 209,6 mio. kr. (netto) samt tilskudsbevillinger med samlede udgifter på knap 3,3 mia. kr. og samlede indtægter på knap 0,5 mia. kr. Endelig administreres en anlægsbevilling på 1,1 mio. kr. Fordelingen på driftsbevillinger, reservationsbevillinger, lov-bundne bevillinger mv. (øvrige administrerede udgifter og indtægter) samt anlægsbevillinger fremgår af nedenstående tabel 1, hvoraf også fremgår forbrug mv.:

Tabel 2. Kulturstyrelsens hovedkonti (mio. kr. / %)

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Bevil-lings-type	Udg./indt.	Bevil-ling	Regn-skab
Drift i alt			Omk.	349,3	345,2
			Indt.	139,7	131,8
21.11.11	Kulturstyrelsen	Drift	Omk.	304,4	293,9
			Indt.	135,3	121,1
21.31.09	Udarbejdelse og formidling af nationalbibliografien mv.	Drift	Omk.	40,6	40,7
			Indt.	3,6	3,6
21.33.09	Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger	Drift	Omk.	4,3	10,6
			Indt.	0,8	7,1
Øvrige administrerede udgifter og indtægter i alt			Udg.	3.269,5	3.282,2
			Indt.	495,1	498,3
21.11.23	Forskellige tilskud	Res.	Udg.	32,8	32,8
			Indt.	17,9	17,9
21.11.32	Kulturel rammebevilling	Res.	Udg.	72,8	73,5
			Indt.	0,8	0,8
21.11.35	Kultur i kommuner	Res.	Udg.	44,7	44,7
			Indt.	0,0	0,0
21.11.62	Dagblade, blade, tidsskrifter mv.	Res.	Udg.	428,2	427,8
			Indt.	23,0	0,0
21.21.01	Statens Kunstfond	Res.	Udg.	481,4	477,9
			Indt.	42,3	37,2
21.21.02	Statens Kunstfond	Res.	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.21.03	Statens Kunstfonds hædersydelse	Lovb.	Udg.	31,6	31,6
			Indt.	0,0	0,0
21.21.11	Biblioteksafgift	Res.	Udg.	180,9	180,7
			Indt.	0,0	0,0
21.21.12	Dvd-kompensation til rettighedshavere	Lovb.	Udg.	16,2	19,7
			Indt.	0,0	0,0
21.21.14	Tilskud til billedkunstneriske formål	Res.	Udg.	3,4	3,4
			Indt.	3,4	3,4
21.21.46	International kulturudveksling	Res.	Udg.	9,0	8,9
			Indt.	8,2	8,1
21.21.47	Statens Kunstråd	Res.	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.21.52	Danish Crafts	Res.	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.21.57	Arkitektur og design	Res.	Udg.	0,0	0,0
			Indt.	0,0	0,0
21.22.01	Landsdelsorkestre	Anden bevil.	Udg.	143,7	143,7
			Indt.	0,0	0,0

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Bevil-lings-type	Udg./indt.	Bevil-ling	Regn-skab
21.22.05	Musikpolitiske initiativer	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.22.10	Diverse tilskud til musikformål	Res.	Udg. Indt.	4,7 0,0	4,7 0,0
21.22.17	Musikskoler	Res.	Udg. Indt.	87,5 0,0	87,5 0,0
21.22.18	Rytmiske spillesteder	Res.	Udg. Indt.	50,3 15,8	50,2 15,8
21.23.11	Tilskud til teatre mv.	Res.	Udg. Indt.	369,6 19,7	370,1 20,2
21.23.21	Egnsteatre og små storbyteatre	Res.	Udg. Indt.	114,1 1,8	114,9 1,8
21.23.54	Formidling af teaterforestillinger	Res.	Udg. Indt.	73,6 0,0	73,6 0,0
21.23.57	Børneteater og opsøgende teater	Lovb.	Udg. Indt.	19,2 0,0	17,8 0,0
21.31.03	Tilskud til biblioteksformål mv.	Res.	Udg. Indt.	306,7 195,9	337,5 226,6
21.31.07	Lige muligheder	Res.	Udg. Indt.	7,1 0,0	1,8 0,0
21.33.02	Initiativer til styrkelse af adgangen til kulturarven	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.33.06	Markskadeerstatninger mv.	Lovb.	Udg. Indt.	0,2 0,0	0,0 0,0
21.33.12	Fredede og bevaringsværdige bygninger	Res.	Udg. Indt.	41,3 0,1	38,8 0,0
21.33.32	Tilskud til museer	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.33.37	Diverse tilskud til museer mv.	Res.	Udg. Indt.	37,3 0,7	37,0 0,0
21.33.41	Tilskud til drift af statsanerkendte museer	Res.	Udg. Indt.	367,8 0,0	366,7 0,0
21.33.43	Tilskud til udvikling af museumsområdet mv.	Res.	Udg. Indt.	28,0 0,0	28,0 0,0
21.33.45	Forskning på statslige og statsanerkendte museer	Res.	Udg. Indt.	6,6 0,0	6,6 0,0
21.33.54	Tilskud til zoologiske anlæg	Anden bevil.	Udg. Indt.	37,8 0,0	37,8 0,0
21.33.75	Anlægstilskud på museumsområdet	Res.	Udg. Indt.	2,0 0,0	2,0 0,0
21.42.10	Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi	Anden bevil.	Udg. Indt.	2,4 2,4	2,4 2,4
21.42.20	Skuespillerskolen i Aarhus	Anden bevil.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.42.24	Forfatterskolen	Anden bevil.	Udg. Indt.	3,0 3,0	3,0 3,0

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Bevil-lings-type	Udg./indt.	Bevil-ling	Regn-skab
21.42.30	Dramatikeruddannelsen	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.42.40	Diverse tilskud mv.	Res.	Udg. Indt.	8,2 6,7	8,2 6,7
21.51.01	Folkeoplysning mv.	Res.	Udg. Indt.	81,6 0,0	79,1 0,0
21.51.05	Folkeuniversitetet	Res.	Udg. Indt.	14,5 0,0	14,5 0,0
21.51.31	Forsøg og udvikling mv. i forbindelse med folkeoplysning	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.51.39	Konsulentvirksomhed og medarbejderuddannelse	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.54.21	Folkeuniversitets-virksomhed	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.54.31	Folkeoplysende aktiviteter	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,0 0,0
21.61.05	Idræt for vanskeligt stillede børn	Res.	Udg. Indt.	0,0 0,0	-0,6 0,0
21.61.10	Forskellige tilskud til idrætsformål	Res.	Udg. Indt.	17,5 10,0	15,0 10,0
21.81.02	Tilskud til lokal radio- og tv-produktion	Res.	Udg. Indt.	53,3 53,3	49,8 53,3
21.81.06	Det Europæiske Audiovisuelle Observatorium	Lovb.	Udg. Indt.	0,4 0,0	0,2 0,0
21.81.25	Salg af jordbaserede analoge FM-sendemuligheder mv.	Anden bevil.	Udg. Indt.	0,0 0,0	0,8 1,0
21.81.35	Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal	Res.	Udg. Indt.	90,1 90,1	90,1 90,1
Anlæg i alt			Udg.	1,1	2,4
			Indt.	0,1	0,0
21.33.74	Køb og salg af fredede og bevaringsværdige bygninger	Anlæg	Udg. Indt.	1,1 0,1	2,4 0,0

Anm. I tabellen indgår alle hovedkonti, som Kulturstyrelsen var ansvarlig for i 2015. Visse af disse havde saldi eller bevægelser på mindre end 50.000 kr. og optræder derfor med nul i tabellen.

Bevillingstyper: Res. = reservationsbevilling, Lovb. = lovbunden bevilling og Anden bevil. = anden bevilling.

Der henvises til afsnit 3. Regnskab for regnskabsmæssige forklaringer.

2.4 Opgaver og ressourcer

2.4.1 Opgaver og ressourcer - skematisk oversigt

Tabel 3 viser ressourceforbruget til Kulturstyrelsens fire overordnede opgaver samt til Generel ledelse og administration.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Kulturstyrelsens opgaver (mio. kr.)

Opgaver	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-1,9	-28,5	30,4	0 %
Minister- og koncernbetjening	-3,8	-2,0	5,8	0 %
Myndighedsudøvelse	-141,8	-12,8	158,4	100 %
Tilskudsadministration og sekretariatsbetjen.	-40,7	-82,3	123,0	0 %
Udvikling	-21,4	-6,2	27,6	0 %
I alt	-209,6	-131,8	345,2	100 %

Anm. Styrelsens regnskabsmæssige registreringer er anvendt som fordelingsnøgle, idet alle omkostninger og indtægter registreres på numre, som entydigt kan henføres til én af opgaverne. Alle timeregistreringer sker i samme nummerstruktur og danner grundlag for fordeling af lønomkostningerne på opgaver.

Kulturstyrelsens samlede driftsomkostninger udgjorde i alt 345,2 mio. kr. i 2015. Beløbets fordeling på hovedarter fremgår af tabel 5. Resultatopgørelse, jf. nedenfor. Af de samlede omkostninger ligger 158,4 mio. kr. svarende til ca. 46 % på myndighedsudøvelse, og 123,0 mio. kr. eller knap 36 % vedrører tilskudsadministration og sekretariatsbetjening.

Det bemærkes, at der under Generel ledelse og administration indgår lønomkostninger til Koncern HR, som således dækker aktiviteter for hele ministerområdet.

Af indtægterne på 131,8 mio. kr. ligger 82,3 mio. kr. (62 %) under Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening og vedrører primært andre tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97. Indtægter under Generel ledelse og administration (28,5 mio. kr.) er i alt væsentligt administrationsbidrag fra særbevillinger, reservationsbevillinger og udlodningsmidler. Under Myndighedsudøvelse er der indtægter på 12,8 mio. kr., især indtægter vedr. sekretariatet for DEFF og sekretariatet for DDB, samt Bibliotek.dk, DanBib og indtægtsdækket virksomhed. Indtægterne under Udvikling (6,2 mio. kr.) er primært andre tilskudsfinansierede aktiviteter.

2.5 Målrapportering

2.5.1 Målrapporteringens første del - oversigt over årets resultatopfyldelse

Minister- og ministeriebetjening	
Resultatmål	Resultat i 2015
1. Styrelsen varetager Koncern HR-funktionen for Kulturministeriet på en god, dækkende og udviklende måde.	Opfyldt
2. Styrelsen leverer faglige bidrag til ministersager.	Opfyldt
Myndighedsudøvelse	
Resultatmål	Resultat i 2015
1. Produktivitetsmål: Gennemsnitstimeressourceforbrug pr. ansøgning reduceres med 10 % i forhold til 2013.	Opfyldt
2. 80 % af alle myndighedssager på arkæologi-, fortidsminde- og fredningsområderne er behandlet inden for 8 uger.	Opfyldt
Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening	
Resultatmål	Resultat 2015
1. Tilskudsforvaltningen lever op til styrelsens servicekoncepter.	Opfyldt
2. Produktivitetsmål: Gennemsnitstimeressourceforbruget pr. ansøgning reduceres med 20 % i perioden ift. 2013.	Delvist opfyldt
Udvikling	
Resultatmål	Resultat 2015
1. Styrelsen styrker det lokale engagement ved at indgå i forstærket samspil og dialog med kulturlivet, borgere og virksomheder.	Opfyldt
2. Styrelsen vil være en attraktiv samarbejdspartner og indgå et stigende antal strategiske partnerskaber.	Opfyldt
Fælles mål for flere hovedopgaver	
Resultatmål	Resultat 2015
1. Styrelsens kommunikation med borgerne effektiviseres jf. Den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2011-2015.	Opfyldt

Samlet set har Kulturstyrelsen 8 opfyldte, 1 delvist opfyldt og ingen ikke opfyldte mål. Den samlede målopfyldelse vurderes som tilfredsstillende.

2.5.2 Målrapporteringens anden del - uddybende analyser og vurderinger

For opgaven Minister- og ministeriebetjening:

Resultatmål 1: Styrelsen varetager Koncern HR-funktionen for Kulturministeriet på en god, dækkende og udviklende måde

Indikator	Fagkontorernes tilfredshed med HR's ydelser samlet set
Nøgletal	Min. 80 % er tilfredse/meget tilfredse
Målingsredskab	Brugerundersøgelse blandt kontorchefer i koncernen
Resultat	Målet er opfyldt. 84 % er tilfredse/meget tilfredse med HR's ydelser

I slutningen af 2015 blev der gennemført to tilfredshedsundersøgelser af kulturministeriets koncernfunktioner. Der er gennemført en undersøgelse blandt administrationscheferne i Kulturministeriets institutioner samt en undersøgelse blandt kontor- og teamchefer i departementet, Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme samt Kulturstyrelsen. Undersøgelsen er gennemført i samme periode som fusionen mellem Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme og Kulturstyrelsen blev bekendtgjort. Spørgeskemaet blev sendt til 31 respondenter i departementet og de to styrelser, hvoraf 13 har besvaret spørgeskemaet. Den samlede tilfredshed med Koncern HR er 84 %

Indikator	Rigsrevisionens tilfredshed med løn- og personaleadministration
Nøgletal	Vurderingen er mindst 'tilfredsstillende'
Målingsredskab	Resultat af Rigsrevisionens lønrevision
Resultat	Ikke målt i 2015

Rigsrevisionen har ikke gennemført lønrevision i Koncern HR i 2015. Der henvises til lønrevision for 2014, hvor Rigsrevisionen fandt, at forretningsgange og kontroller fungerer tilfredsstillende.

Indikator	Koncern HR's ydelser er på niveau med sammenlignelige Koncern HR'er i staten
Nøgletal	HR ligger på niveau
Målingsredskab	Benchmark med sammenlignelige Koncern-HR'er (selvevaluering)
Resultat	Målet er opfyldt.

HR sammenligner sig løbende med andre statslige Koncern HR-enheder. I 2014 udarbejdede Koncern HR ydelseskataloger på hele HR-området og var systematisk i kontakt med 4-6 Koncern HR'er i staten for at sammenligne serviceniveauet. Konklusionen er, at serviceniveauet i Kulturministeriets Koncern HR stemmer stort set overens med andre Koncern HR'er.

Koncern HR har ikke i 2015 haft anledning til at foretage yderligere benchmarkanalyser, men i forbindelse med forberedelsen af regeringens udflytningsplan kunne det konstateres, at Kulturministeriets Koncern HR havde udarbejdet procesplaner mv. meget tidligt, samt at vores oplæg indholdsmæssigt svarede til den modelprocesplan, der efterfølgende blev meldt ud fra Moderniseringsstyrelsen.

På denne baggrund betragtes målet, om at styrelsen varetager Koncern HR funktionen for Kulturministeriet på en god, dækkende og udviklende måde, som opfyldt.

Resultatmål 2: Styrelsen leverer faglige bidrag til ministersager

Indikator	Departementets tilfredshed med styrelsens leverancer samlet set
Nøgletal	Min. 80 % er tilfredse/meget tilfredse
Målingsredskab	Årlig måling af departementets tilfredshed med styrelsens leverancer af ministersager samlet set
Resultat	Målet er opfyldt. 85 % er tilfredse med styrelsens bidrag til ministersager

Den 1. november 2015 blev en ny intern procedure for behandlingen af ministersager taget i brug, hvormed den centrale koordinering af sagerne ophørte. Primo januar 2016 er der udsendt et elektronisk spørgeskema til alle medarbejdere og kontorchefer i Kulturministeriets departement, som har modtaget ministersager fra styrelsen i 2015. 10 ud af i alt 36 adspurgte har svaret på spørgeskemaet og den samlede tilfredshed med styrelsens bidrag ligger på 85 %. Svarprocenten på spørgeskemaet er utilfredsstillende lav, og derfor er der igangsat en dialog med departementet om, hvordan en højere svarprocent fremover kan sikres.

I 2016 vil styrelsen fortsat have fokus på at opretholde den høje kvalitet og fastholde departementets tilfredshed.

Indikator	Andelen af ministersager som leveres til den aftalte frist (inkl. evt. tidsforlængelse)
Nøgletal	Min. 95 %
Målingsredskab	Årlig opgørelse fra styrelsens registreringssystem
Resultat	Målet er opfyldt. 95 % af ministersagerne leveres til den aftalte frist

Resultatet fra en opgørelse via styrelsens registreringssystem viser, at styrelsen lever op til målet om, at min. 95 % af ministersagerne leveres til den aftalte frist. I forbindelse med det elektroniske spørgeskema, som blev sendt ud primo 2016, blev der også spurgt til, om fristerne blev overholdt. Tilbagemeldingerne stemmer overens med styrelsens opgørelse.

På denne baggrund betragtes målet, om at styrelsen leverer faglige bidrag til ministersager, som opfyldt.

For opgaven Myndighedsudøvelse:**Resultatmål 1: Gennemsnitstimeressourceforbrug pr. ansøgning reduceres med 10 % ift. 2013 (produktivitetsmål)**

Indikator	Gennemsnitligt timeforbrug på tilskudsansøgninger
Nøgletal	Indeks 90 (2013 = 100)
Målingsredskab	Årlig opgørelse på grundlag af tidsregistrering
Resultat	Målet er opfyldt. Indeks 81 i 2015

Målet vedr. stigende produktivitet er mere end opfyldt. Dette er resultatet af en længerevarende indsats i de relevante kontorer med henblik på at arbejde mere effektivt. Fremadrettet vil der også være fokus på yderligere optimering af interne processer og kommunikation med borgerne – bl.a. for at opretholde de servicemål, som borgerne er stillet i udsigt.

På denne baggrund betragtes målet, om at gennemsnitstimeressourceforbrug pr. ansøgning reduceres med 10 % ift. 2013, som opfyldt.

Resultatmål 2: 80 % af alle myndighedssager på arkæologi-, fortidsminde- og fredningsområderne er behandlet inden for 8 uger (kvalitetsmål)

Indikator	Andelen af sager behandlet inden for 8 uger
Nøgletal	Min. 80 %
Målingsredskab	Årlig opgørelse (på grundlag af styrelsens ledelsesinformationssystem)
Resultat	Målet er opfyldt. 84 %

I 2015 har Kulturstyrelsen arbejdet på at målrette/optimere sagsbehandlingen af myndighedssager yderligere. Det er lykkedes at nedbringe den store ophobning af ubehandlede sager, således at alle sager nu er afsluttet eller under behandling. Samtidig har der været fokus på at skabe dialog med ejere af fredede fortidsminder med henblik på at undgå overtrædelser i fremtiden.

Målingen på sagsbehandlingstider for 4. kvartal 2015 er opgjort med en anden metode end for 1.-3. kvartal, da det ikke har været muligt at generere statistik fra det ESDH-system (Public 360), som blev indført 1. oktober. Sagsbehandlingstiderne for 4. kvartal er opgjort dels ved en manuel optælling af sager i Public 360 og dels ved et skøn fra kontoret. Der er nu fundet en løsning, således at opgørelsen fremover vil ske automatisk via Public 360.

På denne baggrund betragtes målet, om at 80 % af alle myndighedssager på arkæologi-, fortidsminde- og fredningsområderne er behandlet inden for 8 uger, som opfyldt.

For opgaven Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening:

Resultatmål 1: Tilskudsforvaltningen lever op til styrelsens servicekoncepter

Indikator	Styrelsens behandling af årsrapporter for modtagere af varige lovbestemte driftstilskud (bl.a. museums- og musikloven)
Nøgletal	Alle årsrapporter godkendt inden for fristen på 3 måneder
Målingsredskab	Opgørelse over forventede, modtagne og godkendte årsrapporter
Resultat	Målet er opfyldt i 2015. 98 % af årsrapporterne er godkendt inden for fristen på 3 måneder

Styrelsen har ikke afsluttet/godkendt alle årsrapporter til tiden, idet 2 rapporter ud af 87 ikke blev godkendt inden for tidsfristen på 3 måneder. Rapporterne havde godkendelsesfrist løbende gennem året. Den ene årsrapport blev godkendt inden for 2 uger. Den sidste årsrapport havde godkendelsesfrist i oktober 2015, men er pga. behov for yderligere afklaring endnu ikke godkendt. Rapporten forventes godkendt primo 2016. Da det drejer sig om et begrænset antal rapporter, som ikke er godkendt inden for fristen, vurderes målet at være opfyldt i 2015.

I 2016 vil styrelsen have fokus på, at alle årsrapporterne afsluttes til tiden. Dette sikres bl.a. ved en løbende opfølgning i forhold til de ansvarlige kontorer.

Indikator	Styrelsens gennemførelse af kvalitetsvurderinger med museer
Nøgletal	10 kvalitetsvurderinger
Målingsredskab	Opgørelse over gennemførte kvalitetsvurderinger
Resultat	Målet er opfyldt. 13 gennemførte kvalitetsvurderinger

Kulturstyrelsen har i 2014 udarbejdet en strategi for sit tilsyn med de statsanerkendte museer, der bl.a. fastlægger, at styrelsen årligt skal gennemføre de nødvendige kvalitetsvurderinger. Udvælgelsen af de nødvendige kvalitetsvurderinger sker på baggrund af styrelsens vurdering af behov efter primært risiko og væsentlighed. På baggrund af denne udvælgelse er der gennemført 13 kvalitetsvurderinger i 2015.

På denne baggrund betragtes målet, om at tilskudsforvaltningen lever op til styrelsens servicekoncepter, som opfyldt.

Resultatmål 2: Gennemsnitstimeressourceforbruget pr. ansøgning reduceres med 20 % i perioden ift. 2013 (produktivitetsmål)

Indikator	Gennemsnitligt timeforbrug på tilskudsansøgninger
Nøgletal	Indeks 90 (2013 = 100)
Målingsredskab	Årlig opgørelse på grundlag af tidsregistrering
Resultat	Målet er delvist opfyldt. Indeks 93 i 2015

Produktiviteten i forhold til tilskudssager er en smule lavere end målsætningen. Gennemsnitsressourceforbruget pr. ansøgning er reduceret med 7 % ift. 2013, og målsætningen var, at det skulle have været reduceret med 10 %. Resultatet skyldes bl.a. at der, i takt med at afviklingen af ældre tilskudssager er skredet frem, er blevet flere vanskelige og dermed mere tidskrævende sager at lukke. Styrelsen har afviklet en stor pukkell af ældre regnskabsafslutninger i 2015.

På denne baggrund betragtes målet, om at gennemsnitstimeressourceforbruget pr. ansøgning reduceres med 20 % i perioden ift. 2013, som delvist opfyldt.

For opgaven Udvikling:

Resultatmål 1: Styrelsen styrker det lokale engagement ved at indgå i forstærket samspil og dialog med kulturlivet, borgere og virksomheder

Indikator	Redegørelse for styrelsens indsats i form af samspil og dialog med borgere og virksomheder
Nøgletal	Redegørelse for styrelsens indsats i form af samspil og dialog med borgere og virksomheder
Målingsredskab	Redegørelse i årsrapporten
Resultat	Målet er opfyldt

Nedenfor vises en række initiativer, som er eksempler på styrelsens generelle og fortsatte indsats for at styrke det lokale engagement gennem en tættere dialog med kulturlivet, borgere og virksomheder:

1. Kulturstyrelsen arrangerede i samarbejde med Musik i Syd (Sverige) en konference og kunstnerisk showcase i Malmø og København for ISPA, International Society for the Performing Arts. Der var ca. 300 internationale deltagere fra hele verden, og konferencen havde særligt fokus på børn og unge.
2. Kulturstyrelsen arrangerede for Statens Kunstfond i december 2015 en konference om diversitet i musiklivet i Dansehallerne med 120 deltagere.
3. På det arkitekturpolitiske område har styrelsen afholdt to konferencer. Dels en dansk og dels en nordisk konference. Den danske drejede sig om kommunal arkitekturpolitik og den nordiske om børn og unges møde med arkitekturen. For Nordisk Ministerråd afholdt styrelsen en nordisk børnelitterær konference.

4. I sammenhæng med arkitekturpolitikken er det tredje Kulturarvskommuneprojekt igangsat i et samarbejde med Realdania. Fem kommuner skal i de kommende år arbejde med samspillet mellem bygningskultur, værdiskabelse og midtbyerne, der affolkes.
5. Biblioteksområdet har i 2015 afholdt tre konferencer med sektoren som optakt til drøftelse om mulige strategiske pejlemærker for folkebibliotekerne.
6. I 2015 er anden etape af kampagnen 'Danmark læser' blevet gennemført. Vinderen af modelkommunekonkurrencen blev fundet med Randers som landets bedste læsekommune. Formålet med kampagnen har været at stimulere udvikling af nye måder at styrke læselysten på samt udbrede kendskabet til de nye metoder og resultaterne heraf. På Verdens Bogdag d. 23. april 2015 blev 100.000 bøger bestående af 5 bogtitler uddelt af 4.000 frivillige som en markering af læsekampagnens formål: at få flere til at læse mere skønlitteratur. Titlerne var indstillet af danske forlag.

På denne baggrund betragtes målet, om at styrelsen styrker det lokale engagement ved at indgå i forstærket samspil og dialog med kulturlivet, borgere og virksomheder, som opfyldt.

Resultatmål 2: Styrelsen vil være en attraktiv samarbejdspartner og indgå et stigende antal strategiske partnerskaber

Indikator	Nye aktive samarbejdsaftaler med nationale og internationale samarbejdspartnere
Nøgletal	4 nye aktive samarbejdsaftaler i 2015
Målingsredskab	Årlig opgørelse af nye aktive samarbejdsaftaler
Resultat	Målet er opfyldt. Der er indgået 16 nye samarbejdsaftaler i 2015

Der er i alt indgået 16 nye samarbejdsaftaler i 2015. Aftalerne er primært indgået inden for biblioteksområdet, museumsområdet, bygningsfredning samt arkitekturområdet. Aftalerne er hovedsageligt indgået med kommuner og fonde. Nedenfor er vist eksempler på nogle af de nye samarbejdsaftaler, som styrelsen har indgået i 2015:

1. Samarbejdsprojekt med Landsbyggefonden og Arkitektskolen i Aarhus. Projektet vedrører gennemgang af de almennyttige boliger med henblik på eventuel fredning/bevaring.
2. Samarbejdsprojekt med Naturstyrelsen og Viborg Kommune omkring 'De fem Halder'.
3. Samarbejdsaftale med Realdania om Kulturarvskommuner.
4. Samarbejde med DR og Nationalmuseet om 'Vores Danmarkshistorier'.

På denne baggrund betragtes målet, om at styrelsen vil være en attraktiv samarbejdspartner og indgå et stigende antal strategiske partnerskaber, som opfyldt.

For fællesmål for flere hovedopgaver:

Resultatmål: Styrelsens kommunikation med borgerne effektiviseres jf. Den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2011-2015

Indikator	Redegørelse for gennemførte indsatser og fremdrift i året jf. Den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2011-2015
Nøgletal	Redegørelse i årsrapporten
Målingsredskab	Redegørelse
Resultat	Målet er opfyldt

Med den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi sker der en trinvis overgang til obligatorisk selvbetjening. I 2015 skal 80 % af borgernes kommunikation med det offentlige således ske digitalt. Styrelsen bidrager bl.a. ved i den såkaldte bølge to at have gjort ansøgninger til Statens Kunstfond obligatorisk digitale, der er tale om ca. 13.000 ansøgninger årligt. Regnskaber i forbindelse med bevillinger fra Kunstfonden indsendes ligeledes digitalt. Derudover har Kulturstyrelsen i løbet af året bl.a. sikret, at ca. 11.000 papirbrevsudsendelser vedr. biblioteks- og fonogramafgifter nu sker med digital post.

På denne baggrund betragtes målet, om at styrelsens kommunikation med borgerne effektiviseres jf. Den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2011-2015, som opfyldt.

2.6 Redegørelse for reservation

Tabel 4. Reservation under § 21.11.11. Kulturstyrelsen (mio. kr., løbende priser)

	Reserveret år	Reservation primo 2015	Forbrug i 2015	Ny reservation i 2015	Reservation ultimo 2105	Forventet afslutning
Underopgave 1		1,5	1,5	0,0	0,0	
Systematisk gennemgang af fredede bygninger	2011	1,2	1,2	0,0	0,0	2015
Systematisk gennemgang af fredede bygninger	2012	0,1	0,1	0,0	0,0	2015
Systematisk gennemgang af fredede bygninger	2013	0,1	0,1	0,0	0,0	2015
Systematisk gennemgang af fredede bygninger	2014	0,1	0,1	0,0	0,0	2015
Underopgave 2		0,2	0,2	0,0	0,0	
Industrisamfundets kulturarv	2010	0,2	0,2	0,0	0,0	2015
Underopgave 3		4,0	4,0	0,0	0,0	
Værditest Markedsvurdering Radio og TV	2011	2,0	2,0	0,0	0,0	2015
Værditest Markedsvurdering Radio og TV	2012	2,0	2,0	0,0	0,0	2015
Underopgave 4		0,2	0,0	0,0	0,2	
DEFF-strategi	2011	0,2	0,0	0,0	0,2	2016
Underopgave 5		0,2	0,2	0,0	0,0	
Digital selvbetjening TAS	2008	0,2	0,2	0,0	0,0	2015
Underopgave 6		0,3	0,0	0,0	0,3	
Radio-/tv-systemer	2008	0,3	0,0	0,0	0,3	2016
Underopgave 7		1,0	0,4	0,0	0,6	
Digitalisering af tilskudsadministrationen	2010	1,0	0,4	0,0	0,6	2016
Underopgave 8		0,3	0,3	0,0	0,0	
Aflevering af TAS 3.7 til Statens Arkiver	2013	0,3	0,3	0,0	0,0	2015
Underopgave 9		0,3	0,3	0,0	0,0	
Danish Crafts - markedsføring	2014	0,3	0,3	0,0	0,0	2015
Reservationer i alt		7,9	6,9	0,0	1,1	

Der var i 2015 et forbrug af reserveret bevilling på i alt 6,9 mio. kr. Forbruget fordeler sig på 9 underopgaver². Heraf finansierer hovedparten (4,0 mio. kr.) betaling til DR vedr. værditest, jf. forklaringerne under tabel 2 ovenfor. Forbruget af reserveret bevilling svarer til det forventede.

Der er ikke optaget nye reserverede bevillinger i 2015. Ultimo 2015 henstår der reserveret bevilling for knap 1,1 mio. kr. fordelt med 0,6 mio. kr. vedr. digitalisering af tilskudsadministration, knap 0,3 mio.

² Kulturstyrelsens aktiviteter er inddelt i en række opgaver. Med henblik på at sondre disse fra finanslovens overordnede opgaver i årsrapporten (hovedformål), benævnes de her underopgaver.

kr. vedr. radio-/tv-systemer og 0,2 mio. kr. vedr. DEFF-strategi. Den reserverede bevilling konverteres i 2016 til overført overskud, jf. ændrede retningslinjer fra Moderniseringsstyrelsen.

2.7 Forventninger til det kommende år

Der blev i efteråret 2015 truffet beslutning om at fusionere Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme og Kulturstyrelsen til Slots- og Kulturstyrelsen (SLKS) pr. 1. januar 2016. I forlængelse heraf er det besluttet, at Slots- og Kulturstyrelsen har en etårig rammeaftale i 2016. I 2016 vil SLKS udarbejde en ny samlet strategi, som kan danne grundlag for en rammeaftale for 2017-2020.

Denne etårige rammeaftale indeholder mål, som udspringer af Kulturstyrelsens strategi for 2016-2019 samt relevante mål fra Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens rammeaftale 2014-2017, idet en række af SLKE's tidligere aktiviteter er overført til Nationalmuseet fra og med 1. januar 2016.

Udover fusionen til Slots- og Kulturstyrelsen besluttede regeringens ansættelsesudvalg i efteråret 2015, at Slots- og Kulturstyrelsen skal oprette Statens Kulturarvskontor i Nykøbing Falster. Det er hensigten, at der skal arbejde ca. 60 medarbejdere i Statens Kulturarvskontor. Det forventes aktuelt, at Kulturarvskontoret i Nykøbing Falster etableres i 2017.

I 2016 vil Slots- og Kulturstyrelsen således have fokus på at blive etableret som en sammenhængende og dynamisk organisation, som dels indfrier den synergi, der var rationalet med fusionen, dels skaber de bedste rammer for at etablere et kontor i Nykøbing Falster.

Udover at udarbejde en ny strategi og rammeaftale for Slots- og Kulturstyrelsen indebærer fusionsarbejdet, at de økonomiske, administrative samt organisatoriske rammer skal fastlægges. Endvidere skal IT-systemerne fra de to tidligere styrelser sammenlægges, ligesom der skal udarbejdes fælles personalepolitikker mv., så de bedste rammer for medarbejdernes opgavevaretagelse nås. Vedr. synergi i den nye organisation forventes bl.a. muligheder for optimering vedr. økonomistyring, HR-betjening, IT-understøttelse og digitalisering.

Parallelt med effektueringen af fusionen og de opgaver den medfører, vil der i 2016 være et stort fokus på at sikre, at 'den daglige drift' i forhold til drift og vedligeholdelse af såvel egne ejendomme som de øvrige kulturejendomme på Kulturministeriets område fortsat sker effektivt og med høj kvalitet. I 2016 forventes det således, udover gennemførelse af en række vedligeholdelsesprojekter og igangsættelse af nye genopretningsprojekter, at en række større projekter, som har pågået gennem flere år, afsluttes. Herunder renovering af tag mv. på Christian den 9.'s palæ på Amalienborg samt genopretning af voldgravsmurene på Frederiksborg Slot.

Vedrørende de kulturfaglige opgaver for Slots- og Kulturstyrelsen vil der i 2016 være stort fokus på fortsat at blive mere effektiv i opgavevaretagelsen vedr. f.eks. tilskudsforvaltningen, myndighedsopgaverne mv. samtidig med, at den høje kvalitet og brugertilfredshed skal opretholdes. Der er endvidere uhildet fokus på, at Slots- og Kulturstyrelsen kan yde sikker og faglig rådgivning af kulturministeren og Kulturministeriet. Og Slots- og Kulturstyrelsen vil endvidere opretholde betjeningen og det gode samarbejde med de armslængdeorganer, styrelsen betjener.

3. Regnskab

Der er i hele afsnit 3 anvendt uddata fra Statens Koncern System (SKS), Navision Stat og Statens Budgetsystem (SB).

Afsnit 3.2-3.7 indeholder budget- og regnskabstal for driftsbevillingerne på hovedkontiene 21.11.11. Kulturstyrelsen, 21.31.09. Udarbejdelse og formidling af nationalbibliografien mv. og 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger. Regnskabsmæssige forklaringer for reservationsbevillinger mv. fremgår af afsnit 3.8.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Moderniseringsstyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2015 er opstillet efter Moderniseringsstyrelsens regnskabsprincipper.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5 viser Kulturstyrelsens resultatopgørelse for 2014 og 2015 (regnskab) samt budgettet for 2016.

Tabel 5. Resultatopgørelse (mio. kr., løbende priser)

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling:</i>			
Bevilling	-213,5	-202,7	-200,9
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0,4	-6,9	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,4	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-213,5	-209,6	-200,9
Salg af varer og tjenesteydelser	-13,2	-12,5	-12,5
Tilskud til egen drift	-74,7	-89,2	-87,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-301,4	-311,3	-300,4
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	14,3	10,3	8,3
Forbrugsomkostninger i alt	14,3	10,3	8,3
<i>Personaleomkostninger:</i>			
Lønninger	128,5	130,8	124,1
Andre personaleomkostninger	1,2	0,9	0,0
Pension	18,3	18,4	17,4
Lønrefusion	-3,2	-4,4	-4,0
Personaleomkostninger i alt	144,8	145,7	137,5
Af- og nedskrivninger	2,9	1,9	0,9
Andre ordinære driftsomkostninger	147,7	178,3	174,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	309,7	336,2	321,5
Resultat af ordinær drift	8,3	24,9	21,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-33,3	-30,1	-30,0
Andre driftsomkostninger	21,3	8,9	8,8
Resultat før finansielle poster	-3,7	3,6	-0,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,4	0,2	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-3,3	3,8	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-3,3	3,8	0,0

Kulturstyrelsens samlede regnskabsresultat for driftsområdet i 2015 blev et merforbrug i forhold til årets bevilling på 3,8 mio. kr. Merforbruget finansieres af tilladt anvendelse af overført overskud fra tidligere år.

Stigningen i tilskud til egen drift fra 74,7 mio. kr. i 2014 til 89,2 mio. kr. i 2015 skyldes dels en stigning i indtægter for en række andre tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97 (en stigning på 7,3 mio. kr.). Hertil kommer, at overførsel af midler fra DR til administration af mediestøtteordningen (6,7

mio. kr.) er konteret herunder i 2015, mens tilsvarende midler i 2014 er konteret under andre driftsindtægter.

Faldet i husleje fra 14,3 mio. kr. i 2014 til 10,3 mio. kr. i 2015 skyldes dels, at der er opsagt en del af arealet med virkning i 2015. Herudover skyldes faldet, at en række forbrugsomkostninger forbundet med ejendomsdrift (el, varme mv.) i 2014 blev konteret her. Dette er korrigeret i 2015, så disse poster herefter posteres under andre ordinære driftsomkostninger. Den reducerede huslejebetaling og den ændrede konteringspraksis for de nævnte forbrugsposter har helårseffekt i 2016, hvorfor budgettet her reduceres til 8,3 mio. kr.

Stigningen i andre ordinære driftsomkostninger fra 147,7 mio. kr. i 2014 til 178,3 mio. kr. i 2015 skyldes primært flere omkostninger under de andre tilskudsfinansierede aktiviteter, som resultat af flere indtægter. Hertil kommer en højere aktivitet under § 21.33.09. Drift og istandsættelse af fredede og bevaringsværdige bygninger, idet der de pågældende finanskonti under denne er forbrugt 10,6 mio. kr. i 2015, hvilket er 7,2 mio. kr. mere end i 2014. Stigningen skyldes en højere aktivitet vedr. reovering af Brahetrolleborg Vandmølle. Endelig er der en stigning i andre ordinære driftsomkostninger i form af omlægningen af konteringen for forbrugsposter under ejendomsdrift, som nævnt under husleje ovenfor.

Andre driftsomkostninger falder fra 21,3 mio. kr. i 2014 til 8,9 mio. kr. i 2015. Faldet skyldes helt primært, at der i 2015 er givet færre tilsagn under drift end i 2014.

Budgettet for 2016 svarer til bevillingerne på finanslov 2016 og til nettogrundbudgettet for 2016³.

3.2 Resultatdisponering

Tabel 6. Resultatdisponering (mio. kr., løbende priser)

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	3,3	-3,8	0,0

Der var ved indgangen til 2015 et akkumuleret overskud på 10,7 mio. kr. (ikke vist særskilt), som er nedbragt med 3,8 mio. kr. i 2015 til et akkumuleret overskud ultimo 2015 på 6,9 mio. kr. I 2016 budgetteres med et resultat på nul.

³ Som følge af små justeringer i aktivitetsforudsætninger siden grundbudgettet blev udarbejdet, er der i budgettet i tabel 5 foretaget mindre justeringer i henholdsvis omkostninger og indtægter i forhold til grundbudgettet. Nettobudgettet er dog uændret

3.3 Balancen

Tabel 7. Balancen (mio. kr.)

Aktiver	Pri- mo	Ulti- mo	Passiver	Pri- mo	Ulti- mo
note	2015	2015		2015	2015
Anlægsaktiver			Egenkapital		
1 <i>Immaterielle anlægsaktiver:</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	7,2	7,2
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,6	1,7	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede licenser mv.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,6	1,7	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 <i>Materielle anlægsaktiver:</i>			Overført overskud	10,7	6,9
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	17,9	14,1
Infrastruktur	0,0	0,0			
Transportmateriel	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	5,6	4,5
Produktionsanlæg og maskiner	0,1	0,1			
Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Igangværende arbejder for egen regn.	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld 1)	4,4	2,2
Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Donationer	0,0	0,0
Statsforskrivning	7,2	7,2	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	7,2	7,2	Langfristet gæld i alt	4,4	2,2
Anlægsaktiver i alt	10,9	9,0			
Omsætningsaktiver			<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Varebeholdning	0,0	0,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24,9	42,3
Tilgodehavender	52,4	35,3	Anden kortfristet gæld	19,6	5,6
Værdipapirer	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	22,9	24,1
<i>Likvide beholdninger:</i>			Reserveret bevilling	7,9	1,1
FF5 Uforrentet konto 1)	130,1	130,4	Igangværende arbejder for fremmed regn.	101,8	119,1
FF7 Finansieringskonto 1)	11,6	38,1	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
Andre likvider	0,0	0,2	Kortfristet gæld i alt	177,1	192,1
Likvide beholdninger i alt	141,7	168,6	Gæld i alt	181,5	194,3
Omsætningsaktiver i alt	194,1	204,0			
Aktiver i alt	205,0	212,9	Passiver i alt	205,0	212,9

1) FF5-kontoen er en uforrentet, teknisk afstemningskonto, som reguleres én gang årligt ift. saldoen på de øvrige aktiver, reserveret bevilling, gældsposterne mv. FF7-finansieringskontoen er en 'kassekredit', hvorpå alle udbetalinger og indbetalinger, herunder bevillingsraterne, føres. FF4-kontoen er modpost til værdien af de materielle og immaterielle aktiver, dvs. reguleres ved bevægelser i investeringer og afskrivninger.

2) Reserveret bevilling medtaget under kortfristet gæld, jf. Moderniseringsstyrelsens skabeloner for årsrapporten. I SKS optræder den dog ikke under kortfristet gæld, men som et selvstændigt element på balancen.

Aktiverne og passiverne har en værdi på 212,9 mio. kr. ultimo 2015.

Faldet for Færdiggjorte udviklingsprojekter fra 3,6 mio. kr. primo 2015 til 1,7 mio. kr. ultimo 2015 skyldes, at der blev foretaget afskrivninger af IT-systemer for i alt 1,9 mio. kr. Der var ikke tilgang af nye udviklingsprojekter.

Faldet for Tilgodehavender fra 52,4 mio. kr. til 35,3 mio. kr. skyldes primært en reduktion af tilgodehavender vedr. igangværende arbejder for fremmed regning med 10,8 mio. kr. For en række af de tilskudsfinansierede projekter (under § 21.11.11.97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter) er der udført arbejde, men indtægterne indgår første efter 2015. Andelen af sådanne projekter med senere finansiering er

faldet gennem året, hvilket er årsagen til dette fald i igangværende arbejder for fremmed regning. Der er desuden et fald i periodeafgrænsningsposterne med 8,0 mio. kr., hvilket overvejende skyldes, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme (SLKE) har overtaget ejendomsadministration for Kulturstyrelsens areal på H.C. Andersens Boulevard og i den forbindelse overført depositum til Kulturstyrelsen, som Kulturstyrelsen tidligere har betalt til udlejer. Kulturstyrelsen har herefter betalt husleje til SLKE, som så afregner med udlejer. Herudover er der mindre reguleringer i både op- og nedadgående retning.

FF7 Finansieringskontoen stiger fra 11,6 mio. kr. til 38,1 mio. kr. Dette skyldes væsentligst, at der er tilkommet flere udestående tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11, dvs. hvor indtægter er modtaget, men hvor omkostningerne først falder senere.

Under passiverne er det overførte overskud reduceret fra 10,7 mio. kr. til 6,9 mio. kr. Der henvises til afsnit 3.2.2. Resultatdisponering for en uddybning.

Hensatte forpligtelser falder fra 5,6 mio. kr. til 4,5 mio. kr. Faldet skyldes, at der i 2015 er indfriet en række mindre hensættelser. Hensættelserne ultimo 2015 består alene af hensættelser til åremålsansatte mv.

Faldet for FF4 Langfristet gæld fra 4,4 mio. kr. til 2,2 mio. kr. skyldes, at anlægsmassen er reduceret, idet der er foretaget afskrivninger på investeringer foretaget før 2015, mens der ikke er optaget nye investeringer i 2015.

Årsagen til stigningen i Leverandører af varer og tjenesteydelser fra 24,9 mio. kr. til 42,3 mio. kr. er hovedsageligt, at der tidligere er modtaget refusionsmoms på styrelsens Nemkonto, som ligger under driftsregnskabet. Beløbet vedrører dog tilskudsregnskabet, hvorfor beløbet er overført til tilskud ultimo 2015 med en forhøjelse af gælden på drift til følge. Herudover er der tale om en mindre stigning i udestående driftsbetalinger under kreditorsamlekontoen. Det bemærkes, at saldoen for gæld til leverandører kan variere meget gennem året afhængigt af modtagne fakturaers størrelse og betalingsfrister. Udeståendet på kreditorsamlekontoen er således nedbragt væsentligt primo 2016.

Anden kortfristet gæld falder fra 19,6 mio. kr. til 5,6 mio. kr. Det forholdsvist store fald skyldes, at hensættelser vedr. afgivne tilsagn er faldet væsentligt i 2015, hvilket skyldes, at der gives færre tilsagn under drift end tidligere.

Stigningen for Igangværende arbejder for fremmed regning fra 101,8 mio. kr. til 119,1 mio. kr. skyldes en nettotilgang af andre tilskudsfinansierede projekter, hvor der er modtaget finansiering, men hvor aktiviteterne endnu ikke er afsluttede, jf. forklaringen under FF7 Finansieringskontoen.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring (mio. kr., løbende priser)

	2014	2015
Egenkapital primo regnskabsåret	14,3	17,8
Startkapital primo (a)	7,2	7,2
Overført overskud primo (b)	7,1	10,7
Overført fra årets resultat (c)	3,3	-3,8
Overført overskud ultimo (b + c)	10,6	6,9
Egenkapital ultimo regnskabsåret (a + b + c)	17,8	14,1

Egenkapitalen ultimo 2015 er 14,1 mio. kr. og består af statsforskrivningen på 7,2 mio. kr. og det overførte overskud på 6,9 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme (mio. kr. / %)

	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2015	1,8
Låneramme pr. 31. december 2015	19,6
Udnyttelsesgrad i procent	9,0%

Likviditetsordningen er overholdt gennem 2015. Udnyttelsen af lånerammen ultimo 2015 er 9,0 % (1,9 mio. kr. i forhold til en låneramme på 19,6 mio. kr.).

Der er pr. 31. december 2015 en forskel på 0,4 mio. kr. mellem FF4 Langfristet gæld (2,2 mio. kr.) og modkontiene i form af immaterielle og materielle anlægsaktiver (i alt 1,8 mio. kr.), jf. tabel 7. Balancen ovenfor. Forskellen skyldes, at likviditet vedr. anskaffelser og afskrivninger for 4. kvartal 2015 er flyttet på de pågældende gældskonti og i banken i efterfølgende kvartal (primo 2016), jf. anbefalinger i Moderniseringsstyrelsens vejledning om selvstændig likviditet. Likviditetsflytningen for december 2015 indgår dermed ikke i 2015-regnskabet. Saldiene stemmer efter likviditetsflytningen primo 2016.

Øvrige disponeringsregler er overholdt i 2015.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft (mio. kr.)

	2015
Lønsumsloft FL	131,8
TB og aktstykker	-1,6
Lønsumsloft inkl. TB og aktstykker (a)	130,2
<i>Forhøjelse af lønsumsloft til dækning af administrationsomkostninger, jf. BV 2016, pkt. 2.6.5:</i>	
Lønomkostninger vedr. administration af reservationsbevillinger mv. (b)	7,4
Lønsumsloft herefter (c = a + b)	137,6
Lønforbrug under lønsumsloft (d)	140,1
Difference (e = c ÷ d)	-2,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2014 (f)	23,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2015 (g = e + f)	21,1

Årets lønsumsforbrug under lønsumsloftet på 140,1 mio. kr.⁴ ligger umiddelbart 9,9 mio. kr. over lønsumsloftet på 130,2 mio. kr. (FL + TB). Af lønforbruget vedrører 7,4 mio. kr. lønomkostninger i forbindelse med administration af reservationsbevillinger mv., hvor der er hjemmel til at forhøje lønsumsloftet svarende til lønomkostningerne⁵. Når der tages højde herfor, er der et merforbrug i forhold til styrelsens lønsumsloft på 2,5 mio. kr. i 2015. Merforbruget skyldes primært de løbende årlige nedreguleringer af lønsumsbevillingen i forbindelse med effektiviseringskrav o.l. på finansloven, og det kan finansieres

⁴ Lønsumsforbrug under lønsumsloftet er de samlede lønomkostninger på driften fratrukket lønomkostninger under andre tilskudsfinansierede aktiviteter og indtægtsdækket virksomhed, som ikke tæller som lønsumsforbrug i forhold til lønsumsloftet i bevillingsteknisk forstand, hvor de henregnes som øvrig drift.

⁵ 1,8 mio. kr. vedr. (andres) fredede og bevaringsværdige bygninger, 1,6 mio. kr. vedr. trykte nyhedsmedier mv., 1,2 mio. kr. vedr. Europanævnet løn og honorarer, 0,7 mio. kr. vedr. (egne) fredede bygninger, 0,5 mio. kr. vedr. Kulturturismeprojektet, 0,4 mio. kr. vedr. køb og salg af (egne) fredede bygninger, 0,3 mio. kr. vedr. arkæologiske undersøgelser, 0,3 mio. kr. vedr. Huskunstnerordningen, 0,3 mio. kr. vedr. Egnsteatre, 0,2 mio. kr. vedr. folkeafstemningen om retsforbeholdet samt 0,1 mio. kr. vedr. Lige muligheder/bogstart.

af styrelsens lønsumsopsparring. Styrelsen har i 2015 iværksat en justering af normeringen som tilpasning til den faldende lønsumsbevilling.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab (mio. kr., løbende priser)

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Difference	Budget 2016
Nettoudgiftsbevilling	-213,5	-202,7	-202,7	0,0	-200,9
Nettoforbrug af reservation	0,0	-6,6	-6,9	0,3	0,0
Indtægter	-121,2	-134,6	-131,8	-2,8	-129,5
Indtægter i alt	-334,7	-343,9	-341,4	-2,5	-330,4
Omkostninger	331,4	347,9	345,2	2,7	330,4
Årets resultat	-3,3	4,0	3,8	0,2	0,0

Det angivne budget for 2015 i tabellen er et revideret budget og afviger derfor fra det i Årsrapport 2014 henholdsvis det i Grundbudget 2015 angivne. Justeringerne skyldes indregning af bevillingskorrektioner på TB i form af dispositionsbegrænsning mv. samt øvrige, mindre korrektioner i forhold til forventningerne for omkostninger og indtægter.

Afvigelsen mellem Kulturstyrelsens budget og regnskab i 2015 blev i alt -2,5 mio. kr. på indtægtssiden, svarende til en forskel på 0,7 %. Afvigelsen skyldes helt hovedsageligt, at visse poster i budgettet var indregnet som indtægter, men reelt posteres som reduktioner af omkostningerne. Omkostningerne var således også lidt lavere end budgetteret, jf. nedenfor. Det bemærkes, at Finanslovens indtægtsbudget er et skøn, som generelt udarbejdes længe inden den endelige budgetlægning i styrelsen finder sted. I den forbindelse sker der typisk justeringer i såvel indtægts- som omkostningsbudget.

På omkostningssiden var der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Heraf hidrører 2,5 mio. kr. fra posteringsteknik mellem omkostninger og indtægter, jf. ovenfor. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes små forskydninger i projekter.

Årets nettoresultat blev et merforbrug på 3,8 mio. kr., idet indtægterne er 341,4 mio. kr., og omkostningerne er 345,2 mio. kr. Merforbruget skyldes anvendelse af overført overskud fra tidligere år til betaling til DR vedr. værditest, jf. forklaringerne under tabel 1. Kulturstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal ovenfor. Med et videreførselsbeløb fra 2014 på 10,7 mio. kr. er det akkumulerede overskud ultimo 2015 6,9 mio. kr. Dette vurderes som tilfredsstillende.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

I nedenstående redegøres der for regnskabsmæssige afvigelser på reservationsbevillinger mv., hvor:

- afvigelserne mellem (netto)bevilling og (netto)regnskab er 5 mio. kr. eller højere,
- afvigelsen ligger mellem 1 mio. kr. og 5 mio. kr. og samtidig er 10 % eller højere,
- der er negativ videreførselssaldo,
- eller hvor dette i øvrigt vurderes som nødvendigt.

Tabel 12. Udvalgte tilskudskonti (mio. kr. / %)

Hoved-konto	Hovedkonto	Bevil-type	Udg./indt.	Bevil-ling	Regn-skab	Overført over-skud ul-timo	Bevil-ling i alt (netto)	Regn-skab i alt (net-to)	Afvig-else i alt (netto)	Afvig-else i % (netto)
21.11.62	Dagblade, blade, tidsskrifter mv.	Res.	Udg. Indt.	428,2 23,0	427,8 0,0	43,9	405,2	427,8	-22,6	-6%
21.21.12	Dvd-kompensation til rettighedshavere	Res.	Udg. Indt.	16,2 0,0	19,7 0,0	0,0	16,2	19,7	-3,5	-22%
21.23.21	Egnsteatre og små storbyteatre	Res.	Udg. Indt.	114,1 1,8	114,9 1,8	-0,6	112,3	113,1	-0,8	-1%
21.31.07	Lige muligheder	Res.	Udg. Indt.	7,1 0,0	1,8 0,0	0,0	7,1	1,8	5,3	75%
21.33.74	Køb og salg af fre-dede og bevarings-værdige bygninger	Anlæg	Udg. Indt.	1,1 0,1	2,4 0,0	12,1	1,0	2,4	-1,4	-140%
21.61.10	Forskellige tilskud til idrætsformål	Res.	Udg. Indt.	17,5 10,0	15,0 10,0	3,6	7,5	5,0	2,5	33%
21.81.02	Tilskud til lokal ra-dio- og tv-produktion	Res.	Udg. Indt.	53,3 53,3	49,8 53,3	9,7	0,0	-3,5	3,5	0%

21.11.62. Dagblade, blade, tidsskrifter mv. Merforbruget på 22,6 mio. kr. (forbrug på 427,8 mio. kr. og en bevilling på 405,2 mio. kr.) skyldes godkendt anvendelse af opsparing fra tidligere år.

21.21.12. Dvd-kompensation til rettighedshavere. Der er tale om en lovbunden bevilling på 16,2 mio. kr., og der er forbrugt 19,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 3,5 mio. kr., som skyldes, at beregningen af kompensation til rettighedshavere gav et højere beløb end budgetteret. Der forventes i 2016 igangsat en nærmere analyse af dvd-kompensationsordningen.

21.23.21. Egnsteatre og små storbyteatre. Bevillingen er 112,3 mio. kr., og der er anvendt 113,1 mio. kr. dvs. et merforbrug på 0,8 mio. kr. Det skyldes, at der på underkonto 10. Refusion af kommunale driftstilskud til egnsteatre blev foretaget udligning af en regnskabsmæssig fejl i tidligere år i form af en post, der var registreret som tilgodehavende uden at være det. Underskuddet dækkes i 2016 af en overførsel fra Kulturministeriets reserver.

21.31.07. Lige muligheder. Der er en bevilling på 7,1 mio. kr., som er anvendt til aktiviteter på underkontiene 10. Bogstartprogrammer og 30. Lektier Online. Årsagen til at kontoen udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. er et tilbageløb af uforbrugte tilskudsmidler fra tidligere tilskudsår i forbindelse med udløb af underkonto 20. Medborgercentre, hvor der ikke er fundet genanvendelse af midlerne under formålet i 2015. Det lavere forbrug i tidligere år ligger hovedsageligt på aktiviteter vedr. markedsføring, møder og rejser, hvor udgifterne lå under det budgetterede niveau. Der er tale om satspuljemidler, og på bevillingsafregningen for 2015 er der foretaget bortfald på 5,2 mio. kr.

21.33.74. Køb og salg af fredede og bevaringsværdige bygninger. Der er forbrugt 2,4 mio. kr. og årets bevilling er 1,0 mio. kr. Merforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes et godkendt forbrug af opsparing. Midlerne er anvendt i forbindelse med renovering af Brahetrolleborg Vandmølle og til renovering af Salting Østergaard.

21.61.10. Forskellige tilskud til idrætsformål. Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. (bevilling på 7,5 mio. kr. og forbrug på 5,0 mio. kr.) udgør 33 % af bevillingen. Mindreforbruget skyldes, at Kulturministeriet i forbindelse med gennemgangen af ansøgningerne under formålet blev opmærksom på, at der er en række sammenfald mellem dette satspuljeprosjekt og Den Nationale Platform for gadeidræt, som blev etableret i regi af GAME d. 1. januar 2015. Det har ikke været intentionen at finansiere et projekt, der allerede eksisterer i en lignende form, hvorfor kulturministeren besluttede, at satspuljeprosjektet ikke skulle gennemføres, og at midlerne tilbageføres til satspuljen. Midlerne bortfalder på TB2016.

21.81.02. Tilskud til lokal radio- og tv-produktion. Der er en udgiftsbevilling på 53,3 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 53,3 mio. kr. dvs. en nettobevilling på 0. Der er realiseret indtægter på 53,3 mio. kr. svarende til bevillingen, mens udgifterne ligger 3,5 mio. kr. under udgiftsbevillingen. Netto er der således et mindreforbrug 3,5 mio. kr. Årsagen til de lavere udgifter er dels tilbageløb af uforbrugte tilskudsmidler på 1,5 mio. kr. fra tidligere tilskudsår, som ikke er anvendt i 2015. Desuden er der på underkonto 40. Forsøg med internetproduktion og -distribution en bevilling på 2,0 mio. kr., der fremgår af medieaftalen, og som ikke er forbrugt, idet der mangler politisk godkendelse af bekendtgørelsen.

4. Noter

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	21,9	0,4	22,2
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2015 (før afskr.)	21,9	0,4	22,2
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015 (før afskr.)	21,9	0,4	22,2
Akk. afskrivninger	20,2	0,4	20,5
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2015	20,2	0,4	20,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	1,7	0,0	1,7
Årets afskrivninger	1,8	0,0	1,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	1,8	0,0	1,8
Afskrivningsperiode/år	5 - 8 år	3 år	

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2015	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	0,0

Oversigterne over dels de immaterielle, dels de materielle anlægsaktiver er opstillet efter Moderniseringsstyrelsens retningslinjer. Herunder gælder bl.a., at primobeholdningerne består af de akkumulerede anskaffelser primo 2015, dvs. alle historiske anskaffelser. Samtidig består de akkumulerede afskrivninger af de historiske afskrivninger plus afskrivningerne i 2015.

Der var ingen tilgang af immaterielle anlægsaktiver i 2015. Værdien af de immaterielle anlægsaktiver ultimo 2015 på i alt 1,7 mio. kr. udgøres af IT-systemer.

Note 2. Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsan- læg og maski- ner	Transportmate- riel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	0,8	1,1	0,2	2,1
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2015 (før afskr.)	0,0	0,0	0,8	1,1	0,2	2,1
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3
Kostpris pr. 31.12.2015 (før afskr.)	0,0	0,0	0,8	0,8	0,2	1,8
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	0,7	0,8	0,2	1,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2015	0,0	0,0	0,7	0,8	0,2	1,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3
Afskrivningsperiode/år	-	-	5 år	5 år	5 år	

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

Der var ingen tilgang af materielle anlægsaktiver i 2015. Den samlede værdi af de materielle anlægsaktiver ultimo 2015 er 0,1 mio. kr. og består af produktionsmateriel til opgavevaretagelse vedr. fredede fortidsminder mv.

Bilag 1. Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (mio. kr., løbende priser)

	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Ultimo 2014	Ultimo 2015
DEFF	-0,5	0,1	0,3	0,1

Kulturstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed vedrører omfatter drift af Danmarks Elektroniske Faag- og Forskningsbiblioteks (DEFF's) virksomhed på licensområdet. Der er ultimo 2015 et akkumuleret overskud på 0,1 mio. kr.

Bilag 2. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter, underkonto 97 (mio. kr., løbende priser)

	Modtagne tilskud	Omkost- ning
CB-kørselsordning	13,7	13,7
DDB Kommuner	10,0	10,0
Billedkunst Legat Indkøb Kunst	6,3	6,3
Fælles Museums-IT	4,5	4,5
Kina (IKP-indsats)	4,3	4,3
Breddeidrætskommuner (Nordea)	4,2	4,2
DDB-projekter	3,8	3,8
Digitalisering af fredningsarkiver	3,4	3,4
Venedig Biennalen	3,1	3,1
Nordiske oversættelses til fordeling	2,8	2,8
Lektier online	2,2	2,2
Danmark læser	2,1	2,1
Medieudvikling	2,0	2,0
Minecraft	1,9	1,9
Tidsskriftstøtte	1,7	1,7
Skovlunde Bypark	1,7	1,7
DOIL II	1,6	1,6
Besigtigelse af udsmykningsopgaver	1,1	1,1
CED (Creative Europe Desk)	1,1	1,1
Følgeudgifter deponering, transport mv.	1,0	1,0
MBP Medborgerpuljen	1,0	1,0
BU-strategi - Små børn	1,0	1,0
Bu-strategi - Unge	0,9	0,9
Danish Crafts Collection	0,9	0,9
Kulturkuffert	0,9	0,9
ICC	0,8	0,8
Faste residencies	0,8	0,8
Campus Nordsjælland	0,8	0,8
Bogstart	0,7	0,7
Ringe	0,7	0,7
Besøgsprogrammer, Litteratur	0,7	0,7
Indkøb Kunsthåndværk/design	0,6	0,6
UFKIDOR Svanninge Bakker	0,6	0,6
Smykkemøbel	0,5	0,5
Nordiske oversættelses til Litteraturudvalget	0,4	0,4
Sydafrika	0,4	0,4
Twinningprojekt i Georgien - EU projekt	0,4	0,4
Billedkunst – Ph.d.-projekt	0,4	0,4
KUR-arrangement	0,4	0,4
Gl. Valby	0,4	0,4
Udlodningsmidler (Tips), annoncering	0,4	0,4
Besøgsprogrammer 2015	0,4	0,4
Udvikling af CB-rammeaftaler	0,3	0,3
Projekter og aktiviteter, Scenekunst	0,3	0,3
DLM	0,3	0,3
SKBL Konference 2015	0,3	0,3
Campus Roskilde Villesen	0,3	0,3
Musik, varer og tjenesteydelser	0,3	0,3
RealDania Ny bibliotekskoncept	0,3	0,3
D-dagsmonumentet, Sainte-Marie-du-Mont	0,3	0,3
Seminar om Kunstens rolle i samfundet	0,3	0,3
Bogpanelet	0,3	0,3
TMS/Voreskunst.dk	0,3	0,3
Øvrige	0,3	0,3
I alt	90,2	90,2

De tilskudsfinansierede aktiviteter beløber sig til 90,2 mio. kr. i 2015.

Bilag 3. Udestående tilsagn (mio. kr.)

Hoved- og underkonto	Primo- beholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimo- beholdning
21.11.11.50 Initiativer i forbindelse med formidlingsplanen	0,5	0,0	0,0	0,5
21.11.11.95 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed	1,2	0,0	0,0	1,2
21.11.11.97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	12,7	4,3	15,3	1,7
I alt	14,4	4,3	15,3	3,4

Ultimo 2015 er der ikke-udbetalte tilsagn under driften på 3,4 mio. kr., heraf halvdelen under andre tilskudsfinansierede aktiviteter. De udestående tilsagn er reduceret væsentligt, fra 14,4 mio. kr. primo året, idet der er givet færre tilsagn under drift end i tidligere år.

Bilag 4. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

Hensat ultimo 2015	Saldo
Åremålsansættelser, resultatløn og frivillig fratræden mv.	4,5
Hensættelser i alt	4,5

Der er på ultimo 2015 hensatte forpligtelser på 4,5 mio. kr., som vedrører optjent fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte mv.