

Å r s r a p p o r t 2 0 0 8
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

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.3. Årets økonomiske resultat	7
1.4. Administrerede udgifter og indtægter	9
1.5. Finansielle nøgletal	10
1.6. Forventninger til kommende år	10
2. Målrapportering	11
2.1. Opgaver og ressourcer	11
2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	11
2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	11
2.1.3. Redegørelse for reservation	11
2.2. Mål og resultater	12
2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt	12
2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger	12
3. Regnskab	16
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	16
3.2. Resultatopgørelse	16
3.3. Balancen	17
3.4. Egenkapitalforklaring	19
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	19
3.6. Opfølgning på lønsømsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	20
4. Påtegning af det samlede regnskab	21
5. Bilag til årsrapporten	22
6. Supplerende noter	29

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Tabel 3: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 2: Oversigt over gebyrordninger

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 4: Tilskudsregnskab

Bilag 5: Udestående tilsagn

Bilag 6: Afsluttede projekter

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 8: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 9: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 10: Metode til omkostningsfordeling

Bilag [X]: [Øvrige bilag indkaldt af departementet, Rigsrevisionen eller Finansministeriet]

Supplerende noter til regnskabet

[Virksomheden indsætter selv supplerende noter]

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Kulturministeriets Administrationscenter har pr. 1. januar 2009 skiftet navn til Kulturministeriets koncerncenter (KC). I årsrapporten anvendes Kulturministeriets Administrationscenter og forkortelsen KUMADM i relation til alle aktiviteter i 2008.

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

Kulturministeriets Administrationscenter var i 2008 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 ydelser 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 og Campus)
- Delegerede opgaver (Tilsyn med it-sikkerhed, it-arkitektur, it-strategi)
- Rådgivning (vedr. personalejura, udbud, indkøb og byggesager)

1.2. Årets faglige resultater

Regeringens beslutning i februar 2008 om etablering af to fælles administrative servicecentre på det statslige område har stor betydning for centrets fremtidige organisering. KUMADM har derfor efter aftale med departementet gennemført en proces, der har resulteret i udarbejdelse af en ny strategi for centret samt beslutningen om at skifte navn fra Kulturministeriets Administrationscenter til Kulturministeriets koncerncenter ved indgangen til 2009.

I forbindelse med implementering af beslutningen om etableringen af de to administrative servicecentre har man på Kulturministeriets område valgt at etablere en administrativ task force, som står for den samlede overflytning af opgaver og medarbejdere på ministerområdet til henholdsvis Økonomistyrelsen og Statens it. Den administrative task force deler etage med administrationscentret, og en række medarbejdere fra administrationscentret blev i 2008 frikøbt, så de kunne deltage i projektet.

Det er endvidere ved hjælp af bl.a. fastholdelsesaftaler lykkedes for Kulturministeriets Administrationscenter at sikre en stabil drift på løn, regnskab og it i 2008 på trods af den usikkerhed som regeringens beslutning om etablering af de nye centre har medført.

2008 er det første år, hvor Kulturministeriets Administrationscenter har faktureret centrets kunder på baggrund af den betalingsmodel, som blev udviklet i 2007. Som led i udviklingsprocessen blev der endvidere udarbejdet og fremsendt nye samarbejdsaftaler til centrets kunder indeholdende ydelsesbeskrivelser og estimater over det forventede forbrug på de enkelte ydelser. Ydelsesbeskrivelserne blev publiceret på KUMADMs hjemmeside.

Implementeringen af betalingsmodellen har betydet, at centerets fakturering nu sker hver måned frem for som tidligere hvert kvartal. Det betyder helt konkret, at centret i 2008 har faktureret kunderne på månedsbasis af hensyn til både kundernes og centrets egen likviditetsstyring.

Den månedlige fakturering har gjort det muligt for centret at agere på uoverensstemmelser mellem det estimerede indtægtsbudget for centrets ydelser og det faktiske indtægtsniveau i løbet af et finansår. Den tætte økonomistyring har betydet, at centrets regnskabskunder efter udløbet af 3. kvartal 2008 fik tilbageført midler, fordi det på dette tidspunkt blev skønnet, at regnskabsydelsen på helårsniveau ville generere et overskud på 2,7 mio. kr. På de øvrige ydelser har indtægter og omkostninger stor set balanceret i 2008.

Resultater inden for de tre produktområder

Tilskud

I 2008 har administrationscentret gennemført udbud og implementering af elektronisk ansøgning til Det Tilskudsadministrative System (TAS) også kaldet eTAS. Systemet rummer mulighed for indsendelse af elektroniske ansøgninger til såvel TAS, som til andre systemer. eTAS forventes at blive taget i brug i marts 2009 af Kunststyrelsen, Kulturarvsstyrelsen, Styrelsen for Bibliotek og Medier, Danish Crafts og Kulturministeriets koncerntcenter.

Administrativ drift

Administrationscenter har i 2008 oplevet kundetilgang på både løn, regnskab og økonomiopgaver. Specielt på økonomiområdet har man i 2008 oplevet en stor kundetilgang, idet kundekredsen er udvidet fra 8 til 13 kunder.

Af større opgaver på løn- og regnskabsområdet har man i 2008 fået implementeret ØS-LDV for centrets kunder samt gennemført bankskifte fra Jyske Bank til Danske Bank.

På it-området er der i 2008 gennemført et ITIL projekt, der skal ses som et første skridt i retning af indførelse af en ITIL baseret ServiceDesk for centrets kunder.

Endvidere har man på it-området brugt en del tid på at indsamle data til Statens it, som skal sikre, at overflytningen til Statens it både bliver driftssikker og sker sikkerhedsmæssigt forsvarligt for koncernens 14 it-kunder. En opgave som har trukket en del ressourcer, og som ikke er afsluttet endnu.

Både Kulturministeriets Udvalg for Idrætsforskning og Rådet for zoologiske anlæg blev nybeskikket i 2008.

Beskikkelsesprocessen for Kulturministeriets Udvalg for Idrætsforskning kom til at strække sig over en lang periode, fordi den først udpegede formand valgte at trække sig. Som følge heraf er udvalgets arbejde med at skrive ny handlingsplan blevet forsinket, ligesom der ikke kunne udarbejdes nyt materiale til efterårets ansøgningsfrist. Udvalget forventer at indhente det forsømte i 2009.

Koncernopgaver

I foråret 2008 gennemførte KUMADM en omfattende konsolidering og sammenlægning af Navision Stat-databaser, hvor 29 baser blev lagt sammen til 3 baser. I efteråret blev Navision Stat opgraderet fra version 3.6 til version 5.0.

Fire nye institutioner er i 2008 blevet tilsluttet koncernens dokumenthåndterings-system, Scanjour Captia. Det drejer sig om Statens Arkiver, Nordjysk Musikkonservatorium, Jysk Musikkonservatorium og KUMADM. Dermed er 12 institutioner kommet på systemet de seneste 2 år.

I 2008 blev der endvidere udarbejdet en it-arkitekturpolitik og en forretningsbaseret it-strategi 2009 - 2011 for hele koncernen, og der er ført løbende tilsyn med it-sikkerheden med særlig fokus på institutioner, der har modtaget kritiske revisionsbemærkninger fra Rigsrevisionen. Det vurderes, at informationssikkerhedsniveauet i 2008 er steget i koncernen som helhed.

I 2008 er der planmæssigt afsluttet 2 byggesager, som KUMADM har rådgivet i, og der var ved udgangen af året 19 verserende sager, som fortsætter ind i 2009. Blandt disse er flere store flerårige byggeprojekter.

KUMADM har i 2008 ydet konkret udbudsbistand i 45 udbudssager (heriblandt 20 EU-udbud). 22 institutioner er blevet hjulpet i store udbud som f.eks. "informationsindsats om analogt stop" og "undersøgelse af museumsbrugerne".

På indkøbsområdet er der indgået en fælles el-aftale med Energi Danmark for 2009. På de fælles statslige forpligtende aftaler har Kulturministeriet opnået en overensstemmelse på næsten 90 % og dermed nået kravet for opfyldelse af disse aftaler. Desuden har Kulturministeriet deltaget i 4 miniudbud i forbindelse med indkøb af PC'ere.

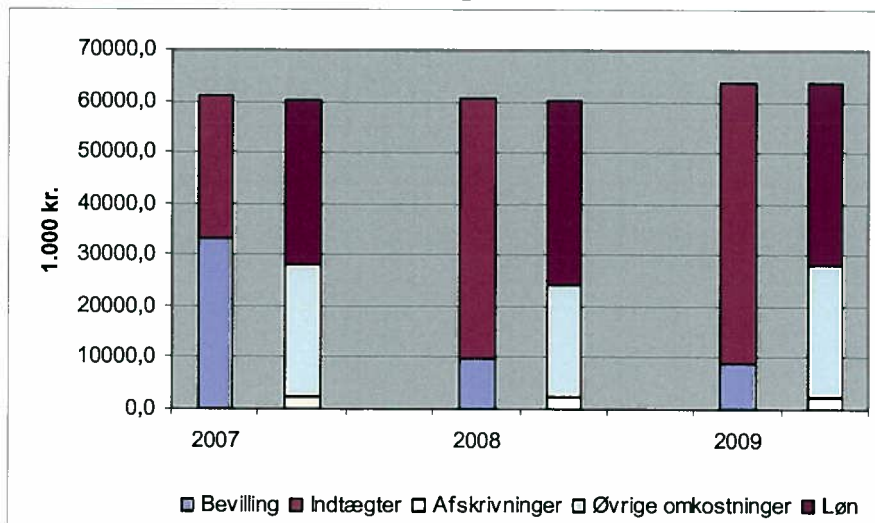
KUMADM har desuden forhandlet og kvalitetssikret en række leverandørkontrakter samt leveret leverandørstyring ift. de eksisterende kontrakter.

På det personalejuridiske område har centret udover den generelle rådgivning af 37 statsinstitutioner og 13 selvejende institutioner været involveret i processen med ansættelse af 6 nye institutionschefer på ministerområdet i 2008.

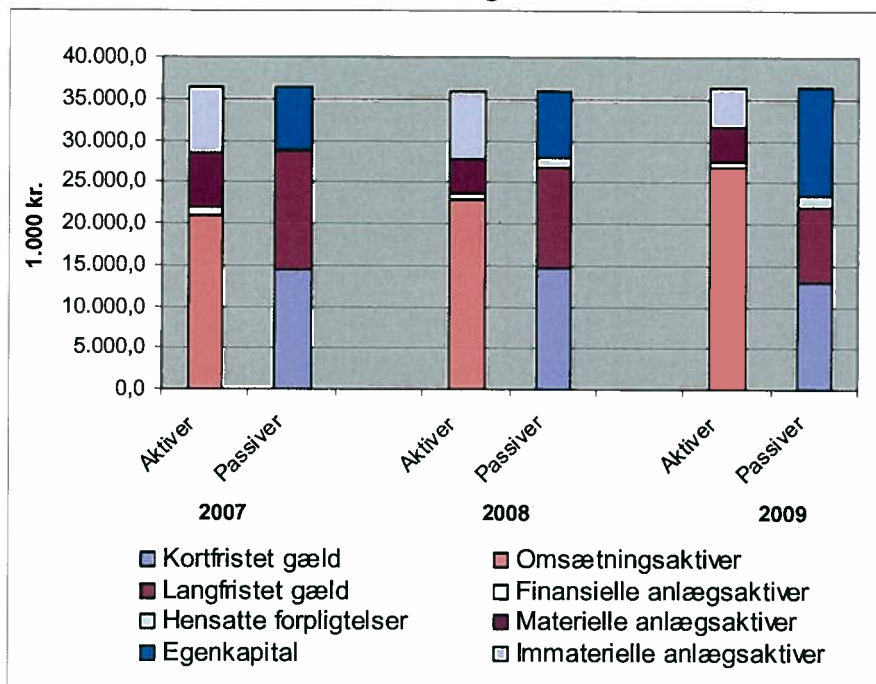
Samlet set vurderer KUMADM at årets faglige resultat er tilfredsstillende.

1.3. Årets økonomiske resultat

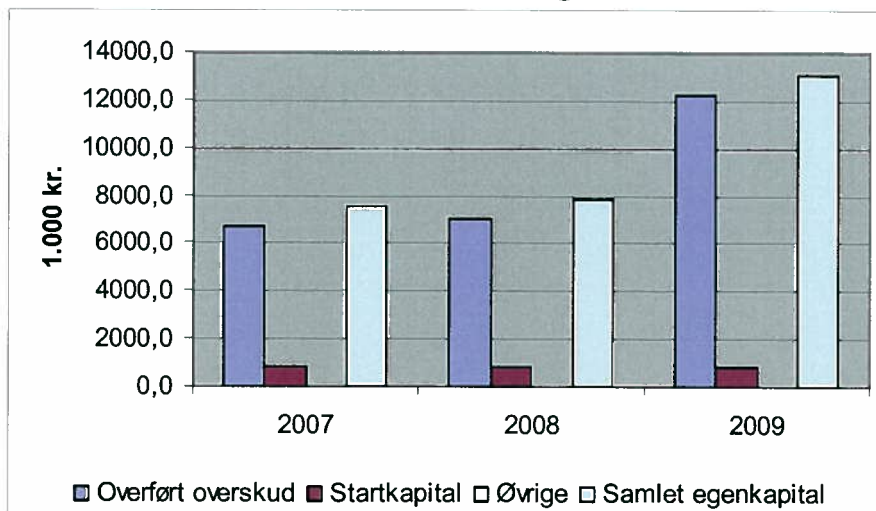
Figur 1: Indtægter og omkostninger



KUMADM har et overskud på ca. 0,5 mio. kr. i 2008. Resultatet vurderes tilfredsstillende i lyset af KUMADMs omkostningsniveau.

Figur 2: Balancens sammensætning

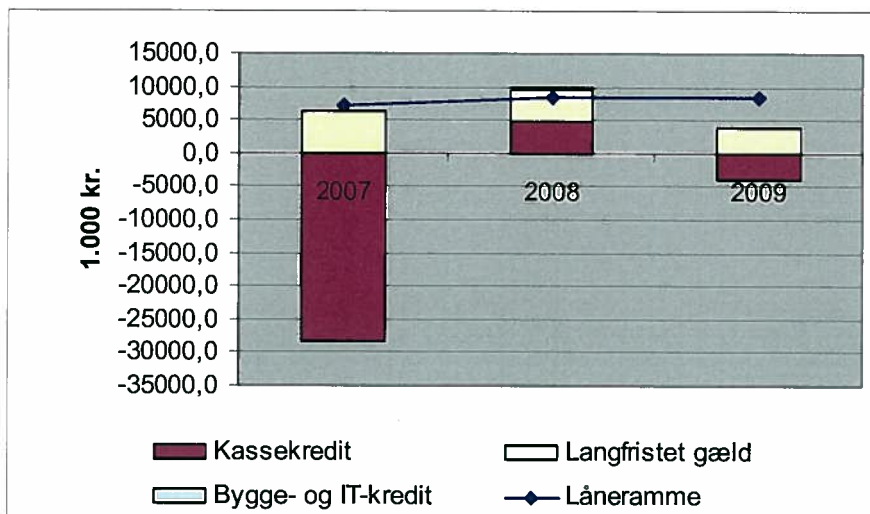
KUMADMs anlægsaktiver forventes at blive reduceret i 2009, idet KUMADM står overfor at overføre hele it-afdelingen med tilhørende aktiver til Statens it i 2010. Som følge heraf forventes der ikke foretaget store nye it-investeringer i 2009, men der vil alene blive afskrevet på de eksisterende aktiver. De største passivposter er egenkapitalen og den kortfristede gæld.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Egenkapitalen består af startkapitalen på 0,84 mio. kr. og et positivt overført overskud på ca. 7,1 mio. kr. Størstedelen af det overførte overskud er videreført og forventes anvendt i 2009 og 2010, hvor KUMADM vil mangle bidrag til dækning af fællesomkostninger, som følge af manglende indtægter for løn- og regnskabs-

ydelserne, da disse ydelser overføres til det nyoprettede Økonomiservicecenter i 2009.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



KUMADM har i løbet af 2008 overholdt lånerammen. Dog er lånerammen pr. 31.12.2008 overskredet som følge af overtræk på kassekredit. Overtrækket skyldes, at forventede indbetalinger af tipsmidler til Taskforce og eTas (i alt 4,2 mio. kr.) først er indgået på kassekredit 5. januar 2009. Der henvises til pkt 3.3 Balance for forklaring af faldet i kassekreditens størrelse.

Fra 2009 må KUMADM forvente at få underskud på grund af overførsel af løn, regnskabs- og it-ydelserne til de nye administrative servicecentre. Opsparede midler kan i 2009 og 2010 dække centrets finansiering, mens der fra 2011 og frem er et årligt finansieringsbehov i størrelsesordenen 4,4 mio. kr.

1.4. Administrerede udgifter og indtægter

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	118.700,0	115.172,6
			Indtægter	0,0	0,0
	Reservationsbev.	21.11.33. Kultur i kommunerne	Udgifter	4.500,0	7.413,7
			Indtægter	0,0	0,0
	Reservationsbev.	21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov	Udgifter	74.400,0	73.074,9
Indtægter			0,0	0,0	
Reservationsbev.	21.21.12. Kompensation til rettighedstagerne	Udgifter	3.000,0	3.000,0	
		Indtægter	0,0	0,0	
Anden bev.	21.33.54. Tilskud til zoologiske anlæg	Udgifter	37.600,0	37.600,0	
		Indtægter	0,0	0,0	

Reservationsbev.	21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet	Udgifter Indtægter	0,0 0,0	0,0 0,0
Anden bev.	21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi	Udgifter Indtægter	2.200,0 0,0	2.200,0 0,0
Reservationsbev.	21.42.25. Designskolen Kolding	Udgifter Indtægter	39.100,0 0,0	39.100,0 0,0
Reservationsbev.	21.42.40. Diverse tilskud mv.	Udgifter Indtægter	3.200,0 0,0	3.500,0 0,0
Reservationsbev.	21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn	Udgifter Indtægter	5.100,0 5.000,0	14.111,6 5.000,0
Reservationsbev.	21.61.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	Udgifter Indtægter	9.200,0 3.800,0	9.200,0 3.800,0
Reservationsbev.	21.61.15. The Danish Year of Sports 2009	Udgifter Indtægter	2.600,0 0,0	350,0 0,0
Reservationsbev.	21.61.20. Handlingsplan for store idrætsbegivenheder til Danmark	Udgifter Indtægter	50.000,0 22.500,0	45.000,0 17.500,0

Vedrørende 21.11.33. Kultur i kommunerne og 21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn er der tale om et større merforbrug i 2008 i forhold til bevillingen. Dette merforbrug er dækket ind af videreførslen ultimo 2007.

Derudover henvises til bilag 2. Tilskudsregnskab for regnskabsmæssige forklaringer til KUMADMs administrerede ordninger.

1.5. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 8. Nøgletal.

1.6. Forventninger til kommende år

Som nævnt ovenfor overfører Kulturministeriets koncerncenter 1. maj 2009 22 administrative medarbejdere til Økonomistyrelsen.

På nuværende tidspunkt er flytning af centrets it-medarbejdere til statens it-planlagt til at finde sted i tredje kvartal 2010.

Med flytning af ydelser inden for løn, regnskab og it kommer koncerncentrets økonomi under pres i de kommende år, idet centret vil stå med en uændret husleje, og et mindre indtægtsgrundlag.

Kulturministeriets koncerncenter er på den baggrund i dialog med departementet om en løsning for centrets fremtidige drift.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Tilskud	0,0	-5.900,0	4.791,2	9%
Administrativ drift	0,0	-42.384,6	42.406,0	70%
Koncernopgaver	-9.620,5	-2.893,3	13.096,9	21%
I alt	-9.620,5	-51.177,9	60.294,1	100%

Som det fremgår af tabel 2 balancerer den administrative drift i 2008. Overskuddet på tilskud skyldes blandt andet ledige stillinger.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

2.1.3. Redegørelse for reservation

Tabel 4: Reservation, hovedkonto [21.11.30.]

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Administrativ drift		111,7	11,7	100,0	
Indeklimaundersøgelse	2006	100,0	0,0	100,0	2009
Organisationsudvikling	2006	11,7	11,7	0,0	
Koncernopgaver		230,0	0,0	721,2	
LIS-system	2006	230,0	0,0	230,0	2009
Arbejdsskadesager	2008	0,0	0,0	113,2	2009
Campus/LMS	2008	0,0	0,0	378,0	2009

KUMADM har reserveret bevilling fra 2006 til en indeklimaundersøgelse. Der verserer stadig en sag herom med Slots- og Ejendomsstyrelsen/Jorchs Ejendomme. Sagen forventes afsluttet i 2009.

Reserveret bevilling fra 2006 til organisationsudvikling blev anvendt i 2008. Projektet fortsætter dog et stykke ind i 2009 med egenfinansiering og midler fra SCKK.

Der er i 2008 reserveret bevilling til behandling af arbejdsskadesager og implementering af Campus i 2009.

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2008	Målopfyldelse		
		Resultat	%	Vægt
Produkt/indsatsområde/hovedformål 1				
Mål 1: Strategi 2009-2012	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Der udarbejdes en strategi 2012 for Kulturministeriets Administrationscenter	Strategi for 2012 foreligger	Strategi for 2012 er udarbejdet	100	50
Mål 2: Opfyldelse af ser- vicemål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Kulturministeriets Admini- strationscenter skal opfylde servicemål	Alle servicemål ligger inden for intervallet opfyldt	20 mål ud af 35 er opfyldt	57	50

Mål 1: Strategi 2009 - 2012

Kulturministeriets Administrationscenter fik udarbejdet en ny strategi i 2008 og centret er i 2009 i gang med at få strategien udmøntet i praksis.

Mål 2: Opfyldelse af servicemål

KUMADM opstillede i 2008 en lang række servicemål, som blev udarbejdet i samarbejde med centrets kunder. Det er første år, der skal følges op på disse servicemål, og opfølgningen har vist sig at være vanskeligere end først antaget.

- For det første er der opstillet mange mål, som hver især relaterer sig til tilsvarende mange ydelser.
- For det andet er en del af disse ydelser delydelser, som er knyttet op på den samme hovedydelse, og
- For det tredje er der opstillet en lang række ydelser i kataloget, som det ikke har været muligt at opstille mål for
- For det fjerde er der opstillet mål for en række ydelser, hvor leverance afhænger af en ekstern leverandør

Det har derfor været nødvendigt at udarbejde målopfyldelsen på et mere overordnet niveau. Det betyder konkret at de i alt 98 mål nu er samlet i 35 måleenheder. Af de 35 mål er 21 opfyldt. En nærmere analyse af resultatet gennemgås nedenfor.

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

De 35 mål, som indgår i resultatopfølgningen, kan opdeles i to kategorier. De mål som er umiddelbart målbare, og de mål som indgår i den årlige brugertilfreds-

hedsundersøgelse, fordi deres opfyldelse afhænger af, hvordan brugerne oplever ydelsen. Neden for vil resultaterne i de to kategorier blive vurderet nærmere.

Målbare ydelser:

Der er opstillet 11 målbare mål i resultatopfølgningen. Det er mål som bl.a. omhandler it-systemets opetid, it-helpdesken svartider og at rettidigt modtagne fakturaer betales til tiden.

Der er på opfordring fra departementet opstillet et interval for it-opetid, og it-helpdesken til brug for målråporteringen.

Som eks. kan nævnes, at målet for it-helpdesken er, at mellem 85 % og 90 % af alle indmeldte sager i Helpdesken skal være løst inden for tre dage. Målingerne for 2008 viser, at mellem 85 % og 89 % af alle sager blev løst inden for de aftalte tidsfrister i 2008. Målet er derfor opfyldt.

Med hensyn til it-systemernes tilgængelighed er målet, at systemerne er tilgængelige 90 % - 99 % af tiden. KUMADM overholdt dette mål alle måneder i 2008. Målet der derfor opfyldt.

Mål, som indgår i den årlige brugertilfredshedsundersøgelse:

Der er opstillet 24 mål som indgår i den årlige brugertilfredshedsundersøgelse. Centret har, i de tre år man har gennemført brugertilfredshedsundersøgelser, konstateret at det generelt er vanskeligt at opnå en tilstrækkelig høj svarprocent, og det kræver mange rykkere blot at nå op på et acceptabelt niveau. Centret har derfor valgt at spørge mere overordnet til de enkelte ydelser, for ikke at gøre spørgeskemaet for langt.

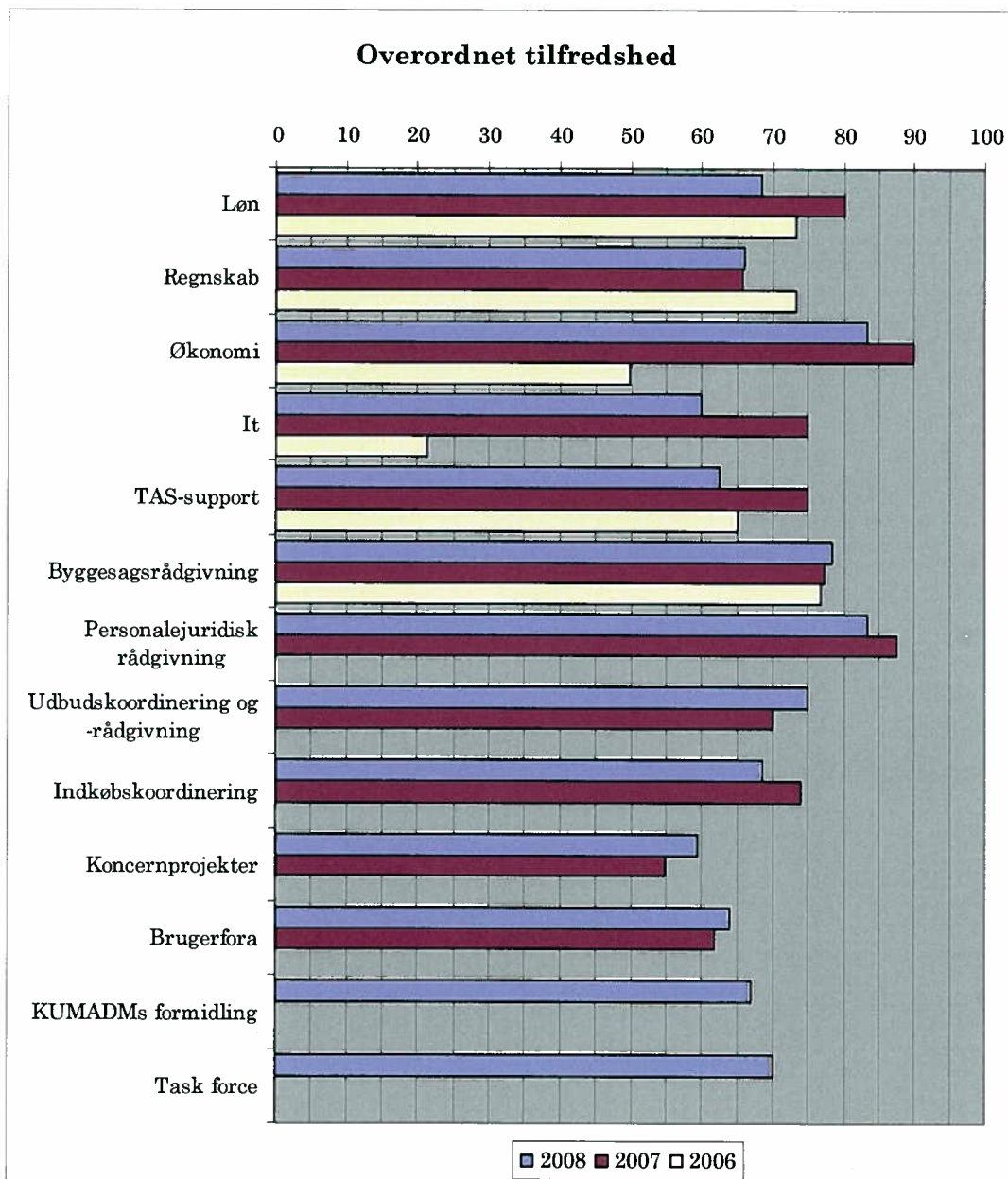
Nedenstående figur er en opsamling på resultaterne af de tre brugertilfredshedsundersøgelser centret indtil videre har gennemført. Samlet set udtrykker centrets kunder en tilfredshed på mellem 59 % og 85 % i 2008.

Der er på opfordring fra departementet opstillet et interval for brugertilfredsheden som betyder, at målet er opfyldt, hvis mere end 70 % af centrets kunder er tilfreds med en ydelse.

Tilfredsheden blandt centrets lønkunder er faldet fra 2007 til 2008, det samme gør sig gældende for it-ydelsen, når man måler den overordnede tilfredshed.

For it-ydelsen er der både i 2007 og 2008 udover den overordnede institutionstilfredshed tillige gennemført en undersøgelse af it-slutbrugernes tilfredshed. Blandt it-slutbrugerne er der fra 2007 til 2008 stigende tilfredshed på alle parametre.

Tilfredsheden med udbudsydelsen er højere i 2008 end den var i 2007, og det har haft en gavnlig effekt på centrets rådgivning af institutionerne, at der er ansat en ekstra medarbejder for at kunne imødekomme den voksende efterspørgsel efter ydelsen.



Kulturministeriets koncerncenter er bevidst om, at en målopfyldelse på 57 % på centrets servicemål ikke er tilfredsstillende, og centret vil derfor i løbet af 2009 igangsætte en række initiativer med sigte på at højne tilfredsheden. Koncern-

centret vil i 2009 bl.a. have fokus på en bedre løbende kommunikation med centrets kunder, og der vil blive mere fokus på den hele ydelse.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2008 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

Der er i dette afsnit af årsrapporten anvendt uddata fra Statens Koncern System medmindre andet er angivet.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-32.800,0	-10.100,0	-7.986,8
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-401,3	-11,7	-821,2
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	491,2	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-33.201,3	-9.620,5	-8.808,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-22.575,3	-42.061,8	-39.861,6
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-55.776,6	-51.682,3	-48.669,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	3.400,2	3.723,4	4.588,1
Forbrugsomkostninger i alt	3.400,2	3.723,4	4.588,1
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	29.655,8	32.850,0	32.450,6
Andre personaleomkostninger	158,7	159,1	160,0
Pension	3.452,3	4.116,5	4.000,0
Lønrefusion	-1.040,5	-1.086,0	-1.000,0
Personaleomkostninger i alt	32.226,3	36.039,5	35.610,6
2 Af- og nedskrivninger	2.334,6	2.403,0	2.343,3
Andre ordinære driftsomkostninger	22.000,6	17.794,4	20.855,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	59.961,8	59.960,4	63.397,4
Resultat af ordinær drift	4.185,2	8.278,1	14.727,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4.726,2	-8.602,7	-14.641,6
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-541,0	-324,7	86,1
Finansielle poster			

Finansielle indtægter	-589,9	-513,4	-275,0
Finansielle omkostninger	318,9	333,7	250,0
Resultat før ekstraordinære poster	-812,1	-504,4	61,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-812,1	-504,4	61,1

Fra 2008 har KUMADM indført en ny betalingsmodel, der indbærer at en stor del af KUMADM's virksomhed finansieres ved salg, og ikke som tidligere af bevilling. Det er årsagen til faldet i bevilling og stigningen i salgsindtægterne fra 2007 til 2008.

...

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
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	812,1	504,4	-61,1

Kilde til tabel 7: Statens Budgetsystem.

Der henvises til note 1 om personaleomkostninger i afsnit 5 og til note 2 om nedskrivninger i afsnit 6.

Resultatopgørelsen viser et overskud på ca. 0,5 mio. kr. i 2008. Resultatet vurderes tilfredsstillende i lyset af KUMADMs omkostningsniveau.

Budget 2009 viser et lille merforbrug, der finansieres af overført overskud.

KUMADM viderefører ca. 5,1 mio. kr. af det overførte overskud til dækning af forventede mindreindtægter i 2010, som følge af at løn- og regnskabsydelse er overgået til det økonomiske servicecenter, idet det forventes, at en del af det overførte overskud afregnes til Økonomistyrelsen ved overførslen af medarbejderne.

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen, 1000 kr.

Aktiver note:	Primo 2008	Ultimo 2008	Passiver note:	Primo 2008	Ultimo 2008
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
3 Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	842,0	842,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	6.848,4	7.137,8			

Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	1.114,2	776,8	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	70,0	212,7	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.032,6	8.127,3	Udbytte til staten	0,0	0,0
4 Materielle anlægsaktiver			Overført overskud*	6.717,5	7.078,6
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	7.559,5	7.920,6
Infrastruktur	0,0	0,0	5 Hensatte forpligtelser	248,7	1.014,6
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	423,7	334,5	FF4 Langfristet gæld	6.218,2	4.941,4
Inventar og IT-udstyr	6.020,6	3.643,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	212,7
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	7.812,2	6.946,7
Materielle anlægsaktiver i alt	6.444,3	3.977,5	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	842,0	842,0	Langfristet gæld i alt	14.030,4	12.100,8
Finansielle anlægsaktiver i alt	842,0	842,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Anlægsaktiver i alt	15.319,0	12.946,8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.612,1	8.609,4
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld	-1.777,4	-2.120,6
Varebeholdning	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	3.432,3	4.446,0
Tilgodehavender	24.773,9	37.766,5	Reserveret bevilling	341,7	821,2
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.919,6	2.282,6
<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	0,0	724,7
FF5 Uforrentet konto	-31.980,8	-10.290,3	Kortfristet gæld i alt	14.528,3	14.763,2
FF7 Finansieringskonto	28.254,8	-4.624,3	Gæld i alt	28.558,7	26.864,0
Andre likvider	0,0	0,5	Passiver i alt	36.366,9	35.799,2
Likvide beholdninger i alt	-3.725,9	-14.914,1			
Omsætningsaktiver i alt	21.048,0	22.852,5			
Aktiver i alt	36.366,9	35.799,2			

For noter til anlægsaktiver og hensatte forpligtelser henvises der til note 3 og 4 i afsnit 5 og note 5 i afsnit 6.

KUMADM har optaget tilgodehavender på ca. 4,2 mio. kr. for midler til eTas og Taskforce, der først blev indbetalt primo 2009. Herudover har KUMADM i 2008 haft en væsentligt større omsætning af fakturerbare ydelser som følge af den nye betalingsmodel, hvorfor tilgodehavenderne er steget.

Beholdningen på FF7 var i 2008 væsentlig mindre end i 2007. Det skyldes, at den årlige afstemning af FF5 kontoen medførte en større likviditetsflytning fra FF7 til FF5.

Posten 'Anden kortfristet gæld' har modsat fortegn af det forventede. Det skyldes at Økonomistyrelsen i 2008 lavede en fejlopsætning, således at KUMADM har

udbetalt løn for tre andre institutioner under Kulturministeriet. Fejlen er identificeret og afstemt. Fejlen har alene haft likviditetsmæssig konsekvens.

KUMADM har periodeafgrænsningsposter på i alt ca. 0,7 mio. kr. En faktura for ESDH-drift 1. kvartal 2009 var ved en fejl blevet bogført i 2008 og efterfølgende flyttet til korrekt regnskabsår via kontoen for periodeafgrænsningsposter. Herudover blev afregning af fraflyttet lejemål afsluttet i 2008, men regningen blev først modtaget i 2009, hvorfor posten blev optaget som en periodeafgrænsningspost.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1.000 kr., løbende priser	
note:	2008
Egenkapital primo R-året	0,0
Startkapital primo	842,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	842,0
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	6.574,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	504,4
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	7.078,6
Egenkapital ultimo R-året	7.920,6

Kilde til tabel 8: Statens Budgetsystem.

Egenkapitalen består af startkapitalen og samlet overført overskud.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

KUMADM har i løbet af 2008 overholdt lånerammen. Dog er den pr. 31.12.2008 overskredet som følge af overtræk på kassekreditte. Overtrukket skyldes at forventede indbetalinger af tipsmidler til Taskforce og eTas (i alt 4,2 mio. kr.) først er indgået på FF7 5. januar 2009.

Ultimo 2008 er der en lille difference mellem værdien af anlægsaktiverne og de langfristede gældsforpligtelser. Det skyldes en mindre anskaffelse foretaget i supplementsperioden, hvilket ligger inden for rammerne af ordningen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparring ultimo 2006	Akk. opsparring ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			25.700,0
Lønforbrug			36.039,5
Difference	102,5	-9.090,7	-10.339,5

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 11: Bevillingsregnskab (§ 21.11.30.)

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2007	Budget 2008 FL+TB	Regnskab 2008	Difference	Budget 2009
Nettoudgiftsbevilling	-32.800,0	-10.100,0	-10.100,0	0,0	-7.986,8
Nettoforbrug af reservation	-401,3	0,0	479,5	-479,5	-821,2
Indtægter	-27.891,4	-36.800,0	-51.177,9	14.377,9	-54.778,3
Indtægter i alt	-61.092,7	-46.900,0	-60.798,4	13.898,4	-63.586,3
Udgifter	60.280,6	46.900,0	60.294,1	-13.394,1	63.647,4
Årets resultat	-812,1	0,0	-504,4	504,4	61,1

Bevillingsregnskabet viser, at KUMADM i 2008 har haft et højere niveau af indtægter og omkostninger end budgetteret på finansloven. KUMADM har hjemmel til at afholde mere lønsum ved merindtægter og kan således øge aktivitetsniveauet ved øget efterspørgsel, hvilket var tilfældet i 2008. Forskellen i niveauet for bevilling og indtægter mellem 2007 og 2008 skyldes indførelsen af den nye betalingsmodel, som nævnt under pkt. 3.2 Resultatopgørelse.

4. Påtegning af det samlede regnskab

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

- § 21.11.30. Kulturministeriets Administrationscenter
- § 21.11.32. Kulturel rammebevilling
- § 21.11.33. Kultur i kommunerne
- § 21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov
- § 21.21.12. Kompensation til rettighedstagere
- § 21.33.54. Tilskud til zoologiske anlæg
- § 21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet
- § 21.42.10. Det Jyske Kunstakademi og Det Fynske Kunstakademi
- § 21.42.25. Designskolen Kolding
- § 21.42.40. Diverse tilskud mv.
- § 21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn
- § 21.61.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter
- § 21.61.15. The Danish Year of Sports 2009
- § 21.61.20. Handlingsplan for store idrætsbegivenheder til Danmark

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning

Der tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målråporteringen 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

MHA. 2/4-2009

Sted, dato

KOH 14/4-2009

Underskrift



Michael Henneberg Pedersen
Direktør

Underskrift



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

Bilag til årsrapporten

Note 1: Personalemkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	16,8	54,0	69,6	80,0	68,0
Tilgang af medarbejdere	31,0	8,0	18,0	36,0	0,0
Afgang af medarbejdere	2,0	6,0	13,0	15,0	22,0

22 medarbejdere fra KUMADM skal overføres til det økonomiske servicecenter i 2009.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	10019,5	2240,5	12260,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	10019,5	2240,5	12260,0
Tilgang	1700,2	368,7	2068,9
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	11719,7	2609,2	14328,8
Akk. afskrivninger	4581,9	1832,4	6414,3
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	4581,9	1832,4	6414,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	7137,8	776,8	7914,6
Årets afskrivninger	1410,8	706,1	2116,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	1410,8	706,1	2116,9
Afskrivningsperiode/år	5/8	3	

	Udviklings- projekter under opførel- se
Primosaldo pr. 1.1 2008	70,0
Tilgang	142,7
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	212,7

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	446,0	0,0	11290,5	11736,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	0,0	0,0	446,0	0,0	11290,5	11736,5
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	839,9	839,9
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	0,0	0,0	446,0	0,0	12130,4	12576,4
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	111,5	0,0	8284,9	8396,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	202,5	202,5
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	0,0	0,0	111,5	0,0	8487,4	8598,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	0,0	0,0	334,5	0,0	3643,0	3977,5
Årets afskrivninger	0,0	0,0	89,2	0,0	3120,0	3209,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	97,5	97,5
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	89,2	0,0	3217,5	3306,7
Afskrivningsperiode/år			5		3-5/saldo	

	I gang-værende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2008	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

Regnskabsmæssige forklaringer til tilskudsregnskabet

Uddelingen af midler fra nedenstående tilskudsordninger varetages af Kulturministeriets departement. Selve tilskudsadministrationen af ordningerne varetages af KUMADM.

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 (resultatet for 2008 foreligger ikke p.t.).

Årets overskud på 3,5 mio. kr. på den kulturelle rammebevilling skyldes hovedsageligt, at bevillingen til Kulturregion Skive er tilbageholdt, indtil kulturregionen har indsendt sit regnskab for 2007.

21.11.33. Kultur i kommunerne

Udbetalingen af tilskuddet i 2007 har afventet afslutning af aftaler med kommunerne, som kom på plads i 2008. Der er derfor sket en forskydning i tilskudsudbetalingen hen over årene. Det akkumulerede overførte overskud på 4,5 mio. kr. er udmøntet primo 2009.

Da bevilling på finansloven angives i hele millioner med 1 decimal, er der sket en omflytning mellem underkonti på bevillingsafregningen for 2008 til udligning af underskuddet på 35.000 kr. på underkonto 20. Tværkommunale eller udviklende projekter.

21.11.34. Overgangsordning for faste amtslige tilskud

Årets mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes primært, at nogle bevillinger til de tidligere amtslige tilskud ikke har kunnet udbetales.

21.21.12. Kompensation til rettighedstagere

Tilskuddet vedrører kompensation til rettighedshavere for provenutab på blanke dvd'er i 2006. Hele tilskuddet er udbetalt.

21.33.54.10 Tilskud til zoologiske anlæg

Bevillingen vedrører driftstilskud til zoologiske anlæg. Tilskuddet er udbetalt korrekt og til tiden. Det faglige resultat, der er opnået for tilskuddet i 2007, vurderes som tilfredsstillende (resultatet for 2008 foreligger ikke p.t.).

21.33.75. Anlægstilskud på museumsområdet

Der resterer i alt 4,0 mio. kr. af bevillingen på 21.33.75.10 og 20. Beløbet har været fastfrosset i 2008. I 2009 forventes 2,0 mio. kr. udbetalt til J.F. Willumsens Museum. Derudover forventes 0,1 mio. kr. udbetalt til Skov- og Naturstyrelsen vedrørende Frøslevlejren i 2009.

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 i 2007, vurderes som tilfredsstillende (resultatet for 2008 foreligger ikke p.t.).

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 for perioden 2007-2010. Skolen har i 2007 nået de krævede resultater, hvilket vurderes som tilfredsstillende (for så vidt angår 2008 henvises der til Designskolen Koldings årsrapport for 2008).

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 i 2007, vurderes som tilfredsstillende (resultatet for 2008 foreligger ikke p.t.).

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 på 0,3 mio. kr. ikke kom til udbetaling i 2007. I 2008 blev beløbet fastfrosset, men Kulturministeriets departement frigav beløbet til udbetaling.

21.61.05. Idræt for vanskeligt stillede børn

Bevillingen vedrører tilskud til idrætsprojekter for vanskeligt stillede børn i idrætsforeninger. Videreførslen på 2,4 mio. kr. forventes anvendt i 2009 til evaluering af hele ordningen.

21.61.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter

Bevillingen vedrører tilskud til handicapidrætskonsulentordningen. Det faglige resultat, der er opnået for tilskuddet, vurderes som tilfredsstillende.

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 2008 anvendt midler til etablering af et sekretariat. Derudover har sekretariatet modtaget midler til at kunne støtte nogle af de initiativer, der løber af stablen i 2009.

Videreførslen på knap 4,8 mio. kr. forventes anvendt i 2009 i forbindelse med udmøntning af den masterplan, der i 2007 er blevet vedtaget af styregruppen for The Danish Year of Sports 2009.

21.61.20. Handlingsplan for store idrætsbegivenheder til Danmark

Som led i regeringens handlingsplan for at trække flere store idrætsbegivenheder til Danmark er der afsat midler til en ny eventorganisation, et nyt elitefacilitetsudvalg og til en ny talentudviklingspulje, som administreres af Team Danmark. Der er givet tilsagn om 45,0 mio. kr. ud af de 50,0 mio. kr. i 2008, men midlerne er ikke udbetalt.

Der er modtaget 5,0 mio. kr. mindre i indtægter end forudsat på finansloven. Jf. den særlige bevillingsbestemmelse på finansloven reduceres adgangen til at disponere over udgiftsbevillingen tilsvarende. Videreførselsbeløbet udgør derfor 0,0 kr.

Bilag 5: Udestående tilsagn

Hovedkonto 1000 kr.	Primo- beholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimo- behold- ning
21.11.33.10. Kultur i kommunerne	1.000,0	5.879,0	6.164,0	715,0
21.11.33.20. Tværkommunale eller udviklende projekter	0,0	1.534,7	897,1	-637,7
21.11.34.10. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov	769,4	73.074,9	73.850,1	-5,8
21.61.05.10. Idræt for vanskeligt stillede børn	6.425,1	14.111,6	4.773,5	15.763,2
21.61.10.10. Tilskud til handicapidrætskonsulenter	0,0	9.200,0	9.200,0	0,0
21.61.10.20. Hjemmeside om idræt for handicappede børn	100,0	0,0	100,0	0,0
21.61.15.10. The Danish Year of Sports	0,0	350,0	350,0	0,0
21.61.20.10. Handlingsplan for store idrætsbegivenheder til Danmark	0,0	45.000,0	0,0	45.000,0

Vedrørende 21.11.33.20. Tværkommunale eller udviklende projekter er der sket dobbelt udbetaling til to tilskudsmodtagere. Tilsagnsbeholdningen ultimo 2008 er derfor ikke retvisende, men burde have vist 0,0 kr. Fejlen rettes i 2009 ved tilbagebetaling fra de pågældende tilskudsmodtagere.

Vedrørende 21.11.34.10. Overgangsordning for faste amtslige tilskud uden for lov er der sket dobbelt bogføring fra Det Tilskudsadministrative System (TAS) af et beløb på 6.172 kr. Tilsagnsbeholdningen ultimo 2008 er derfor ikke retvisende. Fejlen rettes i 2009.

Bilag 6: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	797,8 %	840,7 %
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	15,2 %	15,1 %
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	86,4 %	115,0 %
4 Overskudsgrad	-	1,5 %	1,0 %
5 Bevillingsandel	-	59,5 %	18,6 %
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0 %	0,0 %
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,0 %	0,0 %
7 Tab på debitorer	-	0,0 %	0,0 %
8 Kapitalandel	-	4,8 %	5,1 %
9 Nedskrivningsrate	-	0,0 %	0,8 %
10 Afskrivningsrate	-	40,0 %	55,0 %
11 Opretholdelsesgrad	-	55,2 %	54,6 %
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	463	450
13 Soliditetsgrad	-	20,8 %	22,1 %
14 Reservationsflow	-	0,0 %	59,8 %
15 Reservationsandel	-	0,0 %	1,0 %
16 Akk. reservationsandel	-	0,8 %	1,8 %

Bilag 9: 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	100 % 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 10: Metode til omkostningsfordeling

Omkostninger og indtægter er fordelt på opgaver på baggrund af registrering på aktivitetsnumre.

6. Supplerende noter

Note 2 Nedskrivning

1.000 kr.	
Nedskrivning af UPS-nødstrømsanlæg	97,5
I alt	97,5

Note 5 Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Værdi primo 2008	248,7
Åremålshensættelse vicedirektør	68,3
Åremålshensættelse direktør	90,8
Hensættelse til reetablering	606,9
I alt	1.014,6

Som nævnt i årsrapport 2007 overtog Kulturministeriet 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 2009, når materialet modtages.