

Å r s r a p p o r t 2 0 0 8
f o r
N a t i o n a l m u s e e t

ISSN 1902-6803

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	4
1.3. Årets økonomiske resultat	5
1.4. Administrerede udgifter og indtægter	8
1.5. Finansielle nøgletal	9
1.6. Forventninger til kommende år	9
2. Målrapportering	9
2.1. Opgaver og ressourcer	9
2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	9
2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	10
2.1.3. Redegørelse for reservation	11
2.2. Mål og resultater	11
2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt	11
2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger	14
3. Regnskab	15
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	15
3.2. Resultatopgørelse	15
3.3. Balancen	17
3.4. Egenkapitalforklaring	19
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	20
4. Påtegning af det samlede regnskab	21
5. Bilag til årsrapporten	22
6. Supplerende noter	30

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

Tabel 3: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 2a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Bilag 2b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 3: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 4: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 5: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 6: Metode til omkostningsfordeling

Bilag 7: Udmøntning af formidlingspuljen

Bilag 8: Registrering og bevaring

Bilag 9: Udmøntning af kulturbevaringsplan

Supplerende noter til regnskabet

Bilag 10: Anvendt regnskabspraksis

Bilag 11: Tab på debitorer

Bilag 12: Hensatte forpligtelser

Økonomiske tabeller, figurer og noter er, hvor andet ikke er nævnt, dannet på baggrund af dataudtræk fra Statens Koncern System (SKS).

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Nationalmuseet er en virksomhed under Kulturministeriet.

Museets virke er overordnet fastsat i Museumsloven – jf. lovbekendtgørelse nr. 1505 af 14. december 2006. Der er fastlagt retningslinier for museets forskning i Lov om forskning ved arkiver, biblioteker, museer mv. - lov nr. 224 af 27. marts 1996. Og museet varetager kirkeantikvariske opgaver i henhold til Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde - jf. lovbekendtgørelse nr. 7 af 1. januar 2007.

1.1.1. Mission

Nationalmuseet har på baggrund af de lovfæstede forpligtelser formuleret følgende mission:

Nationalmuseet rummer og udvikler forudsætningerne for, at alle kan få indsigt i kulturhistorien.

1.1.2. Vision

Med udgangspunkt i Nationalmuseets lovfæstede forpligtelser og museets mission har Nationalmuseet formuleret følgende vision:

Alle skal forbinde Nationalmuseet med folkelig bredde, videnskabelig dybde og høj service.

1.1.3. Produkter

Museets opgavehierarki specificerer to overordnede produkter, der har til formål at give brugerne indsigt i – og oplevelser af kulturarven nu og i fremtiden:

- Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven samt
- Bevaring af kulturarven

1.2. Årets faglige resultater

Nationalmuseet vurderer overordnet årets resultater som tilfredsstillende. Denne vurdering beror bl.a. på, at 9 ud af 11 resultatmål er opfyldt 100 % samt de forhold omkring de uopfyldte resultatkontraktmål, der er rapporteret under afsnit 2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt og 2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger. Derudover vægtes de faglige resultater i lyset af, at museet i 2008 skulle udmønte særlige bevillingsmæssige besparelser. Nedenfor beskrives yderligere faglige resultater, der har bidraget til vurderingen af 2008.

Museet har i 2008 haft et højt besøgstal, der for alle museets udstillingssteder tilsammen ligger over 800.000 besøgende. Museet markerede denne begivenhed ved et specielt arrangement for gæst nummer 800.000, der bl.a. mødte museumsdirektøren og modtog et gavekort. Det høje besøgstal skyldes i væsentlig grad et forøget antal besøgende på Frilandsmuseet, der i flere år har fremvist væsentlig besøgsfremgang. Se i øvrigt tabel 3: Nøgletal for centrale aktiviteter.

Nationalmuseet åbnede i 2008 den nye permanente udstilling Danmarks Oldtid efter flere års ombygning. Dronning Margrethe åbnede udstillingen, der er muliggjort af en donation fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal. Publikum har i brugerundersøgelser givet udtryk for en konkret interesse i netop denne udstilling og har savnet udstillingen i den lukkede periode. Derfor finder Nationalmuseet det tilfredsstillende, at kunne formidle de mange enestående og efterspurgte genstande i et nyt design og med den nyeste viden. Se i øvrigt afsnit 2.2.1. Mål og resultater: skematisk oversigt.

Nationalmuseet har i 2008 opstillet særudstillingen "Din for Evigt?" i Egmonthalen. Udstillingen præsenterede det omfattende arbejde Bevaringsafdelingen udfører for at sikre kulturarvens fortsatte eksistens. Udstillingen var opbygget som arbejdende værksteder, hvor et essentielt aspekt var publikums interaktion med de arbejdende konservatorer. Nationalmuseet vurderer udstillingen og udstillingsforløbet som tilfredsstillende. Se i øvrigt afsnit 2.2.1. Mål og resultater: skematisk oversigt og bilag 9 Udmøntning af Kulturbevaringsplan.

SILA – Nationalmuseets Center for Grønlandsforskning, etableret i 2000, har haft som formål at udføre forskning i Grønlands forhistorie på højeste internationale niveau, et mål der efter 9 års virke kan konstateres er nået bl.a. på basis af to eksterne internationale forskningsevalueringer af centrets videnskabelige aktiviteter, videnskabelige og populærvideenskabelige publikationer (se listen på SILA's publikationer på: <http://www.natmus.dk/sw18664.asp>). SILA har som en stor anerkendelse modtaget prisen 'Dynamisk forskningsmiljø 2006' på 100.000 kr. fra Forskningsrådet for Kultur og Kommunikation (FKK). Centret indlejres fra 1. Januar 2009 i Nationalmuseet med titlen: SILA –Arktisk Center ved Etnografisk Samling.

Museet har samlet set brugt ca. 45,7 mio kr. på forskning i 2008.

1.3. Årets økonomiske resultat

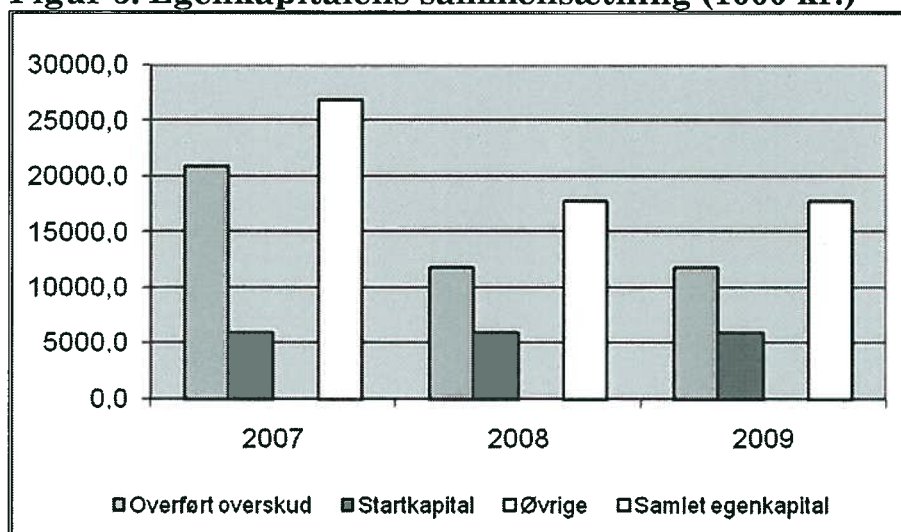
I figur 1 sammenholdes museets indtægter og omkostninger for regnskabsårene 2007 og 2008. I 2008 realiserede museet et resultat på 1,4 mio. kr., hvilket var mindre end i 2007, hvor resultatet blev 8,9 mio. kr.

Museets balance og dens sammensætning fremgår af figur 2. Ultimo 2008 havde museet en balance på 159,7 mio. kr.

Fra ultimo 2007 til ultimo 2008 reduceres balancen med 17,6 mio. kr. Ændringen kan på aktivsiden primært henføres til omsætningsaktiverne. På passivsiden er den væsentligste ændring en tilpasning af det overførte overskud. For yderligere information se afsnit 4.3 Balancen.

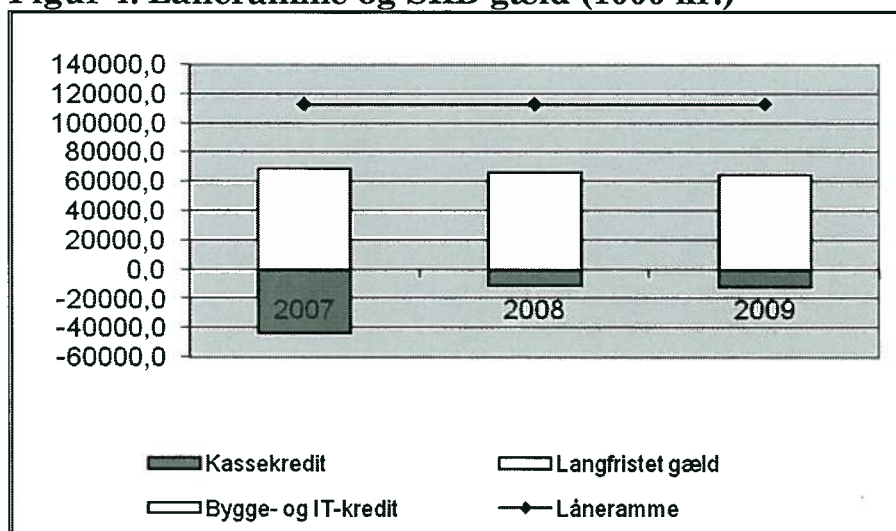
Egenkapitalens sammensætning fremgår af figur 3.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning (1000 kr.)



Ultimo 2008 er den bogførte egenkapital 17,4 mio. Ultimo 2007 var den bogførte egenkapital 26,9 mio. kr. Ændringen skyldes en teknisk regulering på netto 10,5 mio. og årets resultat på 1,4 mio. kr. For uddybning se afsnit 4.4 Egenkapitalforklaring.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld (1000 kr.)



Nationalmuseets låneramme er 112,9 mio. kr. Ultimo 2008 er trækket på lånerammen 66 mio. kr. hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 59 %. Nationalmuseet forventer i de kommende år at bygge nye magasiner, hvilket vil forøge trækket på lånerammen med op til 40 mio. kr.

I 2008 har det været Nationalmuseets økonomiske målsætning, at efterleve de ekstraordinære bevillingsmæssige forudsætninger og opnå et neutralt økonomisk resultat i 2008 ved at udskyde og nedjustere planlagte aktiviteter.

1.4. Administrerede udgifter og indtægter

Danefægødtgørelsen ydes til findere af danefæ jf. museumslovens § 30. Regnskabets udviser et forbrug på knap 0,5 mio. kr. hvilket er mindre end i 2007, hvor det var 0,7 mio. kr.

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Art	Bevillingstype	Hovedkonto		Bevilling	Regnskab
Danefægødtgørelse	Lovbunden bev.	[21.33.03.]	Udgifter	400	463
			Indtægter	0	0
Nationalmuseet, Anlæg	Anlægsbev.	[21.33.73.]	Udgifter	15.800	22.500
			Indtægter	7.900	8.914

I 2008 har museet haft to anlægsbevillinger. Den ordinære anlægsbevilling til reovering og opretholdelse af museets bygningsmasse udgjorde 7,9 mio. og en kombineret udgifts- og indtægtsbevilling på 7,9 mio. kr. til etablering af den permanente udstilling om industrisamfundets kulturhistorie Brede Værk.

Der er desuden overført bevillinger fra 2007 vedrørende den ordinære anlægsbevilling, Brede Værk og genopstillingen af den permanente udstilling Danmarks Oldtid.

Den samlede ordinære anlægsbevilling til reovering og opretholdelse af museets bygningsmasse udgjorde 16,5 mio. kr. Der er anvendt 12,8 mio.kr, hvormed der overføres 3,7 mio. kr. til 2009.

Anlægsaktiviteterne vedrørende Brede Værk og Danmarks Oldtid, der er finansieret af eksterne tilskud fra private fonde, har medført udgifter for 9,7 mio. kr. og indtægter på 8,9 mio. kr. Forholdene omkring projekterne er nærmere beskrevet i de regnskabsmæssige forklaringer til bilag 3.

1.5. Finansielle nøgletal

Det fremgår af bilag 4, at museet i 2008 har reduceret sit investeringsniveau i forhold til 2007.

1.6. Forventninger til kommende år

Nationalmuseets økonomiske rammer for 2009 er fastlagt ved finansloven for 2009. Med henblik på at opfylde de særlige bevillingsmæssige forudsætninger, der var indeholdt i finansloven for 2008, har museet udskudt en række planlagte aktiviteter. Museet forventer i 2009 at revurdere gennemførelsen af disse aktiviteter under hensyntagen til museets resultatkontrakt og bevillinger.

Nationalmuseet åbner i 2009 en ny permanent udstilling; Brede Værk, der formidler industrisamfundets kulturhistorie. Projektet har været under udarbejdelse siden 2006. Et kardinalpunkt i udstillingen er et brugerdrevent samspil imellem publikum, de fysiske genstande og multimediemæssig formidling. Dette komplekse samspil betyder, at udstillingen ligger i frontgruppen inden for interaktive, multimediemæssige formidlingsprojekter. Opbygningen af udstillingen vil, grundet dens innovative karakter, lægge beslag på væsentlige dele af museets ressourcer i 2009. Dette vil ske frem imod åbningsdatoen 21. maj 2009, men også efterfølgende, da de interaktive elementer tilpasses publikum.

Nationalmuseet forventer indenfor de kommende år at påbegynde bygningen af nye magasiner. Magasinerne vil bibringe Nationalmuseet en kapacitet til at opbevare genstande i skånsomt miljø, hvilket er essentielt for fortsat at kunne anvende museets genstande til forskning og formidling og bevare dem for eftertiden. De nye magasiner vil bidrage til udførelsen af museets mission i de kommende år, men ligeledes på længere sigt. Magasinerne vil blive bygget så de kan drives udstændig CO₂ neutralt. Nationalmuseet har i 2004 og 2005 på finansloven allerede fået dele af finansieringen (40 mio. kr.) stillet til rådighed til magasinbygning. Økonomisk vil projektet betyde et forøget træk på Nationalmuseets låneramme og forhøjede udgifter til løbende drift, afskrivninger og forrentning.

2. Målrapporing

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2 viser, at museets resultat på 1,4 mio. kr. er opnået via et mindreforbrug på produktet *Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven*. Produktet *Bevaring af kulturarven* udgør en relativ mindre del af museets omkostninger og har ligeledes et resultatkontraktkrav færre. For begge produkter er resultatkontraktens krav for 2008 i al væsentlighed opfyldt, se afsnit 2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt og 2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven	-102.240,7	-45.033,5	145.873,4	100 %
Bevaring af kulturarven	-92.675,4	-40.820,3	133.495,7	0 %
I alt	-194.916,1	-85.853,8	279.369,1	100 %

Note: Datagrundlag fra Axapta. Se i øvrigt metode for omkostnings- og overskudsfordeling, bilag 6.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Nedenfor gengives Nationalmuseets nøgletal for centrale aktiviteter for perioden 2006-2008. Yderligere analyse af tallene fremgår af afsnit 1.2. Årets faglige resultater.

Tabel 3: Nøgletal for centrale aktiviteter

	2006	2007	2008
Antal besøgende(1)	793.169	796.419	818.777
- heraf betalende besøgende	6.633	0	0
- heraf besøgende med fri entré	786.536	796.419	818.777
Erhvervede værker/genstande	19.681	3.851	1.867
Elektronisk registrerede værker/genstande(2)	779.120	788.455	792.846
Færdigkonserverede værker/genstande(3)	0	8.666	9.224
Igangværende forskningsprojekter	71	58	63
Afsluttede forskningsprojekter	14	24	9
Antal åbningstimer(4)	2.191	2.205	2.205
Skoletjeneste, antal klasser	3.471	2.944	2.679
Antal besøgende børn/unge u/ 18 år (eksklusiv skoletjeneste)(5)	53.840	50.000	69.000
Antal særudstillinger (åbnet det pågældende år)	8	3	3
- heraf særudstillinger rettet mod børn/unge	1	1	1
Antal undervisningstilbud	131	90	27
- heraf nye undervisningstilbud	39	35	2
Antal særarrangementer	1.084	1.300	817
- heraf arrangementer rettet mod børn/unge	542	540	456
- heraf arrangementer rettet mod erhvervslivet	14	2	27
Antal udstillinger/aktiviteter med særlig hensyntagen til handicappede brugere(6)	0	0	1
Antal besøgende på hjemmeside(7)	644.155	4.956.721	3.366.378

Noter:

(1) Nationalmuseet udførte i forbindelse med årsrapporten 2007 en revision af opgørelsesmetoderne for- og dokumentationen af besøgstillene. Det betyder, at besøgstillene i årsrapporten 2007 afviger fra de tal, der er rapporteret i de tidligere årsrapporter. Baggrunden for revisionen er bl.a., at museet har overtaget nye udstillingsadresser.

(2) Musikmuseet er først i 2007 blevet medtaget i statistikken, hvorfor forskellen mellem totalen fra 2006 og 2007 ikke kun er nyindkomne/nyregistrerede genstande, men ligeledes rummer Musikmuseets registreringer fra før 2007. Det bør desuden bemærkes, at tallet er museets akkumulerede antal registrerede genstande.

(3) Nationalmuseets genstande er mangeartede og varierer meget i relation til volumen, materiale, m.v. hvilket afstedkommer store forskelle i museets konserveringsmæssige indsats i forhold til de enkelte gen-

stande. Da antallet af konserverede genstande af denne grund ikke modsvarer den konserveringsmæssige indsats, registrerer museet kun for ENB genstandenes vedkommende det faktuelle antal konserverede genstande, hvorimod museets samlede konserveringsindsats opgøres ved et timeforbrug på alle projekter, der grupperes i forskellige kategorier (ENB, konservering til udstillinger, accession m.m.).

(4) Antal åbningstimer for Prinsens Palæ.

(5) Tallet er skønnet.

(6) I forbindelse med særudstillingen "Din for Evigt?" blev der tilbudt specielle omvisninger for blinde/svagtseende. Omviserne blev undervist heri af Dansk Blindesamfund.

(7) Museet har siden 2005 systematisk målt antallet af besøgende som 'unikke' og 'besøgssessioner'. For at skabe konsistens i relation til tidligere årsrapporter, er der i bilag 6 angivet tal for besøgssessioner. Besøgssessioner udviser i nogle perioder en mere svingende karakter end 'unikke' besøgende.

2.1.3. Redegørelse for reservation

Årsagen til det forsinkede forbrug på UMTS midler skal findes i personalemæssige udfordringer herunder projektansvarliges fratræden, vanskeligheder ved rekruttering af forskere og integration af nye medarbejdere.

Tabel 4: Reservation, hovedkonto [21.33.11.]

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven		7.163,4	3.635,4	6.161,8	
UMTS 2003-05	2006	2.315,0	1.132,2	1.182,9	2009
UMTS 2006-08	2006	2.000,0	1.613,2	386,8	2010
UMTS 2006-08	2007	1.958,4	0,0	1.958,4	2010
UMTS 2006-08	2008	0,0	0,0	2.633,7	2010
Ph.d. stipendier ved kulturbærende institutioner	2007	125,0	125,0	0,0	2008
Formidlingspuljen 2007:					
Børneområdet	2007	78,0	78,0	0,0	2008
Inforskærme, etnografisk samling	2007	87,0	87,0	0,0	2008
Brede Værk	2007	600,0	600,0	0,0	2008

Note 1: Tal baseret på dataudtræk fra Axapta

Note 2: Grundet tilbageførsel af fortidsmindeområdet til KUAS indgår dette projekts reservationer ikke længere under Nationalmuseets hovedkonto 21.33.11.

Nationalmuseet har justeret projektbeskrivelsen og fordelingen af de resterende midler, hvorved alle UMTS midlerne forventes forbrugt ved udgangen af 2010. Det manglende forbrug af UMTS midler er hovedårsagen til at forbruget ikke når op på 5.6 mio. kr. som tidligere rapporteret til Kulturministeriet.

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Nedenfor fremgår nationalmuseets opfyldelse af årets resultatmål. I 2008 havde museet 11 resultatkrav, heraf er 9 opfyldt 100 %, og de resterende resultatkrav er delvist opfyldt. Da resultatkravet angående registreringsefterslæbet forventes opfyldt indenfor resultatkontraktperioden, og det andet uopfyldte resultatkrav hører til de lavest vægtede, vurderes målopfyldelsen som tilfredsstillende. Yderli-

gere oplysninger om opfyldelsen af resultatkravene kan findes under afsnit 1.2. Årets faglige resultater og nedenfor i de uddybende analyser.

Oversigt over årets målopfyldelse

Strategisk mål	Resultatmål	Vægt	Målopfyldelse	
			Resultat	%
Mål 1.1. Med et 12 årigt sigte er museets samlinger registreret i et registreringssystem og er lokaliserbare	Museet vil inden for de kommende 4 år indhente den resterende del af museets registreringseftersløb med 1/4 årligt.	15 %	Museet har i 2008 registreret 2.818 genstande og sager, hvilket ligger under ¼ af det resterende registreringseftersløb (ca. 4642 genstande årligt).	50
Mål 1.1. Med et 12 årigt sigte er museets samlinger registreret i et registreringssystem og er lokaliserbare	Museet rapporterer årligt om status for registreringen af samlingerne.	15 %	Museet afrapporterer status i samlingsrapporten. Samlingsrapporten udarbejdes efter årsrapporten, hvilket gør, at der i 2008 er afrapporteret ved Samlingsrapporten 2007.	100
Mål 1.3. Museets fortolkning og bevaring af genstande underbygges af forskning, hvor samarbejde og partnerskaber medvirker til at skabe resultater af international standard	Med henblik på at skabe resultater af international klasse, fastlægges på baggrund af museets forskningsstrategi et eller flere tværgående satsningsområde(r), med henblik på at fokusere museets forskning.	10 %	Der er fastlagt et tværgående satsningsområde 'Nordlige Verdener' i overensstemmelse med forskningsstrategien	100
Mål 1.3. Museets fortolkning og bevaring af genstande underbygges af forskning, hvor samarbejde og partnerskaber medvirker til at skabe resultater af international standard	Museet opretholder sin indsats på forskeruddannelsesområdet gennem medfinansiering af gennemsnitligt tre ph.d.-stipendier pr. kontraktår.	10 %	Der har i 2008 været opret holdt medfinansiering på gennemsnitligt tre samfinansierede ph.d.-ere, heraf 3 nyoprettede samfinansierede ph.d.-ere.	100
Mål 1.3. Museets fortolkning og bevaring af genstande underbygges af forskning, hvor samarbejde og partnerskaber medvirker til at skabe resultater af international standard	Med henblik på at gøre museets forskning offentligt tilgængeligt, samt at eksponere museets forskning internationalt vil museet implementere et forskningsregistreringssystem, der er tilgængeligt via internettet.	10 %	Forskningsregistreringssystemet PURE er installeret på Nationalmuseets server og implementering (dataindsamling af forskningsoplysninger) er påbegyndt samt udformning af webportal, hvor forskningsdata skal offentliggøres på nettet.	100
Mål 2.1. Tiltrække nye publikumsgrupper og fastholde museets kerne	Fastlægges efter drøftelse med Kulturministeriets departement på baggrund af en af museet udarbejdet formid-	10 %	Der er udarbejdet en formidlingsstrategi der er afleveret til NM's direktions i december 2008.	100

publikum	lingsstrategi. Denne færdiggøres i 2008, hvorefter der fastsættes resultatkrav for 2009-11			
Mål 2.2. skabe nye udstillinger og oplevelser for alle.	I perioden 2008-2011 viser Nationalmuseet 1 årlig særudstilling i Egmonthallen samt 8 mindre særudstillinger i PP eller Jelling (minimum 1 pr. år). I de år hvor museet åbner permanente udstillinger, sidestilles dette med en særudstilling i Egmonthallen.	5 %	Der er åbnet 1 årlig særudstilling i Egmont-hallen den 10. Okt. 2008 med titlen 'Din for evigt?' samt 2 mindre særudstillinger.	100
Mål 2.2. skabe nye udstillinger og oplevelser for alle.	I 2008 åbner Danmarks Oldtid (5073)	3 %	Den permanente samling 'Danmarks Oldtid' er åbnet den 17. Maj 2008.	100
Mål 2.2. skabe nye udstillinger og oplevelser for alle.	Mindst 80 % af de adspurgte angiver at deres forventninger er helt eller overvejende indfriet. (i årlige brugerundersøgelser af to af museets formidlingstilbud).	2 %	I brugerundersøgelsen af "Din for evigt?" nævner hovedparten af de adspurgte interaktionen med konservatorerne (det særlige og nyskabende kendetegn ved denne udstilling) som en positiv oplevelse, de ikke havde forventet. I Frilandsmuseets brugerundersøgelse angiver 95 % at deres forventninger er indfriet.	50
Mål 2.3. Skabe adgang til data og billeder for alle.	Museet udarbejder en samlet digitaliseringsstrategi	10 %	Udarbejdet og godkendt i Direktionen 16. december 2008.	100
Mål 2.4. Give publikum og gæster gode rammer og oplevelser på museet	Museet gennemfører systematisk dialog og kommunikation med brugerne, samt udarbejder en handlingsplan for at museet kan tiltrække nye publikumsgrupper gennem markedsføring	10 %	Der er foretaget brugerundersøgelser via spørgeskemaer på Frilandsmuseet i 2008 og en brugerundersøgelse af Særudstillingen "Din for evigt?". Kommunikation har i efteråret 2008 gennemført en række mindre stikprøveundersøgelser for at få et overblik over, hvor de besøgende kom fra (både ind- og udland), og hvilke medier, som havde inspireret til besøg i Prinsens Palæ og på Frilandsmuseet. Handlingsplanen for tiltrækning af nye publikumsgrupper skal først udmøntes i 2009 jf. resultatkontrakten.	100

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

Ad. Museet vil inden for de kommende 4 år indhente den resterende del af museets registreringsefterslæb med 1/4 årligt.

I forbindelse med opfyldelsen af registreringsefterslæbet af sager og genstande er der opstået en beklagelig misforståelse, som har betydet at opfyldelsen af registreringsefterslæbets mål for 2008 har været baseret på et fejlagtigt udgangspunkt.

Udgangspunktet for registreringsefterslæbet for perioden 2008-2011 er det oprindelige registreringsefterslæb primo 2004 (jfr. Udredning om Bevaring af Kulturarven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A), minus resultatet af registreringsefterslæbet i resultatkontraktperioden 2004-2007 (som var baseret på at 60 % skulle være registreret i 2007). Den resterende del af det samlede registreringsefterslæb skal nedbringes med ¼ årligt i perioden 2008-2011 og hele registreringsefterslæbet skal være registreret ultimo 2011.

Da museet i perioden 2004-07 ikke har nået at registrere 60 %, har enhederne i 2008 taget udgangspunkt i det efterslæb, der eksisterer fra den tidligere resultatkontraktperiode dvs. forskellen mellem hvad der er registreret i 2004-2007 og hvad der skulle være registreret i perioden (60 %). Enhederne har regnet med at nedbringe dette med 1/4 i årene 2008-2011.

Denne misforståelse er blevet meddelt de berørte enheder, ligesom der er udarbejdet en samlet plan for nedbringelse af registreringsefterslæbet i resultatkontraktperioden 2009-2011 med udgangspunkt i registreringsefterslæbet primo 2004. Planen indebærer, at museet vil have registreret hele registreringsefterslæbet ultimo 2011.

Ad. Mindst 80 % af de adspurgte angiver at deres forventninger er helt eller overvejende indfriet. (i årlige brugerundersøgelser af to af museets formidlingstilbud).

Årsagen til, at dette resultatkontraktmål kun er 50 % opfyldt, er, at den ene af de to brugerundersøgelser ikke undersøgte forventningsspørgmålet i kvantitativ form. Brugerundersøgelsen i tilknytning til særudstillingen Din for evigt? havde et kvalitativt sigte, og det primære formål var at kortlægge de besøgendes adfærd i udstillingen og deres interaktion med de arbejdende konservatorer. Der var således ikke tale om en undersøgelse, der kvantitativt kan angive om de besøgende forventninger er helt eller delvist indfriet.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og – bevillinger. Årsrapporten er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper. Økonomiske tabeller, figurer og noter er, hvor andet ikke er nævnt, dannet på baggrund af dataudtræk fra Statens Koncern System (SKS).

3.2. Resultatopgørelse

I 2008 udgjorde de ordinære driftsindtægter 275,6 mio. kr. og de ordinære driftsudgifter blev 271,5 hvilket gav et resultat af den ordinære drift på 4,0 mio. kr.

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-203.700	-193.800	-201.400
Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	-3.944	-3.750	-1.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	2.838	2.634	0
Indtægtsført bevilling i alt	-204.806	-194.916	-202.400
Salg af varer og tjenesteydelser	-45.163	-41.469	-43.424
Tilskud til egen drift	-38.497	-39.188	-41.035
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-288.466	-275.574	-286.859
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	3.339	3.509	3.672
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	3.286	3.269	3.421
Forbrugsomkostninger i alt	3.286	3.269	3.421
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	156.045	155.257	162.473
Andre personaleomkostninger	870	-952	-996
Pension	19.804	21.066	22.046
Lønrefusion	-9.699	-10.588	-11.133
Personaleomkostninger i alt	167.021	164.784	172.390
Af- og nedskrivninger	3.850	3.828	4.006
Andre ordinære driftsomkostninger	100.048	96.157	100.626
Ordinære driftsomkostninger i alt	277.544	271.547	284.115
Resultat af ordinær drift	-10.922	-4.027	-2.744
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-6.481	-4.276	-4.478
Andre driftsomkostninger	6.010	4.364	4.567
Resultat før finansielle poster	-11.393	-3.939	-2.655

Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-516	-920	-963
Finansielle omkostninger	2.976	3.458	3.619
Resultat før ekstraordinære poster	-8.933	-1.401	0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	-8.933	-1.401	0

Efter andre driftsposter, finansielle poster og ekstraordinære poster udgør årets resultat 1,4 mio. kr. I 2008 har Nationalmuseet været omfattet af en ekstraordinær "indefrysning" af bevillinger og et pålæg om ikke at anvende opsparede midler. Museet har derfor tilpasset den økonomiske aktivitet ved at udskyde planlagte aktiviteter og gennemføre en tilpasning mellem aktivitets- og bevillingsniveauer under hensyntagen til de faglige mål i resultatkontrakten for 2008.

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab 2007</i>	<i>Regnskab 2008</i>	<i>Budget 2009</i>
Disponeret til bortfald	0	0	0
Disponeret til reserveret egenkapital	0	0	0
Disponeret udbytte til statskassen	0	0	0
Disponeret til overført overskud	-8.933	-1.401	0

I 2006 og 2007 var det – som led i museets flerårsbudgettering – den økonomiske målsætning, at fortage en opsparring, som skulle anvendes i 2008 og 2009. Med henvisning til den "indefrysning", der blev realiseret med finansloven for 2008, vil anvendelsen af det overførte overskud først blive udmøntet fra 2009.

Regnskabsmæssige forklaringer til resultatopgørelsen

Åremålskontrakter og resultatløn

Honorering af åremålskontrakter og resultatløn i 2008 har givet anledning til at regulere hensættelserne med 285.000 kr. hvilket påvirker resultatet for 2008 positivt.

Regulering vedr. hensættelse til tab på debitorer

Den løbende debitorforvaltning er effektiviseret. Det har derfor været muligt at reducere hensættelserne til evt. tab med 244.000 kr. hvilket påvirker resultatet for 2008 positivt.

Udlejningsejendomme

Nationalmuseets administration af udlejningsejendomme er udliciteret til ekstern administrator. I forbindelse med afstemning af det samlede ejendomsregnskab er

der foretaget korrektioner til årsrapporten for 2008. Korrektionerne vedrører regnskabsårene 2006 og 2007. I årsrapporten for 2008 for er der i forbindelse hermed udgiftsført kr. 280.100.

3.3. Balancen

Nationalmuseets balance udgør ultimo 159,7 mio. kr. hvilket er 17,3 mio. kr. mindre end primo 2008.

Tabel 8: Balancen

Aktiver 1000 kr. note:		<i>Primo</i> 2008	<i>Ultimo</i> 2008
Anlægsaktiver			
<u>2</u>	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	804,3	529,0
	Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	242,1	351,5
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.046,4	880,6
<u>3</u>	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	60.936,4	60.558,5
	Infrastruktur	0,0	0,0
	Transportmateriel	2.148,0	1.519,7
	Produktionsanlæg og maskiner	2.132,1	1.949,9
	Inventar og IT-udstyr	11.574,3	10.625,2
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	76.790,8	74.653,2
	Statsforskrivning	5.988,0	5.988,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.988,0	5.988,0
	Anlægsaktiver i alt	83.825,3	81.521,8
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	1.935,1	1.676,6
	Tilgodehavender	16.339,3	19.259,6
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	28.394,0	28.608,1
	FF7 Finansieringskonto	42.995,3	10.923,2
	Andre likvider	3.539,3	17.743,8
	Likvide beholdninger i alt	74.928,6	57.275,1
	Omsætningsaktiver i alt	93.203,0	78.211,3
	Aktiver i alt	177.028,2	159.733,0
		<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>

Tabel 8: Balancen(fortsat)

	<i>Primo 2008</i>	<i>Ultimo 2008</i>
Passiver 1000 kr.		
Egenkapital		
Reguleret egenkapital (startkapital)	5.988,0	5.988,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud	20.964,8	11.863,9
Egenkapital i alt	26.952,8	17.851,9
<i>Hensatte forpligtelser</i>	<i>3.182,8</i>	<i>1.952,3</i>
<i>Langfristede gældsposter</i>		
FF4 Langfristet gæld	69.148,3	66.161,8
FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Donationer	9.777,3	9.628,0
Prioritetsgæld	0,0	0,0
Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Langfristet gæld i alt	78.925,6	75.789,8
<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.219,9	12.066,9
Anden kortfristet gæld	8.046,1	4.756,6
Skyldige feriepenge	25.302,0	24.100,1
Reserveret bevilling	7.277,9	6.161,8
Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter	9.121,0	17.053,6
Kortfristet gæld i alt	67.967,0	64.139,0
Gæld i alt	146.892,6	139.928,8
Passiver i alt	177.028,2	159.733,0

På aktivsiden afspejler ændringen sig i en reduktion af anlægsaktiver på 2,6 mio. kr. og omsætningsaktiver på 15 mio. kr.

På passivsiden er den bogførte egenkapital reduceret med 9,1 mio.kr. og den samlede gæld er faldet med 7 mio. kr. Ændringen er primært et resultat af de nødvendige tilpasninger af primo balancen som er beskrevet i de regnskabsmæssige forklaringer til årsrapporten for 2007.

Faldet imellem primo og ultimo på FF7 kontoen skyldes ligeledes tilpasning af balancen beskrevet i de regnskabsmæssige forklaringer i årsrapporten 2007 samt flytning af forudbetalte tilskud fra FF7 til andre likvider.

Regnskabsmæssige forklaringer til balancen

Igangværende arbejder for fremmed regning

Værdien af igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til kr. 2.567.043 hvilket er en væsentlig stigning i forhold til saldoen ultimo 2007 på kr. 728.819.

Saldoen vedrører Nationalmuseets indtægtsdækkede virksomhed, som hovedsagelig udføres af Bevaringsafdelingen. Museets gældende retningslinjer for afsendelse

af aconto regninger er løbende blevet indskærpet overfor afdelingens ansvarlige ledere, der på grund af travlhed ikke har haft tid til at efterleve henstillingerne. Der er nu indført strammere procedurer for opfølgning på området.

Afstemning mellem FF4 og værdien af anlægsaktiver

Afstemningen mellemsaldoen på FF4 og værdien af anlægsaktiverne fratrukket udviklingsprojekter og igangværende arbejder for egen regning viser en difference på kr. 256.033,67. Årsagen hertil er at der i periode 12/13 2008 blev foretaget anskaffelser og afskrivninger, der ikke var kendte, da likviditetsflytningen mellem FF4, FF6 og FF7 blev foretaget i december måned 2008.

Afstemning mellem FF5 og værdien af nettoomsætningsformuen

Afstemningen mellem saldoen på FF5 og værdien af nettoomsætningsformuen udviser en afstemt difference på kr. 1.196.711,88. I overensstemmelse med Økonomistyrelsens anbefalede praksis vil reguleringen af likviditeten blive gennemført i 1. kvartal 2009.

Fortidsminder

Kulturministeriet har ved Akt 147 18/6 2008 fået godkendt, at fortidsmindeområdet skulle tilbageføres til Kulturarvsstyrelsen fra Nationalmuseet. Tilbageførslen har medført en regulering af aktiv- og passivposter, der blev berørt af ændringen.

3.4. Egenkapitalforklaring

Nationalmuseets egenkapital udgør ca. 18 mio. kr. ultimo 2008, hvoraf ca. 12 mio. kr. er overført overskud.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

[tusinder], løbende priser note:	2008
Egenkapital primo R-året	-16.451,1
Startkapital primo	-5.988,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	0,0
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	-10.463,1
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0
+Regulering af det overførte overskud	0
+Overført fra årets resultat	-1.400,8
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	-11.863,9
Egenkapital ultimo R-året	-17.851,9

Note: Til egenkapitalforklaring er anvendt uddata fra SB.

Årsagen til differencen mellem primotallet for egenkapitalen i egenkapitalforklaringen og i balancen skyldes, en regulering af overført overskud samt udligning af mellemregninger mellem 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg og 21.33.03. Danefægodtgørelse. Dette er beskrevet i de regnskabsmæssige forklaringer til årsrapporten for 2007.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Nationalmuseet havde i 2008 et lønforbrug på 140,2 mio. kr. og har derved ikke overskredet lønsumsloftet jf. tabel 10.

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	Akk. opsparing ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			160.400
Lønforbrug			140.206
Difference	0	0	20.194

3.7. Bevillingsregnskabet

Nationalmuseets har tilpasset sine omkostninger således, at der i 2008 er realiseret et resultat på 1,4 mio. kr.

Tabel 11: Bevillingsregnskab (§ 21.33.11.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2009</i>
	2007	Budget 2008	2008		
Nettoudgiftsbevilling	-203.700	-193.800	-193.800	0	-201.400
Nettoforbrug af reservation	-1.106	0	-1.116	1.116	-1.000
Indtægter	-90.657	-101.900	-85.854	-16.046	-89.900
Indtægter i alt	-295.463	-295.700	-280.770	-14.930	-292.300
Udgifter	286.530	295.700	279.369	16.331	292.300
Årets resultat	-8.933	0	-1.401	1.401	0

Note: Nettoforbrug af reservation er i budgettet for 2008 sat til 0, idet denne ikke figurerer på finansloven for 2008. Fra 2009 og fremover fremgår reserveret bevilling af Finansloven.

Nationalmuseets indtægter er lavere end det budgetterede, hvilket hovedsageligt skyldes en nedgang i indtægter fra salg af varer og andre driftindtægter. Museets reducerede omkostninger skyldes hovedsageligt lavere personaleomkostninger, jf. tabel 10 "Inddækning af merforbrug".

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Nationalmuseet -CVR-nummer 22139118 – er ansvarlig for: § 21.33.03. Danefægødtgørelse (*Loubunden*), § 21.33.11. Nationalmuseet (*Driftsbevilling*) og § 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg (*Anlægsbevilling*), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede 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 den 31 . marts 2009

København den 14/4 2009


Per Kristian Madsen
Museumsdirektør


Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Udviklingen i årsværk

årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	450	461	464	452	432
Tilgang af medarbejdere	41	26	63	0	0
Afgang af medarbejdere	46	35	39	0	0

Note 1: For 2005, 2006 og 2007 er Personalestyrelsens opgørelser over personaleforbrug og -bevægelser anvendt. Årsværk for 2008 er beregnet ud fra bevillingstimetallet, idet Personalestyrelsens tal ikke har været til rådighed i 2008. Dette er ligeledes årsagen til, at tilgang og afgang af medarbejdere ikke er udfyldt.

Note 2: Budgetterede årsværk for 2009 modsvarer finanslovens tabel 8 *Personale*.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	2.484	832	3.316
Opskrivning	0	0	0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	2.484	832	3.316
Tilgang	0	281	281
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	2.484	1.113	3.597
Akk. Afskrivninger	1.955	762	2.717
Akk. Nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	1.955	762	2.717
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	529	352	881
Årets afskrivninger	275	172	447
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	275	172	447
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	4 år	

	Udviklings- projekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2008	0
Tilgang	296
Nedskrivninger	0
Afgang	296
Kostpris pr. 31.12.2008	0

Note 3: Materielle anlægsaktiver

[1000 kr.]	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	61.991	0	5.619	4.403	24.663	96.676
Opskrivning	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	61.991	0	5.619	4.403	24.663	96.676
Tilgang	0	0	401	152	4.045	4.598
Afgang	0	0	411	465	0	876
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	61.991	0	5.609	4.090	28.708	100.398
Akk. afskrivninger	1.432	0	3.659	2.570	18.083	25.744
Akk. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	1.432	0	3.659	2.570	18.083	25.744
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	60.559	0	1.950	1.520	10.625	74.653
Årets afskrivninger	378	0	172	315	4.994	5.859
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	378	0	172	315	4.994	5.859
Afskrivningsperiode/år	20-50 år	0	10 år	5-30 år	3 år	

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

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008
Løbende priser, 1000 kr.				
Konsulterings- og konsulentydelse	610	1.041	993	1.002

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

Bilag 2a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Fællesadministrationen	5.778,4	5.778,4
Direktøren	50,0	50,0
Bygning og Inventar	7,8	7,8
Forskning, Analyse og Rådgivning	404,6	404,6
Forsknings- og Formidlingsafd., Sekretariatet	4.094,1	4.094,1
Forsknings- og Formidlingsafd., SILA	3.717,0	3.717,0
Danmarks Oldtid - Arkæologi og Naturvidenskab	1.556,8	1.556,8
Danmarks Middelalder og Renæssance	1.545,8	1.545,8
Danmarks Kirker	2.121,6	2.121,6
Møntsamlingen	270,6	270,6
Etnografisk samling	4.757,9	4.757,9
Undervisning og Aktiviteter	115,3	115,3
Musikhistorisk Museum	-26,2	-26,2
I alt	24.393,7	24.393,7

Note: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta

Bilag 2b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Generel ledelse og adm.	100,4	100,4
Forskning	877,5	877,5
Formidling	6.392,9	6.392,9
Indsamling	5.741,9	5.741,9
Registrering	94,4	94,4
Bevaring	1.504,5	1.504,5
I alt	14.711,6	14.711,6

Note: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

Bilag 3: Igangværende anlægsprojekter

1000 kr.				
Anlægsprojekt	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
21.33.73.45 Ombygning, Danmarks Oldtid	2006	2009	869,3	14.639,5
21.33.73.50 Udvidelse og renovering af magasiner	1998	Der er tale om en løbende bygge- og renoveringsproces vedr. national ejendom	12.853,0	Der er ingen totaludgift, idet bevillingen gives til løbende anlægsarbejde.
21.33.73.55 Ombygning i Brede	2007	2008	8.778,2	13.900,0

21.33.73. Nationalmuseet. Magasiner	Iværksættelsen af anlægsprojekt vedr. etablering af magasinkapacitet, herunder renovering af magasinbygninger vil blive forelagt Finansudvalget særskilt inden projekter påbegyndes.	2011	0,0	40.000,0
--	--	------	-----	----------

Regnskabsmæssige forklaringer vedrørende anlæg

Museet har i 2008 haft en kombineret udgifts- og indtægtsbevilling på 7,9 mio. kr. til ombygning af bygningsmassen i Brede med henblik på etablering en permanent udstilling om industrisamfundets kulturhistorie. Etableringsplanerne for Brede Værk-udstillingen er anderledes end oprindelig. Den samlede bevilling udgør 13,9 mio. kr. hvoraf der i 2008 er udgiftsført 8,8 mio. kr. og indtægtsført 8,9 mio. kr. Museet har fået Finansministeriets accept af en ændret plan for projektet.

Anlægsprojektet vedrørende ombygninger i forbindelse med genopstillingen af den permanente udstilling Danmarks Oldtid har en kombineret indtægts- og udgiftsbevilling på 14 mio. kr. Forløbet af projektet har medført, at der netto blev overført en ikke forbrugt indbetaling på 0,2 mio. kr. fra 2007 til 2008. I 2008 er der realiseret et samlet forbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget vil blive udlignet i 2009. Da den samlede ramme for projektet er overskredet med 0,6 mio. kr. er Finansministeriet kontaktet. Det skal bemærkes, at overskridelsen er finansieret.

Bilag 4: Nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	174,7%	198,1%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	3,4%	4,0%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	61,2%	58,6%
4 Overskudsgrad	-	3,1%	0,5%
5 Bevillingsandel	-	71,0%	70,7%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0%	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,0%	0,0%
7 Tab på debitorer	-	5,3%	0,0%
8 Kapitalandel	-	2,6%	3,5%
9 Nedskrivningsrate	-	0,0%	0,0%
10 Afskrivningsrate	-	-	37,7%
11 Opretholdelsesgrad	-	268,7%	77,4%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (1000 kr.)	-	360	364
13 Soliditetsgrad	-	9,2%	11,2%
14 Reservationsflow	-	39,6%	42,7%
15 Reservationsandel	-	0,9%	0,9%
16 Akk. reservationsandel	-	2,3%	2,1%

Bilag 5: Klare mål for brugerrettede opgaver

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
OK	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Museumsbutikkens betjening bliver af kunderne bedømt til mindst 8 i gennemsnit på en skala fra 1-10.	T	Gennemsnitlig vurdering på 8 eller derover	Brugerundersøgelse af kundetilfredsheden	Utilfredsstillende. På grund af personalemæssige udskiftninger har Nationalmuseet ikke lavet en brugerundersøgelse af butikens kundetilfredshed. Museet vil foretage denne undersøgelse i 2009.
			P	Gennemsnitlig vurdering på 6-7		
			U	Gennemsnitlig vurdering på 5 eller derunder		
OK	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Der gennemføres årligt undersøgelser af brugernes tilfredshed med to af museets udstillinger	T	Mindst 80 % af de adspurgtes forventninger er helt eller delvist indfriet	Brugerundersøgelse af kundetilfredsheden	Utilfredsstillende. Frilandsmuseet har i 2008 lavet en brugerundersøgelse, hvor 95,8 % vurderer, at besøget levede op til forventningerne. Undersøgelsen af Din for evigt? Indeholdt ikke dette spørgsmål jf. 2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger.
			P	60-80 % af de adspurgtes forventninger er helt eller delvist indfriet		
			U	Færre end 60 % af de adspurgtes forventninger er helt eller delvist indfriet		
OK	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Der gennemføres årligt undersøgelser af brugernes tilfredshed med to af museets udstillinger	T	Mindst 80 % af de adspurgte vil anbefale udstillingen til andre	Brugerundersøgelse af kundetilfredsheden	Utilfredsstillende. Ingen af museets brugerundersøgelser i 2008 undersøgte direkte dette forhold.
			P	60-80 % af de adspurgte vil anbefale udstillingen til andre		
			U	Færre end 60 % af de adspurgte vil anbefale udstillingen til andre		
TG	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Relevante informationer om aktuelle udstillinger og øvrige udadvendte aktiviteter er tilgængelige på Nationalmuseets hjemmeside	T	Aktuelle informationer er tilgængelige	Konstatering	Tilfredsstillende. Alle aktuelle aktiviteter lægges løbende på NM's hjemmeside: se www.natmus.dk
			P	Aktuelle informationer om nogle udstillinger og øvrige udadvendte aktiviteter er tilgængelige		
			U	Aktuelle informationer er ikke tilgængelige		
FK	Bevaring af kulturarven	Senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen af spørgsmål vedrørende runologi afsender museet kvittering for modtagelse, udbedelse om yderligere oplysninger, svar m.v.	T	Svar, kvittering m.v. sker senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen	Stikprøveundersøgelse	Tilfredsstillende. Der er optalt gennemsnitligt 58 forespørgsler (tlf. eller mail). Gennemsnitlig svartid 3 dage.
			P	Svar, kvittering m.v. sker senest 15 arbejdsdage efter modtagelsen		
			U	Svar, kvittering m.v. sker over 15 arbejdsdage efter modtagelsen		

FK	Bevaring af kulturarven	Sagsbehandlingstiden for danefæsager er i gennemsnit højst 3 måneder, defineret som perioden mellem modtagelsen af eventuelt danefæ og afsendelse af svarbrev til finderens.	T	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er højst 3 måneder	Beregning af gennemsnitlig sagsbehandlingstid	På vej i retning mod utilfredsstillende. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er på 4 mdr.
			P	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er højst 4 måneder		
			U	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er over 4 måneder		
FK	Bevaring af kulturarven	Henvendelser til bevaringsafdelingen indkommet på cons@natmus.dk om bevaring af kulturarven besvares senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen	T	I gennemsnit sker besvarelse senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen	Gennemsnitsberegning af svartid	Tilfredsstillende. Der har i 2008 været 103 henvendelser til cons@natmus.dk. Den gennemsnitlige svartid har været 6,7 kalenderdage, der ville have været kortere svartid, hvis opgørelsen opgjordes i arbejdsdage
			P	I gennemsnit sker besvarelse senest 15 arbejdsdage efter modtagelsen		
			U	I gennemsnit sker besvarelse over 15 arbejdsdage efter modtagelsen		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet

Bilag 6: Metode til omkostningsfordeling

Fordelingen af udgifter tager sit udgangspunkt i museets registreringer af forbrug på hovedformål, som kategoriseres i forhold til museets to produkter.

Formål til 1. fordeling

Formidling kategoriseres som tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven.

Bevaring, Indsamling, Registrering og Antikvarisk Arbejde kategoriseres som bevaring af kulturarven.

Bygningsmæssig drift fordeles i relation til museets bygningsmasse, hvilket betyder, at *Generel ledelse og administration* og *Hjælpefunktioner* hver fordeles 10 % af omkostningerne, *Forskning* fordeles 10 %, produktet *Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* modtager 50 % og *Bevaring af kulturarven* modtager 30 %. Denne fordelingsnøgle modsvarer *Specifikation af udgifter på opgaver* i finansloven.

1. fordeling til 2. fordeling

Forskning fordeles således, at Forsknings og Formidlingsafdelingens forskning kategoriseres som *tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* og Bevaringsafdelingens andel henføres til *Bevaring af kulturarven*. De residuale forskningsomkostninger (direktøren, Drifts- og Administrationsafdelingen og fælles rammen) fordeles med en vægtning i forhold til de ovenfor fordelte midler. *Bevaring af kulturarven* vægtes således med 8 % og *Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* med 92 %.

2. fordeling til 3. fordeling

Generel ledelse og administration og Hjælpefunktioner fordeles ved at forsknings- og formidlingsafdelingens registreringer på disse formål(10 og 20) kategoriseres som *Tilgængeliggørelse- og Formidling af kulturarven* og Bevaringsafdelingens som *Bevaring af kulturarven*. De residuale puljer(direktøren, Drifts- og Administrationsafdelingen og fælles rammen) fordeles efter omkostningsvægtning, hvilket giver *Bevaring af kulturarven* 49 % og *Tilgængeliggørelse- og Formidling af kulturarven* 51 %.

Oversigt over fordeling på produkter

Omkostninger på formål		1. fordeling		2. fordeling		3. fordeling	
formål 10	30.700.452	GLA/hjælpefunktioner	45.696.137	GLA/hjælpefunktioner	45.696.137		
formål 20	9.245.689	Forskning	45.655.999				
formål 30	57.499.952						
formål 40	39.906.004	Bevaring	111.024.436	Bevaring	114.754.786	Bevaring	133.495.686
formål 50	48.242.527	Formidling	76.992.503	Formidling	118.918.153	Formidling	145.873.389
formål 60	2.886.480						
formål 70	10.242.332						
formål 80	57.661.583						
formål 90	22.984.055						
Kontrol	279.369.075		279.369.075		279.369.075		279.369.075

Nationalmuseets interne regnskabsmæssige analyse har vist, at museets resultat kan henføres til hos produktet *Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven*, som en del af den indtægtsførte bevilling. Dette har dannet baggrund for fordelingen af museets indtægter i tabel 2.

Bilag 7 Udmøntning af formidlingspuljen

Mio. kr., 2008 priser	Budget	Regnskab	Afvigelse	Budget
Projekt	2008	2008	2008	2009
Alverdens Pragt	678,5	678,5	0	0
Virtuelle formidlingsprojekter*	215,2	215,2	0	0
Regnskovens Indianere	246,7	246,7	0	0
Brede Værk	398,2	398,2	0	0
Formidling 2009			0	1.607,8
Evt. budgetteret videreførsel				0
I alt	1.538,6	1.538,6	0	1.607,8

* E-museum/Islam on-line, Det virtuelle Brede, Fortiden under lup og Drama i oldtiden

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta

Note 2: For redegørelsen for ikke forbrugte midler fra formidlingspuljen 2007: se tabel 4.

Bilag 8 Registrering og bevaring

	Fuldt registreret	Delvist registreret	Ikke registreret
Pct. af samlingerne	57,81	0	42,19

Oversigt over bevaringstilstand

	Formidlingseget tilstand	Stabiliseret tilstand	Behandlingskrævende tilstand	Svært skadet tilstand
Pct. af Samlingerne	ca. 66		ca.33	

Note 1.: Nationalmuseets samlede genstandsmasse udgør ca. 1 mio. genstandsregistreringer, svarende til millioner af enkeltgenstande. Selv med en ihærdig konserveringsindsats, blandt andet på ENB-området, vil udsvinget i procent siden Rigsrevisionens gennemgang fra juli 2007 ikke have flyttet sig måleligt, navnlig da museet ikke har en tilstandsvurdering for hele samlingen, idet kun de ca. 200.000 udpegede ENB-genstande er tilstandsvurderede.

Bilag 9 Udmøntning af Kulturbevaringsplan

Ad. ”Museet bringer (i løbet af resultatkontraktperioden) yderligere 10.000 af museets ENB-genstande fra behandlingskrævende(stadie C/D til formidlingseget eller stabiliseret tilstand (stadie A/B).”

Målet har relation til regeringens kulturbevaringsplan og sigter på at bidrage til bevaringen af den danske kulturarv. For Nationalmuseets er indfrielsen af målet af generel betydning for opfyldelsen af museets vision og mission, da tilstedeværelsen – og dermed konserveringen og bevaringen – af museets samlinger er et fundamentalt omdrejningspunkt for museets øvrige virksomhed.

Nationalmuseet har i 2008 løftet 558 genstande fra bevaringskategorierne C/D til A/B niveau. Konserveringsbehovet kan variere meget fra genstand til genstand. Nogle genstandsnumre kræver et mindre antal konserveringstimer, mens andre kræver flere tusinde times arbejde. Derfor kan antallet af genstande, som bliver konserveret i løbet af et kalender år varierer meget fra år til år. I 2008 har der eksempelvis været forbrugt mange konserveringstimer på skibsvrag fra Roskilde Havn samt konservering af skibstræ fra B&W-grunden, dvs. museets største og mest konserveringskrævende genstande.

Nationalmuseets særudstilling i 2008 har præsenteret konserveringsarbejdet med ENB-genstandene for publikum. På udstillingen ”Din for evigt? – fortiden på værksted,” der blev åbnet af kulturminister Carina Christensen i oktober måned, viste konservatorerne i dialog med museets gæster eksempler på konservering af ENB-genstande. I alt 6 arbejdende værksteder har været bemandet i hele museets åbningstid hver uge igennem 4 måneder. Udstillingen var primært et formidlingsprojekt, hvor ca. 1600 ENB-genstande blev præsenteret i Egmont-hallen og konserveringsarbejdet blev demonstreret i de arbejdende værksteder. En publikums-

undersøgelse har vist, at netop denne formidlingsform har vakt stor begejstring blandt udstillingens gæster.

Nationalmuseet har i 2008 anvendt 23.660 timer svarende til godt 17 årsværk til ENB-projektet, heraf over 15 årsværk anvendt af konservatorer.

Museet vurderer, at måltallet for hele resultatkontraktperioden bliver nået.

Oversigt over budget og anvendelse af midler i medfør af kulturbevaringsplanen

Mio. kr., 2008 priser	Budget	Regnskab	Afvigelse
Projekt	2008	2008	2008
ENB løn	5.190,3	5.190,3	0,0
ENB drift	756,9	756,9	0,0
I alt	5.947,2	5.947,2	0,0

6. Supplerende noter

Bilag 10: Anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i den anvendte regnskabspraksis, hvilket modsvarer praksisen anvendt og beskrevet i årsrapporten for 2007.

Bilag 11 tab på debitorer

1000 kr.	
Tab på debitorer konto 2295	19
Specificeret ved:	
En sag beløbende sig til	10
Øvrige sager - 8 stk.	9
Værdi ultimo 2008	19

Bilag 12 Varebeholdninger

1000 kr.	
Værdi primo 2008	1.935
Tilgang	3.250
Afgang	-3.511
Lagerregulering	3
Værdi ultimo 2008	1.677

Bilag 13 Hensatte forpligtigelser

1000 kr.	Åremål	Resultatløn	Tab på debitorer	Lejemål / evt. forpligtelse	I alt
Værdi primo 2008	1.409	1.261	446	67	3.183
Ændring året	-868	-158	-244	39	-1.210
Værdi ultimo 2008	541	1.103	202	106	1.952

Note: Hensættelse til Tab på debitorer har tidligere været ført på konto 6115 (nedskrivning af debitormassen) i 2007 er konteringen ændret til at ske på konto 7617.