

**Å r s r a p p o r t 2 0 0 7**  
**f o r**  
**K u l t u r m i n i s t e r i e t s**  
**A d m i n i s t r a t i o n s c e n t e r**

<b>Oversigt over tabeller, noter og bilag</b>	<b>3</b>
<b>1. Beretning</b>	<b>4</b>
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.3. Årets økonomiske resultat	10
1.4. Finansielle nøgletal	13
1.5. Forventninger til kommende år	13
<b>2. Målrapportering</b>	<b>14</b>
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt	14
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	14
2.3. Redegørelse for reservation	16
<b>3. Regnskab</b>	<b>17</b>
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	17
3.2. Resultatopgørelse	17
3.3. Balancen	18
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	20
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	21
<b>4. Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>22</b>
<b>5. Bilag til årsrapporten</b>	<b>24</b>
<b>6. Supplerende noter</b>	<b>32</b>

## Oversigt over tabeller, noter og bilag

### **Beretning og Målrapportering**

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 2: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

Tabel 4: Reservation

### **Regnskabstabeller**

Tabel 5: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatdisponering

Tabel 7: Balancen

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

Tabel 10: Bevillingsregnskab

### **Obligatoriske noter**

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Note 4: Hensatte forpligtelser

### **Obligatoriske bilag**

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse

Bilag 2: Tilskudsregnskab

Bilag 3: Udestående tilsagn

Bilag 4: Nøgletal

### **Øvrige tabeller**

Bilag 5: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 6: Metode til omkostningsfordeling

### **Supplerende noter til regnskabet**

Supplerende note

### **Supplerende Bilag**

Bilag 7: Resultater af brugerundersøgelserne 2007

## 1. Beretning

### 1.1. Præsentation af virksomheden

Kulturministeriets Administrationscenter er et fællesadministrativt center på Kulturministeriets område. Kulturministeriets Administrationscenter blev etableret 1. september 2005, jf. aktstykke 168 af 7. juni 2005.

Kulturministeriets Administrationscenter var i 2007 omfattet af en driftsaftale indgået med Kulturministeriets departement.

Det er Kulturministeriets Administrationscenters mission at arbejde for at fremme kvalitet og effektivitet i varetagelsen af de administrative drifts- og udviklingsopgaver på Kulturministeriets område.

Visionen for Kulturministeriets Administrationscenter er, at centret skal:

- være en effektiv og konkurrencedygtig leverandør af administrative ydelser af høj kvalitet
- sikre koordinering, udvikling og effektivisering af ministerområdets administrative processer
- være lydhør over for kundernes behov og tilbyde nye og efterspurgte administrative ydelser, som respekterer og understøtter de særlige faglige opgaver, som den enkelte kulturinstitution har ansvaret for
- skabe et arbejdsmiljø præget af trivsel og udvikling

Kulturministeriets Administrationscenter leverer ydelser inden for følgende produktområder:

- Tilskud
- Administrativ drift
- Koncernopgaver

#### *Tilskud*

Kulturministeriets Administrationscenter varetager opgaver vedrørende tips- og tilskudsadministration. I denne forbindelse deltager administrationscentret i forberedelsen af det årlige Tipsaktstykke, ligesom centret administrerer Kulturministeriets andel af tips- og lottomidlerne.

#### *Administrativ drift*

Administrationscentret leverer administrative driftsydelser til en række af ministerområdets statsinstitutioner. Der leveres således ydelserne inden for områderne løn, regnskab, økonomi, it, sekretariatsbetjening af eksterne råd og udvalg samt drift af husets servicecenter.

### *Koncernopgaver*

Administrationscentret varetager en række opgaver, der er vendt mod hele ministerområdet. Det drejer sig om:

- Koncernprojekter (ESDH, E-faktura, Navision Stat)
- Delegerede opgaver (Tilsyn med it-sikkerhed, it-arkitektur, it-strategi)
- Rådgivning (vedr. personalejura, udbud, indkøb og byggesager)

### **1.2. Årets faglige resultater**

Efter indflytningen på H. C. Andersens Boulevard 2 (HCAB) i efteråret 2006 blev 2007 året, hvor alle kom på plads i huset. I februar 2007 blev der holdt en indvielsesfest arrangeret af de tre styrelser og KUMADM i fællesskab.

Den fælles adresse på HCAB har givet de tre styrelser og KUMADM bedre muligheder for at samarbejde på tværs af institutionerne. Ud over det samarbejde, der naturligt udspringer af driften af husets fælles servicecenter, er der således i 2007 etableret et samarbejde om fælles kursusforløb, ligesom der er etableret en række tværgående faglige netværk. Samtidig har KUMADM og styrelserne indgået et samarbejde med departementet om elevrekruttering og udvikling af en projektlederuddannelse for hele ministerområdet.

KUMADMs bemanning er siden etableringen vokset fra ca. 40 til ca. 80 medarbejdere. Den store vækst i organisationen har betydet, at ledelsen i 2007 vurderede, at der var behov for en organisationsændring. Det førte til beslutningen om at ansætte en administrationschef med ansvar for den interne administration samt koncernforvaltningsopgaverne. Med tiltrædelse af den nye administrationschef pr. 1. januar 2008 blev organisationsændringen effektueret.

I 2007 påbegyndte KUMADM endvidere et større organisationsudviklingsprojekt, med henblik på at iværksætte en målrettet udvikling af centrets organisation, medarbejdere og ledere. Der blev udarbejdet en ansøgning til Statens Center for Kompetence- og Kvalitetsudvikling (SCKK), som i november 2007 valgte at støtte projektet med 0,5 mio. kr.

Også i forhold til antal kunder har KUMADM siden etableringen oplevet vækst. KUMADM har således i 2007 haft en kundetilgang på to nye it-kunder, tre nye økonomikunder samt én ny regnskabskunde.

Et meget væsentligt element i forhold til KUMADMs struktur/opbygning blev fastsat i 2007 i forbindelse med beslutningen af en ny betalingsmodel for KUMADM ydelser. Modellen bygger på en ensartet betalingsform for alle KUMADMs kunder, så det reelle omkostningsniveau bliver synligt. Det betyder, at KUMADMs ydelser på løn, regnskab og økonomi fra 2008 finansieres via timebetaling,

mens it-ydelserne finansieres via en abonnementsordning. Den nye betalingsmodel indebærer endvidere implementering af et helt nyt ydelseskatalog med beskrivelse af de enkelte ydelser, samt servicemål for disse.

#### *Resultater inden for de enkelte ydelsesområder*

Nedenfor findes en kort gennemgang af årets resultat for de enkelte ydelser. Resultaterne i 2007 afspejler, at 2007 var det første år, hvor KUMADM fysisk blev placeret under samme tag, og for alvor kunne igangsætte en ensartet udvikling af centrets kundebetjening. Det er KUMADMs vurdering, at de samlede resultater for 2007 er tilfredsstillende.

#### *Tilskud*

Pr. 1. januar 2007 fik KUMADM overført et antal nye tilskudsordninger. Departementet overførte således administrationen af de regionale kulturaftaler samt driftsmidler til Designskolen Kolding, Odsherred Teaterskole, Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi til KUMADM. Desuden overtog KUMADM administrationen af de tidligere amtslige tilskud for en 4-årig periode og ligeledes den tidligere amtslige halvdel af tilskuddet til handicapidrætskonsulenter.

#### *Løn*

Primo 2007 blev der som følge af kommunalreformen overført en række medarbejdere til Kulturministeriets område. Disse medarbejdere skulle fortsat være omfattet af de kommunale overenskomster, hvilket gav anledning til en ekstra belastning i centrets lønighed i starten af 2007. I slutningen af 2007 stod én af ministerområdets store kultur institutioner uden lønmedarbejder og måtte derfor i en periode købe lønydelsen i administrationscentret.

#### *Regnskab*

2007 var et år med store reformer på regnskabsområdet. For det første blev omkostningsreformen fuldt implementeret i 2007 samtidig med at en ny kontoplan trådte i kraft.

#### *Økonomi*

Ud over den løbende betjening af centerets økonomikunder, har implementering af omkostningsreformen i 2007 ført til en stigende efterspørgsel efter Økonomienhedens bistand til løsning af ad hoc opgaver for de institutioner, som ikke er økonomikunder i KUMADM.

### *It*

Ultimo 2007 afsluttede KUMADMs it-afdeling, overflytningen af 12 institutioners administrative pc-arbejdspladser til den nye fælles it-plattform. En proces som har strakt sig over to år, og som har trukket mange ressourcer i KUMADMs it-afdeling.

### *Sekretariatsbetjening*

Kulturministeriets Udvalg for Idrætsforskning holdt et møde med ministeren i december 2007. Ministeren gav udtryk for stor tilfredshed med udvalgets arbejde, også i forbindelse med samarbejdet om ph.d.-stipendiet til evaluering af idræt for vanskeligt stillede børn, og gav lovning på, at der vil blive afsat et ph.d.-stipendium i forbindelse med Sportsår 2009.

Herudover ønskede ministeren udvalgets og sekretariatets bistand til forhandlinger med andre ministerier om finansiering af forskning. Som opfølgning på mødet indsendte udvalget et katalog over mulige initiativer inden for idræt og forskning i forlængelse af regeringsgrundlaget.

Rådet for zoologiske anlæg fik ny formand i 2007 da den siddende formand Niels Nygaard ønskede at udtræde af rådet, fordi han var blevet valgt som formand for Danmarks Idræts-Forbund. Den hidtidige næstformand Bent Jørgensen blev ny formand for resten af rådets indeværende funktionsperiode fra 1. juli 2007 til 30. juni 2008.

Rådet har endvidere i 2007 afgivet indstilling til kulturministeren om fordelingen af det statslige driftstilskud for finansåret 2009. Dette skyldes et ønske om at friholde det nye råd for denne opgave, således at rådet får mere tid til at hellige sig bl.a. opgaven med at formulere det nye råds handlingsplan for den kommende 4 årige - periode.

### *Servicecenter*

Servicecenteret i HCAB er forankret i KUMADM. I 2007 er samarbejdet omkring husets drift kommet på plads, og der er indgået en samarbejdsaftale mellem husets institutioner.

### *Koncernprojekter*

KUMADMs projektledere har i 2007 haft ansvaret for en række større og mindre projekter. Implementeringen af Gatetrade, som var påbegyndt i 2006, blev afsluttet i 1. kvartal 2007. Pilotimplementering af ScanJour Captia i Nationalmuseet og Danmarks Biblioteksskole foråret 2007 med efterfølgende implementering i yderligere seks institutioner. To opgraderinger af Navision Stat i foråret 2007, samt

analyse af Navision Stat mhp. standardisering og sammenlægning. Koordinering i forbindelse med de to nye it-kunder.

#### *Delegerede opgaver*

I 2006 blev den statslige sikkerhedsstandard DS 484 implementeret på kulturministeriets område. Departementet har uddelegeret tilsynsforpligtelsen til KUMADM, og KUMADM har i 2007 gennemført 15 ud af 16 planlagte it-tilsynsbesøg på institutionerne. It-tilsynet på én institution er udskudt efter ønske fra institutionen.

Toplederforum godkendte primo 2007 en it-strategi for hele ministerområdet, og KUMADM har derefter udarbejdet handlingsplaner for, hvordan strategien implementeres på ministerområdet. I 2007 har KUMADM endvidere igangsat arbejdet med udvikling af en fælles it-arkitekturpolitik på ministerområdet, som forventes forelagt toplederforum medio 2008.

#### *Rådgivning*

Der har i 2007 været stor efterspørgsel efter KUMADMs udbudsrådgivning. KUMADM har således ydet rådgivning i 30 forskellige udbudssager i 2007. I syv af disse har bistanden strakt sig over hele udbudsforretningen fra start til slut. I 2007 blev det første fælles udbud på ministerområdet gennemført, ved indgåelse af en 3-årig kontrakt for rengøring og vinduespolering for 36 institutioner på ministerområdet. Fællesudbuddet resulterede i en årlig besparelse på 6 mio. kr. fordelt på de 36 institutioner, der deltog i udbuddet.

I 2007 blev der etableret en indkøbskoordineringsfunktion i KUMADM, hvis opgave det bl.a. er at sikre formidling og implementering af de forpligtende indkøbsaftaler, som Finansministeriet løbende indgår på vegne af hele staten. Etablering af indkøbsfunktionen er blevet godt modtaget på ministerområdet. Således viste brugertilfredshedsundersøgelsen, der blev gennemført i efteråret 2007, at 74 % af brugerne er tilfredse med den ydelse, de får leveret fra indkøbsfunktionen, og alle institutionerne i stort omfang gør brug af indkøbsfunktionen.

I 2007 er der på byggesagsområdet afsluttet to større byggerier og et mindre anlægsarbejde. Begge sagerne er afsluttet inden for den afsatte tid og det afsatte budget. I 2007 blev der derudover afsluttet syv mindre byggesager, mens der ved udgangen af året var 16 verserende byggesager, som fortsætter ind i 2008.

Personalejuristernes primære opgave er at bistå med rådgivning i personalesager til alle statsinstitutionerne på ministerområdet. Samtidig er der tradition for, at de selvejende kulturinstitutioner også benytter ordningen. I 2007 steg de selvejende institutioners efterspørgsel efter rådgivning både i relation til antal henvendel-

ser og antal institutioner der søgte råd. KUMADMs personalejurister har i 2007 planlagt og gennemført ansættelsesprocessen for syv institutionsledere på kulturministeriets område, der er udarbejdet en åremålspolitik for ministerområdet samt udarbejdet en lang række paradigmer for de centrale elementer i et ansættelsesforhold. KUMADM har som noget nyt i 2007 undervist selvejende museers administrative medarbejdere på kurser i personalejura.

### Målopfyldelse

**Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav**

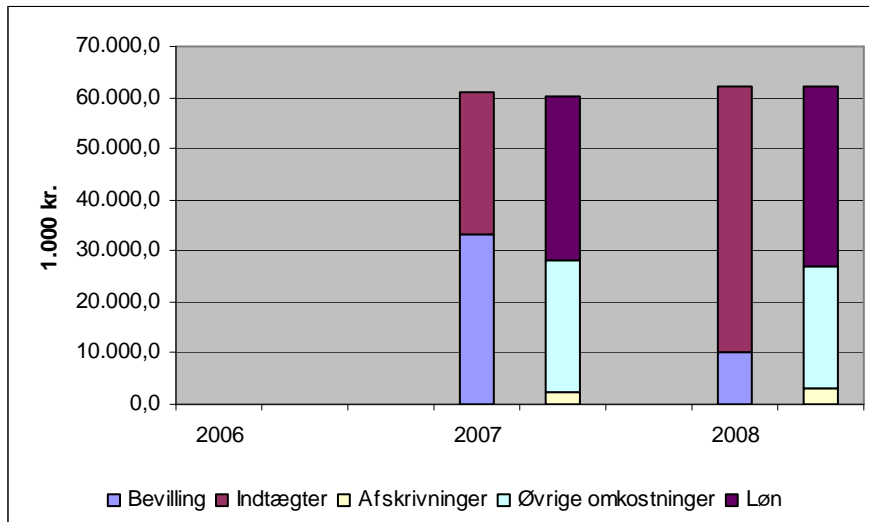
Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	1000 kr.	Antal	Antal	Antal
Tilskud	3.263,3	0	0	0
Administrativ drift	45.853,7	6	1	0
Koncernopgaver	11.163,6	6	0	0
I alt	60.280,6	12	1	0

Som det fremgår af tabel 1, er størstedelen af KUMADMs omkostninger bundet op på administrativ drift, som omfatter KUMADMs betalingsydelser indenfor løn, regnskab, økonomi og it. Der henvises endvidere til bilag 1: Oversigt over målopfyldelse.

KUMADM har i driftsaftalen for 2007 13 resultatkrav. 12 af resultatkravene er opfyldt, mens et er delvist opfyldt. , Det er endvidere aftalt med departementet, at resultatkravet om styrkelse af økonomirapportering og ledelsesinformation udgår, af driftsaftalen for 2007, idet resultatkravet var bundet op på Økonomistyrelsens ØS LDV-løsning., som ikke nåede at blive leveret i 2007.

### 1.3. Årets økonomiske resultat

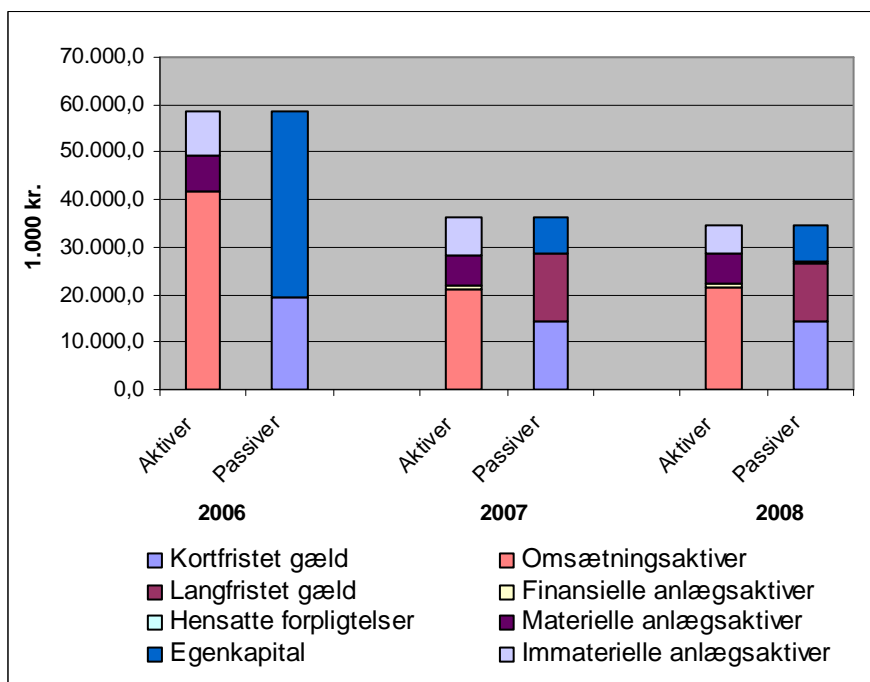
Figur 1: Indtægter og omkostninger



Som det fremgår af figur 1 har KUMADM et overskud i 2007. Resultatet vurderes tilfredsstillende i lyset af, at en række investeringer og projekter er udskudt til 2008.

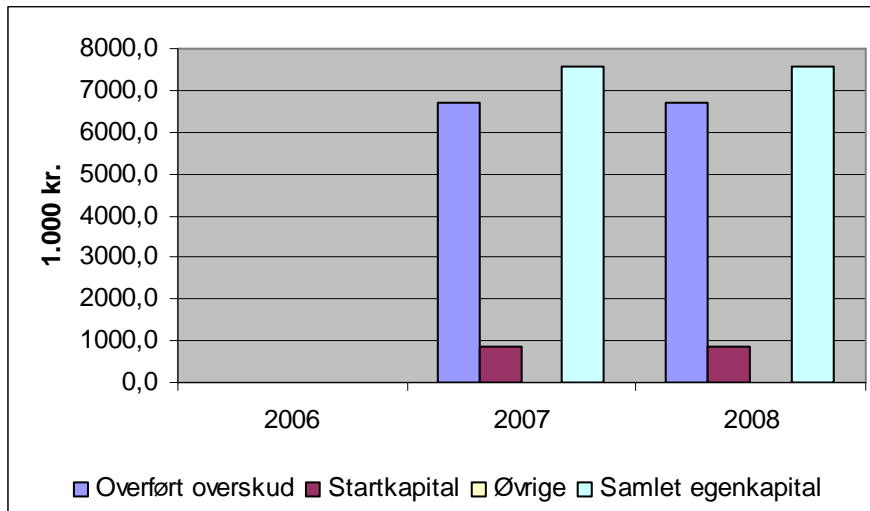
Fra 2008 ændres sammensætningen af KUMADMs indtægter. Den nye betalingsmodel, som træder i kraft fra 2008, medfører, at KUMADM i langt højere grad end tidligere selv skal indhente indtægter.

Figur 2: Balancens sammensætning



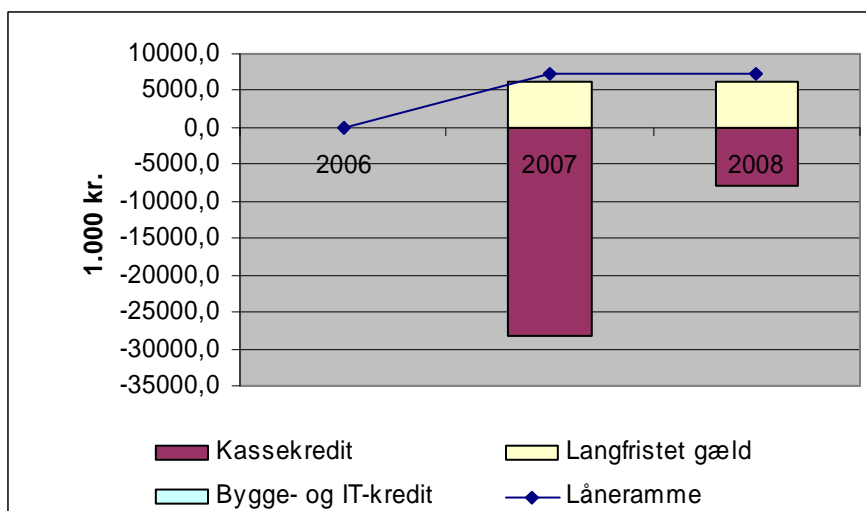
Aktiver og passiver forventes at blive reduceret lidt i 2008. Baggrunden for dette er, at KUMADM i 2006 foretog store investeringer i ny it-plattform, hvor størstedelen først skal reinvesteres i 2009. De største aktivposter herudover er det tilskudsadministrative system TAS og tilgodehavenderne. De største passivposter er den langfristede gæld, donation og leverandørgæld.

**Figur 3: Egenkapitalens sammensætning**



KUMADM's egenkapital består af startkapitalen på 0,84 mio. kr. og et positivt overført overskud på ca. 6,5 mio. kr. Det overførte overskud forventes at blive indefrosset med vedtagelsen af Finansloven for 2008, og er således ikke disponeret anvendt i 2008.

**Figur 4: Låneramme og SKB-gæld**



Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen er ultimo 2007 på 86,4 %.

Årets resultat kan forklares med, at følgende projekter og investeringer er udskudt til 2008:

- Implementering af ESDH i KUMADM
- Investering i et nyt nødstrømsanlæg
- Investering i diverse it-sikkerhedsløsninger
- Implementering af e-ordre
- Implementering af CMS-system
- LEAN og organisationsudviklingsprojekter

**Tabel 2: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter**

Art	Bevillingstype	Hovedkonto		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lov-bundne ordninger	Reservationsbev.	21.11.32. Kulturel rammebevilling	Udgifter Indtægter	139.500,0 0,0	139.013,1 0,0
	Reservationsbev.	21.11.33. Kultur i kommunerne	Udgifter Indtægter	4.500,0 0,0	0,0 0,0
	Reservationsbev.	21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov	Udgifter Indtægter	72.400,0 0,0	72.490,2 0,0
	Anden bev.	21.33.54. Tilskud til zoologiske anlæg	Udgifter Indtægter	37.100,0 0,0	37.005,3 0,0
	Reservationsbev.	21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet	Udgifter Indtægter	0,0 0,0	4.187,0 0,0
	Anden bev.	21.42.10. Det Fynske kunstakademi og det Jyske Kunstakademi	Udgifter Indtægter	2.200,0 0,0	2.200,0 0,0
	Reservationsbev.	21.42.25. Designskolen Kolding	Udgifter Indtægter	39.000,0 0,0	39.000,0 0,0
	Reservationsbev.	21.42.40. Diverse tilskud m.v.	Udgifter Indtægter	3.100,0 0,0	2.800,0 0,0
	Reservationsbev.	21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn	Udgifter Indtægter	8.600,0 5.000,0	11.279,9 5.000,0
	Reservationsbev.	21.61.10. Tilskud til handicapkonsulenter	Udgifter Indtægter	9.200,0 3.800,0	5.400,0 0,0
	Reservationsbev.	21.61.15. The Danish Year of Sports	Udgifter Indtægter	2.500,0 0,0	0,0 0,0

Der henvises til bilag 2: Tilskudsregnskab for regnskabsmæssige forklaringer til KUMADMs administrerede udgifter og indtægter.

#### **1.4. Finansielle nøgletal**

Der henvises til bilag 4 'Nøgletal'.

#### **1.5. Forventninger til kommende år**

KUMADMs nettoudgiftsbevilling reduceres markant i 2008. KUMADMs nye betalingsmodel har medført en rebalancering af bevilling overfor servicerede institutioner. Det betyder, at KUMADM i 2008 i endnu højere grad skal opkræve betaling for leverede ydelser.

De kommende år vil være præget af implementeringen af regeringens beslutning om etablering af to administrative servicecentre, som skal varetage IT, løn, regnskab og rejseadministration for hele staten. Regeringens beslutning betyder, at ca. 35 medarbejdere ventes overført fra KUMADM til de nye servicecentre.

Kulturministeriets departement har nedsat en Task Force, som får til opgave at planlægge processen for overflytning af medarbejdere for hele ministerområdet til de nye servicecentre. Denne Task Force bliver fysisk placeret i HCAB og departementet har udpeget KUMADMs vicedirektør Thomas Sjøstrøm Bang som ansvarlig for implementeringsopgaven.

KUMADM har i 2007 mærket, at det er blevet vanskeligere at rekruttere kvalificerede medarbejdere med kompetencer inden for økonomistyring og løn. KUMADM vurderer, at denne tendens vil fortsætte de kommende år, hvorfor rekruttering og fastholdelse af medarbejderne vil være i fokus.

KUMADM har i 2007 mærket en generel tendens til øget efterspørgsel på koncernforvaltningsydelserne, og dette har ført til, at der i 2008 gennemføres en opnormering af rådgivningsfunktionerne inden for byggesager, udbud og personalejura.

## 2. Målrapportering

### 2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

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

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	Andel opfyldte resultatkrav
Tilskud	0,0	-3.300,0	3.263,3	5 %	0/0
Administrativ drift	-26.700,7	-23.760,9	45.853,7	567 %	6/7
Koncernopgaver	-6.500,6	-830,4	11.163,6	-472 %	6/6
<b>I alt</b>	<b>-33.201,3</b>	<b>-27.891,4</b>	<b>60.280,6</b>	<b>100 %</b>	<b>12/13</b>

Indtægter og omkostninger balancerer for opgaven 'Tilskud'.

Det økonomiske resultat for opgaverne 'Administrativ drift' og 'Koncernopgaver' indikerer, at der er en underdækning på 'Koncernopgaver', der finansieres af 'Administrativ drift'.

'Indtægtsført bevilling' er fordelt forholdsmæssigt efter omkostningernes andel af de samlede omkostninger. Denne fordelingsnøgle er udtryk for et skøn, da KUMADM bevilling ikke er øremærket til henholdsvis administrativ drift og koncernopgaver.

Med den nye betalingsmodel er der taget højde for denne usikkerhed, idet det fra 2008 kun er koncernopgaver, der er bevillingsfinansierede.

KUMADM har stort set opfyldt alle de resultatmål der er opstillet i centrets driftsaftale for 2007, jf. bilag 1. Et mål er ikke opfyldt og baggrunden herfor bliver forklaret i afsnit 2.2.

### 2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

*Besvarelse på brugerundersøgelse i 2007 skal for de enkelte ydelser være på niveau eller bedre end besvarelserne i 2006*

For hovedparten af KUMADMs ydelser i brugerundersøgelsen for 2007 var tilfredsheden enten bedre eller den samme som ved brugerundersøgelsen i 2006.

Regnskabsydelsen fik som den eneste ydelse et dårligere resultat i 2007 end i 2006. I 2006 var 70 % af regnskabskunderne tilfredse med den ydelse de fik leveret. Denne tilfredshed var faldet til 64 % i 2007. Hovedårsagen til den faldende kundetilfredshed skal formentlig bl.a. findes i, at 2007 var et år med store reformer på regnskabsområdet, samt en mangel på dialog mellem kunden og den ansvarlige regnskabsmedarbejder.

For det første blev omkostningsreformen fuldt implementeret i 2007 samtidig med at en ny kontoplan trådte i kraft. I løbet af 2007 skulle der endvidere ske et skift fra Jyske Bank til Danske Bank, som viste sig at være teknisk vanskeligere at gennemføre end først antaget.

Regnskabsenheden har på grund af de store reformer været præget af ressource-mangel, og da der samtidig har været tilgang af regnskabskunder ultimo 2006 og primo 2007, har arbejdspresset i regnskabsenheden været markant. Som følge af nye arbejdsopgaver som følge af omkostningsreformen samt kundetilgangen har regnskabsenheden fået tilført tre årsværk i 2007.

For at imødekomme behovet for en bedre dialog mellem KUMADMs regnskabskunder og KUMADMs regnskabsmedarbejdere vil der i 2008 blive arrangeret kundemøder på sagsbehandlerniveau, hvor løsning af de konkrete regnskabsopgaver kan drøftes.

#### *Brugerundersøgelse: it-slutbrugerne*

Efter aftale med departementet skulle KUMADM i 2007 både spørge ledelsen på institutionerne og slutbrugerne om, hvor tilfredse de var med KUMADMs it-ydelser. Blandt institutionslederne var tilfredsheden med KUMADMs it-ydelser steget fra 33 % i 2006 til 73 % i 2007. Blandt slutbrugerne (som ikke indgik i undersøgelsen for 2006) var kundetilfredsheden på 54 % i 2007. Den generelle holdning blandt slutbrugerne er således, at KUMADMs it-service ikke er god nok. KUMADM skal derfor fortsat have fokus på forbedring af kvaliteten af sin it-leverance. Baggrunden for forskellen i resultatet mellem institutionslederne og slutbrugeren, er formentlig, at KUMADM og institutionslederne ikke har været gode nok til at få formidlet ud til slutbrugeren, hvilke ydelser KUMADM skal levere ifølge samarbejdsaftalerne. Mange slutbrugere har således forventninger, som går udover, hvad KUMADM er forpligtet til at levere ifølge samarbejdsaftalerne.

KUMADM har derfor en formidlingsopgave i 2008, som går ud på at få afstemt slutbrugernes forventninger med indholdet i de indgåede samarbejdsaftaler. For at sikre en bedre dialog med slutbrugeren vil KUMADM i 2008 indføre en telefon-support som supplement til den eksisterende Helpdeskordning.

KUMADM igangsatte i 2007 et organisationsudviklingsprojekt, som bl.a. skal understøtte centrets forretningsgange og kundebetjening. Dette projekt i samarbejde med nye kvalitetsmål for it-afdelingen skal gerne bidrage til, at kundetilfredsheden blandt slutbrugerne bliver højere i 2008, end den var i 2007.

### 2.3. Redegørelse for reservation

**Tabel 4: Reservation, hovedkonto [21.11.30.]**

	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
<b>Administrativ drift</b>		<b>743,0</b>	<b>401,3</b>	<b>341,7</b>	
Indeklimaundersøgelse	2006	100,0	0,0	100,0	2008
LIS-system	2006	230	0	230	2008
Organisationsudvikling	2006	413,0	401,3	11,7	2008

KUMADM har reserveret bevilling fra 2006. Der verserer stadig en sag med Slots- og Ejendomsstyrelsen/Jorchs Ejendomme om indeklimaundersøgelse samt udbedring af et fraflyttet lejemål. Sagen forventes afsluttet i 2008.

Implementering af ØS LDV i KUMADM er blevet udskudt til 2008, derfor er reservationen til LIS-system ikke anvendt.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og –bevillinger. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

Data anvendt i regnskabskapitlet stammer fra SKS.

#### 3.2. Resultatopgørelse

**Tabel 5: Resultatopgørelse**

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	0,0	-32.800,0	-9.737,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-401,3	-341,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-33.201,3</b>	<b>-10.078,7</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-22.575,3	-43.825,1
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-55.776,6</b>	<b>-53.903,8</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	0,0	3.400,2	3.400,2
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>3.400,2</b>	<b>3.400,2</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	0,0	29.655,8	30.595,6
Andre personaleomkostninger	0,0	158,7	178,2
Pension	0,0	3.452,3	5.470,8
Lønrefusion	0,0	-1.040,5	-1.064,9
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>32.226,3</b>	<b>35.179,6</b>
Af- og nedskrivninger	0,0	2.334,6	3.203,9
Andre ordinære driftsomkostninger	0,0	22.000,6	19.847,5
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>59.961,8</b>	<b>61.631,2</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>0,0</b>	<b>4.185,2</b>	<b>7.727,5</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0,0	-4.726,2	-7.827,5
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0,0</b>	<b>-541,0</b>	<b>-100,0</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	-589,9	-300,0

Finansielle omkostninger	0,0	318,9	400,0
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>0,0</b>	<b>-812,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-812,1</b>	<b>0,0</b>

Resultatopgørelsen viser et overskud på ca. 0,8 mio. kr. Resultatet vurderes tilfredsstillende, idet en række projekter og investeringer er udskudt til 2008. Der henvises til note 1 i afsnit 5 vedrørende personaleomkostninger.

Bevillingstallet for budget 2008 består af bevilling på FFL08-II samt forventede TB-transaktioner for 2008, der ikke er indarbejdet på FFL08-II.

**Tabel 6: Resultatdisponering**

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
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	0,0	-812,1	0,0

Det overførte overskud er indefrosset og budgetteres derfor videreført til 2009.

### 3.3. Balancen

**Tabel 7: Balancen, 1000 kr.**

Aktiver note:	Primo 2007	Ultimo 2007	Passiver note:	Primo 2007	Ultimo 2007
<b>Anlægsaktiver:</b>			<b>Egenkapital</b>		
<b>2</b> <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Startkapital	842,0	842,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	8.240,9	6.848,4	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	1.241,1	1.114,2	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	0,0	70,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.481,9</b>	<b>8.032,6</b>	Overført overskud	5.762,2	6.717,5
<b>3</b> <i>Materielle anlægsaktiver</i>			<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.604,2</b>	<b>7.559,5</b>
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	<b>4</b> <b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>123,1</b>	<b>248,7</b>
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	6.641,0	6.218,2
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	423,7	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	7.348,2	6.020,6	Donationer	20.378,3	7.812,2
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.348,2</b>	<b>6.444,3</b>			
Statsforskrivning	842,0	842,0			

Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>			<b>Langfristet gæld i alt</b>	27.019,3	14.030,4
	842,0	842,0			
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	17.672,1	15.319,0			
<b>Omsætningsaktiver:</b>					
Varebeholdning	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Tilgodehavender			Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.804,5	10.612,1
	42.022,3	24.773,9	Anden kortfristet gæld	912,7	-1.777,4
Værdipapirer	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	1.969,7	3.432,3
<i>Likvide beholdninger</i>			Reserveret bevilling	743,0	341,7
FF5 Uforrentet konto	-31.705,0	-31.980,8	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.241,6	1.919,6
FF7 Finansieringskonto			Periodeafgrænsningsposter	-10.660,0	0,0
	5.762,0	28.254,8	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	11,6	14.528,3
Andre likvider	6,8	0,0	<b>Gæld i alt</b>	27.030,9	28.558,7
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	-25.936,2	-3.725,9			
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	16.086,0	21.048,0	<b>Passiver i alt</b>	<b>33.758,2</b>	<b>36.366,9</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>33.758,2</b>	<b>36.366,9</b>			

Vedrørende noter til anlægsaktiver og hensatte forpligtelser henvises der til note 2, 3 og 4 i afsnit 5.

Ultimo 2006 udsendte KUMADM opkrævning for betaling af ydelser for hele 2006, hvorfor tilgodehavenderne ultimo 2006 var meget store. Tilgodehavenderne er indbetalt i løbet af 2007, hvorfor tilgodehavenderne er reduceret væsentligt i 2007.

FF7 kontoen har haft en stor tilgang af likviditet i løbet af 2007. Årsagen er, at KUMADM havde mange tilgodehavender primo 2007, som så er indbetalt i løbet af året.

Posten 'Anden kortfristet gæld' har modsat fortegn af det forventede. Det skyldes, at KUMADM ultimo 2007 modtog afregning af købsmoms for periode 12/2007. Den tilhørende bankpost blev ikke indlæst i 2007 og posten blev derfor ikke udlignet på kontoen. Posten er udlignet på kontoen primo 2008.

Der blev lavet nogle fejlprimoposteringer vedrørende donationer og periodeafgrænsningsposter i forbindelse med bogføringen af den endeligt tilpassede åbningsbalance pr. 1.1.2007. De er rettet op i løbet af 2007 og saldiene ultimo 2007 er retvisende.

I forbindelse med omlægning til den ny kontoplan er poster vedrørende systemtekniske konti m.v. ændret fra at være et aktiv til nu at være et passiv, hvorfor der er en afvigelse mellem primo 2007 i SKS og den godkendte åbningsbalance. Posterne er i SKS vist under Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti.

### 3.4. Egenkapitalforklaring

**Tabel 8: Egenkapitalforklaring**

1000 kr., løbende priser	
<b>Egenkapital primo R-året</b>	<b>6.604,2</b>
Startkapital primo	842,0
+Ændring i startkapital	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>842,0</b>
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	5.762,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	143,3
+Regulering (diverse)	0,0
+Overført fra årets resultat	812,1
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>6.717,5</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>7.559,5</b>

Egenkapitalen stemmer ikke med egenkapitalen på bevillingsafregningen. Det skyldes, at posterne 'Flytning mellem bogføringskredse' samt 'Udsaldering FF1' ikke indgår i egenkapitalen på bevillingsafregningen. Herudover er der forskel i afrundingsdifferencerne på overført overskud ultimo 2006 mellem SKS og bevillingsafregningen. De beskrevne problemer i overensstemmelsen mellem SKS og bevillingsafregningen i Statens Budgetsystem vil blive søgt løst i samarbejde med Økonomistyrelsen i 2008.

### 3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Ultimo 2007 er værdien af anlægsaktiverne større end de langfristede gældsforpligtelser. Det skyldes, at likviditeten opgøres pr. 31. december 2007 og KUMADM har foretaget anskaffelser af anlægsaktiver i supplementsperioden. Herudover er der ført en rentepost på gældskontoen.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 9: Inddækning af merforbrug**

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		23.000,0
Lønforbrug*		32.193,2
Difference	102,5	-9.193,2

\*Efterindtægt på ca. 33.000 kr. udbetalt i 2007 indgår ikke i det lønsumsforbrug, der holdes op mod lønsumsloftet. Lønsumsforbruget i tabel 9 afviger derfor fra de samlede personaleomkostninger, der fremgår af resultatopgørelsen.

KUMADM har en særlig bevillingsbestemmelse på finansloven, der giver KUMADM adgang til at forøge lønsumsforbruget ved forøgede indtægter. KUMADM har således ikke overskredet lønsumsloftet, idet der har været tilsvarende merindtægter.

### 3.7. Bevillingsregnskabet

**Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.11.30.)**

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab 2006</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Regnskab 2007</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2008</i>
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-33.450,0	-32.800,0	-650,0	-9.737,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	-743,0	-401,3	-341,7	-341,7
Indtægter	0,0	-24.051,5	-27.891,4	3.839,9	-51.952,6
<b>Indtægter i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-58.244,5</b>	<b>-61.092,7</b>	<b>2.848,2</b>	<b>-62.031,2</b>
Udgifter	0,0	64.006,5	60.280,6	3.725,9	62.031,2
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>5.762,0</b>	<b>-812,1</b>	<b>6.574,1</b>	<b>0,0</b>

KUMADM budgetterede i 2007 med at anvende det overførte overskud på ca. 5,7 mio. kr. Resultatet for 2007 blev et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Der blev i 2007 afholdt flere omkostninger og opnået flere indtægter end budgetteret, hvilket blandt andet skyldes kundetilgang.

Årets resultat kan forklares med, at følgende projekter og investeringer er udsat til 2008:

- Implementering af ESDH i KUMADM
- Investering i et nyt nødstrømsanlæg
- Investering i diverse it-sikkerhedsløsninger
- Implementering af e-ordre
- Implementering af CMS-system
- LEAN og organisationsudviklingsprojekter

## 4. Påtegning af det samlede regnskab

### Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kulturministeriets Administrationscenter, CVR nummer 28694520, er ansvarlig for

- § 21.11.30 Kulturministeriets Administrationscenter
- § 21.11.32.10. Musik
- § 21.11.32.20. Teater
- § 21.11.32.40. Museer
- § 21.11.33. Kultur i kommunerne
- § 21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov
- § 21.33.54. Tilskud til zoologiske anlæg
- § 21.33.75.10. Mindre anlægsprojekter, museer m.v.
- § 21.33.75.15. J. F. Willumsen Museet, udbygning
- § 21.33.75.16. Glasmuseet i Ebeltoft, udvidelse
- § 21.33.75.17. Tilskud til brandsikring af Louisiana
- § 21.42.10.10. Det Fynske kunstakademi
- § 21.42.10.20. Det Jyske Kunstakademi
- § 21.42.25.50. Designskolen Kolding, driftstilskud
- § 21.42.40.40. Odsherred Teaterskole
- § 21.42.40.50. Designpraktik
- § 21.61.05.10. Idræt for vanskeligt stillede børn
- § 21.61.10.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter
- § 21.61.10.20. Hjemmeside om idræt for handicappede børn
- § 21.61.15.10. The Danish Year of Sports

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

### Påtegning

Der 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 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 København 7/4 2008

Underskrift



---

Direktør Michael Henneberg Pedersen

Sted, dato København 13/4 2008

Underskrift



---

Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

## 5. Bilag til årsrapporten

### Obligatoriske noter:

#### Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	0,0	16,8	54,0	69,6	76,8
Tilgang af medarbejdere	0,0	31,0	8,0	18,0	20,0
Afgang af medarbejdere	0,0	2,0	6,0	13,0	15,0

#### Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	10.019,5	1.700,0	11.719,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	10.019,5	1.700,0	11.719,5
Tilgang	0,0	540,5	540,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	10.019,5	2.240,5	12.260,0
Akk. afskrivninger	3.171,1	1.126,3	4.297,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	3.171,1	1.126,3	4.297,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	6.848,4	1.114,2	7.962,6
Årets afskrivninger	1.392,5	667,4	2.059,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	1.392,5	667,4	2.059,8
Afskrivningsperiode/år	5-8	3	

	Udviklings- projekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2007	0,0
Tilgang	70,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007	70,0

**Note 3: Materielle anlægsaktiver**

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	0,0	0,0	9.447,5	9.447,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>9.447,5</b>	<b>9.447,5</b>
Tilgang	0,0	0,0	446,0	0,0	1.843,0	2.289,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>446,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11.290,5</b>	<b>11.736,5</b>
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	22,3	0,0	5.164,9	5.187,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	105,0	105,0
<b>Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>22,3</b>	<b>0,0</b>	<b>5.269,9</b>	<b>5.292,2</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>423,7</b>	<b>0,0</b>	<b>6.020,6</b>	<b>6.444,3</b>
Årets afskrivninger*	0,0	0,0	22,3	0,0	3.170,6	3.192,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>22,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3.170,6</b>	<b>3.192,9</b>
Afskrivningsperiode/år	0	0	5	0	3	

**Note 4: Hensatte forpligtelser**

1000 kr.	
Værdi primo 2007	123,1
Åremålshensættelse vicedirektør	52,4
Åremålshensættelse direktør	73,2
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>248,7</b>

**Bilag 1: Oversigt over målopfyldelse**

Indsatsområde/ hovedformål	Målopfyldelse		
	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
<b>Indsatsområde 1: Kundefokus</b>			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Servicemål	Servicemål er opstillet for alle kundevedtagede ydelser	Servicemål er opstillet	100 % opfyldelse
Etablering af brugerfora	Kortlægning af eksisterende brugerfora Analyse af brugernes behov for dialog og inddragelse.	Kortlægning gennemført Analysen er gennemført.	100 % opfyldelse
	Brugerundersøgelsen i 2007 skal vise en generel tilfredshed på mindst 60% med de nye brugerfora	Brugerundersøgelsen viste en brugertilfredshed på 62 %	100 % opfyldelse

Kundefokus	Etableres nye brugerfora, der dækker brugerens behov	Fora er etableret	100 % opfyldelse
	It-ydelsen skal vise generel tilfredshed på mindst 60 %	Brugerundersøgelse i efterår 2007. Kundetilfredsheden var på 73 %	100 % opfyldelse
	For øvrige ydelser skal tilfredsheden være på niveau eller bedre end resultaterne ved 2006-undersøgelsen	Brugerundersøgelse i efterår 2007. Jf. bilag 7.	75 % opfyldelse
<b>Indsatsområde 2: Effektivitet og produktivitet</b>			
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav i 2007</b>	<b>Resultat</b>	<b>%</b>
Analyse af Navisiondata-baser	KUMADM gennemfører et analysearbejde vedrørende mulighederne for sammenlægning af Navisiondata-baser	Analysearbejdet er gennemført	100 % opfyldelse
<b>Indsatsområde 3: Koncernaktiviteter</b>			
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav i 2007</b>	<b>Resultat</b>	<b>%</b>
Udbud	I 2007 revurderes ministerområdets udbudspolitik	Udbudspolitik er revideret	100 % opfyldelse
	I 2007 gennemføres kategorisering af kerneopgaver efter udbudsegnethed	Kategorisering efter udbudsegnethed gennemført	100 % opfyldelse
Indkøb	I 2007 etableres en funktion for indkøbskoordinering og rådgivning	Funktion for indkøbskoordinering og rådgivning er etableret	100 % opfyldelse
	Funktionen evalueres ved udgangen af 2007	Funktionen er evalueret. Kundetilfredsheden var 74 %.	100 % opfyldelse
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav i 2007</b>	<b>Resultat</b>	<b>%</b>
Personale jura	Der udvikles og implementeres en åremålspolitik for ministerområdet	Åremålspolitik er udviklet	100 % opfyldelse
	Der udvikles paradigmer for de centrale elementer i et ansættelsesforhold	Paradigmer er udviklet	100 % opfyldelse
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav i 2007</b>	<b>Resultat</b>	<b>%</b>
Bedre økonomirapportering og ledelsesinformation	Styrkelse af økonomirapportering og ledelsesinformation baseret på den nye lokale datavarehus-løsning, som ØES frigiver i efteråret 2007	Projektet er ikke påbegyndt, da ØES ikke nåede at frigive systemet inden året udgang.	0 % opfyldelse

**Bilag 2: Tilskudsregnskab**

1000 kr.	2007							2008		
Tilskudsordning	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
21.11.32.10. Kulturel rammebevilling	43,8	18.900,0	18.943,8	18.835,4	64,6	-	-	-	22.200,0	22.200,0
21.11.32.20. Kulturel rammebevilling	32,6	52.200,0	52.232,6	52.372,3	(172,3)	-	-	-	21.500,0	21.500,0
21.11.32.40. Kulturel rammebevilling	294,2	68.400,0	68.694,2	67.805,5	594,5	857,4	-	857,4	77.600,0	78.457,4
21.11.33.10. Kultur i kommunerne	2.900,0	4.500,0	7.400,0	-	4.500,0	7.400,0	1.000,0	7.400,0	4.500,0	11.900,0
21.11.34.10. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov	-	72.400,0	72.400,0	72.490,2	(90,2)	(90,2)	769,4	(90,2)	74.400,0	74.309,8
21.33.54.10. Tilskud til zoologiske anlæg	-	37.100,0	37.100,0	37.005,3	94,7	94,7	-	-	38.000,0	38.000,0
21.33.75.10. Anlægstilskud på museumsområdet	1.999,1	-	1.999,1	-	-	1.999,1	-	1.999,1	-	1.999,1
21.33.75.15. Anlægstilskud på museumsområdet	2.000,0	-	2.000,0	-	-	2.000,0	-	2.000,0	-	2.000,0
21.33.75.16. Anlægstilskud på museumsområdet	563,0	-	563,0	4.187,0	(4.187,0)	(3.624,0)	-	(3.624,0)	-	(3.624,0)
21.33.75.17. Anlægstilskud på museumsområdet	3.624,0	-	3.624,0	-	-	3.624,0	-	3.624,0	-	3.624,0
21.42.10.10. Det Fynske Kunstakademi	-	1.300,0	1.300,0	1.300,0	-	-	-	-	1.300,0	1.300,0
21.42.10.20. Det Jyske Kunstakademi	-	1.300,0	1.300,0	1.300,0	-	-	-	-	1.300,0	1.300,0
21.42.25.50. Designskolen Kolding	-	39.000,0	39.000,0	39.000,0	-	-	-	-	39.400,0	39.400,0
21.42.40.40. Diverse tilskud mv.	-	2.800,0	2.800,0	2.800,0	-	-	-	-	2.900,0	2.900,0
21.42.40.50. Diverse tilskud mv.	-	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	300,0	300,0	600,0

21.61.05.10. Idræt for vanskeligt stillede børn	14.090,1	8.600,0	22.690,1	11.279,9	(2.679,9)	11.410,2	6.425,1	11.410,2	9.100,0	20.510,2
21.61.10.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	-	9.100,0	9.100,0	5.300,0	3.800,0	3.800,0	-	-	9.200,0	9.200,0
21.61.10.20. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	-	100,0	100,0	100,0	-	-	100,0	-	-	-
21.61.15.10. The Danish Year of Sports	-	2.500,0	2.500,0	-	2.500,0	2.500,0	-	2.500,0	50.000,0	52.500,0

### Regnskabsmæssige forklaringer til tilskudsregnskabet

#### 21.11.32. Kulturel rammebevilling

Det er departementets vurdering, at tilskudsordningen er forvaltet efter formålet. De faglige resultater vurderes løbende i forbindelse med departementets opfølgning på de regionale kulturaftaler, se <http://www.kum.dk/sw734.asp>. Resultatet for 2007 vurderes som tilfredsstillende.

Hovedkontoen udviser vedr. 2007 et overskud på 486.456 kr. Dette overskud er sammensat af en række mindre regnskabstekniske fejl, der vil blive berigtiget i 2008 hhv. ved bevillingsafregningen for 2008:

- Vedrørende 21.11.32.20. Teater mangler en tilbagebetaling på 157.538 kr. at blive bogført i 2007. Beløbet har stået på en beholdningskonto i 2007 og vil blive omposteret i 2008. Underskuddet på underkonto 20. er derfor ikke retvisende, idet underskuddet ville have været mindre.
- Vedrørende 21.11.32.40. Museer er der fejlagtigt sket det at rammeoverførsel fra puljen 21.33.31. Tilskud til museer med almindelig tilskudsordning vedr. et enkelt tilskud både er sket både finansloven for 2007 og for TB07. Fejlen vil blive berigtiget på TB08.

På hovedkonto 21.11.32 er der ved bevillingsafregningen for 2007 sket en omflytning mellem underkonti, således at underkonto 10 og 20 er udlignet, og det akkumulerede overskud fremgår af underkonto 40.

#### 21.11.33. Kultur i kommunerne

Udbetaling af tilskuddet har afventet afslutning af aftaler med kommunerne, som er på plads fra 2008, hvor det opsparede tilskud bliver udbetalt.

#### 21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud

Ved en fejl er tilskud på 484.597 kr. blevet bogført to gange, hvorved bevillingen fremstår som overskredet. Korrigeret for fejlen er videreførslen ultimo 2007 394.402 kr. Fejlen vil blive rettet på regnskabet for 2008.

#### 21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet

På hovedkonto 21.33.75. er der sket en bogføringsfejl mellem underkonto 16 og 17. Underkonto 16 udviser således fejlagtigt et merforbrug. Fejlen vil blive rettet i 2008.

#### 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi

Bevillingen vedrører driftstilskud til de to kunstakademier. Tilskuddet er udbetalt korrekt og til tiden. Det faglige resultat, der er opnået for tilskuddet, vurderes som tilfredsstillende.

#### 21.42.25. Designskolen Kolding

Bevillingen vedrører driftstilskud til Designskolen Kolding. Tilskuddet er udbetalt korrekt og til tiden. Designskolen Kolding har indgået resultatkontrakt med departementet gældende perioden 2007-2010. Skolen har i 2007 nået de krævede resultater, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

#### 21.42.40.40. Odsherred Teaterskole

Bevillingen vedrører driftstilskud til Odsherred Teaterskole. Tilskuddet er udbetalt korrekt og til tiden. Det faglige resultat, der er opnået for tilskuddet, vurderes som tilfredsstillende.

#### 21.42.40.50. Designpraktik

Bevillingen vedrører administration og markedsføring af praktikordning for studerende ved Kulturministeriets design- og arkitektuddannelser. Kontrakt for ordningen 2007-2010 mellem Dansk Design Center og Kulturministeriet blev først underskrevet i november 2007, hvorfor bevillingen ikke kom til udbetaling i 2007.

#### 21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn

Bevillingen vedrører tilskud til idrætsprojekter i for vanskeligt stillede børn i idrætsforeninger. Resultatet vurderes som tilfredsstillende, idet der er igangsat en række nye projekter for målgruppen. Projekterne vil efter afslutning blive evalueret. Videreførslen forventes anvendt i 2008.

#### 21.61.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter

Bevillingen vedrører tilskud til handicapidrætskonsulentordningen. Det faglige resultat, der er opnået for tilskuddet, vurderes som tilfredsstillende. For reservationsbevillingen 'Tilskud til handicapidrætskonsulenter' er niveauet for indtægter og udgifter 3,8 mio. kr. lavere end på finanslov 2007. Det er som følge af, at de 3,8 mio. kr. af tekniske årsager er ved en fejl anvist direkte via tipspuljen i stedet for at blive udbetalt til finanslovsbevillingen som en indtægt. Dette indebærer, at udgifterne til handicapidrætskonsulenterne vil være 5,4 mio. kr. og indtægterne 0,0 mio. kr.

#### 21.61.15. The Danish Year of Sports

Bevillingen vedrører offensiv global markedsføring af Danmark i forbindelse med, at Danmark i 2009 er vært ved omkring 30 internationale sportsbegivenheder. Der er i 2007 anvendt midler til at udarbejde en masterplan for det videre forløb. Det faglige resultat, der indtil videre er opnået for tilskuddet, vurderes som tilfredsstillende. Den resterende videreførsel på 2.500 t. kr. planlægges anvendt frem til 2009 i forbindelse med udmøntning af den masterplan, der i 2007 er blevet vedtaget af styregruppen for The Danish Year of Sports 2009.

**Bilag 3: Udestående  
tilsagn**

Hovedkonto 1000 kr.	Primo- beholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimo- beholdning
21.11.33.10. Kultur i kom- munerne	-	-	-	1.000,0
21.11.34.10. Overgangs- ordning for faste amtslige tilskud uden for lov	-	72.490,2	71.720,8	769,4
21.61.05.10. Idræt for vanskeligt stillede børn	-	11.279,9	4.854,9	6.425,1
21.61.10.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	-	5.300,0	5.300,0	-
21.61.10.20. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	-	100,0	-	100,0
21.61.15.10. The Danish Year of Sports	-	-	-	-

Regnskabsresultatet for hovedkonto 21.11.33. er forkert, idet det viser, at der ikke er givet tilsagn om tilskud i 2007. Som det fremgår af ovenstående tabel, var der ultimo 2007 en hensættelse på 1 mio. kr., som reelt skulle have været bogført som et tilsagn om tilskud. Årsagen til fejlen er, at TAS var sat forkert op, og derfor blev hensættelsen ikke som planlagt registreret som et tilsagn i Navision før i marts 2008. Udbetalingen blev dog foretaget i 2007.

**Bilag 4: Oversigt over nøgletal**

1000 kr.	2005	2006	2007
1 Negativ udsvingsrate	-	-	797,8 %
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	-	15,2 %
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	-	86,4 %
4 Overskudsgrad	-	-	1,5 %
5 Bevillingsandel	-	-	59,5 %
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	-	0,0 %
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	-	0,0 %
7 Tab på debitorer	-	-	0,0 %
8 Kapitalandel	-	-	4,8 %
9 Nedskrivningsratio	-	-	40,0 %
10 Opretholdelsesgrad	-	-	55,2 %
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	-	463
12 Soliditetsgrad	-	-	20,8 %
13 Reservationsflow	-	-	0,0 %
14 Reservationsandel	-	-	0,0 %
15 Akk. reservationsandel	-	-	0,8 %

## Bilag 5: Klare mål for brugerrettede opgaver

### Kulturministeriets Administrationscenter

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala. Kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
[]	Tilskud - Idrætsforskningsudvalg	Kvitteringsbreve og tilsagnsbreve er udsendt rettidigt	T	0,85	TAS	95 % er fremsendt til tiden. Resultatet vurderes som tilfredsstillende
			P	0,75		
			U	0,5		
[]	Tilskud - Zoologiske anlæg	Kvitteringsbreve og tilsagnsbreve er udsendt rettidigt	T	0,85	TAS	100 % er fremsendt til tiden. Resultatet vurderes som tilfredsstillende
			P	0,75		
			U	0,5		

### Bilag 6: Metode til omkostningsfordeling

Omkostninger og indtægter er fordelt på produkter/opgaver på baggrund af registrering på aktivitetsnumre. Dog er den indtægtsførte bevilling fordelt manuelt på baggrund af opgavernes andel af de samlede omkostninger.

## 6. Supplerende noter

Kulturministeriet overtog i 2007 en eventualrettighed efter Københavns Amt. Rettigheden vedrører et rente- og afdragsfrit lån til Zoologisk Have på ca. 8,7 mio. kr. Kulturministeriet har overdraget rettigheden til KUMADM, der vil bogføre denne eventualrettighed i 2008.

## 7. Supplerende bilag

### Bilag 7: Resultat af brugerundersøgelserne 2007

Ydelse	Resultatkrav	Opnået resultat	Resultatkrav
	2007		2008
Løn	68 %	77 %	75 %
Regnskab	70 %	64 %	75 %
Økonomi	60 %	85 %	75 %
IT	60 %	73 %	75 %
IT-slutbrugere	60 %	54 %	75 %
TAS	75 %	75 %	75 %
Byggesagsrådg.	77 %	77 %	75 %
Brugerfora	60 %	62 %	75 %
Personalejura	-	88 %	75 %

Udbud	-	70 %	75 %
Indkøb	-	74 %	75 %
Projekter	-	55 %	75 %
Formidling	-	57 %	75 %