

SLOTS- OG KULTURSTYRELSEN
ÅRSRAPPORT 2023

OVERSIGT OVER TABELLER, NOTER OG BILAG

BERETNING

- TABEL 1. VIRKSOMHEDENS ØKONOMISK HOVED- OG NØGLETAL
- TABEL 2. VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI
- TABEL 2A. OVERSKUD, HOVEDKONTO
- TABEL 2B. MÅLOPFYLDELSE 2023
- TABEL 3. SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS PRODUKTER/OPGAVER
- TABEL 4. ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE
- TABEL 5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

REGNSKAB

- TABEL 6. RESULTATOPGØRELSE
- TABEL 7. RESULTATDISPONERING AF ÅRET OVERSKUD
- TABEL 8. BALANCEN
- TABEL 9. EGENKAPITALFORKLARING
- TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNERAMME
- TABEL 11. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT
- TABEL 12. BEVILLINGSREGNSKAB

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

- TABEL 13. NOTE 1: IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER
- TABEL 14. NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER
- TABEL 14A. NOTE 3: HENSATTE FORPLIGTELSE

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

- TABEL 15. SAMMENSÆTNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE
- TABEL 16. OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

- TABEL 17. OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST
- TABEL 18. OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

- TABEL 19. OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)
- TABEL 19A. OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

FORELAGTE INVESTERINGER

- TABEL 20. OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.
- TABEL 21. OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

IT-OMKOSTNINGER

- TABEL 22. IT-OMKOSTNINGER

SUPPLERENDE BILAG

- TABEL 23. TILSKUDSREGNSKAB
- TABEL 24. UDESTÅENDE TILSAGN
- TABEL 25. AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| 1. PÅTEGNING | 5 |
| 2. BERETNING | 7 |
| 2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN | 7 |
| 2.2 LEDELSESBERETNING | 7 |
| 2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER | 15 |
| 2.4 MÅLRAPPORTERING | 16 |
| 2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR | 27 |
| 3. REGNSKAB | 30 |
| 3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS | 30 |
| 3.2 RESULTATOPGØRELSE MV. | 31 |
| 3.3 BALANCEN | 33 |
| 3.4 EGENKAPITALFORKLARING | 36 |
| 3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME | 36 |
| 3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT | 37 |
| 3.7 BEVILLINGSREGNSKABET | 37 |
| 3.8 UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI | 38 |
| 4. BILAG | 42 |
| 4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE | 42 |
| 4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED | 44 |
| 4.3 FÆLLESSTATSLIGE YDELSER MV. | 44 |
| 4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED | 44 |
| 4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED | 45 |
| 4.6 FORELAGTE INVESTERINGER | 49 |
| 4.7 IT-OMKOSTNINGER | 49 |
| 4.8 SUPPLERENDE BILAG | 50 |

1. PÅTEGNING

1. PÅTEGNING

ÅRSRAPPORTEN OMFATTER

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Slots- og Kulturstyrelsen (CVR 34 07 21 91) er ansvarlig for, jf. nedenstående oversigt, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

PÅTEGNING

Der tilkendes gives hermed:

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

København, 13. marts 2024

Underskrift



Direktør Sigmund Lubanski

København, 21. marts 2024

Underskrift



Departementschef Dorte Nøhr Andersen

2. BERETNING

2. BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Slots- og Kulturstyrelsen er en institution under Kulturministeriet, som har hovedkontor i København og afdeling i Nykøbing Falster samt medarbejdere på 13 slotte og kulturinstitutioner rundt om i landet. Styrelsens rammeaftale gælder for perioden 2021-2024.

2.1.1 Mission

Med høj faglighed arbejder vi for, at Folketinget, kulturministeren og armslængdeorganernes beslutninger og de afsatte penge får størst mulig effekt til gavn for beskyttelse af kulturarv og udvikling af kultur.

2.1.2 Vision

Vi er en troværdig og transparent forvaltning, der arbejder til gavn for kulturen.

2.1.3 Hovedopgaver

Slots- og Kulturstyrelsens opgaver er:

- Ministerbetjening
- Myndighedsudøvelse
- Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening
- Slots- og ejendomsvirksomhed

2.2 LEDELSESBERETNING

2.2.1 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat omfatter det omkostningsbaserede regnskab for hovedkontoen § 21.11.11. Slots- og Kulturstyrelsen.

**TABEL 1. SLOTS- OG KULTURSTYRELSENS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLE-
TAL, DRIFT (MIO. KR. OG %, LØBENDE PRISER)**

| Hovedtotal | R2022 | R2023 | B2024 |
|---------------------------------|--------|---------|---------|
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -493,5 | -509,7 | -494,6 |
| - Heraf indtægtsført bevilling | -323,0 | -313,0 | -320,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | 495,0 | 510,7 | 501,8 |
| Resultat af ordinær drift | 1,5 | 1,0 | 7,2 |
| Resultat før finansielle poster | -14,4 | -15,1 | -9,3 |
| Årets resultat | -0,6 | 0,0 | 5,7 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | 318,0 | 304,1 | 297,8 |
| Omsætningsaktiver | 197,8 | 305,8 | 302,8 |
| Egenkapital | 66,0 | 164,8 | 159,1 |
| Langfristet gæld | 304,5 | 297,7 | 295,6 |
| Kortfristet gæld | 126,3 | 132,1 | 126,3 |
| Lånerammen | 382,0 | 382,0 | 382,0 |
| Træk på lånerammen | 307,8 | 294,0 | 289,7 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 80,6% | 77,0% | 75,8% |
| Negativ udsvingsrate | 553,9% | 1531,4% | 1483,2% |
| Bevillingsandel | 65,4% | 61,4% | 64,7% |
| Overskudsgrad | 0,1% | 0,0% | -1,2% |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 446 | 440 | 446 |
| Årsværkspris | 0,6 | 0,6 | 0,6 |

Anm.: Slots- og Kulturstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter § 21.11.11. Slots- og Kulturstyrelsen og § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutionernes ejendomme. Evt. differencer mellem de enkelte tal og summer mv. skyldes afrundinger. Det gælder generelt for tabellerne.

Det forventede træk på lånerammen i 2024 vedrører helt hovedsageligt Fællesmagasinet til brug for Nationalmuseet og Det Kongelige Bibliotek.

Det budgetterede resultat i 2024 på 5,7 mio. kr. (merforbrug) afviger fra grundbudgettet for 2024, der blev udarbejdet mod slutningen af 2023. Det skyldes dels et opdateret budget vedr. administration af COVID-19-ordninger i form af efterbehandling af afrapporteringer mv., som der ikke er afsat bevilling til, og hvor det forventes, at der fremlægges aktstykke mhp. tilførsel af midler til formålet. Forskellen skyldes desuden udgifter på 0,8 mio. kr. vedr. arbejde med kulturmiljøer, som er forskudt fra 2023, og som planlægges finansieret via forbrug af opsparing fra tidligere år.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS og fra Statens Lønssystem, SLS.

Slots- og Kulturstyrelsens samlede regnskabsresultat for driften i 2023 blev balance mellem omkostninger og indtægter, dvs. et resultat på nul. For en uddybning af resultatopgørelsen og balancen henvises der til afsnit 3. Regnskab.

Vurdering af det økonomiske resultat

Resultatet i 2023 på nul vurderes som tilfredsstillende. Det uddybes i afsnit 3 med regnskabet.

Udnyttelse af låneramme, bevillingsandel og overskudsgrad

Slots- og Kulturstyrelsens udnyttelsesgrad af lånerammen udgjorde 77,0 % i 2023.

Den negative udsvingsrate (overført overskud ift. den regulerede egenkapital i form af statsforskrivningen¹) udgjorde 1531,4 % i 2023. Stigningen fra 553,9 % i 2022 skyldes tilførsel af overført overskud på 98,7 mio. kr. ifm. oprettelse af § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme i 2023.

Bevillingsandelen (bevilling ift. de ordinære driftsindtægter) udgjorde 61,4 % i 2023. Den resterende del af finansieringen på 38,6 % består af eksterne indtægter og hidrører primært fra slots- og ejendomsvirksomheden under § 21.11.11.40, og andre tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97.

Overskudsgraden (årets resultat ift. de ordinære driftsindtægter) var 0,0 % i 2023.

Udvikling i årsværk

Faldet i årsværk fra (afrundet) 446 i 2022 til 440 i 2023 skyldes primært styrelsens midlertidige bemanning til administration af Covid-19-ordninger, der var højere i 2022 end i 2023, hvor indsatsen primært har bestået af efterbehandlinger af tidligere uddelt støtte på området. Den budgetterede stigning i årsværk med 6 til 446 årsværk i 2024 er hovedsageligt en kombination af helårseffekt af Center for Sociale Medier, Tech og Demokrati, som blev oprettet i efteråret 2023 og nye opgaver på medieområdet i medfør af medieaftalen 2023-2026.

2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrative ordninger

TABEL 2. SLOTS- OG KULTURSTYRELSENS HOVEDKONTI (MIO. KR.)

| Hovedkonto-nr. | Hovedkontonavn | Bevil- lings- type | Udg./ indt. | Bevilling (FL + TB) | Regn- skab 2023 | Akkum. videre- førsel ultimo 2023 |
|--------------------|--|--------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|---|
| Drift i alt | | | Udg. | 516,1 | 531,1 | 154,7 |
| | | | Indt. | 203,1 | 218,1 | |
| 21.11.11 | Slots- og Kulturstyrelsen | Drift | Udg. | 509,3 | 524,3 | 55,9 |
| | | | Indt. | 203,1 | 218,1 | |
| 21.11.71 | Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme | Drift | Udg. | 6,8 | 6,8 | 98,7 |
| | | | Indt. | | | |
| Anlæg i alt | | | Udg. | 239,3 | 289,9 | 164,6 |
| | | | Indt. | 79,2 | 63,8 | |
| 21.33.47 | Anlægstilskud til statsanerkendte museer | Anlæg | Udg. | 0,0 | 0,0 | 152,5 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.33.74 | Køb og salg af fredede og bevaringsværdige bygninger | Anlæg | Udg. | 0,2 | 0,0 | 6,8 |
| | | | Indt. | 0,1 | 0,0 | |
| 21.33.78 | Slots- og ejendomsvirksomhed | Anlæg | Udg. | 239,1 | 289,9 | 5,2 |

¹ Statsforskrivningen er et illikvidt aktiv, som alle institutioner fik indskudt i forbindelse med bevillingsreformen i 2007, med henblik på at sikre, at egenkapitalen dengang ikke blev negativ. Det er således ikke et aktiv, der kan afhændes e.l.

| | | | | | | |
|--|---|-------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | Indt. | 79,1 | 63,8 | |
| Øvrige administrerede udgifter og indtægter i alt | | | Udg. | 9.392,2 | 9.229,5 | 242,7 |
| | | | Indt. | 191,8 | 198,5 | |
| 21.11.23 | Forskellige tilskud | Reser- vation | Udg. | 100,0 | 99,1 | 17,2 |
| | | | Indt. | 5,9 | 5,9 | |
| 21.11.32 | Kulturel rammebevilling | Reser- vation | Udg. | 73,9 | 73,9 | 0,6 |
| | | | Indt. | 0,9 | 0,9 | |
| 21.11.36 | Tilskud til Kulturregioner | Reser- vation | Udg. | 36,2 | 36,2 | 3,5 |
| | | | Indt. | 20,1 | 20,1 | |
| 21.11.62 | Dagblade, blade, tidsskrifter mv. | Reser- vation | Udg. | 484,6 | 484,8 | 33,3 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.11.68 | Pulje- og kompensationsordninger som følge af COVID-19 | Anden bevil- ling | Udg. | -95,2 | -98,9 | |
| | | | Indt. | 0,0 | 0,2 | |
| 21.11.69 | Kompensationsordninger som følge af COVID-19 | Anden bevil- ling | Udg. | -82,2 | -85,5 | |
| | | | Indt. | 0,0 | 0,1 | |
| 21.11.72 | Puljer til energiudgifter og -tiltag på kulturinstitutioner | Reser- vation | Udg. | 48,5 | 23,5 | 25,0 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.21.01 | Statens Kunstfond | Reser- vation | Udg. | 540,5 | 544,3 | 2,0 |
| | | | Indt. | 41,6 | 46,6 | |
| 21.21.03 | Statens Kunstfonds hædersydelse | Lov- bun- den | Udg. | 35,7 | 32,2 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.21.04 | Regionale kunstfonde | Reser- vation | Udg. | 5,6 | 6,2 | 1,3 |
| | | | Indt. | 0,2 | 1,5 | |
| 21.21.05 | Den Unge Kunstneriske Elite | Reser- vation | Udg. | 5,4 | 5,4 | 0,0 |
| | | | Indt. | 1,0 | 1,0 | |
| 21.21.06 | Tidligere amtslige tilskud (kunsthåndværk) | Reser- vation | Udg. | 1,2 | 1,2 | 0,1 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.21.07 | Udvikling af musik- og kulturskoler | Reser- vation | Udg. | 0,0 | -2,0 | 3,5 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.21.11 | Biblioteksafgift | Reser- vation | Udg. | 203,9 | 203,0 | 17,1 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.21.14 | Tilskud til billedkunstneriske formål | Reser- vation | Udg. | 6,7 | 6,7 | 0,5 |
| | | | Indt. | 4,6 | 4,6 | |
| 21.21.46 | International kulturudveksling | Reser- vation | Udg. | 9,1 | 9,1 | 0,1 |
| | | | Indt. | 8,2 | 8,2 | |
| 21.22.01 | Landsdelsorkestre | Anden bevil- ling | Udg. | 161,1 | 161,1 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.22.10 | Diverse tilskud til musikformål | Reser- vation | Udg. | 25,3 | 25,3 | 0,0 |
| | | | Indt. | 1,5 | 1,5 | |
| 21.22.17 | Musikskoler | Reser- vation | Udg. | 91,7 | 91,8 | 5,7 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.22.18 | Rytiske spillesteder | Reser- vation | Udg. | 69,1 | 69,1 | 6,9 |
| | | | Indt. | 18,1 | 18,1 | |
| 21.23.11 | Tilskud til teatre mv. | Reser- vation | Udg. | 416,4 | 416,4 | 0,2 |
| | | | Indt. | 26,1 | 26,1 | |

| | | | | | | |
|----------|--|-------------------------|-------|---------|---------|------|
| 21.23.21 | Egnsteatre og små storbyteatre | Reser- vation | Udg. | 113,1 | 113,0 | 0,3 |
| | | | Indt. | 1,8 | 1,8 | |
| 21.23.54 | Formidling af teaterforestillinger | Reser- vation | Udg. | 71,6 | 71,6 | 0,1 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.23.55 | Udviklingspulje til scenekunst | Reser- vation | Udg. | 19,9 | 19,4 | 0,5 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.23.57 | Børneteater og opsøgende teater | Lov- bun- den | Udg. | 29,2 | 23,1 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.23.58 | Refusion af ikke-kommunale indkøberes køb af forestillinger af børne- og ungdomsteater | Reser- vation | Udg. | 9,1 | 1,0 | 12,5 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.31.03 | Tilskud til biblioteksformål mv. | Reser- vation | Udg. | 108,7 | 108,2 | 17,6 |
| | | | Indt. | 13,0 | 13,0 | |
| 21.33.06 | Markskadeerstatninger mv. | Lov- bun- den | Udg. | 0,2 | 0,2 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.33.12 | Fredede og bevaringsværdige bygninger | Reser- vation | Udg. | 41,3 | 41,1 | 0,9 |
| | | | Indt. | 0,1 | 0,0 | |
| 21.33.37 | Diverse tilskud til museer mv. | Reser- vation | Udg. | 58,0 | 55,0 | 8,3 |
| | | | Indt. | 5,7 | 5,4 | |
| 21.33.41 | Tilskud til drift af statsanerkendte museer | Reser- vation | Udg. | 429,2 | 429,2 | 0,2 |
| | | | Indt. | 6,5 | 6,5 | |
| 21.33.43 | Tilskud til udvikling af museumsområdet mv. | Reser- vation | Udg. | 15,7 | 15,7 | 2,4 |
| | | | Indt. | 11,6 | 11,6 | |
| 21.33.45 | Forskning på statslige og statsanerkendte mu- seer | Reser- vation | Udg. | 10,8 | 10,3 | 4,9 |
| | | | Indt. | 9,4 | 9,4 | |
| 21.33.54 | Tilskud til zoologiske anlæg | Anden bevill- ing | Udg. | 40,4 | 40,4 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.42.24 | Forfatterskolen | Anden bevill- ing | Udg. | 3,2 | 3,2 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.51.01 | Folkeoplysning mv. | Reser- vation | Udg. | 89,0 | 86,4 | 20,3 |
| | | | Indt. | 14,2 | 14,1 | |
| 21.51.05 | Folkeuniversitetet | Reser- vation | Udg. | 22,3 | 22,3 | 0,3 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.57.01 | Folkehøjskoler | Anden bevill- ing | Udg. | 709,8 | 688,4 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.57.07 | Kommunale bidrag vedrørende ungdomshøj- skoler | Lov- bun- den | Udg. | | | |
| | | | Indt. | 1,3 | 1,7 | |
| 21.57.09 | Grundtilskud til folkehøjskoler | Reser- vation | Udg. | 56,0 | 53,8 | 43,1 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.01 | DR | Lov- bun- den | Udg. | 3.661,4 | 3.661,4 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.02 | Tilskud til lokal radio- og tv-produktion | Reser- vation | Udg. | 52,3 | 52,1 | 11,2 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.07 | De regionale TV 2 virksomheder | Reser- vation | Udg. | 574,2 | 574,2 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.08 | | | Udg. | 923,0 | 840,4 | |

| | Refusion af DR's og regionale TV 2-virksomheders udgifter til merværdiafgifter | Anden bevil- ling | Indt. | | | |
|----------|--|----------------------|-------|-------|-------|-----|
| 21.81.25 | Salg af jordbaserede analoge FM-sendemuligheder mv. | Anden bevil- ling | Udg. | | | |
| | | | Indt. | 0,0 | 0,2 | |
| 21.81.35 | Den fjerde landsdækkende FM-radiokanal | Reser- vation | Udg. | 102,2 | 102,2 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.36 | Ny public service-radiokanal | Reser- vation | Udg. | 69,4 | 69,4 | 3,1 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.40 | Søgbart arkiv med DR's programmer | Reser- vation | Udg. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indt. | | | |
| 21.81.42 | Forskellige tilskud til medieformål | Reser- vation | Udg. | 25,9 | 25,9 | |
| | | | Indt. | | | |
| 21.91.05 | Tilskud til tyske mindretalsskoler | Reser- vation | Udg. | 18,8 | 18,8 | |
| | | | Indt. | | | |

Anm. Reservation = reservationsbevilling.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS, Statens Bevillingssystem, SB, og fra Navision Stat.

Der er i afsnit 3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti en beskrivelse af afvigelser på udgiftsbaserede konti efter en række kriterier.

2.2.3 Overført overskud

Med udgangspunkt i årets resultat på nul udgjorde Slots- og Kulturstyrelsens akkumulerede resultat 154,7 mio. kr. ved udgangen af 2023:

TABEL 2A. OVERSKUD, HOVEDKONTO 21.11.11. Slots- og Kulturstyrelsen

| | År | Reserveret bevilling | Overført overskud |
|--|------|-------------------------|----------------------|
| Beholdning primo 2023 | | 0,0 | 55,9 |
| Årets øvrige bevægelser (kontoændringer) | 2023 | 0,0 | 98,7 |
| Beholdning ultimo 2023 | | 0,0 | 154,7 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

Anm. Kontoændringer på 98,7 mio. kr. skyldes tilførsel af overført overskud ifm. oprettelse af § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme i 2023.

Der redegøres for ændringen i det overførte overskud ifm. balancen og egenkapitalforklaringen nedenfor.

2.2.4 Årets faglige resultater

For Slots- og Kulturstyrelsen blev også 2023 et begivenhedsrigt og interessant år med mange faglige resultater. Styrelsen har løst sine ordinære opgaver og derudover også løst ekstraordinære opgaver. Styrelsen har for 2023 haft i alt 9 resultatmål, hvoraf 8 er opfyldt og 1 er delvist opfyldt.

Ministerbetjening

I det fortløbende arbejde med at betjene departement og kulturministeren har styrelsen i 2023 besvaret godt 700 bestillinger. Ministerbetjeningen har blandt andet bestået af arbejdet med de kulturpolitiske initiativer i regeringsgrundlaget, og bidrag til betjening af råd, udvalg og arbejdsgrupper, lovarbejder, diverse Folketings- og høringssvar.

På medieområdet har styrelsen i 2023 overtaget sekretariatsbetjeningen af Medierådet for Børn og Unge fra Det Danske Filminstitut. Styrelsen har fokuseret på en god integration af sekretariatsmedarbejderne samt en konsolidering og professionalisering i gennemførelsen af rådets aktiviteter.

Som led i udmøntningen af Mediaaftalen 2023-2026 blev der i oktober oprettet et nyt center i styrelsen: Center for Sociale Medier, Tech og Demokrati. Centeret skal blandt andet bidrage til politikudvikling og styrke videnskapaciteten på tech-området samt understøtte og kvalificere den offentlige debat om den teknologiske udvikling.

I et tæt samarbejde med departementet har styrelsen arbejdet med konceptudviklingen af Rådet for kunst og kultur og det kommende Kulturpas der skal give børn og unge, der står uden for uddannelses- og arbejdsfællesskabet, muligheden for at opleve nye fællesskaber gennem gode kulturoplevelser.

I forbindelse med udarbejdelsen af en museumsreform var styrelsen i februar vært for kulturministerens dialogmøde med blandt andre repræsentanter for de statsanerkendte museer, Kommunernes Landsforening, Dansk Industri, Dansk Erhverv og Folketingets kulturordførere.

Styrelsen har desuden bistået ministeriet i arbejdet med at udforme en musikhandlingsplan for perioden 2023-2026.

Myndighedsudøvelse

Igen i 2023 har styrelsen løst et stort antal myndighedsopgaver inden for bygningsfredning, fortidsminder, museer og verdensarv. Styrelsen har bl.a. behandlet 843 ansøgninger om bygningsarbejder på fredede ejendomme, og 1100 sager vedrørende bygherrebetalte arkæologiske undersøgelser.

Derudover har styrelsen gennemført en landsdækkende kortlægning af beskyttede sten- og jorddiger. Dette er gjort for at forbedre nøjagtigheden af administrationsgrundlaget for digerne. Når kortlægningen er kvalitetssikret, er det forventningen, at den bliver offentliggjort i 2024.

Styrelsen har desuden som national focal point bidraget til at sikre, at de fem ringborge fra vikingetiden blev optaget på UNESCO's verdensarvsliste.

Tilskudsadministration og sekretariatsfunktion

Statens Kunstfond har igangsat sin treårige indsats, Kunst på Banen, der skal udvikle og gennemføre lokalt forankrede kunstoplevelser af høj kvalitet i boligområder. Som sekretariat for Statens Kunstfond har styrelsen indledt arbejdet med tre udvalgte kommuner, hvor indsatsen skal finde sted: Lemvig, Brønderslev og Helsingør Kommuner.

Styrelsen har i 2023 behandlet godt 2500 afrapporteringer fra modtagere af Covid-19-hjælpepakker. I forbindelse med modtagernes afrapporteringer har styrelsen implementeret en række nye kontroller. Dette er sket som en konsekvens af Rigsrevisionens Beretning nr. 4/2022 om Kulturministeriets forvaltning af Covid-19-ordninger samt kulturministerens svar herpå, der blev afgivet i februar. De resterende sager vil blive færdigbehandlet i 2024.

Ejendomsvirksomhed

2023's omskiftelige vejr har i høj grad været en udfordring for slotshaverne med skader på plæner, beplantninger og belægningsflader, med deraf følgende omfattende oprydnings- og udbedringsarbejder. Stormen i slutningen af oktober forårsagede vandstandsstigninger på mere end to meter i de sydlige dele af Danmark, hvilket aktiverede beredskaberne på styrelsens slotte. En del af kælderens på Sønderborg Slot blev oversvømmet, hvorfor mange tekniske installationer i slottets varmecentral tog skade. Det efterfølgende udbedrende arbejde omfattede blandt andet tiltag til sikring mod lignende hændelser.

Ny teknik spillede i 2023 en rolle for styrelsens vagttenhed, der holder opsyn med og passer på styrelsens slotte. Den teknologiske udvikling har givet mulighed for en central styring og overvågning af de tre store slotte i Nordsjælland: Kronborg, Frederiksborg og Fredensborg.

Det er også styrelsens ansvar at bevare vores fælles kulturarv og –historie. Et eksempel herpå fra 2023 er styrelsens restaurering af Jardins Pavillon bag Christian VII's Palæ på Amalienborg. Restaureringen blev givet til Hendes Majestæt Dronning Margrethe i forbindelse med hendes 80-års fødselsdag i 2020, og hun deltog i åbningen i oktober. Restaureringen var muliggjort af en donation fra A.P. Møller Fonden. Omkring Jardins Pavillon ligger en rokokohave, som styrelsen i 2023 begyndte genskabelsen af, takket være en donation fra Realdania.

Som led i det store restaureringsprojekt vedrørende Marmorgalleriet på Frederiksborg Slot, er den første sandstensfigur til det imponerende galleri færdighugget i 2023.

I anledning af Hendes Majestæt Dronning Margrethes 50-års regeringsjubilæum i januar 2022 modtog hun fra Folketinget en gave i form af et kunstværk nedlagt i belægningsfladen på Nordatlantens Brygge på Christianshavn. Det er tre kunstnere fra forskellige dele af Rigsfællesskabet, der har udført kunstværket. Styrelsen har varetaget den tværfaglige opgave med at udvælge kunstnerne og sørget for kunstværkets udførelse. Værket blev færdiggjort i 2023 og forventes indviet i 2024.

Som følge af krigen i Ukraine og det deraf øgede fokus på energiforbrug og –forsyning på styrelsens ejendomme er der i 2023 brugt meget tid på at understøtte institutionerne i deres arbejde med at begrænse energiforbruget.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

TABEL 3. SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR SLOTS- OG KULTURSTYRELSENS OPGAVER (MIO. KR.)

| | Bevilling (FL+TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets over- skud |
|---|----------------------|------------------|--------------|---------------------------------|
| Generel ledelse og administration | -104,6 | -7,1 | 111,7 | 0,0 |
| Heraf generel ledelse | -7,1 | 0,0 | 7,1 | 0,0 |
| Heraf økonomi, HR og strategi | -46,1 | -0,2 | 46,4 | 0,0 |
| Heraf IT | -32,4 | -6,9 | 39,3 | 0,0 |
| Heraf bygninger, og intern service | -18,9 | 0,0 | 18,9 | 0,0 |
| Ministerbetjening | -4,6 | -2,5 | 7,1 | 0,0 |
| Myndighedsudøvelse | -58,2 | -11,1 | 69,3 | 0,0 |
| Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening | -71,8 | -66,1 | 136,6 | -1,3 |
| Slots- og ejendomsvirksomhed | -73,9 | -131,3 | 206,5 | 1,3 |
| I alt | -313,0 | -218,1 | 531,1 | 0,0 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS, Statens Bevillingssystem, SB, og fra Navision Stat.

Metode for opgørelse af omkostninger per opgave

Tabellen viser fordelingen af styrelsens driftsomkostninger og finansieringen heraf på hovedopgaver. Fordelingen af omkostninger og øvrige indtægter er foretaget ud fra styrelsens regnskabsregistrering på dimensionen FL-formål, idet denne understøtter styrelsens overordnede opgavestruktur.

Kommentarer til tabel 3

Slots- og Kulturstyrelsens samlede driftsomkostninger udgjorde i alt 531,1 mio. kr. i 2023. Af de samlede omkostninger ligger 206,5 mio. kr. eller 38,9 % på slots- og ejendomsvirksomheden i form af bl.a. drift, vedligeholdelse og sikring af slotte og øvrige kulturejendomme, haver og parker mv.

136,6 mio. kr. eller 25,7 % af omkostningerne vedrører tilskudsadministration og sekretariatsbetjening i form af betjening af råd, nævn og udvalg, administration af tilskudsordninger, herunder Covid-19-ordninger, samt tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97, dvs. aktiviteter med finansiering fra fonde mv. Eksempler på tilskudsfinansierede aktiviteter er systematisk gennemgang af registrering af beskyttede sten- og jorddiger mhp. at sikre, at landets ca. 32.000 km beskyttede diger er nøjagtigt registrerede, og det EU-baserede Safer Internet Center Denmark (samarbejdsprojekt med Red Barnet og Center for Digital Pædagogik). Der henvises til tabel 19 i afsnit 4 i bilaget for en oversigt over de tilskudsfinansierede aktiviteter.

Omkostninger til myndighedsudøvelse udgør 69,3 mio. kr. (13,0 %), eksempelvis bygningsfredning og tilsyn med fortidsminder, ruiner, statsanerkendte museer, medier og techvirksomheder. 7,1 mio. kr. svarende til 1,3 % af omkostningerne er anvendt til ministerbetjening, herunder bl.a. bidrag til ministersager. Det bemærkes, at der under

generel ledelse og administration med omkostninger på 111,7 mio. kr. (21,0 %) bl.a. indgår omkostninger til Koncern-IT og -Udbud og Koncern-HR, som dækker aktiviteter for hele ministerområdet, ligesom der indgår omkostninger til regnskabsopgaver o.l. for både Kulturministeriets departement og styrelsen.

Af indtægterne på i alt 218,1 mio. kr. vedrører 131,1 mio. kr., svarende til 60,2 %, slots- og ejendomsvirksomheden, hvilket bl.a. er indtægter fra drift og vedligeholdelse af bygninger for institutioner på Kulturministeriets område, viderefakturering af teknisk vedligeholdelsesarbejde og vagtydelser, udlejning af ejendomme og arealer mv. 136,6 mio. kr., svarende til 30,3 % af indtægterne vedrører tilskudsadministration og sekretariatsbetjening, primært i form af andre tilskudsfinansierede aktiviteter under § 21.11.11.97. Indtægter under myndighedsudøvelse udgør 11,1 mio. kr. (5,1 %), som væsentligst vedrører andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Indtægter under Generel ledelse og administration (7,1 mio. kr. svarende til 3,3 %) består primært af viderefakturering af IT-systemydelser til brugere af systemer, der administreres af Koncern IT- og Udbud, f.eks. vedr. ESDH-systemet Public 360. Endelig er der indtægter på 2,5 mio. kr. (1,2 %) vedr. ministerbetjening, som vedrører tilskudsfinansieret aktivitet.

2.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Dette afsnit er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen.

TABEL 3a. CENTRALE AKTIVITETSOPLYSNINGER

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen.

2.4 MÅLRAPPORTERING

2.4.1 Målrapporing del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Slots- og Kulturstyrelsen har for 2023 haft i alt 9 resultatmål, hvoraf 7 er opfyldt og 2 er delvist opfyldt. Styrelsens eksisterende rammeaftale gælder for perioden 2021-2024. I det følgende har det derfor ikke været muligt at angive forventningerne til årsresultatet for 2025.

TABEL 4. ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

| Kerneopgave | Resultatmål | Målopfyldeelse i 2023 |
|-------------------|---|-----------------------|
| Ministerbetjening | Styrelsens bidrag til ministersager har et højt fagligt og forvaltningsmæssigt niveau | Delvist opfyldt |

| | | |
|--|--|--|
| Myndighedsudøvelse | Styrelsen behandler myndighedssager rettidigt fra ansøgning/anmeldelse til afgørelse | Opfyldt |
| | Borgere med myndighedssager vurderer, at styrelsen kommunikerer klart og gennemsigtigt | Ikke aktuelt før 2024, hvorfor der ikke afrapporteres i årsrapporten 2023. |
| | Styrelsen skaber større forståelse for kulturarven og for de formål, der er bag lovene | Opfyldt |
| | Styrelsen skal fremme det strategiske samarbejde og dialogen på tværs af bibliotekssektoren | Ikke aktuelt før 2024, hvorfor der ikke afrapporteres i årsrapporten 2023. |
| | Styrelsen sikrer de fredede, nødlidende bygninger i land- og yderområder, der er i kritisk stand | Opfyldt |
| Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening | Styrelsen behandler tilskudssager rettidigt fra ansøgning til endelig afslutning | Delvist opfyldt |
| | Tilskudsmodtagere vurderer, at styrelsen kommunikerer klart og gennemsigtigt | Ikke aktuelt før 2024, hvorfor der ikke afrapporteres i årsrapporten 2023 |
| Ejendomsvirksomhed | Styrelsen reducerer vedligeholdelseefterslæbet | Opfyldt |
| | Styrelsen fremmer bæredygtige løsninger i ejendomsporteføljen | Opfyldt |
| | Slots- og Kulturstyrelsen understøtter den statslige energieffektiviseringsindsats | Opfyldt |

2.4.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser og vurderinger

Ministerbetjening

Styrelsens bidrag til ministersager har et højt fagligt og forvaltningsmæssigt niveau

Resultatmålet om ministerbetjening hænger sammen med styrelsens mission om betjening af Folketinget og kulturministeren. I operationaliseringen af målet lægger styrelsen vægt på, at departementet er tilfreds med bidragene både i form og indhold.

Det er afgørende, at styrelsen kan formidle kulturfaglig viden til departementet og dermed det politiske niveau på en korrekt og relevant måde. Det er samtidig vigtigt for styrelsen at være ambitiøs i bidragene til ministersager og i samarbejdet med departementet.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Departementet vurderer, at styrelsen leverer et tilfredsstillende fagligt og forvaltningsmæssigt niveau i ministersagerne generelt | + (Hverken eller) | Tilfredsstillende | +(Hverken eller) | Tilfredsstillende |

På baggrund af årsresultatet for 2022 blev departementet og styrelsen i fællesskab enige om, at niveauet i styrelsens bidrag til ministersager skulle højnes. Desuden var målet, at samarbejdet mellem styrelsen og departementet skulle forbedres.

Ultimo 2022 blev der derfor udarbejdet fælles leveregler for håndtering af bestillinger, som trådte i kraft primo 2023. Levereglerne består blandt andet af en bestillingsskabelon, hvilket i meget høj grad har sikret en ensretning af bestillingerne.

Styrelsen har i 2023 implementeret Slotsholmmetoden, der er en vejledning til at forbedre skriftlige produkter, hvilket har højnet det generelle niveau af besvarelser til departementet. Derudover har styrelsen og departementet i 2023 indgået i en række fælles projekter.

På baggrund af de fælles leveregler for departementsbetjening vurderer styrelsen, at det generelle kvalitetsniveau er blevet højnet.

Departementets vurdering er, at styrelsen i 2023 har leveret et fagligt og forvaltningsmæssigt arbejde i forbindelse med ministersagerne generelt, som hverken er tilfredsstillende eller utilfredsstillende.

Resultatmålet: **Styrelsens bidrag til ministersager har et højt fagligt og forvaltningsmæssigt niveau** anses på den baggrund at være delvist opfyldt.

Myndighedsudøvelse

Styrelsen behandler myndighedssager rettidigt fra ansøgning/anmeldelse til afgørelse

Resultatmålet omhandler styrelsens indsatser for at overholde fastsatte sagsbehandlingstider for nye myndighedssager. Formålet er at sikre fremdrift i sagsbehandlingen samt god forvaltningspraksis til gavn for ansøgerne.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|--|--------|-------|------------|-------|
| Andel af sager vedr. bygningsarbejder og ydelse af støtte, der afgøres indenfor den aftalte frist (sagsbehandlingsfrist 90 dage) | 99,1 % | 96 % | √(98,93 %) | 96 % |
| Andel af sager vedr. bygningsarbejder og ydelse af støtte, der afgøres indenfor 60 dage | 76,5 % | 50 % | √(73,19 %) | 50 % |
| Andel af sager vedr. afgørelser om ændring af beskyttede fortidsminder, der afgøres inden for den aftalte frist (sagsbehandlingsfrist 90 dage) | 97,2 % | 95 % | √(98,24 %) | 95 % |
| Andel af sager vedr. afgørelser om ændring af beskyttede fortidsminder, der afgøres indenfor 60 dage | 83,3 % | 50 % | √(76,47 %) | 50 % |
| Andel af sager vedr. tilsyn og beskædigelser af beskyttede fortidsminder, der afgøres inden for den aftalte frist (sagsbehandlingsfrist 90 dage) | 97,2 % | 95 % | √(95,35 %) | 95 % |

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|--|--------|-------|-------------|-------|
| Andel af sager vedr. tilsyn og beskadigelser af sten- og jorddiger, der afgøres inden for den aftalte frist (sagsbehandlingsfrist 90 dage) | 98,3 % | 98 % | √ (98,89 %) | 98 % |
| Andel af sager vedr. bygherrebetalte arkæologiske undersøgelser, der afgøres inden for den aftalte frist på 42 dage | 97,9 % | 95 % | √(99,01 %) | 95 % |
| Antal gennemførte kvalitetsvurderinger af statsanerkendte museer | 10 | 10 | √ (9)* | 0 |

*Det er aftalt med departementet, at styrelsen i 2023 skulle gennemføre 9 kvalitetsvurderinger, hvorfor målet vurderes at være opfyldt til trods for afvigelsen.

På fredningsområdet har Slots- og Kulturstyrelsen arbejdet for at sikre en mere ensartet og effektiv sagsbehandling, hvilket har bidraget til, at styrelsen også i 2023 har levet op til de fastsatte mål for sagsbehandlingstid.

Kvalitetsvurderinger er en del af styrelsens myndighedsudøvelse på museumsområdet. Ved tilsyn vurderes det, om det enkelte museum lever op til museumslovens krav og dermed fortsat kan oppebære statsligt driftstilskud.

Styrelsens årsmål er at gennemføre ti kvalitetsvurderinger og departementet har derfor taget til efterretning, at styrelsen har gennemført ni i 2023, da ét museum har bedt om udsættelse til 2. kvartal af 2024. Styrelsen har orienteret departementet om, at det, grundet arbejdet med en ny museumsreform, ikke er muligt at gennemføre ti kvalitetsvurderinger i 2024, hvilket departementet har taget til efterretning.

Resultatmålet: **Styrelsen behandler myndighedssager rettidigt fra ansøgning/anmeldelse til afgørelse** anses på den baggrund at være opfyldt.

Styrelsen skaber større forståelse for kulturarven og for de formål, der er bag lovene

Styrelsen ønsker at synliggøre kulturarvsområdet som værdigskabende for samfundet og den enkelte borger. Formålet er, at hvis borgere generelt får større indsigt i de bærende hensyn i styrelsens arbejde som fredningsmyndighed, vil det bidrage til ansøgers tilfredshed med styrelsens sagsbehandling af fredningssager.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|-------|-------|-------------------|-------|
| Antallet af forespørgsler vedr. bygningsarbejder og ydelse af støtte reduceres årligt set i forhold til antallet af ansøgninger | 0,24 | 0,20 | $\sqrt{(0,06)^*}$ | 0,20 |
| Antal nyheder på styrelsens hjemmeside og sociale medier, der formidler opgaveløsningen på kulturarvsområdet | 59 | 12 | $\sqrt{(35)}$ | 12 |

**Målet er, at styrelsen maksimalt modtager 0,15 forespørgsler pr. byggesag. I 2023 er der oprettet 53 forespørgsler og 916 ansøgninger, hvilket svarer til 0,06 forespørgsler pr. ansøgning.*

Ved at gøre relevant information mere tilgængelig på styrelsens hjemmeside, et det også i 2023 lykkedes at reducere antallet af skriftlige henvendelser og dermed frigøre ressourcer til styrelsens sagsbehandling.

Antallet af henvendelser og ansøgninger er konjunkturafhængigt, og der vil derfor være flere henvendelser under højkonjunktur, hvilket er årsagen til, at indikatoren opgøres som antal henvendelser i forhold til antal oprettede ansøgninger.

Der har i 2023 været fokus på at styrke omverdenens forståelse for Danmarks fælles kulturarv og skabe forståelse for myndighedsbehandlingen. Dette har blandt andet udmøntet sig i et stort antal artikler på styrelsens hjemmeside og sociale medier. Brugerne har blandt andet kunne læse artikler om fundne fortidsminder, optagelsen af Danmarks fem ringborge på UNESCO's Verdensarvsliste og styrelsens rolle i udarbejdelsen af oplægget til en museumsreform.

Resultatmålet: **Styrelsen skaber større forståelse for kulturarven og for de formål, der er bag lovene** anses på den baggrund at være opfyldt.

Styrelsen sikrer de fredede, nødlidende bygninger i land- og yderområder, der er i kritisk tilstand
Målet om at sikre fem nødlidende fredede bygninger i 2023 er et aftaletillæg som led i implementeringen af FN's verdensmål 11.4 vedrørende en styrket indsats for at beskytte og bevare verdens kultur- og naturarv. Projektet er knyttet til styrelsens øgede indsats overfor nødlidende fredede bygninger. Ved udgangen af 2025 afsluttes projektet, da styrelsen skal have sikret de kritiske nødlidende bygninger.

Der er igangsat en målrettet indsats for at gennemføre en sikring af de ca. 75 fredede bygninger i land- og yderområderne, der af Slots- og Kulturstyrelsen er identificeret som værende i kritisk tilstand. Disse bygninger udgør en af de mest sårbare og udsatte dele af kulturarven, og formålet med indsatsen er at fastholde deres fredningsværdier. Med

bygningernes opretholdelse styrkes desuden den miljømæssige kvalitet – og dermed udviklingspotentialet – i land- og yderområderne.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|-------------|-------|-------|-------|
| Antal fredede bygninger i kritisk tilstand i land- og yderområder, hvor der er gennemført sikring | Ej relevant | 5 | √(6) | 30 |

I 2023 har styrelsen gennemført sikring af seks fredede bygninger i kritisk tilstand i land- og yderområderne.

Resultatmålet: **Styrelsen sikrer de fredede, nødlidende bygninger i land- og yderområder, der er i kritisk tilstand** anses på den baggrund at være opfyldt.

Tilskudsadministration og sekretariatsbetjening

Styrelsen behandler tilskudssager rettidigt fra ansøgning til endelig afslutning

Målet handler om, at styrelsen leverer i henhold til sine forvaltningsmæssige forpligtelse og skal medvirke til at sikre korrekt brug af offentlige midler.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|--------|-------|------------|-------|
| Andel af projekttilskudssager der er afsluttet indenfor 1 år efter sagens slutdato. COVID-ordninger medtages ikke i denne indikator. | 96,3 % | 95 % | √(96 %) | 95 % |
| Andel af driftstilskudssager der er afsluttet indenfor 18 måneder efter sagens slutdato. COVID-ordninger medtages ikke i denne indikator. | 96,8 % | 95 % | √(98,80 %) | 95 % |

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|-------|-------------------|---------|-------|
| Andel af sager, relateret til Covid-19-kompensations- og støtteordninger, som er færdigbehandlet i styrelsen. | 1075 | 3146 sager/100 %) | +(2500) | 650 |

Den fortsatte effektivisering af sagsbehandlingen har betydet, at styrelsen har været i stand til at fastholde målet for sagsbehandlingstider for såvel projekt- som driftstilskudssager.

Årsmålet for andelen af Covid-19-relaterede sager var at have færdigbehandlet de i alt 3146 resterende sager, relateret til kompensations og støtteordninger, der eksisterede ved årets begyndelse. Målet er ikke nået grundet uventet mange komplekse sager, og idet der er indført en række ekstra kontroller, hvilket har forlænget sagsbehandlingen. De udtagne sager har desuden vist sig særligt komplicerede da de har omhandlet dobbeltkompensation givet af Erhvervsstyrelsen og Slots- og Kulturstyrelsen. Det er styrelsens forventning, at arbejdet med Covid-19-støtteordninger afsluttes i 2024.

Resultatmålet: **Styrelsen behandler tilskudssager rettidigt fra ansøgning til endelig afslutning** anses på den baggrund at være delvist opfyldt.

Ejendomsvirksomhed

Styrelsen reducerer vedligeholdelseefterslæbet

Styrelsen har udarbejdet et mål for at nedbringe genopretningsbehovet på statens ejendomme. Som indikator for resultatmålet for nedbringelse af vedligeholdelseefterslæbet måles på fremdriften i genopretningsprojekterne ved at opgøre, hvor mange kvadratmeter, der har afsluttet en byggeprojekt fase. Målingen på afslutning af byggeprojektfaser gør det muligt løbende at synliggøre fremdriften på byggeprojekter, som strækker sig over mange år. Målet er afgrænset til genopretning af tag og facade, da disse udgør hovedparten af det samlede areal med genopretningsbehov.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|--|----------------------------------|---------|------------|---------------------|
| Konkrete mål for reduktion af vedligeholdelseefterslæbet i 2023-2024 er udarbejdet | Er udarbejdet og godkendt i 2022 | Opfyldt | √(Opfyldt) | Ej aktuelt før 2024 |

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|-------------------|---------|------------|---------|
| Slots- og Kulturstyrelsen reducerer vedligeholdelsefterslæbet på tag og facade, opgjort i arealer, ved gennemførelse af faseskift i genopretningsprojekter på x m2 | Ej aktuelt i 2022 | 2100 m2 | √(2117 m2) | 2100 m2 |

De konkrete mål for vedligeholdelsefterslæbet blev udarbejdet og oversendt til departementet i 2022. Reduceringen af vedligeholdelsefterslæbet på 2100m² blev nået i 2023, hvor resultatet var 2117m².

Arbejderne er primært udført på Frederiksborg Slot, Kronborg og Amalienborg, men også på Fredensborg Slot og Esrum Kloster.

Størstedelen af projekterne har i 2023 gennemgået forberedelsesfasen. Det betyder, at der i de kommende år vil være stor projekterings- og udførelsesaktivitet på de pågældende ejendomme.

Resultatmålet: **Styrelsen reducerer vedligeholdelsefterslæbet** anses på den baggrund at være opfyldt.

Styrelsen fremmer bæredygtige løsninger i ejendomsporteføljen

Styrelsen udarbejdede i 2021 en bæredygtighedsstrategi der anviser, hvordan og på hvilket grundlag styrelsen fremover tilrettelægger og gennemfører bæredygtige nybyggeri- og moderniseringsprojekter specielt med fokus på reduktion af CO₂-udledning og ressourceforbrug

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|------------|-------|----------|-------|
| Minimalt miljøbelastende anlæg: Andel af nybyggerier, hvor der gennemføres LCA-beregning. Jf. bæredygtighedsstrategien. (Gældende for styrelsens egne ejendomme) | Gennemført | 100 % | √(100 %) | 100 % |

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
| Vedvarende holdbarhed: Andel af nybyggerier hvor der udarbejdes redegørelse for stedslig, arkitektonisk og byggeteknisk langsigtet holdbarhed. Jf. bæredygtighedsstrategien. (Gældende for styrelsens egne ejendomme) | Pilotprojekt | 100 % | √(100 %) | 100 % |
| Recirkulering: Andel af nybyggerier hvor der gennemføres kortlægning af recirkuleringspotentialer. (Gældende for styrelsens egne ejendomme) | Pilotprojekt | 50 % | √(Ingen nybyggerier) | 100 % |
| Antal afsøgte muligheder for gennemførelse af handling ifm. igangsatte nybygnings- og moderniseringsprojekter. Jf. bæredygtighedsstrategien. (Gældende for de KUM-ejendomme som styrelsen varetager). | 1 | 3 | √ (3+) | 6 |

Målet for 2023 er, at LCA-beregning gennemføres på 100 % af SLKS' egne nybyggerier påbegyndt efter 2022. Der er ikke nybyggerier i 2023, hvor kravet er relevant.

I forhold til vedvarende holdbarhed er målet, at redegørelsen udarbejdes for 100 % af styrelsens egne nybyggerier påbegyndt efter år 2022, når de er i skitsefase. I år 2023 er ingen af styrelsens nybyggerier i den konkrete fase. Genopretningsprojektet med udskiftning af bolværket ved Amaliehaven er givet en ekstrabevilling til tiltag, der skal sikre levetidsforlængelse fra 50 til 100+ år.

Målet der angår styrelsens arbejde med recirkulering er, at kortlægningen udføres for 50 % af styrelsens egne nybyggerier påbegyndt efter år 2022, når de er i projekteringsfasen. I år 2023 er ingen af styrelsens nybyggerier i projekteringsfasen.

I forbindelse med igangværende nybygnings- og moderniseringsprojekter på kulturinstitutionernes ejendomme i idé-, skitse- eller programmeringsfaserne (før egentlig projektering), skal styrelsen efter nærmere dialog med kulturinstitutionen gennemføre handlinger, der tager udgangspunkt i bæredygtighedsstrategien. I 2023 er det målsætningen at gennemføre minimum tre handlinger. Det kan fx være tiltag vedr. LCA-beregning, vedvarende holdbarhed og/eller recirkulering og genanvendelse af bygningsdele og -komponenter.

Styrelsens udarbejdelse af byggeprogrammet til en mulig ombygning af Nationalmuseet har indeholdt en række krav, der tilsammen opfylder årsmålet. Tanken er, at en ombygning af Nationalmuseet vil skulle udvikles med afsæt i de planetære grænser i henhold til den frivillige certificeringsordning inden for bæredygtigt byggeri, DGNB. Certificeringsordningens udmærkelse, DGNB Planet, omfatter foreløbigt krav vedrørende klimaforandringer, biodiversitet, arealanvendelse og kemi. Konkret resulterer dette i, at der i byggeprogrammet indgår målsætninger for byggefasens energi- og resourceforbrug, reduktion af energiforbrug fra museets drift af bygninger og udstillinger, forøgelse af biodiversiteten på grunden, krav til miljø- og sundhedsskadelige stoffer samt til sikring af modstandsdygtighed overfor klimaforandringer.

Resultatmålet **Styrelsen fremmer bæredygtige løsninger i ejendomsportefølsen** anses på den baggrund at være opfyldt.

Styrelsen understøtter den statslige energieffektiviseringsindsats

Styrelsen udarbejdede i 2021 en bæredygtighedsstrategi der anviser, hvordan og på hvilket grundlag styrelsen fremover tilrettelægger og gennemfører bæredygtige nybyggeri- og moderniseringsprojekter specielt med fokus på reduktion af CO₂-udledning og ressourceforbrug.

| Operationelt mål | R2022 | B2023 | R2023 | B2024 |
|---|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Der er fulgt op på energiforbruget med kulturinstitutionerne som del af SLKS' energiledelse på Kulturejendommene | Gennemført | Opfølgning foreligger | √(Opfølgning gennemført) | Opfølgning foreligger |

Ministeriets energieffektiviseringsplan udarbejdes hvert andet år. Næste gang er i 2024. I 2023 har styrelsen afholdt møder med de kulturinstitutioner, som styrelsen står for driften af. På møderne er institutionernes energiforbrug blevet gennemgået.

Udfasningen af styrelsens fire oliefyr forløber planmæssigt. I Fredensborg er projektet under projektering, og det forventes, at udfasningen er afsluttet inden udgangen af 2023. Styrelsen afventer fortsat fjernvarmeleverandørens tilbagemelding angående de tre oliefyr ved Frederiksborg Slot. Denne ventes i første halvår af 2024.

Resultatmålet: **Slots- og Kulturstyrelsen understøtter den statslige energieffektiviseringsindsats** anses på den baggrund for opfyldt.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR (MIO. KR.)

| | Regnskab 2023 | Grundbudget 2024 |
|-------------------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -531,1 | -530,4 |
| Udgifter | 531,1 | 536,1 |
| Resultat | 0,0 | 5,7 |

Anm. Slots- og Kulturstyrelsens økonomiske resultat 2023 og budget 2024 omfatter driften under den virksomhedsbærende hovedkonto § 21.11.11. Slots- og Kulturstyrelsen, og under § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme, som er oprettet i 2023.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

Driftsresultatet i 2023 er 0,0 mio. kr. (balance mellem omkostninger og indtægter). I budgettet for 2024 budgetteres der med et underskud på 5,7 mio. kr., jf. beretningen. Det budgettede resultat i 2024 afviger fra grundbudgettet for 2024. Det skyldes dels et opdateret budget vedr. administration af Covid-19-ordninger i form af efterbehandling af afrapporteringer mv., som der ikke er afsat bevilling til, og hvor det forventes, at der fremlægges aktstykke mhp. tilførsel af midler til formålet. Forskellen skyldes desuden udgifter på 0,8 mio. kr. vedr. arbejde med kulturmiljøer, som er forskudt fra 2023, og som planlægges finansieret via forbrug af opsparing fra tidligere år.

Slots- og Kulturstyrelsen vil i 2024 fortsat være fokuseret på at bistå departementet med at udvikle og udmønte regeringen og kulturministerens kulturpolitik.

I forbindelse med tronskiftet i begyndelsen af 2024 skal der vedtages en ny civillistelov, hvor styrelsen forventes at skulle bidrage til arbejdet, som følge af styrelsens opgave med drift- og vedligehold af slotte og haver. Civillisteloven beskriver de ydelser og den råderet til blandt andet slotte og palæer samt statsinventar, som staten giver regenten.

På Finanslov 2024 er der afsat midler til en omfattende undersøgelse af, hvilke behov den fremtidige bevaring af statsinventaret har. Undersøgelsen vil finde sted i 2024-2026. Statsinventaret er de kongelige genstande som overgik fra kongens til statens ejendom med indførslen af Grundloven 5. juni 1849.

I begyndelsen af 2024 forventer styrelsen at kunne genåbne Amaliehaven efter en gennemgående restaurering. På Hofteateret er styrelsen ved at lave de afsluttende bygningsarbejder, så teatermuseet kan etablere udstilling og genåbne i 2024 efter flere års nedlukning.

På Finanslov 2024 er der afsat 15 mio. kr. til Hammershus, Gurre Slotsruin, Øm Jættestue samt de nordjyske jættestuer Ørnvej og Klovenhøj. Udmøntningen af bevillingen forventes at finde sted i 2024.

I perioden 2024-2027 er der afsat 25,0 mio. kr. årligt til arkæologiske undersøgelser, hvor bygherren er små eller mellemstore virksomheder. Bevillingen administreres af styrelsen og har til formål at sikre, at mindre bygherrer kan gennemføre byggeprojekter samtidig med at der udføres arkæologiske undersøgelser.

Styrelsens understøttelse af departementet i arbejdet med en museumsreform vil være en central opgave i 2024, herunder politiske forhandlinger og derefter udarbejdelsen af et lovudkast. Styrelsen vil desuden yde faglig støtte til en revision af musikloven.

En anden central opgave for styrelsen i 2024 er fortsat at understøtte arbejdet med udviklingen af et kulturpas til børn og unge.

Styrelsen vil fortsætte med at gennemføre implementeringen af Mediaaftale 2023-2026. Arbejdet omfatter blandt andet en omlægning af mediestøtten og udbud af et lydunivers til børn og unge. Børne- og ungedagsordenen vil også i 2024 være en kerneopgave for styrelsen, hvilket blandt andet kommer til udtryk i styrelsens bidrag til Trivselskommissionens arbejde.

Med Mediaaftalen 2023-2026 indføres desuden et kulturbidrag, der skal styrke dansk film- og tv-serie-produktion. Det betyder, at visse medietjenesteudbydere 2025 skal betale et kulturbidrag på 2 % af deres danske omsætning og investere 5 % i dansk indhold eller betale et tillægsbidrag på 3 %. Styrelsen vil administrere og opkræve bidraget. I 2024 træder også ændringerne til mediestøtteordningen som følge af Mediaaftale 2023-2026 i kraft.

Ved Venedig Biennalen 2024, der er en af verdens mest prestigefyldte kunststillinger, vil Danmark for første gang være repræsenteret af en kunstner fra den nordatlantiske del af rigsfællesskabet, når den grønlandske billedkunstner Inuuteq Storch deltager i Den Danske Pavillon. Styrelsen er sekretariat for Statens Kunstfond, der har udvalgt Inuuteq Storch.

3. REGNSKAB

3. REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Afsnit 3.2-3.7 indeholder budget- og regnskabstal for driftsbevillingerne for den virksomhedsbærende hovedkonto § 21.11.11. Slots- og Kulturstyrelsen og for § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme. Regnskabsmæssige forklaringer for øvrige administrerede hovedkonti fremgår af afsnit 3.8.

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og -principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2023 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

Styrelsen har ingen beholdning af værdipapirer ultimo 2023.

Styrelsen modtager midler fra fonde mv. til forskellige projekter. Midlerne konteres under Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (§ 21.11.11.97), jf. tabel 19 i bilagene. Omkostningerne konteres ligeledes på underkonto 97, hvorved aktiviteterne er regnskabsmæssigt adskilt fra den almindelige virksomhed (§ 21.11.11.10).

I forhold til de generelle regler og principper skal nævnes nedenstående præciseringer af styrelsens regnskabspraksis. Der er ikke nogle ændringer ift. 2022.

Mellemfinansiering

Mellemfinansieringssager er byggesager under anlægsregnskabet på § 21.33.78. Slots- og ejendomsvirksomhed, hvor styrelsen gennemfører byggesagerne og løbende viderefakturerer beløb til eksterne kunder, svarende til de afholdte omkostninger. Regnskabsmæssigt kan mellemfinansieringssager sidestilles med refusioner (omkostningsreduktioner). Der er derfor truffet beslutning om, at mellemfinansieringssager ikke skal påvirke hverken indtægter eller omkostninger i resultatopgørelsen, men i stedet håndteres via balancen. Poster for mellemfinansieringssager registreres således på dertil dedikerede konti under tilgodehavender under § 21.33.78. Slots- og ejendomsvirksomhed.

Regnskabsmæssig afslutning af anlægsprojekter

I forbindelse med gennemførelse af anlægsprojekter på § 21.33.78. Slots- og ejendomsvirksomhed er det fastsat, at den regnskabsmæssige afslutning af projekterne først finder sted, efter der er foretaget ét-årgennemgang af de udførte arbejder, og eventuelle omkostninger afledt heraf dermed er afholdt. Det betyder, at der vil være en tidsmæssig forskydning på minimum et år mellem den egentlige/fysiske ibrugtagning og den regnskabsmæssige afslutning af projektet.

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6. RESULTATOPGØRELSE (MIO. KR., LØBENDE PRISER)

| | R2022 | R2023 | B2024 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter | | | |
| <i>Indtægtsført bevilling</i> | | | |
| Bevilling | -323,0 | -313,0 | -320,2 |
| Indtægtsført bevilling i alt | -323,0 | -313,0 | -320,2 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -131,7 | -148,8 | -147,6 |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser | -82,9 | -89,3 | -90,7 |
| Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser | -48,8 | -59,5 | -52,1 |
| Tilskud til egen drift | -38,8 | -46,6 | -39,8 |
| Gebyrer | 0,0 | -1,3 | -1,3 |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -493,5 | -509,7 | -508,9 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Ændring i lagre | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Forbrugsomkostninger:</i> | | | |
| Husleje | 17,8 | 17,0 | 17,3 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 17,8 | 17,0 | 17,3 |
| Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 232,5 | 228,8 | 254,2 |
| Andre personaleomkostninger | 1,2 | 0,0 | 0,0 |
| Pension | 35,8 | 36,4 | 40,4 |
| Lønrefusion | -7,0 | -4,9 | -5,5 |
| Personaleomkostninger i alt | 262,6 | 260,3 | 289,1 |
| Af- og nedskrivninger | 12,8 | 14,9 | 14,0 |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser | 21,1 | 20,3 | 21,1 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 180,8 | 198,3 | 174,6 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 495,0 | 510,7 | 516,1 |
| Resultat af ordinær drift | 1,5 | 1,0 | 7,2 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -21,5 | -21,4 | -21,5 |
| Andre driftsomkostninger | 5,7 | 5,2 | 5,0 |
| Resultat før finansielle poster | -14,4 | -15,1 | -9,3 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | -0,3 | -0,1 | 0,0 |
| Finansielle omkostninger | 14,1 | 15,2 | 15,0 |
| Resultat før ekstraordinære poster | -0,6 | 0,0 | 5,7 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ekstraordinære omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | -0,6 | 0,0 | 5,7 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

Slots- og Kulturstyrelsens samlede regnskabsresultat for driften i 2023 blev et nul, dvs. balance mellem omkostninger og indtægter. Nedenfor kommenteres på større ændringer fra regnskab 2022 til 2023.

Bevillingen på 313,0 mio. kr. i 2023 var 10,0 mio. kr. lavere end bevillingen på 323,0 mio. kr. i 2022. Forskellen er en kombination af modsatrettede forhold. Bevilling vedr. administration af Covid-19-ordninger var 4,2 mio. kr. i 2022, hvilket er 28,4 mio. kr. lavere end bevillingen til samme formål i 2022 på 32,6 mio. kr. Bevillingen er også reduceret pga. det årlige omprioriteringsbidrag på 2 %. Omvendt er der tilført bevilling vedr. P/L-opskrivning i 2023 på 11,5 mio. kr., og der er i 2023 tilført bevilling til nye aktiviteter vedr. overførsel af sekretariatsbetjening af Medierådet for Børn og Unge fra Det Danske Filminstitut, oprettelse af Center for Sociale Medier, Tech og Demokrati, nye opgaver på medieområdet, og opgaver vedr. Ny national arkitekturpolitik. Hertil kommer andre, mindre justeringer. Der er således bevægelser i bevillingen i både ned- og opadgående retning.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser steg med 17,1 mio. kr. til 148,8 mio. kr. i 2023. Heraf er 12,6 mio. kr. stigende indtægter på slots- og ejendomsområdet ifm. viderefakturering af omkostninger til institutioner, der serviceres vedr. vedligehold af bygninger, samt udleje af visse bygninger og arealer. Stigningen skyldes en kombination af flere forhold. Dels var aktiviteterne i 2023 tilbage på niveau efter Corona-restriktionerne, der udløb i foråret 2022, og som reducerede muligheder for udleje af og salg i haver og andre arealer. Desuden blev der i 2023 genudlejet lokaler, der tidligere stod tomme i en periode pga. tidligere lejeres fraflytning, og samtidig er visse priser opdateret i 2023 ifm. den løbende prisudvikling. Der var desuden et højere aktivitetsniveau ift. servicerede institutioner under Kulturministeriets område i 2023. 3,4 mio. kr. af stigningen vedr. salg af varer og tjenesteydelser skyldes, at der i 2023 er helårseffekt af styrelsens viderefakturering af udlæg for Det Kongelige Bibliotek og Nationalmuseet vedr. omkostninger til Fællesmagasinet, som styrelsen har opført til brug for de to institutioner. Endelig var der mindre stigninger på andre indtægtsområder.

Tilskud til egen drift er steget med 7,8 mio. kr. til 46,6 mio. kr. fra 2022 til 2023. Stigningen skyldes, at der samlet set var lidt højere aktiviteter under § 21.11.11.97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023. Aktiviteterne på denne underkonto varierer fra år til år afhængigt af, hvilke projekter, der er godkendt og disses størrelse og tidsmæssige udstrækning.

Indtægter fra gebyrer er 1,3 mio. kr. i 2023, hvilket er en stigning på 1,3 mio. kr., idet de var 0,0 mio. kr. i 2022. Indtægterne vedrører helt primært aldersklassificering af film og andre medier som led i sekretariatsbetjeningen af Medierådet for Børn og Unge (1,2 mio. kr.), som er en ny opgave for styrelsen i 2023.

Personaleomkostningerne falder med 2,3 mio. kr. til 260,3 mio. kr. i 2023. Årsagen er primært, at der i 2023 var lavere omkostninger til midlertidige personaleudvidelser til administration af Covid-19-ordninger ift. i 2022. Herudover er der forskydninger for andre aktiviteter.

Af- og nedskrivninger stiger med 2,1 mio. kr. til 14,9 mio. kr. i 2023 Det skyldes i al væsentlighed helårseffekt af afskrivninger på Fællesmagasinet.

Andre ordinære driftsomkostninger er 198,3 mio. kr. i 2023, hvilket er 17,5 mio. kr. højere end i 2022. Af stigningen ligger 6,7 mio. kr. på § 21.11.71. Vedligeholdelse af

kulturinstitutioners ejendomme, som er oprettet med virkning fra 2023, og som der derfor ikke var omkostninger på i 2022. Omkostningerne ligger desuden højere i 2023 pga. nye opgaver vedr. Medierådet for Børn og Unge, Center for Sociale Medier, Tech og Demokrati og nye opgaver på medieområdet mv. Udgifterne var også højere til betaling for arbejdsskadesager, hvor styrelsen lægger ud for udgifter for hele ministerområdet, og hvor udgifterne kan variere afhængigt af antallet og karakteren af arbejdsskader. De andre ordinære driftsomkostninger var samtidig højere pga. et styrket fokus på bl.a. vedligehold på IT-systemer. Endelig var der en højere aktivitet for andre tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023.

3.2.1 Resultatdisponering

TABEL 7. RESULTATDISPONERING AF ÅRETS OVERSKUD (MIO. KR.)

| | R2023 |
|---------------------------------------|-------|
| Disponeret til bortfald | 0,0 |
| Disponeret til reserveret egenkapital | 0,0 |
| Disponeret udbytte til statskassen | 0,0 |
| Disponeret til overført overskud | 0,0 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Saldi for hensættelser fremgår af note 3 nedenfor. Der er ikke tilbageført hensættelser eller periodiseringsposter som følge af ændret skøn eller afvigelse.

3.3 BALANCEN

I det følgende kommenteres balancen for Slots- og Kulturstyrelsens drift. Den samlede balance udgør 515,8 mio. kr. pr. ultimo 2022 og 609,9 mio. kr. pr. 31. december 2023.

TABEL 8. BALANCEN (MIO. KR.)

| | Primo 2023 | Ultimo 2023 | | Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|--|---------------|----------------|--|---------------|----------------|
| Note: | | | Note: | | |
| Anlægsaktiver: | | | Egenkapital | | |
| 1 Immaterielle anlægsaktiver | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 10,1 | 10,1 |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 4,2 | 2,7 | Opskrivninger | 0,0 | 0,0 |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | 0,0 | 0,0 | Reserveret egenkapital | 0,0 | 0,0 |
| Udviklingsprojekter under opførelse | 0,4 | 0,4 | Kontoændringer | 0,0 | 0,0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4,6 | 3,1 | Udbytte til staten | 0,0 | 0,0 |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | | Overført overskud | 55,9 | 154,7 |
| Grunde, arealer og bygninger | 300,6 | 288,9 | Egenkapital i alt | 66,0 | 164,8 |
| Infrastruktur | 0,0 | 0,0 | Hensatte forpligtelser | 18,9 | 15,4 |
| Transportmateriel | 1,1 | 0,7 | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0,9 | 0,8 | <i>Langfristede gældsposter</i> | | |
| Inventar og IT-udstyr | 0,7 | 0,5 | FF4 Langfristet gæld | 304,4 | 297,6 |
| Igangværende arbejder for egen regning | 0,0 | 0,0 | Donationer | 0,1 | 0,1 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 303,3 | 290,9 | Prioritetsgæld | 0,0 | 0,0 |
| Statsforskrivning | 10,1 | 10,1 | Anden langfristet gæld | 0,0 | 0,0 |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver | 0,0 | 0,0 | Langfristet gæld i alt | 304,5 | 297,7 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 10,1 | 10,1 | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 318,0 | 304,1 | <i>Kortfristede gældsposter</i> | | |
| Omsætningsaktiver | | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33,6 | 42,3 |
| Varebeholdning | 0,0 | 0,0 | Anden kortfristet gæld | 14,3 | 27,9 |
| Tilgodehavender | 33,4 | 138,9 | Skyldige feriepenge | 12,7 | 13,6 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0,0 | 0,0 | Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser | 65,4 | 48,1 |
| Værdipapirer | 0,0 | 0,0 | Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser | 0,3 | 0,2 |
| Likvide beholdninger | 0,0 | 0,0 | | | |
| FF5 Uforrentet konto | 95,1 | 103,7 | Kortfristet gæld i alt | 126,3 | 132,1 |
| FF7 Finansieringskonto | 69,4 | 63,4 | Gældsforpligtelser i alt | 430,8 | 429,7 |
| Andre likvider | 0,0 | -0,1 | Passiver i alt | 515,8 | 609,9 |
| Likvide beholdninger i alt | 164,4 | 166,9 | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 197,8 | 305,8 | | | |
| Aktiver i alt | 515,8 | 609,9 | | | |

Anm. Jf. Økonomistyrelsens krav til opgørelse af balanceposterne er der sket reklassifikation vedrørende debitorer i kredit (0,8 mio. kr.) hhv. leverandører i debet (3,4 mio. kr.). FF4 Langfristet gæld er primo 2024 reguleret vedr. bevægelser i 4. kvartal 2023 på immaterielle og materielle anlægsaktiver, i alt 3,6 mio. kr. Reklassifikation vedrørende forudbetaling af løn, jf. Økonomistyrelsens retningslinjer, udgør 0,2 mio. kr.

Note: Der er flyttet -98,7 mio. kr. fra bortfald og kontoændringer under egenkapitalen til tilgodehavender under aktiverne (98,7 mio. kr.). Flytningen vedrører tilgodehavende beløb, som Økonomistyrelsen har overført til styrelsen i januar 2024 vedr. flytning af overskud fra § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom til § 21.11.71 Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme, ifm. at sidstnævnte er oprettet i 2023.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS, og Navision Stat.

Der redegøres for de væsentligste bevægelser på balancen nedenfor.

3.3.1 Aktiver

De immaterielle aktiver falder samlet med 1,4 mio. kr. til 3,1 mio. kr. Det skyldes, at afskrivninger på færdiggjorte udviklingsprojekter (hvor saldoen er nedbragt med 1,5 mio. kr. til 2,7 mio. kr.) var højere end tilgangen af udviklingsprojekter under opførelse (som var 0,1 mio. kr.).

Værdien er de materielle aktiver falder med 12,4 mio. kr. til 290,9 mio. kr. Årsagen er i alt væsentlighed afskrivninger på Fællesmagasinet, dvs. en reduktion af værdien af dette.

Tilgodehavender stiger med 105,5 mio. kr. til 138,9 mio. kr. Det skyldes væsentligst, at der ultimo 2023 var et tilgodehavende på 98,7 mio. kr., som vedrører overførsel af overskud fra § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom til § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme, som indgår i regnskabet for 2023, men hvor den likviditetsmæssige overførsel er sket i januar 2024, og der derfor var et tilgodehavende for posten i 2023. Herudover skyldes stigningen i tilgodehavender væsentligst stigning i tilgodehavender hos debitorer. Saldoen kan svinge noget gennem året i takt med, at regninger til debitorer udstedes hhv. indbetales, og stigningen i tilgodehavender hos debitorer i 2023 er ikke nødvendigvis et generelt udtryk for højere gæld til styrelsen hos debitorer, men nærmere for status på opgørelsestidspunktet.

Under de likvide beholdninger stiger saldoen på den uforrentede FF5-konto med 8,6 mio. kr. til 103,7 mio. kr., mens saldoen på finansieringskontoen FF7 falder med 6,0 mio. kr. til 63,4 mio. kr. Finansieringskontienes saldi svinger ift. tidspunktet for styrelsens ud- og indbetalinger mv., og kan variere inden for og på tværs af år.

3.3.2 Passiver

Egenkapitalen er 164,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 98,7 kr. ift. 2022. Denne skyldes overførsel af overskud fra § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom til § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme som nævnt under aktiverne. § 21.11.71 er oprettet i 2023 via overførsel af bevillinger fra andre hovedkonti under ministerområdet, primært fra § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom. I den forbindelse er videreførselsbeløb fra § 21.11.70 overført til § 21.11.71, som overført overskud.

Hensatte forpligtelser falder med 3,5 mio. kr. til 15,4 mio. kr. Det skyldes regulering af hensættelse til istandsættelse af lejede lokaler, idet styrelsens kontorarealer er reduceret, hvorfor der er hensat til færre m².

Den langfristede gæld FF4 er 297,6 mio. kr., hvilket er et fald på 6,8 mio. kr. ift. primo 2023, hvilket især skyldes formindsket gæld ifm. Fællesmagasinet.

Under den kortfristede gæld stiger leverandører af varer og tjenesteydelser med 8,7 mio. kr. til 42,3 mio. kr. Saldoen kan svinge noget gennem året i takt med, at regninger fra kreditorer modtages hhv. betales (til sidste betalingsfrist), og stigningen i gæld til leverandører i 2023 er ikke nødvendigvis udtryk for en generel højere gæld til styrelsens kreditorer, men nærmere for status på opgørelsestidspunktet. Anden kortfristet gæld stiger med 13,6 mio. kr. til 27,9 mio. kr. Den væsentligste årsag er, at der ultimo

2023 var højere gæld vedr. opgaver under andre tilskudsfinansierede aktiviteter (§ 21.11.11.97) med uforbrugte midler. Gælden nedbringes, når projekterne afsluttes. Der er tale om et øjebliksbillede, idet uforbrugte midler enten udlignes af efterfølgende projektudgifter, eller tilbagebetales i tilfælde af evt. mindeforbrug. Der var samtidig højere hensættelser til afgivne tilsagn i 2023. Herudover er der andre, relativt små forskydninger på enkelte af de andre poster under den kortfristede gæld.

Igangværende arbejder for fremmed regning er faldet med 17,3 mio. kr. til 48,1 mio. kr. Årsagen er reducerede forpligtelser for visse projekter under andre tilskudsfinansierede projekter, hvor modtagne indtægter ligger forud for omkostninger til udførelse af projekter, der vil blive realiseret fra 2024. Der er tale om et øjebliksbillede, idet uforbrugte midler enten udlignes af efterfølgende projektomkostninger, eller tilbagebetales i tilfælde af evt. mindreforbrug.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9. EGENKAPITALFORKLARING (MIO. KR.)

| Note: | R2022 | R2023 |
|---|-------------|--------------|
| Egenkapital primo R-året | 65,5 | 66,0 |
| Startkapital primo (a) | 10,1 | 10,1 |
| +Ændring i startkapital (b) | 0,0 | 0,0 |
| Startkapital ultimo (c = a + b) | 10,1 | 10,1 |
| Overført overskud primo (d) | 55,4 | 55,9 |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse (e) | 0,0 | 98,7 |
| +Overført fra årets resultat (e) | 0,6 | 0,0 |
| Overført overskud ultimo (g = d + e + f) | 55,9 | 154,7 |
| Egenkapital ultimo (h = c + g) | 66,0 | 164,8 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

Egenkapitalen ultimo 2023 er 164,8 mio. kr. og består af statsforskrivningen på 10,1 mio. kr., det akkumulerede, overførte overskud på 55,9 mio. kr. samt primoregulering/flytning mellem bogføringskredse på 98,7 mio. kr. Sidstnævnte udgøres af overførsel af opsparing fra § 21.11.70. Anlægsreserve til nationalejendom ifm. oprettelse af § 21.11.71. Vedligeholdelse af kulturinstitutioners ejendomme i 2023.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNERAMMEN (MIO. KR. HHV. %)

| | R2023 |
|--|---------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2023 | 294,0 |
| Låneramme pr. 31. december 2023 | 382,0 |
| Udnyttelsesgrad i procent | 77,0 % |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS.

Likviditetsordningen er overholdt gennem 2023. Udnyttelsen af lånerammen ultimo 2023 er 77,0 %.

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

| | R2023 |
|---|-------|
| Lønsumsloft FL | 234,5 |
| TB | 20,1 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker (a) | 254,6 |
| Forhøjelse af lønsumsloft vedr. anlægsløn (b) | 20,0 |
| Lønsumsloft herefter (c = a + b) | 274,6 |
| Lønforbrug under lønsumsloft (d) | 270,6 |
| Difference (e = c ÷ d) | 4,0 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2022 | 53,4 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2023 | 57,4 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS og fra Navision Stat.

Anm. Lønsumsloft og lønforbrug er ekskl. løn under underkonto 97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter, idet denne ligger uden for lønsumsloftet. Opgørelsen af lønforbruget i tabel 11 adskiller sig fra opgørelsen af personaleomkostninger i resultatopgørelsen (tabel 6), idet sidstnævnte i modsætning til tabel 11 også indeholder fradrag for anlægsløn, tilskud til personer samt lønforbrug vedr. andre tilskudsfinansierede aktiviteter.

Lønsumsloftet er 274,6 mio. kr. inklusiv forhøjelse i form af fradrag for anlægsløn på 20,0 mio. kr. Årets lønsumsforbrug under lønsumsloftet er 270,6 mio. kr. og ligger 4,0 mio. kr. under lønsumsloftet. Der er ultimo 2023 en akkumuleret lønsumsopsparing på 57,4 mio. kr. Udover lønforbrug under lønsumsloftet er der lønomkostninger på 9,6 mio. kr. på den tilskudsfinansierede aktivitet på § 21.11.11.97. Kontoen ligger uden for lønsumsloftet og forbruget indgår derfor ikke af tabellen.

3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12. BEVILLINGSREGNSKAB, DRIFT (MIO. KR.)

| Hovedkonto | Navn | Bevillingstype | Omk./indt. | Bevil- ling | Regn- skab | Afvi- gelse | Viderefør- sel ultimo |
|------------------------|--|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| 21.11.11. | Slots- og Kultur- styrelsen | Drift | Omkostninger | 509,3 | 524,3 | -15,0 | 55,9 |
| | | | Indtægter | -203,1 | -218,1 | 15,0 | |
| | | | Netto | 306,2 | 306,2 | 0,0 | 56,0 |
| 21.11.71. | Vedligeholdelse af kulturinstituti- oners ejen- domme | Drift | Omkostninger | 6,8 | 6,8 | 0,0 | 98,7 |
| | | | Indtægter | | | 0,0 | |
| | | | Netto | 6,8 | 6,8 | 0,0 | 98,7 |
| 21.11.11 + 21.11.71 | I alt | Drift | Omkostninger | 516,1 | 531,1 | -15,0 | 154,7 |
| | | | Indtægter | -203,1 | -218,1 | -15,0 | |
| | | | Netto | 313,0 | 313,0 | 0,0 | 154,7 |

Kilde: Tal er trukket fra Statens bevillingssystem, SB.

Der var for Slots- og Kulturstyrelsens samlede nettobevilling for drift i 2023 et resultat på 0,0 mio. kr., jf. resultatopgørelsen. Det samlede nettoregnskab for drift var 313,0 mio. kr., og nettobevillingen var 313,0 mio. kr.

De realiserede bruttoomkostninger på 531,1 mio. kr. ligger 15,0 mio. kr. over omkostningsbevillingen på 516,1 mio. kr., og de realiserede indtægter på -218,1 mio. kr. ligger 15,0 mio. kr. over indtægtsbevillingen på -203,1 mio. kr. Bruttoafvigelserne skyldes præciseringer i budgetterne gennem 2023, siden bevillingen blev fastlagt.

Resultatet på 0,0 mio. kr., dvs. balance mellem omkostninger og indtægter, samt videreførelsen ultimo 2023 på 154,7 mio. kr. for den samlede drift vurderes som tilfredsstillende, jf. beretningen.

3.8 UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI

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

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

TABEL 12A. UDVALGTE TILSKUDSKONTI (MIO. KR.)

| Hoved-konto | Hovedkonto-navn | Be-vil.-type | Udg./Indt. | Bevil-ling | Regn-skab | Bevil-ling i alt (netto) | Regn-skab i alt (netto) | Afvigelse i alt (netto) | Afvig-else i % (netto) | Overført overskud ul-timo |
|-------------|---|--------------|------------|--------------|--------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| § 21.11.62. | Dagblade, blade, tidsskrifter mv. | Res. | Udg. Indt. | 484,6 0,0 | 484,8 0,0 | 484,6 | 484,8 | -0,2 | 0,04% | 33,3 |
| § 21.11.72. | Pulje til energiodgifter og -tiltag på kulturinstitutioner | Res. | Udg. Indt. | 48,5 0,0 | 23,5 0,0 | 48,5 | 23,5 | 25,0 | 51,6% | 25,0 |
| § 21.22.17. | Musikskoler | Res. | Udg. Indt. | 91,7 0,0 | 91,8 0,0 | 91,7 | 91,8 | -0,1 | -0,2 | 5,7 |
| § 21.23.57. | Børneteater og opsøgende teater | Lovb. | Udg. Indt. | 29,2 0,0 | 23,1 0,0 | 29,2 | 23,1 | 6,1 | 21,0% | 0,0 |
| § 21.23.58. | Refusion af ikke-kommunale indkøbers køb af forestillinger af børne- og ungdomsteater | Res. | Udg. Indt. | 9,1 0,0 | 1,0 0,0 | 9,1 | 1,0 | 8,1 | 89,0% | 12,5 |
| § 21.57.01. | Folkehøjskoler | Anden | Udg. Indt. | 709,8 0,0 | 688,4 0,0 | 709,8 | 688,4 | 21,4 | -3,0% | 0,0 |
| § 21.81.08. | Refusion af DR's og regionale TV2-virksomheders udgifter til merværdiafgifter | Anden | Udg. Indt. | 923,0 0,0 | 840,4 0,0 | 923,0 | 840,4 | 82,6 | -8,9% | 0,0 |

Anm. Res. = Reservationsbevilling, Lovb. = Lovbunden bevilling og Anden = Anden bevilling.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS, og fra Statens Bevillingssystem, SB.

§ 21.11.62. Dagblade, blade, tidsskrifter mv. har et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 484,6 mio. kr., og forbruget er 484,8 mio. kr.). Merforbruget vedrører underkonto 15. Blade og tidsskrifter og skyldes, at en ansøgning pga. en teknisk fejl i ansøgningsmodulet ikke var indkommet korrekt, og derfor har der været behov for behandling af denne ansøgning, efter puljens midler var fordelt. Der er tale om godkendt forbrug af opsparing.

§ 21.11.72. Pulje til energiidgifter og -tiltag på kulturinstitutioner har et samlet mindreforbrug på 25,0 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 48,5 mio. kr., og forbruget er 23,5 mio. kr.). Bevillingen er anvendt til en ansøgningspulje til kulturinstitutioner, som i forvejen modtog driftstilskud. Kulturinstitutionerne kunne søge støtte til enten energioptimeringsprojekter eller forøgelse af driftstilskuddet, hvis energiidgifter oversteg 10 % af institutionens samlede omsætning. Mindreforbruget skyldes et lavt antal relevante ansøgninger.

§ 21.22.17. Musikskoler har et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 91,7 mio. kr., og forbruget er 91,8 mio. kr.). Bevillingen benyttes til hhv. driftstilskud til landets musikskoler med kommunalt tilskud, og udgift til betaling for musikskolernes brug af KODA-beskyttet repertoire. Der var dels et merforbrug på ca. 97.000 kr., som vedrører refusion af lærerlønninger ved musikskoler, og som skyldes en modregning af forskellen mellem budgetteret tilgodehavende for 2022 og den endelige afregning ift. det faktiske tilgodehavende, der er foretaget i 2023. Dette følger bevillingens regnskabsregler jf. LBK vedr. lov om musik nr. 32 af 14. januar 2014. Samtidig var der et merforbrug på knap 50.000 kr. vedr. betaling til KODA. Merforbruget finansieres ved forbrug af opsparing, og det skyldes, at afregningen fra KODA overstiger bevillingen.

§ 21.23.57. Børneteater og opsøgende teater har et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 29,2 mio. kr., og forbruget er 23,1 mio. kr.). Bevillingen er lovbunden og anvendes til at refundere 50 % af kommunernes udgifter ekskl. moms ved køb af refusionsgodkendte forestillinger af børneteater og opsøgende teater. Refusionerne var mindre end bevillingen i 2023, hvilket skyldes mindre aktivitet i kommunerne på området end budgetteret.

§ 21.23.58. Refusion af ikke-kommunale indkøbers køb af forestillinger af børne- og ungdomsteater har et samlet mindreforbrug på 8,1 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 9,1 mio. kr., og forbruget er 1,0 mio. kr.). Bevillingen anvendes til at give straksrefusion til indkøbere af refusionsgodkendte forestillinger. Der var ikke nok ansøgninger til at anvende hele bevillingen. Bevillingen blev ifm. aktstykke 34 af 16. november 2023 reduceret med 3,6 mio. kr., som finansierede forøgelse af bevilling på § 21.23.11.55. Teatercentrum med 1,0 mio. kr. og forøgelse på § 21.23.11.56. Scenit med 2,6 mio. kr.

§ 21.57.01. Folkehøjskoler. Der er et samlet mindreforbrug på udgifterne på 21,4 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 709,8 mio. kr. og forbruget er 688,4 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes hovedsageligt udbetaling af færre tilskud end budgetteret på underkonto 30. Tilskud til svært handicappede og for underkonto 40. Tillægstakser til særlige prioriterede elevgrupper, og at der er registreret tilbagebetalingskrav mod Vrå Højskole. Bevillingsniveauet for underkontiene fastsættes på baggrund af senest kendte regnskabstal, som var for 2022. Der er tale om en bevilling af typen Anden bevilling, og mindreforbruget tilgår statskassen.

§ 21.81.08. Refusion af DR's og regionale TV 2-virksomheders udgifter til merværdiafgifter. Der er et mindreforbrug på 82,6 mio. kr. (udgiftsbevillingen er 923,0 mio. kr. og forbruget er 840,4 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes, at DR og de regionale TV 2-virksomheder har haft færre udgifter til moms, momsreguleringsforpligtigelse og udtagningsmoms end afsat på bevillingen. Der udestår dog en endelig afregning af kompensationen for 2022 og 2023, idet der afventes en endelig aftale med SKAT om opgørelsesmetoden. Der er på finansloven hjemmel til at optage merudgifter på forslag på lov om tillægsbevilling svarende til de faktiske udgifter. Adgangen omfatter dels en evt. manglende refusion for forrige finansår, dels en manglende refusion for finansåret. Der er tale om en bevilling af typen Anden bevilling, og mindreforbruget tilgår statskassen.

4. BILAG

4. BILAG

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 13. NOTE 1: IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
|---|----------------------------------|---|------------|
| Primobeholdning | 39,3 | 0,0 | 39,3 |
| Opskrivning | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.) | 39,3 | 0,0 | 39,3 |
| Tilgang | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Afgang | 12,9 | 0,0 | 12,9 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.) | 26,5 | 0,0 | 26,5 |
| Akk. afskrivninger | 23,8 | 0,0 | 23,8 |
| Akk. nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023 | 23,8 | 0,0 | 23,8 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 2,7 | 0,0 | 2,7 |
| Årets afskrivninger | 1,5 | 0,0 | 1,5 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 1,5 | 0,0 | 1,5 |
| Afskrivningsperiode/år | 5 - 8 år | 3 år | |

| | Udviklingsprojekter under opførelse |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| Primosaldo pr. 1.1.2023 | 0,4 |
| Tilgang | 0,1 |
| Nedskrivninger | 0,0 |
| Afgang | 0,0 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 0,4 |

Anm. årets afskrivninger hhv. årets nedskrivninger viser årets omkostninger til de pågældende poster.

Værdien af de immaterielle anlægsaktiver ultimo 2023 er i alt 3,1 mio. kr., heraf udviklingsprojekter under opførelse for 0,4 mio. kr., og andre immaterielle anlægsaktiver for 2,7 mio. kr.

TABEL 14. NOTE 2: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MIO. KR.)

| | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| Primobeholdning | 311,0 | 0,0 | 3,0 | 5,5 | 1,8 | 321,3 |
| Opskrivning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.) | 311,0 | 0,0 | 3,0 | 5,5 | 1,8 | 321,3 |
| Tilgang | 0,7 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 1,0 |
| Afgang | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 0,6 | 0,0 | 0,8 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.) | 311,7 | 0,0 | 2,9 | 5,1 | 1,8 | 321,5 |
| Akk. afskrivninger | 22,8 | 0,0 | 2,1 | 4,3 | 1,3 | 30,5 |
| Akk. nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023 | 22,8 | 0,0 | 2,1 | 4,3 | 1,3 | 30,5 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 288,9 | 0,0 | 0,8 | 0,7 | 0,5 | 290,9 |
| Årets afskrivninger | 12,5 | 0,0 | 0,3 | 0,5 | 0,2 | 13,4 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 12,5 | 0,0 | 0,3 | 0,5 | 0,2 | 13,4 |
| Afskrivningsperiode/år | 50 år | - | 5 - 10 år | 5 - 8 år | 3 - 5 år | |

| | Igangværende arbejder for egen regning |
|---|--|
| Primosaldo pr. 01.01.2023 | 0,0 |
| Tilgang | 0,0 |
| Nedskrivninger | 0,0 |
| Overført til færdige materielle anlægsaktiver | 0,0 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 0,0 |

Anm. årets afskrivninger hhv. årets nedskrivninger viser årets omkostninger til de pågældende poster.

Den samlede værdi af de materielle anlægsaktiver ultimo 2023 er 290,9 mio. kr. Der er ikke nogle igangværende arbejder for egen regning ultimo 2023.

TABEL 14A. NOTE 3: HENSATTE FORPLIGTELSE (MIO. KR.)

| Hensat i 2023 til | |
|--|-------------|
| Åremålsansættelser, resultatløn og frivillig fratræden mv. | 6,8 |
| Reetablering | 8,6 |
| Hensættelser i alt | 15,4 |

Der er ultimo 2023 hensatte forpligtelser på 15,4 mio. kr., som dels vedrører optjent fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte mv. (6,8 mio. kr.), og hensættelser til forventede fraflytningsomkostninger for lejemålet på Hammerichsgade 14 i København hhv. Fejøgade 1 i Nykøbing Falster (8,6 mio. kr.).

4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 15. SAMMENFATNING AF ELEMENTER I INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (MIO. KR.)

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen, idet der ikke har været forbrug på indtægtsdækket virksomhed fra 2020 og frem.

TABEL 16. OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (MIO. KR.)

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen, idet der ikke har været forbrug på indtægtsdækket virksomhed fra 2020 og frem.

4.3 FÆLLESSTATSLIGE YDELSER MV.

Dette afsnit er ikke relevant for Kulturministeriets institutioner.

4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 17. OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

| | Årets resultat | | | | |
|--------------|----------------|------|------|------|-------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | I alt |
| Gebyrprovenu | - | - | - | -1,2 | -1,2 |
| Omkostninger | - | - | - | 1,3 | 1,3 |
| Resultat | - | - | - | 0,1 | 0,1 |

Anm.: Oversigten vedrører aldersklassifikation af audiovisuelt indhold under Medierådet for Børn og Unge, som er en ny opgave for styrelsen fra 2023.

Kilde: Tal er trukket fra Statens Koncernsystem, SKS og fra Statens Lønssystem, SLS.

Oversigten vedrører aldersklassifikation af audiovisuelt indhold under Medierådet for Børn og Unge. I henhold til lovekendtgørelse nr. 1354 af 4. september 2020 om film (filmloven) opkræver Slots- og Kulturstyrelsen et gebyr ifm. med Medierådets aldersklassifikation. Gebyret er fastsat i bekendtgørelse nr. 978 af 18. juni 2020 om Medierådet for Børn og Unge og aldersvurdering af audiovisuelt indhold. I 2023 udgjorde provenuet fra ordningen 1,2 mio. kr., mens de tilhørende omkostninger udgjorde 1,3 mio. kr. Gebyret er opkrævet i overensstemmelse med bekendtgørelsen, og omkostninger ifm. vurderingerne på 0,1 mio. kr., som ikke dækkes af provenuet, er dækket af styrelsens drift i øvrigt.

TABEL 18. OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen.

4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 19. OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER (UNDERKONTO 97, MIO. KR.)

| Bidragyder og projekt | Årets udgifter | Videreførsel ultimo 2023 |
|--|----------------|--------------------------|
| Børnekulturens netværk | 0,0 | 0,1 |
| Internationalt samarbejde | 0,0 | 0,2 |
| Øvrige | 0,0 | 0,2 |
| Børnekulturens netværk arbejdsgruppe i alt | 0,0 | 0,6 |
| Børn og unge-strategi - En tidlig kulturstart | 0,1 | 0,4 |
| Øvrige | 0,0 | 0,1 |
| Børn og unge i alt | 0,1 | 0,4 |
| Creative Europe | 0,0 | 0,7 |
| Creative Europe i alt | 0,0 | 0,7 |
| Universelt Design i Kulturarven | 0,5 | -0,3 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| Fonde, legater mv. i alt | 0,5 | -0,4 |
| Kompetenceudvikling | 0,1 | 0,0 |
| Kompetencefonden i alt | 0,1 | 0,0 |
| Danmarks Oldtid i Landskabet II | 0,1 | 0,0 |
| Danmarks Oldtid i Landskabet II i alt | 0,1 | 0,0 |
| Kommunikation, JYKF | 0,0 | 0,0 |
| Den Jyske Kunstfond i alt | 0,0 | 0,0 |
| Fællesprojekt med A-teamet 2023 | 0,4 | 0,1 |
| Styrkelse af EU-debatten | 0,6 | 0,0 |
| Europanævnet i alt | 1,0 | 0,1 |
| Kulturministeriets Forskningsudvalg | 0,1 | 0,3 |
| KFU - Kulturministeriets forskningsudvalg i alt | 0,1 | 0,3 |

| | | |
|---|------------|------------|
| DDD (Danskernes Digitale Dannelse) | 0,0 | 2,2 |
| Medierådets videnscenter | 2,5 | 0,0 |
| Projekt småbørn | 0,1 | -0,1 |
| SIC DK (Safer Internet Center) | 0,1 | 1,2 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| Medierådet for Børn og Unge i alt | 2,7 | 3,3 |
| Nordiske oversættelsesmidler | 0,8 | 0,0 |
| Nordiske oversættelsesmidler til fordeling | 3,0 | 0,0 |
| Nordiske oversættelsesmidler i øvrigt | 0,3 | 0,1 |
| Nordisk Ministerråd i alt | 4,1 | 0,1 |
| Bæredygtighedsseminar | 0,2 | 0,0 |
| Evaluering mm. 2022-2023 | 0,3 | 0,3 |
| Kommunikation indholdsproduktion 2023 | 0,1 | 0,3 |
| Kommunepartnerskab 2022-25 | 0,4 | 2,2 |
| Kommunikationsinitiativer 2023 | 0,1 | 0,0 |
| Kommunikation mv. | 1,8 | 0,0 |
| Nordisk forskningssamarbejde | 0,9 | 0,1 |
| Seminar om kunstens rolle i samfundet 2023 | 0,1 | 0,1 |
| Statens Kunstfond - fase 2 | 0,1 | 0,8 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| SKF Bestyrelse i alt | 4,1 | 3,9 |
| Almengyldige boliger | 2,4 | 1,4 |
| Alternativ arkitektur | 0,3 | 0,0 |
| Can Lis 2022-2025 | 0,2 | 0,1 |
| Chicago Biennalen | 0,2 | 0,0 |
| Formidling af arkitektur for børn og unge | 0,0 | 2,6 |
| Venedig Biennalen 2023 (2022-23) | 1,5 | 0,0 |
| Øvrige | 0,1 | 0,0 |
| SKF Legat- og projektstøtteudvalget for Arkitektur i alt | 4,7 | 4,2 |
| Indkøb Kunsthåndværk/Design 2020-2023 | 0,5 | -0,2 |
| Pilotprojekt Aalborg | 0,0 | 0,1 |
| Smykkeindsats 2023 | 0,2 | 0,1 |
| Lønmidler fra kunsthåndværk og design | 0,2 | 0,0 |
| SKF Legatudv. for Kunsthåndværk og Design i alt | 0,8 | 0,1 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| SKF Legatudv. for Musik i alt | 0,0 | 0,0 |
| Deponering, transport mv. | 1,0 | 0,6 |
| Indkøb af kunst 2020-2023 | 4,3 | 2,0 |
| Kunst i kommunerne | 0,0 | 0,6 |
| Kunstkonsulentordningen 2023 | 0,1 | 0,0 |
| Kunstopgave Værebros fortællinger | 0,1 | 0,0 |
| Kunstsamarbejdsprojekt i Brøndby Strand | 0,4 | 0,1 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Kunstværk til Værebros Park | 0,1 | 0,0 |
| Skiltning/fotografering af KIOR 2023 | 0,0 | 0,1 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| SKF Legatudvalget for Billedkunst i alt | 5,9 | 3,6 |
| Besøgsprogrammer 2023-2025 | 0,0 | 0,2 |
| KH-pris 2023-2025 | 0,1 | 0,2 |
| Symposium 2023 | 0,3 | 0,2 |
| USA | 0,2 | 0,0 |
| Øvrige | 0,0 | 0,2 |
| SKF Projektstøtteudv. for Kunsthåndværk og Design i alt | 0,6 | 0,8 |
| Bogforum 2023 | 0,3 | 0,0 |
| Fellowship 2023 | 0,2 | 0,0 |
| Formidling af dansk litteratur i udlandet 2023 | 0,3 | 0,1 |
| Frankfurt bogmesse 2023 | 0,3 | 0,1 |
| Priser | 0,1 | 0,0 |
| Øvrige | 0,1 | 0,1 |
| SKF Projektstøtteudv. for Litteratur i alt | 1,3 | 0,2 |
| Konference om rytmiske spillesteder 2022/2023 | 0,1 | 0,0 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| SKF Projektstøtteudv. for Musik i alt | 0,1 | 0,0 |
| Aktiviteter vedr. børn og unge | 0,0 | 0,3 |
| Aktiviteter vedr. samtidscirkus | 0,0 | 0,1 |
| Besøgsprogrammer, Scenekunst | 0,1 | 0,1 |
| CINARS | 0,1 | 0,1 |
| Egnsteater | 0,0 | 0,1 |
| Edinburgh Fringe Festival | 0,4 | 0,0 |
| Evaluering af egnsteatre | 0,1 | 0,8 |
| Evaluering af residensværtsskaber | 0,0 | 0,1 |
| Tanzmesse | 0,1 | 0,0 |
| Øvrige | 0,2 | 0,3 |
| SKF Projektstøtteudv. for Scenekunst i alt | 0,9 | 2,0 |
| Besøgsprogrammer | 0,1 | 0,1 |
| Faste residencies | 0,8 | 0,1 |
| Orientation Trip | 0,1 | 0,0 |
| Venedig 2024 | 0,4 | 3,0 |
| Venedig Biennalen | 0,2 | -2,3 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| SKF Projektstøtteudvalget for Billedkunst i alt | 1,5 | 0,9 |
| Tidsskriftstøtte | 0,1 | 0,0 |
| SKF Tidsskriftstøtte i alt | 0,1 | 0,0 |
| Øvrige | 0,0 | 0,0 |
| Strategisk panel på museumsområdet i alt | 0,0 | 0,0 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Besøgsprogrammer 2016 | 0,1 | 0,0 |
| Indien 2023 | 0,6 | 0,1 |
| Information og transport | 0,0 | 0,1 |
| Metodeunderstøttelse | 0,1 | 0,0 |
| Metodeunderstøttelse 2023 | 0,4 | -0,2 |
| Nordic Bridges | 0,2 | 0,3 |
| Officielle danske begivenheder | 0,0 | 0,2 |
| Officielle danske begivenheder 2023 | 0,0 | 0,9 |
| Øvrige | 0,4 | 0,3 |
| Styregruppen for UMKUM-samarbejde i alt | 1,8 | 1,7 |
| Kommunikation | 0,0 | 0,0 |
| Øernes Kunstfond i alt | 0,0 | 0,0 |
| Biennalebygning i Venedig | 1,6 | -0,2 |
| Centralbibliotekernes Kørselsordning | 11,6 | 0,3 |
| CED | 0,7 | 0,4 |
| Digeprojekt | 6,0 | 6,2 |
| Digitalisering af fredningsarkiver | 0,1 | 0,2 |
| Digitalisering mv. | 0,0 | 0,1 |
| Energieffektiviseringsprojekter | 0,2 | 0,0 |
| Forskervurdering, statsanerkendte museer | 0,4 | 0,0 |
| Fælles museums-IT | 0,0 | 2,2 |
| Gave til dronningen, 50 års regeringsjubilæum | 2,5 | 0,0 |
| Hammershus | 1,1 | 0,0 |
| Læselyst | 0,0 | 0,1 |
| Markedstest | 0,0 | 8,0 |
| Museumslederkonference | 0,2 | 0,0 |
| Opfølgning af museumslovsrevisionen | 0,2 | 0,9 |
| Restaureringsseminar 2023 | 0,4 | 0,0 |
| Retablering af fortidsminder | 0,4 | -0,4 |
| SARA | 0,0 | 0,3 |
| Statsanerkendte museers adgang til e-ressource | 0,1 | 2,0 |
| Talentnettet | 0,0 | 0,4 |
| Tinglysning af påbud på diger | 0,1 | 0,0 |
| Udviklingspuljen vedr. museer | 1,0 | 1,0 |
| Øvrige | 0,1 | 0,0 |
| Øvrige i alt | 26,7 | 21,7 |
| I alt | 57,3 | 44,2 |

SKF = Statens Kunstfond. Der er tale om operatøropgaver, dvs. opgaver som udvalg placerer i styrelsen, som ligger ud over sekretariatsbetjeningen, og som ikke indgår i styrelsens driftsbevilling til sekretariatsbetjening.

UMKUM = samarbejde mellem Udenrigsministeriet.

Projekter med negative videreførelsesbeløb er ikke afsluttet, og underskud vil blive inddækket før projekt-afslutning. Hvor udgifter og/eller videreførelse er angivet som 0,0 mio. kr., er der tale om beløb under 50.000 kr.

Der er ikke projekter, hvor der er overført egenfinansiering, og derfor indgår denne kolonne ikke.

Årets omkostninger for de tilskudsfinansierede aktiviteter er 57,3 mio. kr., og videreførelsen ultimo 2023 er 44,2 mio. kr.

TABEL 19A. OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95, MIO. KR.)

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen.

4.6 FORELAGTE INVESTERINGER

TABEL 20. OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER (MIO. KR.)

Denne tabel er ikke relevant for Slots- og Kulturstyrelsen i 2023.

TABEL 21. OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER (MIO. KR.)

| Navn | Senest forelagt | Byggestart | Afholdte udgifter i alt | Afholdte udgifter, indeværende år | Godkendt totaludgift |
|-------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Marmorgalleriet, Frederiksborg Slot | FL 2023 | 2017 | 32,1 | 10,4 | 88,9 |

Anm. Godkendte budgetterede totaludgifter er priserne på seneste forelæggelsestidspunkt. Afholdte udgifter er opgjort i løbende priser

Kilde: Tal er trukket fra Navision og fra finansloven.

4.7 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22. IT-OMKOSTNINGER (MIO. KR.)

| Sammensætning | |
|---|-------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift, -vedligehold og -udvikling) | 11,7 |
| Intern statsligt køb af it, herunder fra Statens IT | 14,5 |
| It-systemdrift | 14,2 |
| It-vedligehold | 8,9 |
| It-udviklingsomkostninger | 2,3 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 2,1 |
| I alt | 53,8 |

Tabel 22 viser styrelsens bruttoomkostninger til:

- basis-it-drift
- web o.l. samt
- en bred vifte af fagsystemer, som anvendes i styrelsens arbejde med tilskudsforvaltning, ejendomsadministration, kulturarv mv.

Det bemærkes, at der under it-omkostningerne bl.a. indgår omkostninger til Koncern-IT, som dækker aktiviteter for hele ministerområdet. Omkostningerne til øvrig drift i

tabel 22 er opgjort ved anvendelse af finanskonti og indkøbskategorier, jf. Økonomistyrelsens retningslinjer for opgørelse af it-omkostninger, og der er tale om bruttoomkostninger. Medfinansiering fra f.eks. andre institutioner for bl.a. omkostninger til Public 360 eller finansiering af omkostninger under andre tilskudsfinansierede aktiviteter er således ikke indregnet, idet disse føres under indtægtskonti, som ikke indgår i opgørelserne.

4.8 SUPPLERENDE BILAG

TABEL 23. TILSKUDSREGNSKAB

Tabel 23 udarbejdes ikke, idet tabel 2 ovenfor indeholder en oversigt over bevillinger, regnskaber og videreførelser på samtlige hovedkonti, som Slots- og Kulturstyrelsen administrerede i 2023. Der henvises desuden til tabel 12a for en oversigt over reservationsbevillinger mv., for hvilke der redegøres for regnskabsmæssige afvigelser i 2023.

TABEL 24. UDESTÅENDE TILSAGN, DRIFT (MIO. KR.)

| Hovedkonto | Primobeholdning | Tilgang i året | Afgang i året | Ultimobeholdning |
|--|-----------------|----------------|---------------|------------------|
| 21.11.11.11 Almindelig virksomhed | 0,0 | 4,9 | 0,0 | 4,9 |
| 21.11.11.97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter | 0,3 | 3,8 | 4,0 | 0,0 |
| I alt | 0,3 | 8,7 | 4,0 | 5,0 |

Ultimo 2023 er beholdningen ift. udestående tilsagn under driften 5,0 mio. kr.

TABEL 25. AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER (ANTAL)

| Nøgletal | R2021 | R2022 | R2023 |
|---|-------|-------|-------|
| Myndighedssager vedr. bygningsarbejder og ydelse af støtte | 1038 | 948 | 891 |
| Myndighedssager vedr. fredede bygninger generelt | 885 | 746 | 886 |
| Aktindsigter vedr. fredede bygninger | 508 | 367 | 457 |
| Myndighedssager vedr. beskyttede fortidsminder | 1760 | 1421 | 993 |
| Myndighedssager vedr. tilsyn og beskadigelser af sten- og jorddiger | 468 | 398 | 574 |
| Myndighedssager vedr. arkæologiske undersøgelser | 1348 | 1351 | 1461 |
| Tilskudssager, Statens Kunstfond | 12330 | 13205 | 19115 |
| Tilskudssager, Covid-19-ordninger | 10191 | 1075 | 0 |
| Tilskudssager, andre | 5790 | 5610 | 8577 |