

Årsrapport 2006

for

Kort & Matrikelstyrelsen

Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
De kommende år og styrelsens indsatsområder.....	7
2. Målrapportering	8
Analyse og vurdering.....	9
3. Regnskab.....	14
Resultat, balance og bevillingsregnskab for KMS.....	14
Resultat og bevillingsafregning for Udstykningsafgift.....	19
4. Påtegning.....	21
Årsrapporten omfatter	21
Påtegning.....	21
Bilag 1: Noter til regnskabet.....	23
Bilag 2: Anvendt regnskabspraksis.....	26
Bilag 2: Redegørelse for metode til omkostningsfordeling	29
Bilag 4: Oversigt over nøgletal	30
Bilag 5: Grønt regnskab	32
Bilag 6: Afrapportering af ”klare mål”	33
Ordforklaringer	34

1. Beretning

Kort & Matrikelstyrelsen (KMS) er central myndighed for opmåling og kortlægning samt matrikel- og landinspektørvæsen. Styrelsen varetager statens opgaver indenfor kort- og geodataområdet i Danmark, Grønland, Færøerne og farvandene heromkring. KMS forestår samordning og koordination af den offentlige sektors anvendelse af kort og geodata¹.

KMS' mål er at etablere stedet som indgang til digital forvaltning og gøre kort og geodata til et dagligt redskab for borgere, virksomheder og den offentlige sektor. Stedbestemt information kan i mange sammenhænge effektivisere og forbedre opgaveløsningen til gavn for den enkelte borger, virksomhed og samfundet som helhed.

Som statens infrastrukturvirksomhed for kort og geodata og som en statsvirksomhed i Miljøministeriet er det KMS strategiske målsætning, at:

- Miljøministeren og regeringen ydes kvalificeret og rettidig betjening og rådgivning.
- KMS bidrager til Miljøministeriets fælles koncernmål
- Der opbygges tidssvarende og fremtidssikrede rammer for infrastrukturen for kort og geodata, som understøtter samfundets behov og lever op til nationale standarder og Danmarks internationale forpligtelser.
- Geodata tilvejebringes og vedligeholdes på en standardiseret, samordnet og omkostningseffektiv måde, så kort og geodata kan anvendes som et entydigt administrationsgrundlag i den digitale forvaltning.
- Kort og geodata nyttiggøres i forhold til borgeren, virksomheder og den offentlige sektor, bl.a. ved etablering af forpligtende samarbejder med offentlige myndigheder og private aktører.

Tabel 1: Årets resultater

Indsatsområder	Omkostninger (mio. kr.)	Opfyldte resultatmål	Delvist Opfyldte	Ikke opfyldte
Infrastrukturelle rammer	49,0	3	0	0
Geodata – rygraden i digital forvaltning	153,6	3	2	0
Anvendelser og Samarbejder	27,2	2	1	0
Effektiv organisation	-	0	1	0
KMS i alt	229,8	8	4	0

Note: Opdeling af resultatkontraktens mål på styrelsens nye indsatsområder. Fællesomkostninger er fordelt forholdsmæssigt.

KMS' resultatkontrakt for 2006 indeholdt i alt 12 institutionsmål, hvoraf 8 blev opfyldt og 4 blev delvist opfyldt. KMS har derudover haft ansvar for Miljøministeriets koncernmål om en "fælles geografisk infrastruktur", som blev delvist opfyldt. For de delvist opfyldte mål gælder det, at det primært har været forhold, som styrelsen ikke har haft direkte indflydelse på, der har påvirket resultatet. KMS har i løbet af året været i dialog om målopfyldelsen med Miljøministeriets departement.

Resultatmålene repræsenterer styrelsens særlige fokusområder, og indgår sammen med de øvrige kerneaktiviteter i styrelsens interne arbejdsprogram. I 2006 blev den samlede målopfyldelse opgjort til 74% på milepæle og 85% på mål, hvor delvist opfyldte mål og milepæle vægtedes halvt, hvilket er lidt over målsætningen i resultat-

kontrakten. Af styrelsens sager til ministeren har samtlige sager, som er blevet vurderet med hensyn til formkrav og tidsfrist, opfyldt kravene.

Styrelsen finder det samlede resultat meget tilfredsstillende, da det er lykkedes at fastholde en høj målopfyldelse i de faglige kerneområder. Samtidig har KMS klaret mange uforudsete udfordringer forårsaget af de afledte konsekvenser af kommunalreformen og den høje økonomiske aktivitet i samfundet, som bl.a. har medført en stor aktivitet på det matrikulære område.

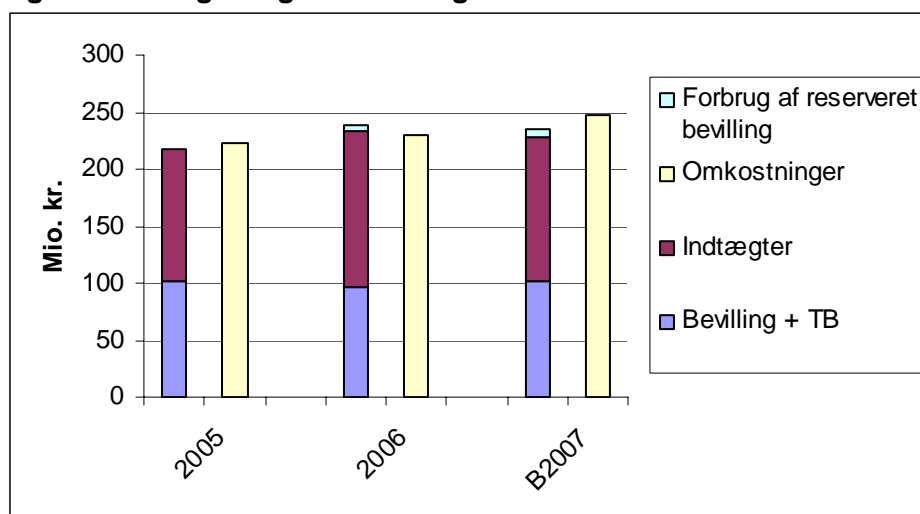
Der er især tilfredshed med, at det i forhold til kommunalreformen er lykkedes KMS at indføre nye administrative inddelinger i de offentlige geodata og bl.a. bidrage til revisionen af det fælles datagrundlag for de grundlæggende vej- og stednavne til kommuner, regioner og statslige myndigheder. Der har endvidere været et intensivt samarbejde med kommunerne om en fælles standardiseret landkortlægning, og produktionen efter de nye standarder er påbegyndt.

Et væsentligt bidrag til styrelsens mål om tidssvarende og fremtidssikrede rammer for den geografiske infrastruktur har været forberedelsen af EU-direktivet INSPIRE, som blev færdigforhandlet inden årsskiftet med et godt resultat set fra dansk side.

Året har været præget af den fortsat høje matrikulære aktivitet i samfundet, som har medført en endnu højere sagsmængde end i 2005. Det er lykkedes at ekspedere langt flere sager end forrige år, hvilket har medført en stigning i gebyrindtægterne på næsten 40% og en stigning i provenuet for udstykningsafgiften på 58%. Som følge af den høje matrikulære aktivitet har målet om at fastholde ekspeditionstiden ikke kunnet fastholdes.

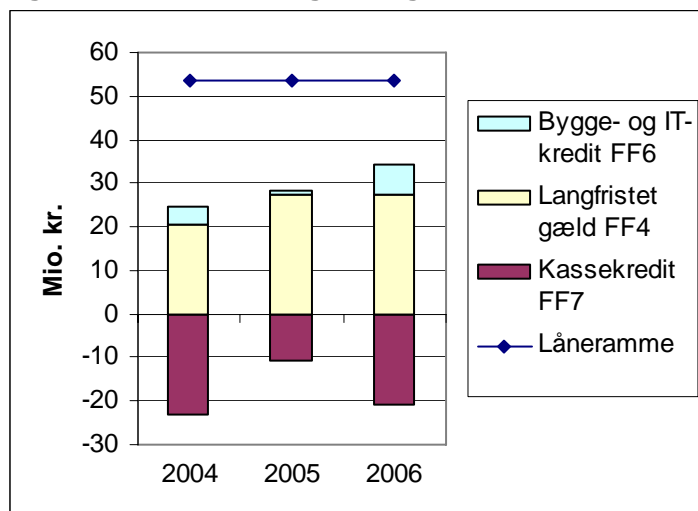
Det økonomiske resultat i 2006 blev et overskud på 6,7 mio. kr. Resultatet dækker over en generel øget aktivitet, hvor det er lykkedes at realisere flere indtægter og gebyrer end budgetteret, men samtidig har der også været afholdt flere omkostninger. Styrelsen finder det økonomiske resultat tilfredsstillende, men egenkapitalen er relativt lav set i forhold til de indtægtsmæssige udsving og de kommende års udfordringer.

Figur 1: Indtægter og omkostninger



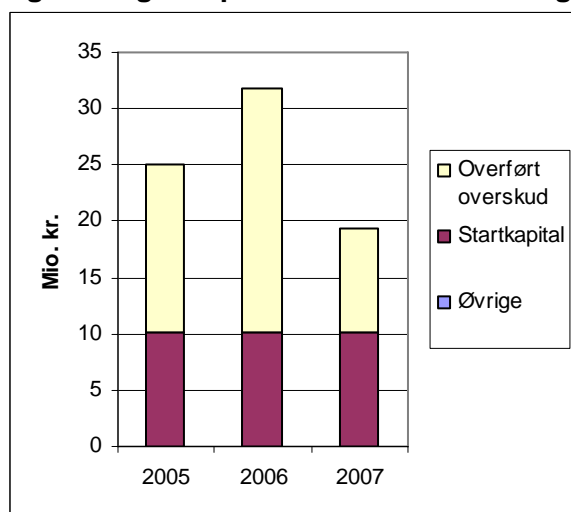
Det fremgår af figur 1, at halvdelen af styrelsens omkostninger, som i årene før dækkes af indtægter. I 2006 har der været et forbrug af den reservede bevilling. Der budgetteres med et lidt større omkostningsniveau i 2007, bl.a. som følge af aktivering af udviklingsprojekter på gebyrområdet, som medfører omkostninger til ekstraordinær købsmoms.

Figur 2: Låneramme og SKB-gæld, ultimo året



SKB-gælden er øget, primært som følge af øget værdi af de igangværende projekter. KMS har stadig et positivt indestående på kassekrediten, så den tæller ikke med i udnyttelsen af lånerammen, men angives negativt i figuren. Kassekrediten er bl.a. øget pga. de øgede indtægter.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



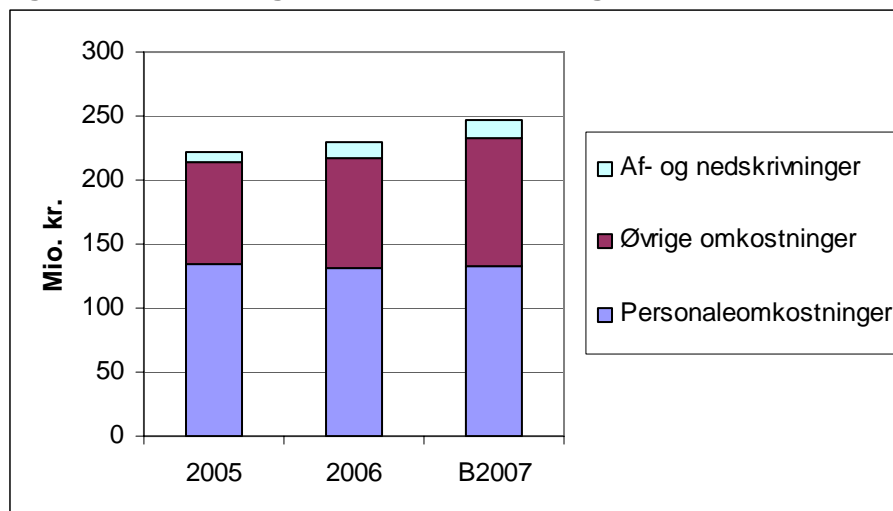
Startkapitalen er fastsat ved overgangen til den nye likviditetsordning i 2005. Pga. det positive årsresultat øges egenkapitalen ved udgangen af 2006. En stor del af egenkapitalen forventes brugt i 2007.

KMS har forbrugt 4,0 mio. kr. af den reservede bevilling i forbindelse med implementeringen af et nyt geografisk databasekoncept samt et nyt system til håndtering af aftaler med (primært) offentlige brugere af geodata. Den reservede bevilling på i alt 13,7 mio. kr. er reserveret til den nødvendige vedligeholdelse og modernisering af KMS' produktionssystemer og forbruges i 2007 og 2008.

Tabel 2: Reserveret bevilling §23.91.01

Mio. kr.	Reservation primo 2006	Forbrug i året	Reservation ultimo 2006
KMS' produktionssystemer	17,7	4,0	13,7

Bem: Reservationen er lavet ved overgangen til omkostningsbaserede bevillinger i 2005 og forventes afsluttet i 2008.

Figur 4: Omkostningernes sammensætning

Personalemkostningerne er den største omkostningspost i styrelsen. Der har i 2006 været et stigende lønforbrug, bl.a. som følge af øgede ferieforpligtelser, men også et fald i rådighedslønninger, så personalemkostningerne under ét har været stabile. Der budgetteres med en mindre stigning i det samlede omkostningsniveau i 2007.

Tabel 3: Oversigt over hovedkonti i årsrapporten

§ 23.91.01	Kort- og Matrikelstyrelsen
§ 23.91.02	Udstykningsafgift

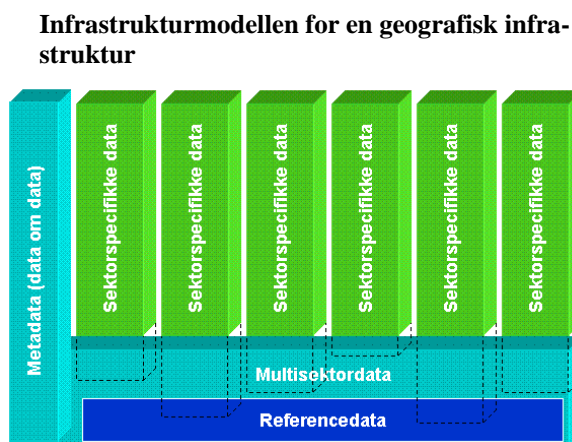
De kommende år og styrelsens indsatsområder

KMS står i de kommende år overfor en række udfordringer og nye opgaver i relation til bl.a. digital forvaltning, europæisk samarbejde, kommunal- og tinglysningsreform samt beredskab.

KMS understøtter digitaliseringen af den offentlige sektor, bl.a. gennem det fælles-offentlige samarbejde i Servicefællesskabet for Geodata². Regeringen, KL og Danske Regioners nye strategi for digitalisering af den offentlige sektor ("Mod bedre digital service, øget effektivisering og stærkere samarbejde", *Høringsudkast, marts 2007*) fremhæver bl.a. geodataområdet, hvor aktiviteterne igangsat af Servicefællesskabet for Geodata giver mulighed for en bedre, sammenhængende og prioriteret digitaliseringsindsats. Der peges konkret på det såkaldte "FOT-samarbejde", hvor kommunerne og KMS etablerer et fælles kortgrundlag målrettet den offentlige forvaltning. Det sker i et forpligtende fællesskab, der sikrer en samordning og et sammenhængende geografisk administrationsgrundlag på tværs af emneområder og forvaltningsniveauer.

Servicefællesskabet for Geodata har udarbejdet en model for sammenhængen mellem fælles standardiserede geodata (basisdata) og data, der kun anvendes af en given sektor. Modellen kaldes infrastrukturmodellen og kan bruges som udgangspunkt for hvordan geodata bør tilrettelægges som en del af administrationsgrundlaget i digital forvaltning. Med infrastrukturmodellen er der lagt op til, at de grundlæggende basisdata genbruges mest muligt. Basisdata (metadata, multisektordata og referencedata) registreres én gang og ét sted og er efterfølgende tilgængelige for alle brugere på tværs af sektorer efter behov.

På europæisk plan vil det vedtagne direktiv INSPIRE³ stille krav om etablering af fælleseuropæiske, standardiserede geodata og geodata-tjenester til brede forvaltningsmæssige anvendelser. KMS vil i de kommende år få opgaver med at forberede implementering af direktivet, som bygger på de enkelte landes infrastruktur og skaber sammenhæng mellem den europæiske og den nationale infrastruktur.



KMS understøtter en effektiv samordnet offentlig opgaveløsning, og udviklingen i de offentlige opgaver stiller nye krav til KMS. Kommunalreformen medfører, at myndigheder på tværs af administrative sektorer skal kunne fungere effektivt på grundlag af fælles geodata. På beredskabsområdet er der særlige krav til funktionalitet og adgang til geografisk information i krisesituationer.

Som konsekvens af Miljøministerens svar på konkurrencerådets henvendelse om konkurrencebegrænsende virkninger af styrelsens prisfastsættelse vil KMS udarbejde forslag til en ny model for finansiering af styrelsens aktiviteter samt en årlig redegørelse for udviklingen i den geografiske infrastruktur.

2. Målrapportering

Tabel 4: Oversigt over KMS' samlede målopfyldelse 2006

Institutionsmål	Opfyldt	Delvis opfyldt	Ikke opfyldt
1 INSPIRE - europæisk infrastruktur for geodata	√		
<p><i>Målkrav:</i> At 3 af 4 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 3 målepunkter er opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, idet kendskabet til INSPIRE er blevet udbredt gennem mødeaktivitet, webtjeneste samt hjemmeside. Der er primo 2007 afholdt konference om INSPIRE.</p>			
2 Beredskab – anvendelse af geodata i samfundstruende situationer		-	
<p><i>Målkrav:</i> At 4 af 5 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 3 målepunkter er opfyldt og 2 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er delvist opfyldt, fordi der er fulgt op på Kriseøv 05, afholdt seminar med relevante myndigheder om anvendelse af geodata i beredskabssammenhæng og indgået aftale om anvendelse af KMS' infrastruktur i forbindelse med beredskab. KMS har kun delvist beskrevet interne procedurer for håndtering af krisesituationer.</p>			
3 Klimastrategi - at understøtte klimastrategien med geografisk infrastruktur	√		
<p><i>Målekrav:</i> At 3 af 4 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 4 målepunkter er opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, da det fælles geografiske grundlag til brug for klimaarbejdet er beskrevet, forudsætningerne for etablering af en ny forbedret højdemodel er analyseret, og der er gennemført en intern analyse som forberedelse til etablering af en ny højdemodel.</p>			
4 Søkortlægning af de grønlandske farvande – herunder geometrisk opretning og omlægning	√		
<p><i>Målkrav:</i> At 3 af 4 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 3 målepunkter er opfyldt og 1 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, idet der er igangsat eksternt fremstilling af digital kystlinje og gennemført pilotprojekt om udvikling af en ny metode til søkortfremstilling i Grønland. Desuden er 12 grønlandske søkort blevet ajourført og trykt. Et kort er blevet omlagt, men er ikke helt færdigt, da KMS mangler at modtage de sidste navne på nygrønlandsk fra de grønlandske interessenter.</p>			
5 Ny samarbejdsaftale med Forsvaret	√		
<p><i>Målkrav:</i> Målet er nået, når aftalen er indgået. <i>Opnåede resultater:</i> 3 målepunkter er opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, da KMS har indgået samarbejdsaftale med Forsvaret for de næste fire år.</p>			
6 Kortforsyningen - tilgængelige geodata for offentligheden /borgere	√		
<p><i>Målekrav:</i> At 3 ud af 4 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 3 mål er opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, da der er fastlagt servicemål for Kortforsyningens tilgængelighed, etableret en miljødatatjeneste med Kortforsyningens arkitektur og teknologi og udviklet en partnerløsning baseret på Kortforsyningens nyeste teknologi. Samspillet mellem Kortforsyningen og KMS' forvaltningsservices til indmelding af ajourføringsinformation er ikke afklaret.</p>			
7 Fælles geodatagrundlag i MIM	√		
<p><i>Målkrav:</i> At 2 af 3 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 2 målepunkter er opfyldt og 1 målepunkt er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, idet der er sket en kortlægning af det fælles geodatagrundlag og udarbejdet vejledning om anvendelse af det fælles geodatagrundlag.</p>			
8 Fælles standardiseret landkortlægning - FOT - ét fælles geografisk administrationsgrundlag for digital forvaltning		-	
<p><i>Målekrav:</i> At 3 af 4 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 1 målepunkt er opfyldt og 3 målepunkter er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er delvist opfyldt, idet der er indgået aftaler med kommunerne i Nordsjælland, og KMS har bidraget til FOT Danmark. Målet er kun delvist opfyldt pga. forsinkelser i leveringen af data fra leverandørerne.</p>			

9	Digital forvaltning på ejendomsområdet – miniMAKS		-	
	<i>Målkrav:</i> At 4 af 6 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 2 mål er opfyldt og 2 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er delvist opfyldt, fordi udviklingen af miniMAKS er forsinket. Forsinkelsen skyldes bl.a. ambitionen om at leve op til regeringens IT-politik, og at IT-systemet har været mere kompliceret end forventet af leverandøren.			
10	Digital forvaltning på ejendomsområdet - modernisering af de matrikulære arkiver	✓		
	<i>Målkrav:</i> At 2 af 3 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> De 3 mål er opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, idet alle Original 2 kort er skannet og digitalt tilgængelige. Desuden er skanning af måleblade påbegyndt.			
11	Forberede de matrikulære systemer til papirløs tinglysning	✓		
	<i>Målkrav:</i> At 2 af 3 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 2 målepunkter er opfyldt og 1 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er opfyldt, idet der er indgået aftaler med Domstolsstyrelsen om snitflader mellem matriklen og tingbogen samt mellem tinglysningssystemet og de matrikulære systemer.			
12	Generationsskifte og vidensoverføring		-	
	<i>Målkrav:</i> At 4 af 5 målepunkter er opfyldt. <i>Opnåede resultater:</i> 2 målepunkter er opfyldt og 1 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er delvist opfyldt, bl.a. fordi de vigtigste elementer i KMS' forslag til en seniorpolitik var inkluderet i "Forslag til udarbejdelse af en seniorordning i Miljøministeriet", som Center for Koncernforvaltning udsendte i august med henblik på udarbejdelse af en fælles seniorpolitik i MIM i 2007.			
Koncernmål		Opfyldt	Delvis opfyldt	Ikke opfyldt
2B	Fælles geografisk infrastruktur		-	
	<i>Målkrav:</i> 3 af 3 delmål skal være opfyldt (opfyldelse af hvert delmål forudsætter, at to aktiviteter er afholdt). <i>Opnåede resultater:</i> 2 delmål er opfyldt og 1 er delvist opfyldt. <i>Vurdering:</i> Målet er delvist opfyldt, fordi kendskabet til INSPIRE er blevet udbredt, netjenester er blevet opgraderet og standardiseringsarbejdet er blevet organiseret. Der er først afholdt konference om INSPIRE primo 2007, hvorfor delmål 1 kun er delvist opfyldt.			

Analyse og vurdering

KMS' målopfyldelse er sammenfattet i tabel 4, og årets resultater analyseres nedenfor i en inddeling, som afspejler styrelsens indsatsområder, som er beskrevet i styrelsens strategi-dokument "Stedet som indgang til digital forvaltning".

De infrastrukturelle rammer

Der skal opbygges tidssvarende og fremtidssikrede rammer for infrastrukturen for geodata, som understøtter samfundets behov og lever op til nationale standarder og Danmarks internationale forpligtelser.

I 2006 har KMS deltaget i det arbejde, som førte til vedtagelsen af EU-direktivet *INSPIRE* om opbygningen af en fælles infrastruktur for geodata primo 2007. *INSPIRE* har til formål at skabe sammenhæng mellem den europæiske og de nationale infrastrukturer for geodata med henblik på at gøre data anvendelige på både lokalt, nationalt og europæisk niveau og på tværs af forskellige sektorer. Direktivet implementeres i EUs medlemslande frem til 2019, og der er med direktivet taget et afgørende skridt i retning af at etablere en forpligtende ramme for den geografiske infrastruktur.

KMS havde i 2006 et mål om at afholde en konference om *INSPIRE*, men styrelsen valgte at udskyde konferencen til 2007 for at opnå en bedre timing i forhold

til vedtagelsen af INSPIRE. Af de seks målsatte aktiviteter vedrørende koncernmål 2B om en fælles geografisk infrastruktur blev de øvrige fem aktiviteter afholdt. At koncernmålet kun blev delvist opfyldt skyldes alene udskydelse af konferencen, hvorfor styrelsen finder målopfyldelsen på koncernmålet om en fælles geografisk infrastruktur tilfredsstillende.

Digitale højdeoplysninger er en del af den geografiske infrastruktur, og visse anvendelser stiller krav om en langt større nøjagtighed end den eksisterende model. Det gælder f.eks. anvendelse af højdeoplysninger i forbindelse med klimaforandringer, vandplaner, kystsikring, beredskabsformål samt i Forsvaret. KMS har i overensstemmelse med institutionsmål 3 om klimastrategi i 2006 analyseret forudsætningerne for etablering af en ny digital højdemodel. I slutningen af året blev iværksat et udbud til indkøb af en ny landsdækkende højdemodel.

KMS har i 2006 fortsat det løbende arbejde med at vedligeholde de permanente GPS⁴ referencestationer, der understøtter positionerings- og navigationsapplikationer. Stationerne understøtter endvidere geodætisk og teknisk måling med GPS. Implementering af det fælles europæiske referencesystem og et nyt dansk højdesystem er fortsat i 2006 understøttet af KMS gennem rådgivning og vidensformidling til kommuner, amter og landinspektørvirksomheder. På nationalt og internationalt niveau har KMS fortsat arbejdet med **standardisering**, som er en forudsætning for, at geodata kan anvendes af forskellige aktører og på tværs af sektorer.

Formidlingen af geodata sker i overvejende grad digitalt, hvor **Kortforsyningen**⁵ er KMS' fælles tekniske og forretningsmæssige ramme for distribution af kort og geodata på internettet. KMS har i 2006 understøttet tilgængeligheden til og anvendelsen af geodata, jf. institutionsmål 6 vedrørende Kortforsyningen. Der er ydet støtte til Kortforsyningens brugere, og det samlede distributionssystem er blevet vedligeholdt. KMS har på hjemmesiden geodata-info.dk gjort det nemmere at udveksle metadata med eksterne partnere og tjenester.

Geodata – rygraden i effektiv digital forvaltning

Geodata skal tilvejebringes og vedligeholdes på en standardiseret, samordnet og omkostningseffektiv måde, så kort og geodata kan anvendes som et entydigt administrationsgrundlag i den digitale forvaltning.

Udviklingen af en fælles **standardiseret landkortlægning** for hele Danmark er fortsat i 2006 med et intensiveret samarbejde med Kommunernes Landsforening og Kommunalteknisk Chefforening i FOTdanmark⁶. I 2007 forventes etableret en samlet samarbejdsmodel for FOTdanmark. Som forberedelse til de kommende fælles data har KMS i 2006 igangsat udvikling af systemet FOT2007, som kan fungere indtil det endelige system er driftsklart. Institutionsmål 8 om etablering af en fælles standardiseret landkortlægning som geografisk administrationsgrundlag for digital forvaltning blev kun delvist opfyldt pga. forsinkelse hos leverandørerne.

Fælles standardiseret landkortlægning er nødvendig for en effektiv digital forvaltning, og der er behov for et fælles ensartet datagrundlag på bl.a. miljøområdet. KMS har i 2006 deltaget i arbejdet med at fastlægge de tekniske krav til miljødata og afklare mulighederne for at anvende standardiserede landkort i forbin-

delse med vandrammedirektivet, naturparker og habitatsområder, jf. institutionsmål 7.

Der er opbygget et nyt *arealdata distributionssystem*, hvor arealdata harmoniseres, metaregistreres og gøres tilgængelige for bl.a. kommuner, regioner og miljøcentre. Produktionen af landkort er endvidere fortsat i 2006, hvor der bl.a. er sket en løbende ajourføring af databaser og opbygget særlige specifikationsdatabaser vedrørende topografiske kortværker.

KMS havde tre institutionsmål vedrørende digital forvaltning på ejendomsområdet. Der er i overensstemmelse med institutionsmål 10 påbegyndt en digitalisering af de matrikulære arkiver. Digitaliseringen forbereder en fuld digital sagsgang og øger tilgængeligheden til arkiverne, hvilket bidrager til en bedre digital service og en mere effektiv forvaltning. KMS har dermed understøttet strategien for digitalisering af den offentlige sektor. Der er i 2006 indgået aftaler med Domstolsstyrelsen, som skal sikre, at de matrikulære systemer bliver forberedt til papirløs tinglysning, jf. institutionsmål 11.

Styrelsen har arbejdet intenst på at opbygge et nyt system til effektiv digital matrikulær sagsbehandling kaldet *miniMAKS*, jf. institutionsmål 9. Idriftsættelse af systemet er blevet udskudt som følge af forsinkede leverancer af IT-systemet fra leverandøren. Medvirkende til forsinkelsen har også været ambitionen om at leve op til regeringens IT-politik, som omfatter krav om åbne snitflader og en serviceorienteret IT-arkitektur. Begge dele stiller større krav til test af systemet, og det blev i løbet af 2006 besluttet at gennemføre flere testforløb end oprindeligt planlagt.

Leverancen af IT-systemet er endvidere udskudt som følge af en højere kompleksitet end forventet af leverandøren. Institutionsmålet er som følge af forsinkelsen kun delvist opfyldt. KMS påbegyndte i 2006 en videreudvikling af det system, som bruges af de privatpraktiserende landinspektører til standardisering og udveksling af digitale sagsoplysninger, således at systemet er forberedt til idriftsættelse af *miniMAKS*.

Sideløbende med den store udviklingsaktivitet har der i 2006 været meget stor aktivitet på det matrikulære område, hvilket har medført et pres på styrelsens resourcer, jf. boks 1.

Boks 1: Udvikling på det matrikulære område

Antallet af indkomne sager var 6% højere end det i forvejen høje antal i 2005. De indkomne sager var tillige mere komplekse end i 2005, hvilket afspejles i et højere antal parceller, gebyrer og berørte matrikelnumre pr. sag. Det høje niveau for den matrikulære aktivitet afspejles også i stigningen i statens provenu fra udstykningsafgiften, jf. tabel 5.

KMS ansatte i 2005 ekstra personale i det matrikulære område, og på grund af den fortsat store sagsmængde indgik KMS i 2006 aftaler om over/merarbejde med de sagsbehandlende medarbejdere. Trods den ekstra indsats blev styrelsens mål om, at ekspeditionstiden for almindelige matrikulære sager ikke måtte forringes, ikke opfyldt.

Den gennemsnitlige ekspeditionstid blev 62 dage for almindelige matrikulære sager sammenlignet med 58 dage i 2005. På baggrund af den øgede sagsmængde, sagernes højere kompleksitet og forberedelser af nuværende matrikulære systemer til kommunalreformen finder KMS det dog tilfredsstillende, at ekspeditionstiden ikke er steget mere.

Tabel 5: Udvikling på det matrikulære område

	2005	2006	Stigning i %
Antal indkomne sager	12.078	12.787	6%
Antal nye ejendomme	15.257	23.124	52%
Gebyr pr. sag (kr.)	1.130	1.243	10%
Sum gebyrer (mio. kr.)	38,7	53,6	39%
Udstykningsafgift (mio. kr.)	65,4	103,1	58%
Ekspeditionstid (dage)	58	62	6%

KMS gennemførte i 2006 et vellykket pilotprojekt om udvikling af en ny metode til *søkortfremstilling i Grønland*, jf. institutionsmål 4. Ændringer i sejladsmønstre, efterforskning efter råstoffer og forbedret navigationsudstyr har medført et behov for kvalitetsforbedring af de grønlandske søkortdata, og KMS vil i de kommende år foretage de nødvendige forbedringer og nyfremstillinger af de grønlandske søkort. Samtidig har KMS i 2006 fastholdt fokus på hyppige rettelser af søkort for de danske farvande, idet opdaterede søkortdata bidrager til sikkerheden til søs.

Anvendelser og Samarbejder

Kort og geodata skal nyttiggøres i forhold til borgeren, virksomheder og den offentlige sektor, bl.a. ved etablering af forpligtende samarbejder med offentlige myndigheder og private aktører.

På beredskabsområdet er geografisk infrastruktur en værdifuld støtte i den operative indsats, og KMS har været i dialog med relevante myndigheder med henblik på etablering af en beredskabsportal. Der er med stor succes afholdt et beredskabsseminar som en del af arbejdet med at identificere det fælles databehov til beredskabsformål. Institutionsmål 2 vedrørende beredskab er kun delvist opfyldt, fordi interne planer ikke er beskrevet fuldt ud.

KMS har i 2006 indgået flere samarbejder med private aktører og styrket anvendelsen af partnerskaber, hvor private virksomheder laver slutbrugerløsninger på styrelsens grunddata, bl.a. via Kortforsyningen.

Et væsentligt samarbejdsforum for KMS er *Servicefællesskabet for Geodata* (SFG), som blev nedsat af den Digitale Taskforce i 2002 med henblik på at etablere en moderne infrastruktur for geodata. I 2006 har hovedfokus været lagt på initiativer, der støtter kommunalreformen, opbygning af en fælles infrastruktur for geodata og den fremtidige ejendomsdannelse, jf. ovenfor. SFG har derfor bl.a. arbejdet med INSPIRE-direktivet, fælles standardiseret landkortlægning og den fremtidige ejendomsdannelse i "Nytækningsudvalget for ejendomsdannelse". KMS har formandskabet for SFG og Nytækningsudvalget.

I overensstemmelse med institutionsmål 5 indgik KMS i 2006 en ny samarbejdsaftale med *Forsvaret*. Aftalen er gældende for fire år og lægger vægt på KMS' rådgivende rolle i forhold til Forsvaret. KMS er Forsvarets kompetencecenter på geodataområdet og sikrer, at geodata og viden stilles hurtigt til rådighed for Forsvarets nationale behov og de internationale operationer. På vegne af Forsvaret deltager KMS i de kommende år et internationalt kortlægningsprojekt, hvor KMS vil udføre opgaver forbundet med kvalitetssikring af data. Gennem forberedende aktiviteter har KMS i 2006 forberedt sig på opgaven med at kvalitetssikre data i forbindelse med deltagelse i MGCP projektet⁷.

Organisatorisk udvikling

KMS opfyldte ikke alle de oprindelige milepæle for institutionsmål 12 vedrørende *generationsskifte og vidensoverføring*. De vigtigste elementer i KMS' forslag til en seniorpolitik var indeholdt i "Forslag til udarbejdelse af seniorordning i Miljøministeriet", som Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning udsendte i august. KMS besluttede derfor at omformulere sit institutionsmål, så dele af resultaterne kan indgå som en del af ministeriets fælles seniorpolitik.

Miljøministeriets effektiviseringsstrategi har til formål at øge og sikre effektiviteten og kvaliteten i opgavevaretagelsen på ministeriets område. Som en del af effektiviseringsstrategien opstilles mål for og krav til en fælles udbudspolitik i ministeriet, fælles retningslinier for udbud af tjenesteydelser samt krav om klare mål for brugerrettede opgaver. Afrapporteringen vedrørende klare mål fremgår af bilag 4.

KMS har i overensstemmelse med ministeriets effektiviseringsstrategi og udbudspolitik foretaget en gennemgang af styrelsens samlede opgaveportefølje. Gennemgangen viste, at styrelsen de seneste 7 år har haft en udliciteringsgrad på ca. 25%. Det bemærkes, at hovedparten af de administrative funktioner herunder regnskab, personaleadministration, løn, IT, bygningsdrift, informationservice er overført til Center for Koncernforvaltning og ikke indgår i udliciteringsgraden. De udliciterede opgaver omfatter bl.a. ajourføring af grunddata, tryk og distribution af papirkort, scanning af analoge matrikelkort samt udvikling af et nyt system til behandling af matrikulære sager. I 2006 afviklede styrelsen endvidere sit trykkeri.

3. Regnskab

I tabeller kan afrundinger medføre, at beløbene ikke summer til totalen. Indtægter er angivet med minus.

Resultat, balance og bevillingsregnskab for KMS

Tablet 6: Resultatopgørelse KMS

Mio. kr.	Ordinære driftsindtægter	R-2005	R-2006	B-2007
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-106,6	-97,0	-102,3
	Reserveret af årets bevilling	0,0	0,0	0,0
	Anvendt reservationsbevilling	0,0	-4,0	-6,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-106,6	-101,0	-108,3
	Salg af vare og tjenesteydelser	-76,3	-81,7	-81,0
	Matrikulære gebyrer	-38,7	-53,6	-45,0
	Øvrige driftsindtægter	-0,2	-0,2	-0,1
	Ordinære driftsindtægter i alt	-221,8	-236,5	-234,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændringer i lagre	0,5	0,3	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,1	0,0	0,0
	Andre forbrugsomkostninger	38,0	46,2	55,6
	Forbrugsomkostninger i alt	38,2	46,4	55,6
	Personaleomkostninger			
	Egentlig løn	106,1	112,5	115,7
	Pension	14,8	16,2	16,6
	Lønrefusion	-2,5	-2,2	-2,5
	Andre personaleomkostninger	16,4	5,3	2,7
	Personaleomkostninger i alt	134,7	131,9	132,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	40,5	40,4	45,0
	Af- og nedskrivninger	8,0	11,9	13,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	221,9	230,8	246,6
	Resultat af ordinær drift	0,1	-5,7	12,2
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	-0,9	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,3	0,3	0,4
	Resultat før finansielle poster	0,4	-6,3	12,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,8	-0,6	-0,6
	Finansielle omkostninger	1,0	0,2	0,4
	Resultat før ekstraordinære poster	0,6	-6,7	12,4
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,6	-6,7	12,4

Bem: Noterne er forklaret i bilag 1. De matrikulære gebyrer er udskilt i en særlig linie, men er en salgsindtægt. Omkostninger til husleje afregnes via intern statslig overførsel og indgår i andre ordinære driftsomkostninger. Andre driftsindtægter vedrører salg af trykkeri. Bemærk, at minus markerer indtægter og et positivt resultat.

Tabel 7: Resultatdisponering KMS

Mio. kr.	R-2005	R-2006	B-2007
Bortfald vedr. TB2005	4,1	0,0	0,0
Resultat til videreførelse	4,7	-6,7	12,4
Lividitetsregulering	3,9	0,0	0,0
Resultat til egenkapital	8,6	-6,7	12,4

Bemærk at minus markerer indtægter og et positivt resultat.

Tabel 8: Bevillingsregnskab for §23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen

Mio. kr.	R2005	FL2006	R2006	Difference	FL2007	B2007
Udgifter	222,4	200,8	231,3	30,5	212,4	246,8
- heraf løn	119,8	116,3	128,5	12,2	120,6	129,8
Indtægter	-115,2	-96,2	-137,0	-40,8	-102,3	-126,1
Resultat, brutto	107,2	104,6	94,3	-10,3	110,1	120,7
Bevilling, netto	-102,5	-102,6	-101,0	1,6	-108,3	-108,3
Resultat, netto	4,7	2,0	-6,7	-8,7	1,8	12,4

Bem: Bevilling er inklusiv forbrug af reservationsbevilling. Styrelsens interne budget for 2007 opererer med en lidt større aktivitet end Finansloven for 2007, hvor underskuddet er øget pga. store investeringer, som medfører en ekstraordinær høj købsmoms. Løn er standardkonto 11/12, og er forskellig fra personaleomkostninger, som optræder i Økonomistyrelsens skabelon for resultatopgørelsen. Bemærk at minus markerer indtægter og et positivt resultat.

Som det fremgår af resultatopgørelsen blev årets resultat et overskud på 6,7 mio. kr. Dette inkluderer det indtægtsførte forbrug af reservationsbevillingen på 4,0 mio. kr. Der er en samlet forbedring på 8,7 mio. kr. i forhold til FL2006.

Styrelsen finder resultatet tilfredsstillende, da det ligesom i 2005 er lykkedes at realisere flere indtægter end budgetteret. De gode konjunkturer har givet en høj matrikulær aktivitet i samfundet, som har medført en markant højere mængde sager og gebyrindtægter for styrelsen. Den øgede aktivitet har generelt givet flere indtægter, men samtidig også tilsvarende omkostninger.

KMS budgetterer med et fortsat højt aktivitetsniveau i 2007, men med et lidt lavere gebyr- og indtægtsniveau. Der forventes derfor et underskud, som dækkes af egenkapitalen.

Lønomskostningerne er øget ift. 2005 og dækker over et let øget årsværksforbrug (+4), der har bidraget til øgede omkostninger til løn og pension (6,4 mio. kr. inkl. generel lønstigning), færre refusioner (-0,3 mio. kr.) samt et øget niveau for de opgjorte ferieforpligtelser, flex mv. (-3,6 mio. kr.). Styrelsen oplever generelt stigende gennemsnitslønninger i takt med, at medarbejderprofilen ændres.

Rådighedslønnen, som er den væsentligste post under andre personaleomkostninger, er reduceret betragteligt, og følgerne af den kraftige medarbejderreduktion i 2002 er således ved at aftage.

Tabel 9: Balancen KMS – ultimo

Mio. kr.	2005	2006		2005	2006
Note Aktiver			Note Passiver		
Anlægsaktiver			Egenkapital		
2 Immaterielle anlægsaktiver			Startkapital	-10,2	-10,2
Færdiggjorte udviklingsprojekter	16,6	16,5	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, licenser mv.	2,7	3,5	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under udførelse	1,0	7,1	Overført overskud	-14,9	-21,7
Immaterielle anlægsaktiver i alt	20,3	27,1	Egenkapital i alt	-25,1	-31,8
3 Materielle anlægsaktiver					
Grunde, arealer og bygninger	0,3	0,3	1 Hensatte forpligtelser	-0,4	-0,4
Infrastruktur	0,0	0,0			
Produktionsanlæg og maskiner	1,5	1,3	4 Langfristede gældsposter		
Transportmateriel	0,0	0,2	FF4 Langfristet gæld	-18,0	-23,4
Inventar og IT-udstyr	6,1	5,4	FF6 Bygge- og IT-kredit	-9,2	-4,0
Igangværende arbejder	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	8,1	7,3	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
			Langfristet gæld i alt	-27,2	-27,4
Statsforskrivning	10,2	10,2			
Finansielle anlægsaktiver i alt	10,2	10,2	Kortfristede gældsposter		
Anlægsaktiver i alt	38,5	44,5	Leverandører af vare og tj.	-16,4	-31,7
			Anden kortfristet gæld	-11,9	-7,4
Omsætningsaktiver			Skyldige feriepenge	-17,8	-20,5
Varebeholdninger	1,8	1,5	Igangværende arbejder	0,0	0,0
Tilgodehavender	28,0	25,1	Reserveret bevilling	-17,7	-13,7
Likvide beholdninger			Periodeafg., forpligt.	0,0	0,0
FF5 uforrentet konto	31,2	40,9	Kortfristet gæld i alt	-63,8	-73,4
FF7 Finansieringskonto	15,6	20,5			
Andre likvider	1,3	0,5	Gæld i alt	-91,0	-100,8
Likvide beholdninger i alt	48,1	61,9			
			Passiver i alt	-116,5	-133,0
Omsætningsaktiver i alt	78,0	88,5			
Aktiver i alt	116,5	133,0			

Bem: Noterne er forklaret i bilag 1. Beløbene på de likvide konti er indestående på bankdagen 31.12.2006, og ikke bogføringsdagen 31.12.2006 inkl. supplementsperioden i det nye år, hvor der altid vil være periodiseringsmæssige forskydninger, som er bogført på likvidkonti i det nye år. Ændringerne øger balancen med 6,9 mio. kr. Se note 4. De kortfristede gældsposter er bl.a. øget pga. den opkrævede udstykningsafgift, som overføres til statskassen på styrelsens anden bogføringskreds.

Tabel 10: Egenkapitalforklaring

Mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Startkapital	-10.2	0.0	-10.2
Opskrivninger	0	0.0	0.0
Reserveret egenkapital	0	0.0	0.0
Overført overskud	-14.9	-6.7	-21.7
Heraf:			
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		0.0	
Mellemregning mellem andre statsinstitutioner		0.0	
Regulering af overført overskud		0.0	
Overført fra årets resultat		-6.7	
Bortfald af årets resultat		0.0	
Egenkapital i alt	-25.1	-6.7	-31.8

Det er vurderingen, at egenkapitalen er relativ lav set i forhold til de indtægtsmæssige udsving og de kommende års udfordringer.

Tabel 11: Pengestrømsopgørelse

Mio. kr.	Bevægelse
Resultat før ekstraordinære poster	6,7
Udgiftsførte af- og nedskrivninger	11,9
Udgiftsførte hensættelser	0,0
Ændring i driftskapital:	12,8
Ændring i tilgodehavender og varebeholdninger	3,2
Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser	9,6
Pengestrømme fra driftsaktivitet	31,4
Køb og salg af anlægsaktiver, netto	-17,8
Betalt netto vedr. ekstraordinære poster	0,0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17,8
Årets ændring af FF4 gæld	5,4
Årets ændring af FF6 gæld	-5,2
Ændring i anden langfristet gæld	0,0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0,2
Årets pengestrøm 2006	13,7
Årets pengestrøm fordelt på:	0,0
Ændring i FF5 konto uforrentet konto	9,7
Ændring i FF7 konto	4,9
Ændring i andre likvider	-0,8
Ændring i likvider	13,7
Likvide beholdninger 1. januar 2006	48,1
Likvide beholdninger 31. december 2006	61,9
Ændring i likvider	13,7

Pengestrømsanalysen viser en øget likvid beholdning. Ud over det positive resultat så bidrager forøgelsen af den kortsigtede gæld og mindskelsen af styrelsens tilgodehavender med en positiv likviditet. Likviditeten reduceres derimod grundet den forøgede investeringsaktivitet, hvor der har været en nettotilgang i aktivmassen som binder styrelsens likviditet.

Resultat og bevillingsafregning for Udstykningsafgift

Udstykningsafgiften er en fiskal afgift til statskassen, som ikke indgår i KMS' indtægter. Der blev registreret godt 20.600 afgiftspligtige nye ejendomme, hvilket er et historisk højt antal. Der forventes et mindre fald i 2007.

Tabel 8: Regnskab og bevillingsafregning for § 23.91.02 Udstykningsafgift 2003

	FL 2005	R2005	Difference	FL 2006	R2006	Difference
Indtægt - (Skatter og afgifter)	40,0	65,4	25,4	50,0	103,1	53,1

4. Påtegning

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kort- og Matrikelstyrelsen (CVR-nr. 62965916) er ansvarlig for: § 23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen samt § 23.91.02 Udstykningsafgift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

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, 2007

København 2007

Jesper Jarmbæk
Direktør

Erik Jakobsen
Departementschef

Bilag 1: Noter til regnskabet

Noter til balancen

Note 1: Hensatte forpligtelser

KMS har hensat et beløb på 350.000 kr. vedr. eventuel erstatning i sag om fejl i søkort. Sagen er anket i 2005. Der forventes en afgørelse i 2007.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	31,4	17,5	48,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-0,3	0,0	-0,3
Tilgang	5,2	3,1	8,3
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31-12-2006	36,3	20,6	56,9
Akkumulerede afskrivninger	-14,8	-17,1	-31,9
Akkumulerede nedskrivninger	-5,0	0,0	-5,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31-12-2006	-19,9	-17,1	-36,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2006	16,5	3,5	20,0
			0,0
Årets afskrivninger	5,0	2,4	7,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	5,0	2,4	7,3

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo	1,0
Tilgang	11,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5,2
Kostpris pr. 31-12-2006	7,1

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,8	0,0	20,6	1,1	40,8	63,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8
Tilgang	0,0	0,0	0,4	0,2	2,9	3,4
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31-12-2006	0,8	0,0	21,0	1,4	44,5	67,7
Akkumulerede afskrivninger	-0,6	0,0	-19,7	-1,1	-37,7	-59,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31-12-2006	-0,6	0,0	-19,7	-1,1	-39,1	-60,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2006	0,3	0,0	1,3	0,2	5,4	7,3
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,6	0,0	3,9	4,6
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,6	0,0	3,9	4,6

Bem: Der er en mindre afvigelse ift. den opgjorte kostpris ultimo 2005 i årsrapporten for 2005 ift. kostprisen primo 2006, idet 0,3 mio. kr. er flyttet fra transportmateriel til inventar og IT-udstyr.

Note 4: Ændringer i likviditetskonti efter 31.12.2006

Mio. kr.	Bankdato	Regnskabsdato
FF5	40,9	45,0
FF7	20,5	23,3
Aktiver	61,3	68,2
FF4	23,4	27,2
FF6	4,0	7,1
Passiver	27,4	34,3

Bem: Der opstår en forskel på de likvide beholdninger, fordi de opgøres på bankdagen den 31.12.2006, mens der efterfølgende foretages en række posteringer i det nye år med bogføringsdatoerne 30.12.2006 og 31.12.2006. De nye likviditetskonti er blevet afstemt, så FF4 og FF6 stemmer med anlægsaktiverne, mens FF5 er afstemt ift. forholdet mellem tilgodehavender og kortfristede gældsposter, herunder skyldige feriepenge og den reserverede bevilling. Ændringerne på FF7 kontoen afspejler de øvrige likvidkonti. På baggrund af disse afstemninger er de likvide konti reguleret i 2007. Pengestrømsopgørelsen er opgjort på baggrund af bankdatoen.

Note 5: Personaleomsætning

	2003	2004	2005	2006 R-året	2007 B-året
Antal årsværk	344	338	279	283	283
Tilgang af medarbejdere	11	6	31	24	25
Afgang af medarbejdere	35	12	95	21	25

Personaleomsætning i %

10% 4% 34% 7% 9%

Bem: I 2005 er der overført 57 medarbejdere til andre institutioner som følge af etableringen af Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning samt udskillelsen af sektorforskningen. Derfor er der en særlig stor personaleomsætning i dette år.

Tabel A: Varebeholdninger

Mio. kr.	
Regnskabsmæssig værdi 1-1-2006	1,8
Værdiregulering	0,0
Erhvervelse og forbedringer	0,0
Afgang	-0,3
Lagerregulering	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2006	1,5

Tabel B: Oversigt over gebyrordninger (mio. kr.)

Mio. kr.	2003	2004	2005	2006
Matrikulære gebyrer	0,0	2,8	-18,1	6,8

Bem: Princippet for gebyrberegningen er ændret efter overgangen til omkostningsbevillinger samt ændringerne som følge af overflytningen af de administrative funktioner mv. til Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning i 2005. KMS udarbejder en særskilt prisredegørelse, der beskriver den økonomiske udvikling i bl.a. gebyrerne. Det bemærkes, at resultatet for 2005 er -18,1 mio. kr. og ikke -12,1 mio. kr., som blev anført i årsrapporten for 2005.

Tabel C: Årets resultat opdelt på hovedformål (mio. kr.)

Mio. kr.	Indtægter	Omkostninger	Resultat
1000 Opmåling og Geodæsi	5,7	12,1	6,5
2000 Kortlægning	59,6	69,5	9,9
3000 Matrikel- og Landinspektørvæsen	53,6	44,9	-8,7
4000 Ejendomsdata	15,8	9,4	-6,4
5000 Forskning og Udvikling	0,3	6,5	6,1
6000 Koordination og Samordning	0,2	7,5	7,3
8000 Hjælpefunktioner	0,2	51,7	51,6
9000 Generel ledelse og Administration	0,1	28,1	28,0
Total	135,5	229,8	94,3
Bevilling (nettotal)			-101,0
Resultat, netto			-6,7

Bem: Hjælpefunktioner indeholder bl.a. husleje, fælles it, cfk-udlæg samt afskrivninger på inventar og udstyr. Omkostningerne til generel ledelse og administration er væsentlig forøget ift. 2005, hvilket skyldes ændringer i styrelsens ressourceregrering, hvor en lang række aktiviteter såsom frokost, kompetenceudvikling og interne informationsmøder bliver registreret på fælles konti til efterfølgende fordeling.

Bilag 2: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinier i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Der er ingen ændringer i den anvendte praksis i forhold til 2005.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

I 2004 ændrede Økonomistyrelsen den i åbningsbalancen anvendte bagatelgrænse på kr. 25.000 således, at kun immaterielle og materielle anlægsaktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres, bortset fra de materielle anlægsaktiver, som er omfattet af reglerne om bunkning. KMS valgte ikke at korrigere for ændringen i åbningsbalancen, da ændringen set i forhold til åbningsbalancens værdi vurderedes at være ubetydelig (under 1%)

Samlinger af kunstværker m.v. er ikke indregnet i balancen, men beskrives i noterne under materielle anlægsaktiver.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er værdiansat til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter aktiveres, når de er centrale for institutionens opgavevaretagelse. Kostprisen er afgrænset til de direkte omkostninger afholdt til eksterne leverandører. Interne omkostninger afholdt i form af løn er ikke indregnet. Kun omkostninger, der relaterer sig til udviklingsprocessen, og som resulterer i en reel værdiforøgelse, aktiveres. Omkostninger afholdt i forberedelses- og afslutningsfasen udgiftsføres.

Værdien af igangværende udviklingsprojekter indregnes efter samme princip.

Der afskrives lineært fra det tidspunkt, aktiverne tages i brug i driften og der er som udgangspunkt anvendt følgende levetider:

Egenudviklede applikationer	5 år
IT-software	3 år
Engangslicenser	3 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over følgende levetider:

Måleinstrumenter	3 år
Mørkekammer og grafisk udstyr	5-10 år
Maskiner	5-10 år
Transportmateriel	5-8 år
IT-udstyr > 50.000 kr.	3 år

Bunkning

Udover den obligatoriske IT-bunke har KMS af hensyn til et retvisende omkostningsbillede valgt at opretholde en frivillig bunke for så vidt angår immaterielle aktiver (standard software) under kr. 50.000. Denne bunke er under afvikling og udfases i 2007.

Der er anvendt følgende værdiansættelsesprincipper for bunkning:

- For bunker er der med tanke på KMS' interne dimensioner og for at lette håndteringen af bunkningen indført en bagatelgrænse således, at aktiver med et fakturabeløb på mindre end 4.000 kr. ikke indregnes.

Bunkerne afskrives som følger:

- Obligatorisk bunke saldoafskrives med 50 pct.
- Frivillige bunker saldoafskrives med 50 pct.

Varebeholdninger

Færdigvarelagre er værdiansat til en kostpris svarende til prisen for genoptryk inkl. indirekte produktionsomkostninger. Markedsprisen (nettorealisationsværdien) er anvendt, når denne er lavere end kostprisen. Alene lagre, som overstiger bagatelgrænsen på kr. 1 mio., er indregnet.

Tilgodehavender

Der er ikke indregnet tilgodehavender til imødegåelse af forventede tab, idet det forventede tab vurderes at være ubetydeligt set i forhold til KMS' omsætning (under 0,1%)

Eventuelle væsentlige tabsrisici omtales under eventualforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under tilgodehavender, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt opgaver (indtægter) på balancetidspunktet, som først er faktureret i efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som følge af en retlig eller faktisk begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, når der er sandsynligt, at forpligtelsen skal indfries. Hensatte forpligtelser er værdiansat til nettorealisationsværdi.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes til det modtagne provenu ved låneoptagelsen, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Finansielle gældsforpligtelser, som holdes til udløb, hvor der på låneoptagelsestidspunktet var en forskel mellem provenuet og den nominelle værdi, er indregnet til amortiseret kostpris.

Kortfristede gældsforpligtelser

Fra 2004 er klassifikationen af over-/merarbejde, afspadsring og skyldige feriepenge ændret fra hensatte forpligtelser til kortfristede gældsforpligtelser.

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealiseringsværdi og omfatter

- Afspadsring af overarbejde
- Skyldige feriepenge
- Andre hensatte forpligtelser, herunder særlige feriedage, åremålsansatte, fratrædelsesgodtgørelse og godtgørelse i forbindelse med frivillig fratræden

Feriepengeforpligtelsen er indregnet med værdien af optjent ikke afviklet ferie fra foregående to ferieår. For seneste ferieår med 12,5% af ferieberettiget løn og for tidligere ferieår med værdien af en gennemsnitlig restferie på 1,5 uge.

Overarbejde er indregnet med værdien af antal optjente, tilgodehavende afspadsringstimer ultimo regnskabsåret ganget med KMS' gennemsnitlige timeløn (brutto).

Særlige feriedage er indregnet med værdien af optjent ikke afviklede særlige feriedage ultimo regnskabsåret opgjort i timer og ganget med KMS' gennemsnitlige timeløn (brutto).

Vedrørende åremålsansatte er indregnet værdien af optjente fratrædelsesbeløb ultimo regnskabsåret. Fratrædelsesgodtgørelse er indregnet med værdien vedr. kendte, varslede fratrædelser ultimo regnskabsåret. Frivillig fratræden er indregnet med værdien af kendte engangsbeløb i forbindelse med frivillig fratræden ultimo regnskabsåret.

Den budgetterede rådighedsløn vedr. afskedigede tjenestemænd er ikke indregnet, da den er budgetteret separat ifm. løn.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, og skyldige omkostninger hvor leverandørfaktura først er modtaget i efterfølgende regnskabsår.

Eventualforpligtelser

Under eventualforpligtelser indregnes forpligtelser, som er indgået i form af leasing- og lejeaftaler samt verserende sager rejst mod KMS, men som ikke anses for sandsynlige, at KMS kommer til at indfri.

I Finansloven har KMS en særlig bevillingsbestemmelse, hvorunder ”der kan afholdes udgifter til erstatning for tab i forbindelse med ændring af den matrikulære registrering af offentlige veje i Sønderjylland.”

I henhold til §40 i L265/2000 om udstykning af anden registrering i matriklen, kan statsamtmanden desuden træffe beslutning om, at omkostningerne ved en skelforretning helt eller delvist skal betales af staten.

Omkostninger til fri proces vedrørende matrikulær sagsbehandling beløber sig årligt til ca. kr. 250.000.

Bilag 2: Redegørelse for metode til omkostningsfordeling

Styringsdimensioner

Styrelsens kontoplan består af følgende dimensioner i Navision Stat:

Delregnskab	Tvungen dimension, som knytter styrelsens regnskab til underkonto i Finansloven.
Finanskonto	Den centrale standard artskontoplan med underopdeling. Skaber bestanddelene i resultatopgørelsen og balancen.
Sted	Intern dimension, der beskriver de organisatoriske områder med de økonomiansvarlige i linieorganisationen samt projektsted.
Arbejdsprogram	Intern aktivitetsbaseret dimension med områdespecifikke programnumre, såvel som projektnumre. Dertil kommer fælles numre til tidsregistreringsformål.
Formål	Intern kontoplan, hvor hovedformål er etableret i forlængelse af Lov om KMS og underopdelt i faglige formål, som knytter sig til styrelsens datasamlinger og hermed til forskellige finansieringstyper. Hertil kommer fælles formålsnumre for hjælpefunktioner og generel ledelse og administration.
Indkøbskategori	Standardkontoplan til brug for kategorisering af indkøb og rapportering heraf.

Registrering

Styrelsens indkøb registreres på ovennævnte dimensioner.

Styrelsens indtægter registreres på sted og formål (og kundesegmenter).

Projekter under opførelse konteres på Projektstedet og –nummer, og ved færdiggørelsen laves et anlægskort, hvor afskrivningerne knyttes til det sted i linieorganisationen, hvortil anlægget er overdraget til.

Løn posteres på sted.

Medarbejdernes tidsforbrug registreres i et særskilt system fordelt på arbejdsprogramnumre.

Omkostningsfordeling

Til det direkte forbrug, afskrivninger mv. på de faglige formål beregnes et tillæg af fællesomkostninger. Det er de direkte omkostninger og afskrivninger på fælles konti, som fordeles efter årsværksforbruget på de faglige formål. Den medgåede tid på arbejdsprogramnumre fordeles efter en formålsnøgle, så den samlede løn fordeles på formål. Løn på fælles konti fordeles årsværksforbruget på de faglige formål.

De samlede omkostninger kan herefter sammenstilles med indtægter på formål og aggregeres til styrelsens datasamlinger, hvortil der er knyttet bestemte krav til ekstern finansieringsgrad. Dette er nærmere beskrevet i styrelsens prisredegørelse.

I forbindelse med arbejdet med styrelsens strategiske indsatsområder og resultatkontrakten for 2007 er økonomien fordelt på nogle mere tværgående kategorier med udgangspunkt i styrelsens arbejdsprogramdimension.

Bilag 4: Oversigt over nøgletal

Nøgletal 1: Negativ udsvingsrate

Egenkapital	21,7
Startkapital	10,2
Udsvingsrate	2,1

Nøgletal 2: Akkumuleret udsvingsandel

Egenkapital	21,7
Omsætning FL	209,0

Nøgletal 3: Udnyttelsesgrad af lånerammen

Anlægsaktiver	27,0
Projekter u. opf.	7,3
Låneramme	53,5
Udnyttelsesgrad	64,1%

Nøgletal 4: Overskudsgrad

Årets resultat	6,7
Årets indtægter	236,5
Overskudsgrad	2,8%

Nøgletal 5: Bevillingsandel

Nettobevilling	97,0
Indtægter	236,5
Bevillingsandel	41,0%

Nøgletal 6: Ekstraordinære poster

Poster	0
--------	---

Nøgletal 7: Tab på debitorer

Tab	0
Tilgodehavender	0

Nøgletal 8: Kapitalandel

Renteomkostninger	157,8
Afskrivninger	11,9
Indtægter	236,5
Kapitalandel	71,8%

Nøgletal 9: Nedskrivningsrate

	0
--	---

Nøgletal 10: Afskrivningsrate

Af- og nedskrivninger ultimo	19,85
kostpris ultimo	36,34
Afskrivningsrate	54,6%

Nøgletal 11: Opretholdelsesgrad

Tilgang - immaterielle aktiver	8,30
Tilgang - materielle aktiver	3,45
Tilgang i alt	11,75
Årets afskrivninger - immaterielle	7,33
Årets afskrivninger - materielle	4,56
Afskrivninger i alt	11,90
Opretholdelsesgrad - immaterielle	113%
Opretholdelsesgrad - materielle	75%
Opretholdelsesgrad i alt	99%

Nøgletal 12: Årsværkspris

Personaleomkostninger	131,9
Årsværk	283,0
Årsværkspris	0,5

Nøgletal 13: Soliditetsgrad

Egenkapital	21,7
Passiver i alt	133,0
Soliditetsgrad	16,3%

Nøgletal 14: Reservationsflow

Reserveret af årets bevilling	-
Reserveret bevilling	13,70
Reservationsflow	0,0%

Nøgletal 15: Reservationsandel

Reserveret af årets bevilling	-
Bruttoudgiftsbevilling	209,0
Reservationsandel	0,0%

Nøgletal 16: Akkumuleret reservationsandel

Reserveret bevilling	13,7
Bruttoudgiftsbevilling	209,0
Akk. Reservationsandel	6,6%

Bilag 5: Grønt regnskab

Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning varetager driften af bygning på Rentemestervej og står for den samlede afrapportering, som er publiceret i CFKs årsrapport for 2006.

Bilag 6: Afrapportering af ”klare mål”

Statslige institutioner skal i forbindelse med udarbejdelse af effektiviseringsstrategier opstille ”klare mål” for brugerrettede opgaver. Som en del af Miljøministeriets effektiviseringsstrategi havde KMS i 2006 et ”klart mål” vedrørende ekspeditionstiden for almindelige matrikulære sager. Målet var, at mindst 70% af de almindelige matrikulære sager pr. 1. september 2006 skulle afsluttes indenfor 50 dage.

For 2007 har KMS opstillet yderligere to ”klare mål”, og målet vedrørende ekspeditionstid for matrikulære sager er revideret. Målet for 2007 er, at mindst 70% af de almindelige matrikulære sager afsluttes indenfor 70 dage. Nedenstående tabel viser status på det ene ”klare mål”, som var gældende i 2006.

Klart mål	Resultatkrav	Status for 2006	Bemærkninger
Behandling af matrikulære sager afsluttes indenfor 50 dage i mindst 70% af sagerne pr. 1. september 2006. Ekspeditionstiden for max. 20% af de afsluttede sager pr. 1. september 2006 må være overskredet med 50%.	70% af sagerne ekspederes i løbet af 50 dage	Målet er ikke opfyldt.	Departementet blev i september orienteret om, at det var nødvendigt at justere målet. Målet for hvornår 70% af sagerne skulle være afsluttet blev ændret fra 50 til 60 dage.
	Ekspeditionstiden for max 20% af de afsluttede sager må pr. 1. september 2006 være overskredet med 50%.	Det reviderede mål blev opfyldt.	Det reviderede mål om at max. 20% af sagerne skulle være afsluttet indenfor 90 dage blev opfyldt, idet 14% af sagerne havde en ekspeditionstid på mere end 90 dage.

Ordforklaringer

¹ **Geodata** er data om 'et sted' forstået som en polygon, f.eks. et areal som der udbetales EU støtte til (en 'mark'/'blok'), et jordstykke som der kan bygges på (en matrikel) eller et område som reguleres af f.eks. en kommuneplan. Der kan også være geodata relateret til de 'objekter' som er på stedet, f.eks. en havn, en sø eller en bygning. Geodata kan opfattes som 'nøgler' i sagsbehandlingen, der giver adgang til eksisterende registre og sager. Derfor spiller geodata en central rolle i mange myndigheders opgavevaretagelse, og det er vigtigt, at geodata kan tilgås nemt og integreres sømløst i en lang række af myndighedernes fagsystemer. (Kilde: e-gov.dk)

² **Servicefællesskabet for Geodata** blev etableret i 2002 efter beslutning i Bestyrelsen for Digital Forvaltning. Formålet er at koordinere og samordne forskellige typer geodata. Servicefællesskabet er et fællesoffentligt samarbejde mellem KMS, KL, Amtsrådsforeningen, Erhvervs- og Byggestyrelsen, Direktoratet for FødevareErhverv, Vejdirektoratet og Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling. Målet med servicefællesskabet er at skabe fælles digitale løsninger, der understøtter effektiv digital forvaltning. Formandskab og sekretariat varetages af KMS.

³ **INSPIRE-direktivet** (Infrastructure for SPatial InfoRmation in Europe). Formålet med Direktivet er at støtte tilgængeligheden af geografisk information til brug ved formulering, implementering og vurdering af Unionens politikker samt at etablere en ramme for den gradvise udvikling af en harmoniseret geodata infrastruktur. Direktivet blev endelig vedtaget 13. februar 2007.

⁴ **GPS** (Global Positioning System) er et system til navigation overalt på jordens overflade og i atmosfæren på baggrund af signaler fra satellitter. NAVSTAR-GPS(NAVigation Satellite with Timing And Ranging) styres af det amerikanske forsvar.

⁵ **Kortforsyningen** er den fælles forretningsmæssige og tekniske ramme for KMS' distribution af kort og geodata på internettet. Kortforsyningen er ikke en slutbrugerservice, men understøtter formidling af geodata- og funktionalitet i form af web-services i en serviceorienteret arkitektur (SOA).

⁶ **FOTdanmark** er et projekt under Servicefællesskabet for Geodata. FOTdanmark skaber baggrunden for et sammenhængende teknisk og topografisk kortgrundlag til brug for den digitale forvaltning. Arbejdet i projektet rummer udarbejdelsen af en fælles landsdækkende standardisering af centrale geografiske informationer, en funktionel systemopbygning samt et formelt og forpligtigende samarbejde. Projektet har deltagelse fra staten og kommunerne.

⁷ **MGCP** (Multinational Geospatial Co-production Project) er et internationalt kortlægningsprojekt, der finder sted i perioden 2005-2011. Formålet er at kortlægge internationale områder i 1:50.000/1:100.000 i en nøjagtighed på 25 meter, over områder hvor sådanne aktuelle data ikke er tilgængelige. Kortlægningen af de relevante områder bliver fordelt mellem deltager-landene. De Nordiske lande har gået sammen om en samlet fælles produktion på 620 gradceller. Indenfor det nordiske produktionsfællesskab har man fordelt opgaverne mellem landene. Norge er således ansvarlig for fremskaffelse af kilde-materialer og indgåelse af produktionskontrakter, Sverige er ansvarlig for de tekniske specifikationer og dokumentation og Danmark, repræsenteret af HMAK (HMAK har anmodet KMS om at løse disse opgaver indenfor MGCP-projektet) er ansvarlig for produktionens kvalitetskontrol samt for en række kvalitetssikrings-opgaver i forbindelse med MGCP-projektet i øvrigt.