



KUNST >

Kunststyrelsen

Årsrapport 2010

Kunststyrelsen

Kunststyrelsen

H. C. Andersens Boulevard 2
1553 København V

Telefon 3374 4500
Telefax 3374 4545

ks@kunst.dk
www.kunst.dk

6. april 2011

J.nr.:

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets resultater	5
1.2.1. Årets faglige resultater	5
1.2.2. Årets økonomiske resultat	8
1.3. Opgaver og ressourcer	11
1.3.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	11
1.3.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	11
1.3.3. Redegørelse for reservation	12
1.4. Administrerede udgifter og indtægter	12
1.5. Forventninger til kommende år	14
2. Målrapportering	16
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt	16
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	16
3. Regnskab	24
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	24
3.2. Resultatopgørelse	24
3.3. Balancen	26
3.4. Egenkapitalforklaring	27
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	27
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	28
3.7. Bevillingsregnskabet	28
4. Påtegning af det samlede regnskab	29
5. Bilag til årsrapporten	30

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Kunststyrelsens økonomiske resultat

Tabel 1A: Kunststyrelsens supplerende økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 2A: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 3: Reservation

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed*

Bilag 2: Oversigt over gebyrordninger*

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)*

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 4: Tilskudsregnskab

Bilag 5: Udestående tilsagn

Bilag 6: Afsluttede projekter*

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter*

Supplerende noter til regnskabet

*) Disse bilag er ikke relevante for 2010, da Kunststyrelsen ikke har haft aktiviteter på disse områder.

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Kunststyrelsen er en styrelse under Kulturministeriet.

Rammerne for Kunststyrelsens virksomhed er beskrevet i bemærkningerne til Lov om Kunstrådet, der blev vedtaget i Folketinget den 20. marts 2003. Kunststyrelsens aktuelle opgaver fremgår blandt andet af anmærkningerne i Finansloven.

Med beslutningen i efteråret 2010 om at nedlægge Kulturministeriets Koncerncenter fra 1. maj 2011 er en række koncernadministrative opgaver på det tilskudsadministrative område og på økonomiområdet overført til Kunststyrelsen. Opgavetilførslen skaber et behov for at foretage justeringer af styrelsens hidtidige mission og vision m.v. i løbet af 2011.

Kunststyrelsens mission og vision fremgår af følgende oversigt:

Mission

Kunststyrelsens mission er at fremme dansk kunst ved at løse opgaver for kulturministeren, være sekretariat for Statens Kunstfond og Statens Kunstråd og operatør for Kulturministeriets og Udenrigsministeriets internationale kultursamarbejde.

Vision

Kunststyrelsens vision er, at kunst trives og udvikles i Danmark, og at dansk kunst spiller en væsentlig rolle internationalt.

Vi indfrier vores vision ved at støtte, styrke og synliggøre kunsten på tværs af kunstarter og kunststøtteordninger.

- Vi vil forvalte kunststøttebevillingerne enkelt og effektivt.
- Vi vil i dialog med opdragsgivere, brugere og offentlighed udvikle og styrke vores kommunikation om kunst og kunststøtte.
- Vi vil yde faglig, professionel service og rådgivning til vores opdragsgivere og brugere.
- Vi vil styrke kunsten gennem international dialog.

Kunststyrelsens virksomhed er koncentreret omkring følgende opgaver, der fremgår af Kunststyrelsens Rammeaftale for 2009-2012 med kulturministeren og Kulturministeriets departement:

1. Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening, administration af kunststøtte. Denne opgave omfatter sekretariatsbetjeningen af Statens Kunstfond og Statens Kunstråd, administrationen af de bevillinger, som disse organer fordeler, og de administrative opgaver, der i øvrigt er forbundet hermed. Derudover om-

fatter opgaven tilsyn og tilskudsadministration på kunst- og kulturområdet, på vegne af kulturministeren.

Sekretariatsbetjeningen af Statens Kunstråd og Statens Kunstfond består bl.a. i:

- At yde sekretariatsbistand til Statens Kunstråd og dets fem kunstfaglige udvalg samt underudvalg
 - At yde sekretariatsbistand til Refusionsudvalget
 - At yde sekretariatsbistand til Statens Kunstfonds bestyrelse og fondens otte udvalg
 - At bistå Statens Kunstråd og Statens Kunstfond med administration af ca. 12.000 årlige ansøgninger om kunststøtte fra institutioner og borgere
 - At bistå Statens Kunstråd og Statens Kunstfond med administration af årligt ca. 6.000 bevilgede tilskud, herunder tilsagnsgivning, udbetaling, rådgivning og vejledning af tilskudsmottagere samt regnskabsgodkendelse
 - At føre tilsyn, herunder rådgivning og vejledning, med årligt ca. 80 institutioner, der modtager driftstilskud fra Statens Kunstråd
2. Operatør-, informations- og formidlingsopgaver, herunder international kulturudveksling.
- Denne opgave omfatter de opgaver og projekter – herunder internationale opgaver og projekter – som styrelsen varetager som operatør for Statens Kunstråd og Statens Kunstfond samt de internationale opgaver og projekter, som styrelsen varetager som operatør for Kulturministeriets departement og Udenrigsministeriet. Derudover omfatter opgaven aktiviteter vedrørende information og dokumentation af dansk kunst internationalt og nationalt, generelt og fagspecifikt. På dette grundlag bistår Kunststyrelsen opdragsgiverne med administration, samt kunstfaglig rådgivning og vejledning i forhold til ca. 120 projekter om året. Bilag 3b indeholder en oversigt over disse projekter samt de hertil knyttede udgifter og indtægter.

Kunststyrelsens hjemmeside findes på adressen www.kunststyrelsen.dk. Her kan også Kunststyrelsens rammeaftale for 2009-2012 findes.

1.2. Årets resultater

Kunststyrelsen betragter den samlede målopfyldelse og det realiserede økonomiske resultat for tilfredsstillende.

1.2.1. Årets faglige resultater

Som sekretariat for Statens Kunstfond og Statens Kunstråd har Kunststyrelsen i 2010 behandlet over 12.000 ansøgninger til, fordelt på omkring 100 forskellige støtteordninger. Antallet af behandlede ansøgninger er steget med 13 pct. i forhold til 2009. Størstedelen af ansøgningerne er modtaget elektronisk.

En modernisering af Statens Kunstfonds indkøbs- og uddeponeringsordning er gennemført med en revideret bekendtgørelse. Formålet er at de indkøbte værker hurtigere og hyppigere kommer ud i offentligheden.

Som sekretariat for Statens Kunstråd har styrelsen bl.a. udbygget formidlingen af kunststøtten på kunst.dk og har forestået gennemførelsen af en række projekter, der har præsenteret dansk kunst og danske kunstnere ved messer, festivaler og lign. rundt om i verden.

Der henvises i øvrigt til årsberetningerne fra Statens Kunstfond og Statens Kunstråd.

I 2011 tiltræder nye medlemmer i såvel Statens Kunstfond som Statens Kunstråd. Kunststyrelsen har koordineret processen med udpegning og beskikkelse af de nye medlemmer på vegne af kulturministeren.

Kunststyrelsen indgår i en ny model for tættere samarbejde mellem departementet og styrelserne om ministersager, der blevet implementeret i 2010. Styrelsen har i årets løb ekspederet 181 ministersager.

Med virkning fra 1. januar 2011 er en ny lovgivning, der regulerer de økonomiske og administrative vilkår for de selvejende institutioner og foreninger der modtager driftstilskud fra Kulturministeriet, trådt i kraft. Herved er der etableret et fælles økonomisk-administrativt regelsæt for ca. 800 ikke-statslige institutioner, der modtager driftstilskud fra Kulturministeriet. Lovarbejdet har været ledet af Kunststyrelsen.

Kunststyrelsen har bidraget til sekretariatsbistanden til teaterudvalget, der i 2010 har afsluttet dets arbejde med en rapport om Scenekunst i Danmark.

Som led i samarbejdet mellem Kulturministeriet og Udenrigsministeriet har styrelsen dels tilrettelagt, dels støttet en række internationale kulturudvekslingsprojekter. Det gælder bl.a. den danske deltagelse ved forårsfestivalen i Budapest og sommerfestivalen i Stockholm.

Kunststyrelsen har bidraget til det nordiske samarbejde og udfyldt en projektlederrolle i forhold til konkrete projekter i forbindelse med det danske formandskab i Nordisk Råd.

Herudover har styrelsen i 2010 udviklet og forberedt implementeringen af et nyt koncept for brugerinddragelse.

Desuden har Kunststyrelsen været sekretariat for en arbejdsgruppe med bogmarkedets parter, der på opdrag fra Kulturministeriet undersøger status og fremtidige udfordringer på bogmarkedet.

Kunststyrelsen har afsluttet en omlægning af tilskudsforvaltningen baseret på Lean-principper, som har ført til mere effektive arbejdsgange. En forsinkelse af de tekni-

ske løsninger ved overgang til elektroniske ansøgninger har dog bevirket en tilsvarende forsinkelse af en del af effektiviseringsgevinsten.

Som følge af ændrede arbejdsgange og et behov for større fleksibilitet i arbejdstilrettelæggelsen har styrelsen forberedt en større organisationsomlægning, der skal give bedre ressourceudnyttelse og opgaveløsning. Omlægningen er trådt i kraft fra begyndelsen af 2011.

Som følge af beslutningen om at nedlægge Kulturministeriets Koncerncenter har styrelsen overtaget opgaver vedrørende økonomikonsulentytelser til en række statslige kulturinstitutioner, udvalgsbetjeningen af Rådet for de Zoologiske Anlæg og Kulturministeriets Udvalg for Idrætsforskning, tipsaktstykkeadministrationen på Kulturministeriets område, samt administrationen af en lang række tilskudsordninger på kulturområdet. De nye opgaver og de dertil knyttede medarbejdere integreres i styrelsens organisation fra begyndelsen af 2011.

Kunststyrelsen har således gennem de faglige resultater i 2010 i høj grad opfyldt styrelsens mission, idet der på tilfredsstillende vis er løst opgaver for såvel Statens Kunstråd som Statens Kunstfond. Ligeledes har Kunststyrelsen løst forskelligartede opgaver for kulturministeren samt operatøropgaver i relation til Kulturministeriets og Udenrigsministeriets internationale samarbejde. Kunststyrelsens resultater afspejler visionen om at støtte, styrke og synliggøre kunsten, idet de faglige resultater har bidraget til alle disse elementer på effektiv vis og i dialog med brugere, offentlighed og opdragsgivere.

På grundlag de målsætninger, der er fastlagt i styrelsens rammeaftale med Kulturministeriet, og de udfordringer, der er opstået i løbet af 2010, betragter styrelsen årets faglige resultat i 2010 som tilfredsstillende.

1.2.2. Årets økonomiske resultat

Nedenstående tabel viser Kunststyrelsens økonomiske resultat for 2010 hhv. 2009 og 2008.

Tabel 1 Kunststyrelsens økonomiske resultat

Kr.	2010	2009	Forskel	2008
Reserverede midler primo året	600.000	-		250.000
Øvrige videreførte midler primo året	1.143.890	1.133.142		940.408
Indtægter	103.482.622	100.061.355	3.421.267	96.002.000
Bevilling	66.500.000	70.600.000	-4.100.000	66.400.000
Årets nettoændring i reservationer *	-1.100.000	-600.000	-500.000	250.000
Øvrige indtægter	2.297.643	1.863.007	434.636	3.391.000
Modtagne tilskud	35.784.979	28.198.348	7.586.631	25.961.000
Udgifter	104.617.430	100.050.609	4.566.821	95.810.000
Lønomkostninger	38.405.113	38.062.423	342.690	36.760.922
Ændring i feriepengeforpligtelser, skyldig flex m.v. **	-164.140	-903.931	739.791	694.222
Lønrefusioner	-614.991	-598.914	-16.077	-523.085
Honorarer *	8.958.605	9.647.950	-689.345	9.573.334
Øvrige driftsudgifter	22.247.864	25.644.733	-3.396.869	23.343.607
Tilskudsfinansierede aktiviteter	35.784.979	28.198.348	7.586.631	25.961.000
Årets resultat	-1.134.808	10.747	-1.145.556	192.000
Årets videreførte overskud ultimo året	-2.966	1.143.890		1.133.142
Reserverede midler ultimo året	1.700.000	600.000		-

*) Et negativt tal indebærer en opskrivning i det reserverede beløb i forhold til primosaldoen.

***) Faldet i honorarer fra 2008/2009 til 2010 afspejler ikke et reel fald, men i stedet den regnskabsmæssige behandling af feriepengeforpligtelser i 2009. Fra 2010 er bogføringen ændret.

Kunststyrelsens regnskabsmæssige resultat for 2010 udviser et underskud på 1,1 mio. kr., som er finansieret af det overførte overskud fra tidligere år. Resultatet afspejler, at Kunststyrelsen har videreført reservationer for 0,4 mio. kr. samt reserveret yderligere 1,3 mio. kr. til 2011, primært som følge af regeringsbeslutningen om at begrænse udgifterne i 2010 og foretage mulige udskydelser af aktiviteter til 2011. Således har Kunststyrelsen ved udgangen af 2010 i alt reserveret 1,7 mio. kr. til aktiviteter i 2011.

Resultatet afspejler på indtægtssiden, at Kunststyrelsen i 2010:

1. har oplevet reduktioner i bevillingerne på i alt 4,1 mio. kr.
2. har oplevet en stigning i øvrige indtægter på 0,4 mio. kr.
3. har oplevet en stigning i modtagne tilskud på 7,6 mio. kr.

ad 1

Kunststyrelsens bevillinger er reduceret med 1,4 mio. kr. som følge af dispositionsbegrænsninger på 0,7 mio. kr. og et generelt fald i den økonomiske ramme fra 2009 til 2010 på 0,7 mio. kr. Herudover er der overført opgaver til Statens IT og Danmarks Statistik for i alt 2,7 mio. kr.,

ad 2

Stigningen i indtægterne kan henføres til en særlig tipsbevilling vedrørende eksterne udgifter i forbindelse med det skærpede tilsyn overfor Aarhus Teater samt indtægter fra Udenrigsministeriet vedrørende Kunststyrelsens engagement i COP15.

ad 3

Stigningen i modtagne tilskud afspejler et forøget aktivitetsniveau i 2010.

På udgiftssiden afspejler regnskabet, at Kunststyrelsen i 2010:

4. har foretaget konkrete besparelser på 0,7 mio. kr. for at kunne honorere 1 pct. dispositionsbegrænsningen i 2010
5. har været nødt til at foretage personalereduktioner for at kunne imødegå de kommende års fald i de økonomiske rammer
6. har oplevet en stigning i tilskudsfinansierede aktiviteter på 7,6 mio. kr.

ad 4

Styrelsen har reduceret og udskudt udgifter for i alt 0,7 mio. kr. i 2010.

ad 5

Styrelsen har i 2010 undladt at besætte ledige stillinger, og har yderligere reduceret personalenormeringen med 3 årsværk. Effekten heraf får først for alvor virkning i 2011, men stigningen i lønomkostningerne med 0,3 mio. kr. i 2010 afspejler dog et reduceret personaleforbrug, da udviklingen heri er mindre end den generelle lønudvikling.

ad 6

Stigningen afspejler et forøget aktivitetsniveau i 2010.

Årets resultat vurderes på denne baggrund som tilfredsstillende.

Tabel 1a Kunststyrelsens supplerende økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr., løbende priser	2008	2009	2010
Balance			
Anlægsaktiver	2,1	2,1	2,2
Omsætningsaktiver	82,9	82,9	78,4
Egenkapital	2,8	2,8	1,7
Langfristet gæld	0,5	0,5	0,2
Kortfristet gæld	81,7	81,2	78,1
Lånerammen	2,1	2,1	2,1
Træk på lånerammen (FF4)	0,0	0,3	0,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0%	14,1%	0,0%
Negativ udsvingsrate	0,7%	68,5%	0,0%
Overskudsgrad	0,2%	0,0%	-1,7%
Bevillingsandel	69,9%	76,4%	100,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk**	75,0	77,1	78,4
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomsætningsandel*	66,4%	64,3%	68,8%
Lønsumsloft	46,2	47,6	48,0
Lønforbrug	46,5	46,2	46,7

* Lønomsætningsandel er beregnet som lønforbrug ifht. indtægter i alt fratrukket modtagne tilskud

** Årsværksopgørelse korrigeret for fejl vedr. honorar på 0,33 ÅV

Tabel 1a viser supplerende oplysninger om Kunststyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal.

Det manglende træk på lånerammen i 2010 beror på en bogføringsfejl, jf. afsnit 3.5.

Den markante ændring i bevillingsandelen dækker alene over en ændret registreringspraksis mht. tilskud til egen drift og andre driftsindtægter, jf. afsnit 3.2., mens opgaveindholdet og bevillingsstrukturen er uændret.

Antal årsværk i 2010 indeholder lønstilskudsmedarbejdere og projektansatte. Disse indgik ikke i opgørelsen i 2009. Desuden dækker stigningen i antal årsværk over afregning i forbindelse med reduktion i antallet af medarbejdere.

1.3. Opgaver og ressourcer

1.3.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	30,9	1,1	32,5	50%
Operatør-, informations- og formidlingsopgaver	11,8	0,4	12,4	20%
Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening	22,7	0,8	23,8	30%
Projekter	0	35,8	35,8	0
I alt	65,4	38,1	104,5	100%

Metode for omkostningsfordeling fremgår af de supplerende noter.

1.3.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Tabel 2a: Nøgletal for styrelsen – fordeling af driftsudgifter (pct.)		
	2010	2009
1. Operatør-, informations- og formidlingsopgaver	35%	36%
2. Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening	65%	64%
I alt	100%	100%

Tabel 2b : Nøgletal for operatør-, informations- og formidlingsopgaver		
	2010	2009
Driftsudgifter (mio. kr.)	24,6	24,2
Driftsudgifter/ samlet drift (%)	35%	36%

Tabel 2c: Nøgletal for tilskudsadministration og sekretariatsbetjening		
	2010	2009
Driftsudgifter (mio. kr.)	44,8	47,6
Driftsudgifter/samlet drift (%)	65%	64%
Administrerede tilskud (mio. kr.) 1)	1.475	1.380
Drift / tilskud (%)	3,04%	3,50%
Behandlede ansøgninger (stk.)	12.241	11.253
Bevilgede tilskud	6.110	6.549
Udgift pr. ansøgning (kr.)	3.661	4.230
Udgift pr. bevilget tilskud (kr.)	7.334	7.268

1) Inkl. særskilte tipsbevillinger der ikke er budgetteret på finansloven for 2010 på ca. 59,3 mio. kr.

Det fremgår, at Kunststyrelsens udgifter til formålet "tilskudsadministration og sekretariatsbetjening" er faldet i forhold til 2009. En del af forklaringen herpå er, at bevillinger på i alt 2,7 mio. kr. til ydelser hos Statens IT og Danmarks Statistik er overført til institutionerne. Når der tages højde herfor, kan det dog fortsat konsta-

teres, at styrelsen anvender stadig færre omkostninger på at administrere kunststøtten.

Med en stigning i antallet af behandlede ansøgninger er produktiviteten steget.

Baggrunden for stigningen i størrelsen af de administrerede tilskud er primært, at der i 2010 er givet tilsagn af opsparede midler samt tilbagefaldne midler pga. bortfald af tilskud, tilbagebetalinger, mv. fra de foregående år af Statens Kunstfonds og Statens Kunstråds beskikkelsesperioder.

1.3.3. Redegørelse for reservation

Nedenstående tabel viser Kunststyrelsens reservation af bevilling ved begyndelsen af 2010 samt reservationer ultimo året.

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 21.21.45. Kunststyrelsen

Mio. kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Formidling og synliggørelse af kunststøtten	0,6	0,2	0,4		
Formidling af Statens Kunstfonds værker 2009	0,6	0,2	0,4		2011
Digitalisering af tilskudsadministrationen	0,0	0,0	1,3		
Digitalisering af tilskudsadministrationen 2010	0,0	0,0	1,0		2011
Afl levering af TAS 3.7 til Statens Arkiver 2010	0,0	0,0	0,3		2011

Styrelsen har videreført reservationer for 0,4 mio. kr. samt reserveret yderligere 1,3 mio. kr. til 2011, primært som følge af regeringsbeslutningen om at begrænse udgifterne i 2010 og foretage mulige udskydelser af aktiviteter til 2011.

1.4. Administrerede udgifter og indtægter

Kunststyrelsens administrerede udgifter og indtægter i 2010 fremgår af nedenstående tabel. Det ses heraf, at Kunststyrelsen i 2010 har administreret finanslov- og tipsbevillinger for ca. 1,4 mia. kr.

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Art	Bevillingstype	Hovedkonto		Bevilling	Regnskab
Forskellige tilskud	Reservationsbevilling	21.11.23.	Udgifter	9.200.000	10.300.000
			Indtægter	400.000	1.500.000
Statens Kunstfond	Reservationsbevilling	21.21.02.	Udgifter	95.000.000	92.836.670
			Indtægter	100.000	-
Tilskud til billedkunstneriske formål*	Reservationsbevilling	21.21.14.	Udgifter	3.800.000	3.501.456
			Indtægter	-	-
International kulturudveksling	Reservationsbevilling	21.21.46.	Udgifter	50.800.000	47.188.771
			Indtægter	8.100.000	9.100.000
Kunstrådet	Reservationsbevilling	21.21.47.	Udgifter	343.200.000	345.435.808
			Indtægter	28.400.000	27.962.101
Designpolitiske initiativer	Reservationsbevilling	21.21.55.	Udgifter	3.600.000	5.037.500
			Indtægter	2.500.000	2.500.000
Musikpolitiske initiativer	Reservationsbevilling	21.22.05.	Udgifter	-	8.728.155
			Indtægter	-	-
Musikskoler	Reservationsbevilling	21.22.17.	Udgifter	78.300.000	78.995.190
			Indtægter	-	-
Rytmiske spillesteder	Reservationsbevilling	21.22.18.	Udgifter	40.200.000	42.202.296
			Indtægter	8.100.000	10.100.000
Den Jyske Opera og folketeatret.dk	Reservationsbevilling	21.23.41.	Udgifter	61.800.000	61.800.000
			Indtægter	-	-
Københavns Teater	Reservationsbevilling	21.23.47.	Udgifter	113.000.000	113.000.000
			Indtægter	-	-
Egnsteatre	Reservationsbevilling	21.23.48.	Udgifter	88.400.000	89.139.554
			Indtægter	1.000.000	1.000.000
Små storbyteatre	Reservationsbevilling	21.23.50.	Udgifter	17.200.000	17.200.000
			Indtægter	-	-
Formidling af teaterforestillinger	Reservationsbevilling	21.23.54.	Udgifter	72.200.000	72.736.175
			Indtægter	-	-
Særlige teaterinitiativer	Reservationsbevilling	21.23.56.	Udgifter	5.900.000	5.900.000
			Indtægter	-	-
Centrale Publikumsorganisationer	Reservationsbevilling	21.23.58.	Udgifter	1.100.000	1.100.000
			Indtægter	-	-
Dramatikeruddannelsen	Reservationsbevilling	21.42.30.	Udgifter	1.500.000	1.500.000
			Indtægter	-	-
Reservationsbevillinger i alt			<i>Udgifter</i>	899.700.000	996.601.574
			<i>Indtægter</i>	48.600.000	52.162.101

Livsvarige ydelser	Lovbunden bevilling	21.21.03.	Udgifter	26.600.000	29.980.295
			Indtægter	-	-
Børne- og opsøgende teater	Lovbunden bevilling	21.23.57.	Udgifter	16.800.000	14.400.000
			Indtægter	-	-
Lovbundne bevillinger i alt			Udgifter	43.400.000	44.380.295
			Indtægter	-	-

Landsdelsorkestre	Anden bevilling	21.22.01.	Udgifter	142.800.000	142.800.000
			Indtægter	-	-
Landsdelsscenerne i Aarhus, Odense og Aalborg	Anden bevilling	21.23.45.	Udgifter	168.300.000	168.300.000
			Indtægter	-	-
Diverse tilskud til teaterformål	Anden bevilling	21.23.59.	Udgifter	5.900.000	5.900.000
			Indtægter	-	-
Skuespilsskolerne	Anden bevilling	21.42.20.	Udgifter	8.100.000	8.100.000
			Indtægter	-	-
Forfatterskolen	Anden bevilling	21.42.24.	Udgifter	3.000.000	3.000.000
			Indtægter	-	-
Anden bevilling i alt			Udgifter	328.100.000	328.100.000
			Indtægter	-	-

*) En del af det ydede tilslag er beregnet og opgjort i 2010, men først udmeldt i starten af 2011.

På de områder hvor der er adgang til videreførsel af uforbrugte bevillinger er et eventuelt merforbrug i 2010 finansieret heraf. For så vidt angår det bevillingsmæssige merforbrug på hovedkonto 21.21.03. Livsvarige ydelser, som er en lovbunden bevilling, skal henvises til bemærkningerne til Bilag 4. Tilskudsregnskab nedenfor.

1.5. Forventninger til de kommende år

Kunststyrelsen overtager fra begyndelsen af 2011 en række opgaver fra Kulturministeriets Koncerncenter. Der er tale om økonomiske rådgivningsopgaver over for mindre institutioner på ministerområdet, tipsadministrationen på ministerområdet samt administration af en række puljer og driftstilskud uden for styrelsens hidtidige fagområder.

Udvidelsen af styrelsens aktiviteter vil skulle ske under iagttagelse af fortsatte krav til effektivisering af opgavevaretagelsen. På denne baggrund planlægger styrelsen fortsatte initiativer til at begrænse omkostningerne, specielt på det tilskudsadministrative område i 2011.

Med udvidelsen af styrelsens opgaver vil det være nødvendigt at genoverveje styrelsens mission, vision og opgavehierarki. Dette vil ske i løbet af 2011.

Kunststyrelsen har indgået en rammeaftale med Kulturministeriet for perioden 2009-2012.

Aftalen indeholder følgende 6 hovedmål:

1. Formidling og synliggørelse af kunststøtten
2. Sammenhæng, klarhed og kvalitet på tværs
3. Tilsyn og styring af driftsinstitutioner
4. Digitalisering af tilskudsadministration
5. Effektivitet og kvalitet i tilskudsadministration
6. Brugertilfredshed

ad 1. Formidling og synliggørelse af kunststøtten

Kunststyrelsen vil i 2011 videreudvikle formidlingen af kunststøtten på styrelsens netsted kunst.dk. På grundlag af brugerundersøgelser vil styrelsen udvikle en fornyet version af kunst.dk, der forventes at kunne tages i brug i slutningen af 2011.

Statens Kunstfond og Statens Kunstråd har indgået et samarbejde med DR om et projekt, der sætter fokus på kunsten i det offentlige rum med afsæt i lokale initiativer forskellige steder i landet. Projektet vil blive formidlet på flere af DRs platforme, både tv, radio og internettet. Styrelsen bidrager som sekretariat til projektets gennemførelse.

ad 2 Sammenhæng, klarhed og kvalitet på tværs

Kunststyrelsen skal sikre, at de opgaver, som styrelsen har overtaget fra Kulturministeriets Koncerncenter, løses sådan, at de bidrager til sammenhæng, klarhed og kvalitet i løsningen af de fælles koncernopgaver på tværs af styrelserne.

ad 3 Tilsyn og styring af driftsinstitutioner

Som led i implementeringen af den nye lov om driftstilskud vil Kunststyrelsen i samarbejde med de øvrige styrelser udbygge ledelsesdialogen med de selvejende driftsinstitutioner på ministerområdet.

Styrelsen vil i 2011 på opdrag fra departementet stå for genforhandlingen af rammeaftalerne med en række orkestre og teatre for perioden 2012-2015.

ad 4 Digitalisering af tilskudsadministration

Styrelsen vil fortsætte digitaliseringen af tilskudsadministrationen. Digitaliseringen er en vigtig forudsætning for den fortsatte effektivisering af tilskudsforvaltningen.

ad 5 Effektivitet og kvalitet i tilskudsadministration

Styrelsen vil fortsætte arbejdet med effektivisering af tilskudsadministrationen. Der vil i 2011 være særligt fokus på at integrere de tilskudsadministrative opgaver, som er overført fra koncerncenteret, i effektiviseringsarbejdet.

ad 6 Brugertilfredshed

Kunststyrelsen vil i 2011 etablere brugerpaneler for at styrke dialogen med brugerne om hvordan kunststøtteforvaltningen kan forbedres og forenkles.

2. Målrapportering

Kunststyrelsen har en Rameaftale for 2009-12, der er indgået med Kulturministeriets departement, som fastlægger mål for styrelsens virksomhed.

Kunststyrelsens opgaver og mål fremgår af Finanslov 2010. De ses ligeledes af nedenstående tabel 5.

2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel viser Kunststyrelsens opgaver og mål. Ligeledes fremgår graden af målopfyldelse.

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Opgave/hovedformål	Mål	Resultat i 2010
Operatør-, informations- og formidlingsopgaver	Styrelsen vil formidle og synliggøre resultaterne af kunststøtten	Opfyldt
	Styrelsen vil sikre sammenhæng, klarhed og kvalitet i løsningen af Kunststyrelsens mange forskelligartede opgaver	Opfyldt
	Kunststyrelsen vil bidrage aktivt til styrket og harmoniseret tilsyn og styring med driftsinstitutioner på ministerområdet	Opfyldt
Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening	Styrelsens tilskudsadministration udbygges fortsat med henblik på at styrke mulighederne for digital interaktion	Delvis opfyldt
	Tilskudsadministrationen og sekretariatsbetjeningen af råd og udvalg effektiviseres og kvalitetsforbedres	Delvis opfyldt
	Brugerne er tilfredse med styrelsens ydelser	Opfyldt

Det er Kunststyrelsens vurdering, at fire ud af de 6 opstillede overordnede mål for 2010 kan betragtes som opfyldt, medens de to øvrige ordnede mål er delvis opfyldt. På denne baggrund betragter styrelsen den samlede målopfyldelse for 2010 som tilfredsstillende.

2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Operatør-, informations- og formidlingsopgaver

Formidling og synliggørelse af kunststøtten

Kunststyrelsen har i 2010 gennemført tiltag, der skaber forbedret formidling og synlighed af kunststøtten. Aktiviteterne har i høj grad været centreret omkring en større og forbedret anvendelse af de digitale medier, hvilket giver mulighed for en

større berøringsflade, således kendskab til og debat om anvendelsen af kunststøtten fremmes. Det drejer sig om projekter rettet mod såvel formidling og levendegørelse af Statens Kunstråds projekter som af værker, der er støttet gennem Statens Kunstfond ligesom lancering af den engelske hjemmeside har forbedret formidlingen og derved styrket den internationale kulturudveksling.

Status på Statens Kunstråds Levendegørelsesprojekt

Statens Kunstråds levendegørelsesprojekt har i de to år projektet har kørt haft to fokusområder: Synliggørelse af projekter støttet af Kunstrådet og Kulturpolitisk/ Debatskabende synliggørelse af Kunstrådet og Kunstrådets synspunkter. Projektet har i 2010 fulgt årsplanen med korte film, etablering af platforme for distribution i sociale medier og interview med rådsmedlemmer. Brugerundersøgelser viser, at filmene bidrager til at give brugerne en fornemmelse af, hvad der kommer ud af kunststøtten og Rådets arbejde i det hele taget. På baggrund af erfaringerne er projektets mål justeret i 2011, hvor projektet forsætter.

Udvikling af engelsk hjemmeside - Danisharts.dk

Kunststyrelsen udviklede og lancerede i 2010 en ny engelsksproget hjemmeside for Kunststyrelsens brugere (www.danisharts.dk) med det mål, at den skal være én samlet indgang for udenlandske kunstnere, kunstorganisationer og kulturinstitutioner, der ønsker at søge støtte eller finde samarbejdspartnere i Danmark til international kulturudveksling. Det nye website skal ses i sammenhæng med initiativerne i regeringens internationaliseringsstrategi.

Implementering af revideret indkøbsordning for Statens Kunstfond

En ny ordning for Statens Kunstfonds indkøbs- og uddeponeringsordning er implementeret i 2010. Formålet er flere og bedre deponeringer med fokus på formidlingen af værkerne, større kendskab til ordningen på landsplan og en administration, hvor opgaver og ressourcer er afstemt.

Formidling af Statens Kunstfonds værker

Formålet med indsatsen har været at skabe større synlighed for den kunst, som er støttet af staten ved at publicere og formidle de kunstværker, som Statens Kunstfond gennem tiden har finansieret. Det drejer sig om de særlige stedsspecifikke kunstopgaver samt kunstværker indkøbt til deponering. Projektet har haft til hensigt at etablere en web-grænseflade til Kunststyrelsens administrative museumssystem, som blev taget i brug i begyndelsen af 2010, for herigennem at give den interesserede del af befolkningen en nem adgang til de støttede værker. Der blev i 2010 udarbejdet en kravspecifikation, og systemet blev leveret i en første udgave umiddelbart inden årsskiftet. Styrelsen forventer at systemet kan åbnes for offentligheden i begyndelsen af 2011.

Sammenhæng, klarhed og kvalitet på tværs

Implementering af ny strategi for det internationale arbejde

Kunststyrelsen har bidraget til "Regeringens strategi for styrket internationalisering af dansk kulturliv", der blev offentliggjort i juni 2010. I strategien er en lang række konkrete initiativer beskrevet. Kunststyrelsen har fået en central rolle som Kultur-

ministeriets koordinerende operatør på en lang række af initiativerne, ligesom Kunststyrelsen er medlem af Det Internationale Kulturpanel. I den forbindelse påtænkes Kunststyrelsen en central koordinerende rolle i forhold til de initiativer Det Internationale Kulturpanel beslutter at sætte i gang.

Tilsyn og styring af driftsinstitutioner

Kunststyrelsen har i 2010 bidraget til at sikre og forbedre tilsyn og styring af institutioner gennem forberedelse og implementering af ny institutionslovgivning på Kulturministeriets område samt deltagelse i udarbejdelse af "Anbefalinger om god ledelse i selvejende kulturinstitutioner", der supplerer lovens bestemmelser om ledelse og ledelsesforhold på selvejende kulturinstitutioner.

Den nye lov trådte i kraft den 1. januar 2011 og derved er der etableret et fælles økonomisk-administrativt regelsæt for de ca. 800 ikke-statslige institutioner, der modtager driftstilskud fra Kulturministeriet.

Forberedelse og implementering af ny institutionslovgivning på Kulturministeriets område

Formålet med projektet har været – som led i et regeringsinitiativ og i koordination med en række andre ministerområder – at udarbejde forslag til ny institutionslovgivning på det statslige område. Indsatsen har på Kulturministeriets område i vid udstrækning haft til formål at samle den eksisterende økonomi-administrative lovgivning og praksis på ministerområdet og herved være et generelt supplement til den eksisterende faglige lovgivning på ministerområdet.

I tilknytning hertil har et udvalg med repræsentation af personer med betydelig erfaring med bestyrelsesarbejdet i den private erhvervssektor og i kultursektoren, Kommunernes Landsforening samt Kulturministeriet udarbejdet "Anbefalinger om god ledelse i selvejende kulturinstitutioner". Anbefalingerne supplerer lovens bestemmelser om ledelse og ledelsesforhold på selvejende kulturinstitutioner.

Lovforslaget blev sendt i høring i juni 2010, og blev fremsat for Folketinget i november måned. Forslaget blev vedtaget i december, og trådte som "Lov om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet" i kraft 1. januar 2011.

Anbefalingerne blev offentliggjort samtidig med lovens og den tilhørende bekendtgørelses ikrafttrædelse i begyndelsen af januar 2011.

Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening

Digitalisering af tilskudsadministrationen

Den fortsatte digitalisering af tilskudsadministrationen er et centralt og bærende element i en strategi om mere effektiv tilskudsadministration. Digitaliseringsaktiviteterne i 2010 har haft til formål at implementere en fuldt digitaliseret ansøgnings- og registreringsproces i forhold til Kunststyrelsen tilskudsadministration og udvikle en plan for den videre digitalisering samt styrke styrelsens muligheder for en vellykket gennemførelse af it-udviklingsprojekter. Implementeringen af strategien er

forsinket, hvilket overvejende skyldes organisatoriske og økonomiske forhold, jf. nedenfor.

Digitalisering af tilskudsadministrationen

Formålet med projektet har været:

at gennemføre implementeringen af en fuldt digitaliseret ansøgnings- og registreringsproces i relation til Kunststyrelsens tilskudsadministration

at styrke styrelsens muligheder for en vellykket gennemførelse af it-udviklingsprojekter.

at udarbejde en plan for den videre digitalisering af tilskudsadministrationen i Kunststyrelsen med henblik på at opnå en yderligere og fortsat digitalisering, modernisering og effektivisering

Projektet har bestået i en fortsat planlægning, testning og implementering af en ny digital procedure for ansøgningsoprettelse, indsendelse og registrering i Kunststyrelsens tilskudsadministrative system TAS. Implementeringen var planlagt gennemført i 2009, men er først sket i slutningen af 2010. Herudover har projektet bestået i at skabe grundlaget for en hensigtsmæssig organisering og planlægning af de fremtidige digitaliseringsaktiviteter samt udarbejde en strategi for den videre digitalisering af Kunststyrelsens tilskudsadministration.

En hensigtsmæssig IT-organisation er helt central for at styrelsen kan opfylde forventningerne til en fortsat effektivisering og modernisering af ansøgningsbehandling og udvalgsbetjening, og dermed implementering af den forudsatte strategi.

Årsagerne til forsinkelsen i implementeringen af strategien er overvejende en skrøbelig udviklings- og implementeringsorganisation i regi af brugerfællesskabet på det tilskudsadministrative område i Kulturministeriets koncern, begrænsede udviklingsressourcer samt uafklarede leverandørforpligtelser.

De nye procedurer implementeres på alle væsentlige tilskudsområder i løbet af 2011, og det er Kunststyrelsens forventning, at der herved kan opnås en betydelig effektivisering af denne del af tilskudsforvaltningen, som modsvarer de personale-reduktioner der allerede er sket i 2010.

Med udgangspunkt i en rapport, der beskriver baggrunden for de senere års erfaringer med digitalisering af tilskudsadministrationen på Kunststyrelsens område, blev der i samarbejde med Kulturministeriets Koncerncenter udarbejdet et oplæg til Kulturministeriets departement med forslag om en reorganisering og styrket prioritering af udviklingsindsatsen. Det er aftalt med departementet, at indsatsen efter nedlæggelse af Kulturministeriets Koncerncenter fremover forankres i en styrket IT-koncernfunktion i regi af Styrelsen for Bibliotek og Medier.

Det videre arbejde med implementeringen af næste fase af digitaliseringsstrategien er, som følge af nedlæggelsen af Kulturministeriets Koncerncenter, blevet udskudt til 2011.

Målet er en generel modernisering af styrelsens tilskudsadministrative system, udvikling af en moderne brugergrænseflade for udvalgsmedlemmer m.fl., fortsat digitalisering af regnskabsaflæggelse m.v. inden for perioden 2011-2012 samt planlægning af udviklingen og idriftsættelsen af en ny administrativ systemplatform fra 2013/2014.

Effektivitet og kvalitet i tilskudsadministrationen

Kunststyrelsen har gennemført et større organisationsudviklingsprojekt med fokus på effektivisering og forenkling samt kvalitetsorienteret tilskudsadministration, således en ny og mere fleksibel organisation bidrager til en mere effektiv betjening af styrelsens brugere, forbedret formidling samt sikring af et høj kvalitetsniveau.

Det har vist sig vanskeligt at gennemføre eksternt samarbejde omkring forbedret effektivitet og kvalitet i tilskudsadministrationen. Hittidige benchmarking-projekter er derfor blevet erstattet af deltagelse i "Referencegruppen vedrørende analyseprojekt om tilskudsadministration" i Økonomistyrelsen, hvor Kunststyrelsen har deltaget og bidraget til kortlægning af tilskudsadministrationen i staten. Den fortsatte indsats afventer Økonomistyrelsens og Finansministeriets udspil. Målet er derfor kun delvis opfyldt.

Kunststyrelsens organisationsudviklingsprojekt 2010

Kunststyrelsen indledte i 2009 et organisationsudviklingsprojekt med det formål at sikre en effektiv, transparent og kvalitetsorienteret udvikling af styrelsens organisation, arbejdsmetoder og ydelser. I 2010 har fokus været på fire hovedområder:

1. Organisationsudvikling
2. Kommunikation
3. Effektivisering og forenkling
4. Kunststyrelsen som god tilskudsyder – brugerinddragelse

Dette har bl.a. udmøntet sig i en ny og mere fleksibel organisationsstruktur til gavn for en mere effektiv betjening af styrelsens brugere, oprettelse af en udvalgsportal til forbedret formidling og oplysning til Statens Kunstråd og Statens Kunstfonds nye udvalg. Desuden har styrelsen arbejdet med at etablere brugerpaneler til supplerende af de årlige brugerundersøgelser, hvilket har resulteret i et koncept for brugerinddragelse i styrelsen, som i 2011 vil blive implementeret sammen med et redesign af vore brugerundersøgelser.

Revideret benchmarking-projekt

Kunststyrelsens hittidige benchmarking-projekt har haft fokus på måling af omkostninger forbundet med tilskudsadministrationen. Formålet med det nye projekt har været at skabe fokus på:

- Tilskudsadministrative processer og forretningsgange
- Omkostningsstrukturer i forhold til systemanvendelsen
- Anvendelsen og optimering af det tilskudsadministrative system TAS i tilskudsarbejdet
- Tilrettelæggelsen af udvalgsarbejdet.

Projektet planlagdes gennemført i samarbejde med Forsknings- og Innovationsstyrelsen, Erhvervs- og Byggestyrelsen samt Direktoratet for Fødevareerhverv.

Projektet er ikke gennemført som planlagt. I regi af "referencegruppen vedrørende analyseprojekt om tilskudsadministration" i Økonomistyrelsen er samarbejdet forsøgt realiseret gennem et formaliseret netværk, nye fælles retningslinjer på tilskudsområdet, systemfællesskaber m.v. med deltagelse af TAS-institutioner på tværs af ministerområderne. I 2010 har Kunststyrelsen, som ministerområdets repræsentant, deltaget i referencegruppen og bidraget til kortlægningen af tilskudsadministrationen i staten.

Den fortsatte indsats afventer her i starten af 2011 et centralt udspil fra Økonomistyrelsens og Finansministeriets side. Forløbet er blevet udskudt som følge af Finansministeriets egne prioriteringer i 2010.

Kunststyrelsen har fundet det hensigtsmæssigt at forsøge at opnå det planlagte formål i regi af dette centrale initiativ, da gruppen omfatter styrelser på det statslige område som det giver mening at benchmarke sig med.

Brugertilfredshed

Opgørelsen af målopfyldelsen for 2010 vedrørende høj brugertilfredshed er baseret på brugertilfredshedsundersøgelser for henholdsvis Statens Kunstråd og Statens Kunstfond foretaget ultimo 2010. Undersøgelserne er baseret på henholdsvis 362 og 368 kvalitative interviews foretaget af analysefirmaet Synovate. Af de adspurgte havde 49 pct. i undersøgelsen for 2010 vedr. Statens Kunstråd fået tilsagn om støtte, men besvarelsenerne er vægtet i forhold til den faktiske tildelingsprocent, som er på 41 pct. Af de adspurgte i undersøgelsen for 2010 vedr. Statens Kunstfond havde 47 pct. fået tilsagn, men besvarelsenerne er vægtet i forhold til den faktiske tildelingsprocent, som er 28 pct.

Opgaver	Mål	Kriterier for tilfreds-Stillende	Resultat Statens Kunstråd	Resultat Statens Kunstfond	Bedømmelse/ Kommentar*
Brugertilfredshed	Mål 1: Brugerne skal opleve forvaltningen af kunststøtten som hurtig og effektiv.	Mindst 80 % af brugerne har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever forvaltningen af kunststøtten som hurtig og effektiv.	87 % af respondenterne har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om tilfredshed med ansøgningsfrister, ansøgnings- og udbetalingstider.	90 % af respondenterne har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om tilfredshed med ansøgningsfrister, ansøgnings- og udbetalingstider.	Meget tilfredsstillende.
Brugertilfredshed	Mål 2: Brugerne skal	Mindst 80 % af brugerne har en	88 % af respondenterne er helt	85 % af respondenterne er helt	Meget tilfredsstillende.

	opleve sagsbehandlingstiderne som tilfredsstillende.	positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever sagsbehandlingstiderne som tilfredsstillende.	eller delvist tilfredse	eller delvist tilfredse.	
Brugertilfredshed	Mål 3: Brugerne skal opleve at kunststøtten forvaltes på en enkel og gennemskuelig måde.	Mindst 80 % af brugerne har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever, at kunststøtten forvaltes på en enkel og gennemskuelig måde.	65 % har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om, hvorvidt rådet forvalter kunststøtten på en enkel og gennemskuelig måde. 87 % af respondenterne svarer ja til spørgsmålet om, hvorvidt vejledninger om Statens Kunstråds tilskudsmuligheder, er klare og forståelige.	62 % har en positiv holdning til spørgsmålet om, hvorvidt fonden forvalter kunststøtten på en enkel og gennemskuelig måde. 86 % af respondenterne svarer ja til spørgsmålet om, hvorvidt vejledninger om Statens Kunstfonds tilskudsmuligheder, er klare og forståelige.	Ikke helt tilfredsstillende.
Brugertilfredshed	Mål 4: Brugerne skal opleve at kriterierne for tildeling af kunststøtte er klare.	Mindst 80 % af brugerne har en positiv eller neutral holdning til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever, at kriterierne for tildeling af kunststøtte er klare.	71 % af respondenterne svarer ja til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever, at kriterierne for tildeling af kunststøtte er klare.	69 % af respondenterne svarer ja til spørgsmålet om, hvorvidt de oplever, at kriterierne for tildeling af kunststøtte er klare.	Ikke helt tilfredsstillende.

Samlet set vurderes målopfyldelsen i forhold til målingen af brugertilfredshed dog som tilfredsstillende.

Kunststyrelsen har desuden gennemført en undersøgelse af tilfredsheden med sekretariatsbetjeningen i Statens Kunstråd og Statens Kunstfond og udvalgene herunder. Der har ikke været opsat specifikke mål for tilfredsheden på dette område.

Statens Kunstråd og dets udvalg giver i undersøgelsen udtryk for en overvejende høj tilfredshed med sekretariatsbetjeningen. Rådet og dets Billedkunstudvalg, Litteraturudvalg og Scenekunstudvalg giver udtryk for en meget høj tilfredshed. Statens Kunstråds Internationale Billedkunstudvalg og dets Musikudvalg udtrykker generel

tilfredshed med sekretariatsbetjeningen. Undersøgelsens resultater behandles på møde i Statens Kunstråd i januar 2011.

For Statens Kunstfonds vedkommende viser undersøgelsen en høj tilfredshed blandt fondens udvalgsmedlemmer med Kunststyrelsens sekretariatsbetjening. Bestyrelsen, Udvalget for Kunst i det Offentlige Rum, Det Billedkunstneriske Indkøbs- og Legatudvalg, Litteraturudvalget, Tonekunstudvalgene og Film- og Scenekunstudvalget giver udtryk for en meget høj tilfredshed, mens Kunsthåndværk- og Designudvalget og Arkitekturudvalget giver udtryk for generel tilfredshed med sekretariatsbetjeningen.

De konkrete forslag til forbedringsmuligheder, som fremgår af undersøgelsen, vil blive inddraget i det videre arbejde med at kvalificere sekretariatsbetjeningen af de udvalg, der er tiltrådt pr. 1. januar 2011.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger. Årsrapporten for 2010 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper, hvilket indebærer at der fra 2010 ikke længere foretages aktivering og afskrivning på administrativt IT-udstyr. Kunststyrelsen har herudover anvendt samme regnskabspraksis som i årsrapporten for 2009.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-70,6	-66,5	-66,4
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-0,2	-1,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,6	1,3	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-70,0	-65,4	-68,1
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift *	-21,6	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-91,6	-65,4	-68,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	5,2	5,0	5,0
Forbrugsomkostninger i alt	5,2	5,0	5,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	41,8	42,0	40,3
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	5,0	5,2	5,3
Lønrefusion	-0,6	-0,6	0,0
Personaleomkostninger i alt	46,2	46,6	45,3
Af- og nedskrivninger	0,2	0,1	0,1
Andre ordinære driftsomkostninger	48,2	52,7	42,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	99,9	104,4	92,6
Resultat af ordinær drift	8,3	39,0	24,7

Andre driftsposter

Andre driftsindtægter *	-8,5	-38,1	-24,8
Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før finansielle poster	-0,2	0,9	-0,1

Finansielle poster

Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,2	0,2	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	1,1	0,0

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	1,1	0,0

* Registrering af Indtægter er ændret i fht. 2009 i overensstemmelse med Statens Kontoplan.

Tablet 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	-4,6	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud *	1,1	-1,1	0,0

* Af Årsrapporten for 2009 fremgik et beløb på 11.000 kr. disponeret til overført overskud, hvilket ikke er i overensstemmelse med regnskabsresultatet. Det korrekte beløb er 1,1 mio. kr.

Regulering af reserveret egenkapital skyldes, at Kunststyrelsen i 2010 har nedskrevet værdien af nationalejendom, jf. afsnit 3.4., idet nationalejendom ikke skal indgå med en værdi i regnskabet.

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2010	2010	note:	2010	2010
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
1 Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	1,7	1,7
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,3	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,3	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	1,1	0,0
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	2,8	1,7
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,5	0,6
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	0,3	0,0
Inventar og IT-udstyr *	0,5	0,2	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,2	0,2
Materielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,2	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	1,7	1,7	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	0,5	0,2
Finansielle anlægsaktiver i alt	1,7	1,7	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Anlægsaktiver i alt	2,1	2,2	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4,4	6,4
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld	1,3	2,4
Varebeholdning	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	5,3	5,2
Tilgodehavender	29,3	35,9	Reserveret bevilling	0,6	1,7
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	69,3	62,2
<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,3
FF5 Uforrentet konto	47,9	49,0	Kortfristet gæld i alt	81,2	78,1
FF7 Finansieringskonto	5,7	-6,5	Gæld i alt	81,7	78,3
Andre likvider	0,0	0,0	Passiver i alt	85,0	80,6
Likvide beholdninger i alt	53,6	42,5			
Omsætningsaktiver i alt	82,9	78,4			
Aktiver i alt	85,0	80,6			

* Værdien af inventar og IT-udstyr svarer til det bogførte i Kunststyrelsens lokale økonomisystem. IT-udstyr afhændet til Statens IT indgår ikke.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2009	2010
Egenkapital primo R-året	1,7	7,4
Startkapital primo	1,7	1,7
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	1,7	1,7
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	-4,6
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	-4,6
Overført overskud primo	0,4	5,7
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,7	0,0
+Overført fra årets resultat	0,0	-1,1
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	1,1	4,6
Egenkapital ultimo R-året	2,8	1,7

Difference mellem Egenkapital ultimo 2009 og primo 2010 skyldes, at Kunststyrelsens nationalejendom ikke indgår i egenkapitalen ved opgørelse i 2009. Kunststyrelsen har i 2010 nedskrevet værdien af nationalejendommen, hvilket burde have fundet sted ved overtagelsen i 2007. Derved fremkommer reguleringen af reserveret egenkapital i regnskabet for 2010.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2010
Saldo på FF4 pr. 31. december 2010	0,0
Låneramme pr. 31. december 2010	2,1
Udnyttelsesgrad i procent	0,0%

Kunststyrelsen har i 2010 gennemført investeringer på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 14,2 %. Oplysninger om saldo på FF4 ultimo 2010 fremgår ikke af SKS, da bogføring ved en fejl først er foretaget i 2011.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft [§ 21.21.45.]

Mio. kr., løbende priser	2010
Lønsumsloft FL	48,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	48,0
Lønforbrug under lønsumsloft	46,7
Difference	1,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2009	0,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2010	1,7

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.21.45.)

Mio. kr., løbende priser	Regnskab		Regnskab		
	2009	Budget 2010	2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	-70,6	-66,5	-66,5	0,0	-66,4
Nettoforbrug af reservation	0,6	0,6	1,1	-0,5	-1,7
Indtægter	-30,1	-25,6	-38,1	12,5	-24,8
Indtægter i alt	-100,1	-91,5	-103,5	12,0	-92,9
Udgifter	100,1	91,5	104,6	-13,1	92,9
Årets resultat	0,0	0,0	1,1	-1,1	0,0

Kunststyrelsen har et merforbrug på 1,1 mio. kr., der er finansieret af det videreførte overskud fra 2009.

I bilag 4 er optaget en nærmere gennemgang af de tilskud som Kunststyrelsen har administreret i 2010. I bilaget gives tillige regnskabsmæssige forklaringer.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kunststyrelsen (CVR-nr. 11 87 69 27) er ansvarlig for: 21.11.23. Forskellige tilskud, 21.21.02. Statens Kunstfond, 21.21.03. Livsvarige ydelser, 21.21.06. Øget kunstnerisk aktivitet og talentudvikling, 21.21.14. Tilskud til billedkunstneriske formål, 21.21.45. Kunststyrelsen, 21.21.46. International kulturudveksling, 21.21.47. Kunstrådet, 21.21.55. Designpolitiske initiativer,, 21.22.01. Landsdelsorkestre, 21.22.05. Musikpolitiske initiativer, 21.22.17. Musikskoler, 21.22.18. Rytmiske Spillesteder, 21.23.41. Den Jyske Opera og Det Danske Teater, 21.23.45. Landsdelsscenerne i Aarhus, Odense og Aalborg, 21.23.47. Københavns Teater, 21.23.48. Egnsteatre, 21.23.50. Små Storbysteatre, 21.23.54. Formidling af teaterforestillinger, 21.23.56. Særlige teaterinitiativer, 21.23.57. Børne- og opsøgende teater, 21.23.58. Centrale publikumsorganisationer, 21.23.59. Diverse tilskud til teaterformål, 21.42.20. Skuespillerskolerne, 21.42.24. Forfatterskolen, 21.42.30. Dramatikeruddannelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

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

Sted, dato

Sted, dato

12/4-2011

Underskrift



Direktør Poul Bache

Underskrift



Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 4: Tilskudsregnskab

Bilag 5: Udestående tilsagn

Supplerende noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	0,0	0,3	0,3
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2010 (før afskr.)	0,0	0,3	0,3
Tilgang	0,0	0,4	0,4
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010 (før afskr.)	0,0	0,7	0,7
Akk. afskrivninger	0,0	-0,4	-0,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	0,0	-0,4	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0,0	0,3	0,3
Årets afskrivninger	0,0	-0,1	-0,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-0,1	-0,1
Afskrivningsperiode/år	antal år	antal år	

Kunststyrelsens immaterielle anlægsaktiver består af TMS (Total Management System), der er Kunststyrelsens formidlingssystem vedrørende Statens Kunstfonds indkøbte og støttede værker.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-læg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	4,6	0,0	0,0	0,0	4,7	9,2
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2010 (før afskr.)	4,6	0,0	0,0	0,0	4,7	9,2
Tilgang	-4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,7	-2,7
Kostpris pr. 31.12.2010 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1

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

Løbende priser, Tusinde kr.	Modtagne	
	tilskud	Udgift
Levendegørelse af www.kunstraadet.dk	550,0	550,0
Interkultur	1.017,3	1.017,3
Kunsten at fremme kunsten	1.181,1	1.181,1
Nyt spillested	400,0	400,0
Århus sygehus, intensivafd.	200,0	200,0
Vejen idrætscenter	30,0	30,0
VUC Sønderjylland-Sønderborg	30,0	30,0
Showcases	20,0	20,0
Diverse projekter	111,7	111,7
Netværksopgaver	76,0	76,0
Besøgsprogrammer	51,8	51,8
Kommunikation	2,5	2,5
Medlemskaber, abonnementer	18,1	18,1
Tanzmesse 2010	110,3	110,3
SKR-SKU: Egne projekter	120,3	120,3
Projekter - ad Hoc	186,5	186,5
Int. Projekter 2	127,0	127,0
Int. Projekter 4	37,8	37,8
Website - udg.	320,9	320,9
Den illustrerede børnebog	307,4	307,4
Projekter indland	1,4	1,4
Udstillingsmaterialer	637,2	637,2
Messer - årets satsning	35,3	35,3
Frankfurt	131,7	131,7
Int. Projekter 14	277,3	277,3
Årets satsninger – materialer	36,9	36,9
Rejser - deltagelse i projekter	130,4	130,4
Besøgsprogrammer rejser/div	122,3	122,3
Projekter national	146,6	146,6
Den Danske Oversætter pris	50,7	50,7
Fremtidens bogmarked, rejser	1,4	1,4
Priser – drift	84,0	84,0
Messer	4,1	4,1
Foto & Skiltning	39,8	39,8
Fællesudgifter	0,5	0,5
Skanderborg Kulturhus	357,3	357,3
Ørestadsselskabet	117,9	117,9
Besigtigelse af udsmykningsopgaver	46,6	46,6
Ballerup Superarena	-830,7	-830,7
Svend Gønge Skole	-40,0	-40,0
Gram Slotspark	1.271,9	1.271,9
DR-Byen	1.952,7	1.952,7
Stege Store Torv	120,2	120,2
Årlig Legatannonce SKF	36,7	36,7

Stipendiefest SKF	71,2	71,2
DNU Kunstplan	385,0	385,0
Campus Holmen	235,6	235,6
Holstebrohallens musikteater	800,2	800,2
Stadsbiblioteket i Århus	417,8	417,8
EUC Vest Esbjerg	781,2	781,2
Slagelse Bymidte	1.175,4	1.175,4
Urbanplanen	40,9	40,9
Retten i Viborg	577,4	577,4
Keld Petersens Plads	686,1	686,1
CVU Øresund	210,7	210,7
Bellahøjbadet	-0,6	-0,6
Mændenes hjem	300,0	300,0
Kopenhagen	50,0	50,0
Aarhus.nu	76,9	76,9
Køge Skitsesamling	850,0	850,0
Konstruten Bjergby-Mygdal	146,7	146,7
Helsingør Havnefront	230,1	230,1
Hærvejsprojekt	2.152,4	2.152,4
Open Call	1.038,0	1.038,0
Residencies NY	253,1	253,1
Residencies Berlin	116,5	116,5
Residencies Cuba	5,3	5,3
Residencies Paris	22,0	22,0
Residencies Istanbul	373,0	373,0
Besøgsprogrammer	69,3	69,3
Andet netværksarbejde, rejser	69,1	69,1
Inf.virks.bibliotek	0,1	0,1
Digitalt Studiearkiv	64,7	64,7
Residencies, Rio	90,4	90,4
Mexico residencies	33,2	33,2
Residencies Cairo	34,5	34,5
KIK Festival for samtidskunst	62,2	62,2
Smykkeskrin	30,0	30,0
Ind Billedkunst	3.600,1	3.600,1
Indkøb Kunsthåndværk og Design	406,6	406,6
Udstillingsprojekter 2010, SKF	289,1	289,1
Kunstkritikerprisen, SKR	8,9	8,9
Hospitalsprojekt 2010	565,0	565,0
Fortætning	1.158,9	1.158,9
Seminar, børn og unge	37,4	37,4
Venedig Biennalen 2011	332,8	332,8
Statens Kunstfonds Grafikprojekt	594,7	594,7
Venedig Biennalen 2011 udstilling	30,3	30,3
PLUSS design arkitektur	166,6	166,6
Følgeudg.,deponering, transport	773,6	773,6
Kunstrådets formidlingspris	54,0	54,0
Kunstrådets kommunekonference	0,3	0,3

ACE	5,5	5,5
MIDEM	672,0	672,0
Popkomm	78,9	78,9
Besøgsprogrammer	55,4	55,4
Andre musikprojekter	-222,7	-222,7
Varer og tjenesteydelser – musik	2.211,1	2.211,1
PKI møde	226,4	226,4
Information og IT	146,0	146,0
Rejser og repræsentation	213,6	213,6
Besøgsprogrammer	303,9	303,9
Budapest	1.156,4	1.156,4
Statsbesøg Mexico	3,5	3,5
UM udlæg	1,3	1,3
Statsbesøg Vietnam	169,3	169,3
Pressestrategiinitiativet	31,5	31,5
Returmiddag Vietnam	90,0	90,0
I alt	34.239,7	34.239,7

Bilag 4: Tilskudsregnskab

Mio. kr. Tilskudsordning	2010							2011		
	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme i alt	Regnskab	Årets resultat	Videreførelse, ul- timo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
21.11.23.20 Det Danske Sprog- og Litteraturselskab	0,0	8,5	8,5	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7,4	7,4
21.11.23.21 Islandsk-Dansk Ordbog	0,0	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7
21.11.23.35 Hald Hovedgaard	0,0	1,1	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
21.21.02.10 Statens Kunstfonds Rådighedssum	10,3	91,4	101,7	92,8	-1,4	8,8	0,0	8,8	93,3	102,1
21.21.02.20 Statens Kunstfond – igangsætningstipendier	-	-	-	-	-	.	-0,6			
21.21.03.20 Indtægtsregulerede ydelser	0,0	24,6	24,6	27,5	-2,9	-2,9	37,2	0,0	25,1	0,0
21.21.03.30 Ydelser til enker efter kunstnere	0,0	1,3	1,3	1,9	-0,6	-0,6	0,0	0,0	1,4	0,0
21.21.03.40 Ikke Indtægtsregulerede ydelser	0,0	0,7	0,7	0,5	0,2	0,2	0,0	0,0	0,7	0,0
21.21.06.20 Forsøg med Kulturskoler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0
21.21.14.10 Refusion af museers udgifter til udstillingsvederlag	0,5	3,8	4,3	3,5	0,3	0,8	2,5	0,8	3,3	4,1
21.21.46.20 Kultur- og Udenrigsministeriets international kulturudveksling	0,9	8,8	9,7	8,8	0,0	0,9	7,4	0,9	9,0	9,9
21.21.46.30 Center for Kultur og Udvikling	0,0	42,0	42,0	38,4	3,6	3,6	30,4	3,6	0,0	3,6
21.21.47.10 Litterære formål	-0,2	14,0	13,8	12,2	1,8	1,6	7,8	1,6	14,3	15,9
21.21.47.20 Billedkunstformål	0,0	33,0	33,0	31,3	1,7	1,8	12,0	1,8	33,7	35,5
21.21.47.30 Musikformål	3,2	95,6	98,8	96,1	-0,5	2,8	4,6	2,8	98,8	101,6
21.21.47.35 Musikalske Grundkurser	0,0	37,4	37,4	37,1	0,3	0,3	32,9	0,3	38,2	38,5
21.21.47.40 Musikdramatiske formål	0,0	7,8	7,8	7,8	0,0	0,0	4,9	0,0	8,0	8,0
21.21.47.50 Teaterformål	1,3	95,6	96,9	97,5	-1,9	-0,6	23,7	-0,6	97,5	96,9
21.21.47.60 Litteraturpulje	2,1	10,7	12,8	12,7	-2,0	0,1	0,2	0,1	10,9	11,0

21.21.47.75 Talentudvikling	5,9	31,9	37,8	36,9	-5,0	0,8	23,4	0,8	32,5	33,3
21.21.47.80 International Kulturudveksling	1,7	17,2	18,9	13,9	3,3	5,0	8,8	5,0	17,5	22,5
21.21.55.10 Designpolitiske initiativer	3,0	3,6	6,6	5,0	-1,4	1,5	0,0	1,5	3,7	5,2
21.21.56.10 Arkitekturpolitiske initiativer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8
21.22.01.30 Aalborg Symfoniorkester	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0
21.22.01.40 Aarhus Symfoniorkester	0,0	20,9	20,9	20,9	0,0	0,0	0,0	0,0	21,0	21,0
21.22.01.50 Odense Symfoniorkester	0,0	21,1	21,1	21,1	0,0	0,0	0,0	0,0	21,1	21,1
21.22.01.60 Sønderjyllands Symfoniorkester	0,0	39,9	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0
21.22.01.70 Sjællands Symfoniorkester	0,0	40,9	40,9	40,9	0,0	0,0	0,0	0,0	41,0	41,0
21.22.05.10 Musikpolitiske initiativer	6,2	0,0	6,2	5,4	-5,4	0,8	2,6	0,8	0,0	0,8
21.22.05.20 Styrket talentudvikling på musikskoler	3,3	0,0	3,3	3,3	-3,3	0,0	4,4	0,0	0,0	0,0
21.22.17.10 Driftstilskud til musikskoler	1,2	77,8	79,0	78,6	-0,8	0,4	0,0	0,4	78,9	79,3
21.22.17.20 KODA-afgift	0,2	0,5	0,7	0,4	0,1	0,3	0,0	0,3	0,5	0,8
21.22.18.10 Honorarstøtte	0,8	15,8	16,6	16,3	-0,5	0,3	-0,1	0,3	17,3	17,6
21.22.18.20 Rytmske Spillesteder	1,8	24,4	26,2	25,9	-1,5	0,3	0,0	0,3	26,7	27,0
21.23.41.10 Den Jyske Opera	0,0	39,0	39,0	39,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,1	39,1
21.23.41.20 folketeatret.dk	0,0	22,8	22,8	22,8	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	22,9
21.23.45.10 Aarhus Teater	0,0	69,6	69,6	69,6	0,0	0,0	0,0	0,0	69,6	69,6
21.23.45.20 Odense Teater	0,0	56,0	56,0	56,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,0	56,0
21.23.45.30 Aalborg Teater	0,0	42,7	42,7	42,7	0,0	0,0	0,0	0,0	42,7	42,7
21.23.47.10 Københavns Teater	0,0	113,0	113,0	113,0	0,0	0,0	0,0	0,0	112,9	112,9
21.23.48.10 Refusion til Egnsteatre	1,3	55,0	56,3	55,3	-0,3	1,0	0,0	1,0	55,4	56,4
21.23.48.20 Særligt driftstilskud	0,2	32,4	32,6	32,7	-0,3	-0,2	0,0	-0,2	32,8	32,6
21.23.48.30 Kvalitetsudvikling af Egnsteatre	0,2	1,0	1,2	1,1	-0,1	0,1	0,5	0,1	1,0	1,1
21.23.50.10 Små Storbyteatre	0,0	17,2	17,2	17,2	0,0	0,0	0,0	0,0	17,3	17,3
21.23.54.10 Formidling af Teaterforestillinger	4,6	71,7	76,3	72,2	-0,5	4,0	0,0	4,0	76,7	80,7
21.23.54.20 Scenekunstportal	0,3	0,5	0,8	0,5	0,0	0,3	0,0	0,3	0,5	0,8

21.23.56.10 Peter Schaufuss Balletten	0,0	5,9	5,9	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.23.57.10 Refusion til køb af forestillinger af børneteater og opsøgende teater	0,0	16,8	16,8	14,4	2,4	2,4	0,0	2,4	18,0	0,0
21.23.58.10 Danmarks Teaterforening	0,0	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
21.23.58.20 Sydslesvigsk Forening	0,0	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
21.23.59.10 Driftstilskud til Udvalget for Børneteater og Opsøgende teater/Teatercentrum	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
21.23.59.40 Dansens Hus	0,0	2,3	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	2,3
21.23.59.50 Dansk Danseteater	0,0	12,5	12,5	10,4	2,1	2,1	0,0	2,1	12,5	
21.42.20.10 Skuespilskolens ved Aarhus Teater	0,0	8,1	8,1	8,1	0,0	0,0	0,0	0,0	8,2	8,2
21.42.24.10 Forfatterskolen	0,0	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0
21.42.30.20 Dramatikeruddannelsen	0,0	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4

Den anvendte bevilling i overstående tabel er udgiftsbevillingen. På en række hovedkonti har Kunststyrelsen hjemmel til at afholde merudgifter med henvisning til tilsvarende merindtægter.

Der er i 2011 sket en omlægning af finanslovskontoplanen for en række af de konti, som Kunststyrelsen administrerer. Bevillingstal for 2011 er fra de respektive nye underkonti på finansloven.

Forbruget på hovedkonto § 21.21.03.20, indtægtsregulerede livsvarige kunstnerydelser (lovbunden), reguleres i henhold til beregningsmetoden, som fremgår af Bekendtgørelse om Statens Kunstfond mv. (BEK nr. 119 16/2 2009). Den konkrete ydelsesstørrelse for hver enkelt modtager beregnes på grundlag af vedkommendes indkomstforhold gennem de seneste 3 år. At der har været et merforbrug på finanskontoen i 2010 skyldes, at de samlede ydelsesstørrelser for alle modtagere til sammen har været højere end forventet.

Bilag 5: Udestående tilsagn

Hovedkonto	Primo- beholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimo- beholdning
Mio. kr.				
21.21.02.10 Statens Kunstfond - rådighedssum	31,5	5,7	-	37,2
21.21.02.20 Statens Kunstfond - igangsætningsstipendier	(0,6)	-	-	(0,6)
21.21.06.20 Forsøg med kulturskoler	2,0	-	(1,2)	0,8
21.21.14.10 Refusion af museernes udgifter til udstillings- vederlag for billedkunstnere	2,6	-	(0,1)	2,5
21.21.46.20 Den Internationale Præsentation af Danmark	9,2	-	(1,8)	7,4
21.21.46.30 Center for Kultur og Udvikling	-	30,4	-	30,4
21.21.47.10 Litterære formål	9,7	-	(1,9)	7,8
21.21.47.20 Billedkunst	20,8	-	(8,8)	12,0
21.21.47.30 Musikformål	6,3	-	(1,7)	4,6
21.21.47.35 Musikalske Grundkurser	32,9	-	-	32,9
21.21.47.40 Musikdramatiske formål	3,2	1,7	-	4,9
21.21.47.50 Teaterformål	25,0	-	(1,3)	23,7
21.21.47.60 Litteraturpulje	13,2	-	(13,0)	0,2
21.21.47.75 Talentudvikling	30,3	-	(6,9)	23,4
21.21.47.80 International kulturudveksling	14,2	-	(5,4)	8,8
21.22.05.10 Musikpolitiske initiativer	2,5	0,1	-	2,6
21.22.05.20 Styrket talentudvikling på musikskoler	1,9	2,5	-	4,4
21.22.17.10 Driftstilskud til musikskoler	-	-	-	-
21.22.18.10 Honorarstøtte	(0,1)	-	-	(0,1)
21.23.48.30 Kvalitetsudvikling af egnsteatre	0,8	-	(0,3)	0,5

Supplerende noter

Metode til omkostningsfordeling

I forbindelse med fordelingen af omkostningerne på opgaverne har Kunststyrelsen taget udgangspunkt i princippet om, at omkostningerne følger årsværksforbruget, som følger:

Kunststyrelsen anvender systematisk tids- og opgaveregistrering.

Fordelingen af udgifter tager derfor udgangspunkt i det faktiske opgjorte tidsforbrug i 2009.

Omkostningerne er fordelt på opgaver, herunder GLA og hjælpefunktioner, svarende til fordelingen af den registrerede tid.

Direkte henførbare omkostninger, herunder udgifter til TAS, er henført direkte til opgaverne.

GLA er fordelt på opgaverne svarende til opgavernes andel af det samlede tidsforbrug.

Eventualrettigheder og eventualforpligtelser

Kulturministeriet har i forbindelse med kommunalreformen overtaget en række Eventualrettigheder fra de tidligere amter:

- Rente- og afdragsfrit lån til Nykøbing Falster Teater på 0,1 mio. kr.
- Rente- og afdragsfrit lån til Aalborg Teater på 10,0 mio. kr.
- Rente- og afdragsfrit lån til Newco på 15,0 mio. kr.

I forbindelse med nedlæggelsen af amterne pr. 31. december 2006 meddelte Kulturministeriet Odense Teater at et rente- og afdragsfrit lån fra Fyns Amt på 3.479.000 kr. var blevet eftergivet. Sagen vurderes dog ikke endelig belyst, og Kunststyrelsen har på denne baggrund forelagt sagen for Kulturministeriet. Der er fortsat ingen afklaring på sagen.

Kulturministeriet har endvidere overtaget en række eventualforpligtelser fra de tidligere amter. Disse er ultimo 2010 på:

- Garanti overfor Københavns Teater på 7,2 mio. kr. (vedr. Folketeatret)
- Garanti overfor Århus Teater på 4,1 mio. kr.

Rettigheder og forpligtelser administreres af Kunststyrelsen.

Kunststyrelsen har gennem leasingaftaler vedrørende kopimaskiner en forpligtelse, hvor nutidsværdien udgør 0,8 mio. kr. pr. 31. december 2010.