

Årsrapport 2005
for
Kort & Matrikelstyrelsen

Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
Årets resultater	3
De kommende år og styrelsens indsatsområder	6
2. Målrapportering.....	7
Analyse og vurdering	7
3. Regnskab.....	17
Resultat, balance og bevillingsregnskab for KMS	17
Resultat og bevillingsafregning for Udstykningsafgift	21
4. Påtegning	23
Fremlæggelse	23
Påtegning	23
Bilag 1: Noter til regnskabet.....	1
Noter til resultatopgørelsen.....	1
Noter til balancen	1
Øvrige noter og tabeller	3
Bilag 2: Anvendt regnskabspraksis.....	1
Generelt om indregning og måling.....	1
Aktiver	1
Passiver	2
Bilag 3: Grønt regnskab.....	1

1. Beretning

Kort & Matrikelstyrelsen (KMS) arbejder for, at kort og geodata bidrager til udviklingen af en effektiv og moderne offentlig sektor. Dette sker blandt andet gennem samarbejder om nyttiggørelse af kort og geodata som en del af administrationsgrundlaget for den digitale forvaltning.

Inden for styrelsens fire ansvarsområder - referencenet, landkort, søkort og matrikel – arbejdes der for at skabe fælles standardiserede data, som giver nye muligheder og er en forudsætning for en effektiv digital forvaltning.

Årets resultater

Kort & Matrikelstyrelsens resultatkontrakt for 2005 indeholdt 1 koncernmål, som er opfyldt samt i alt 10 institutionsmål, hvoraf 7 mål er opfyldt, hvilket styrelsen finder tilfredsstillende. Der er især tilfredshed med, at det ved en særlig indsats er lykkedes at nedbringe sagsbehandlingstiden for de matrikulære sager i slutningen af året. Desuden er samarbejdet med kommunerne om en fælles standardiseret landkortlægning kommet godt i gang med indgåelse af en række konkrete aftaler.

Målet vedr. omlægning af de matrikulære systemer blev ikke nået fuldt ud, da en målsat overtagelsesdag er blevet udskudt efter anmodning fra leverandøren. Styrelsen vurderer ikke, at den samlede forsinkelse er kritisk. Målet vedr. bedre aktualitet og formidling af søkort er ligeledes ikke nået pga. problemer med det leverede system. Målet vedr. implementering af bevillingsreformen er ikke opnået helt, fordi styrelsen som forsøgsinstitution har haft mere arbejde med den grundlæggende afstemning og opnåelse af en tilfredsstillende rapportering end forudsat.

For de ikke opfyldte mål gælder det således, at det har været de eksterne forhold, som styrelsen ikke har haft indflydelse på, der har påvirket resultatet.

Det økonomiske resultat i 2005 blev et underskud på 4,7 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. skyldes styrelsens bidrag vedr. finansiering af engangsudgifter til kommunalreformen i Miljøministeriet. Resultatet dækker over en generel øget aktivitet, hvor det er lykkedes at realisere flere indtægter end budgetteret, men samtidig har der også været afholdt flere omkostninger. De gode konjunkturer har således givet en ekstraordinær høj matrikulær aktivitet i samfundet, som har medført en markant højere sagsmængde og dermed større gebyrindtægter.

Om Kort & Matrikelstyrelsen

Kort & Matrikelstyrelsens mål er at gøre kort og geodata til et dagligdags redskab for den offentlige sektor, virksomheder og borgere. Kort og geodata kan i mange sammenhænge effektivisere og forbedre opgaveløsningen til gavn for borgeren, virksomheder og for samfundet som helhed.

Kort & Matrikelstyrelsen er infrastrukturvirksomhed for kort og geodata. Styrelsen arbejder for, at kort og geodata bidrager til udviklingen af en effektiv og moderne offentlig sektor. Det sker blandt andet gennem samarbejder om nyttiggørelse af kort og geodata som en del af administrationsgrundlaget for den digitale forvaltning.

Kort & Matrikelstyrelsen er central myndighed for opmåling og referencenet, kortlægning samt for matrikel- og landinspektørvæsen. Den geografiske udstrækning omfatter Danmark, Færøerne, Grønland og farvandet heromkring.

Styrelsen er en statsvirksomhed i Miljøministeriet.

Styrelsen finder det økonomiske resultat tilfredsstillende, men konstaterer samtidig at egenkapitalen er relativ lav set i forhold til de indtægtsmæssige udsving og de kommende års udfordringer.

KMS har i forlængelse af deltagelsen i Finansministeriets forsøg om omkostningsregnskaber i 2003 indgået i forsøgsordningen om at indføre omkostningsbaserede bevillinger fra finansåret 2005.

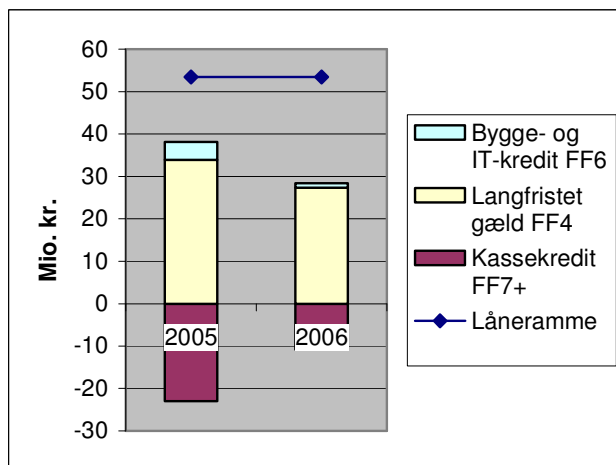
Grundet udskillelsen af sektorforskningen og de administrative funktioner, er resultatopgørelsen for 2005 markant ændret i forhold til 2004. De samlede driftsomkostninger er således blevet 44,7 mio. kr. mindre, og indtægterne inkl. bevilling 62,6 mio. kr. mindre.

Figur 1: Indtægter og omkostninger

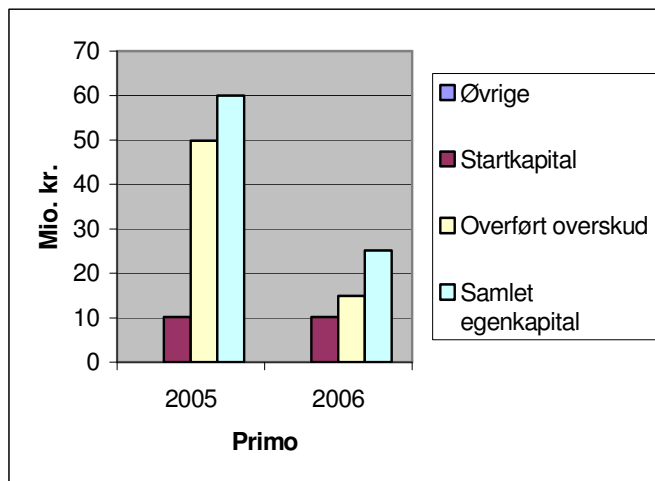


Det fremgår af figur 1, at halvdelen af styrelsens omkostninger dækkes af indtægter.

Figur 2: Låneramme og SKB-gæld, primo året

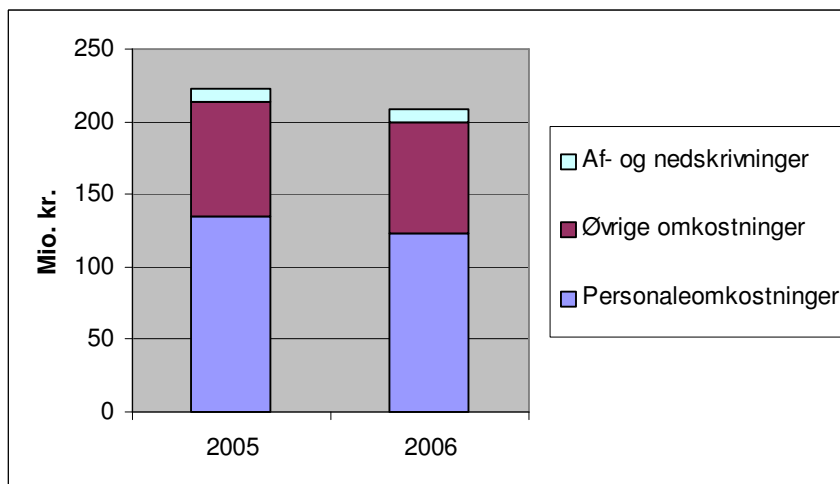


SKB-gælden er mindsket, fordi styrelsens inventar og administrative edb-anlæg samt udstyr er flyttet til henholdsvis Center for Koncernforvaltning, Danmarks og Grønlands Geologiske Undersøgelser og Danmarks Rumcenter. Grundet aktivering af 1. fase af projektet miniMAKS er hovedparten af saldoen på bygge- og IT-kreditte overført til den langfristede gæld. KMS har et positivt indestående på FF7-kontoen, så den tæller ikke med i udnyttelsen af lånerammen, men angives negativt i figuren.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Da KMS er overgået til den nye likviditetsordning i løbet af 2005 afspejler udviklingen i egenkapitalen i mindre grad det økonomiske resultat, som mindsker egenkapitalen med 4,7 mio. kr., men derimod de forskellige tilpasninger af balancen. Den fri egenkapital (overført overskud) er således betydeligt beskåret fra 49,8 mio. kr. til 14,9 mio. kr., da videreførelsesbeløbet ved overgangen til det omkostningsbaserede bevillingssystem er blevet konverteret til henholdsvis overført overskud, reserveret bevilling samt bortfald ved konverteringen til låneramme.

KMS har en reserveret bevilling på i alt 17,7 mio. kr., som er reserveret til den nødvendige vedligeholdelse og modernisering af KMS' produktionssystemer. Det budgetterede forbrug på 5,0 mio. kr. blev ikke indtægtsført i 2005, men anvendes sammen med den resterende del i perioden 2006-08.

Figur 4: Omkostningernes sammensætning

Personaleomkostningerne er den største post i styrelsen. Der budgetteres med et fald i 2006, som primært skyldes færre omkostninger til rådighedsløn. De øvrige driftsomkostninger samt de budgetterede afskrivninger er på samme niveau.

Tabel 1: Oversigt over hovedkonti i årsrapporten

§23.91.01	Kort- og Matrikelstyrelsen
§23.91.02	Udstykningsafgift

De kommende år og styrelsens indsatsområder

I disse år sker der nogle markante ændringer og udfordringer på kort- og geodataområdet. EU har således fremsat et direktivforslag med fokus på fælles standardisering af geodata på tværs af landegrænserne, som forventes vedtaget i 2006. Vedtagelsen af kommunalreformen har medført øget behov for en fælles standardiseret landkortlægning og et stadigt stigende krav til aktualitet af data. KMS vil på den baggrund få mange forberedelsesaktiviteter i 2006.

Tinglysningsreformen har forøget kravene til gennemførelse af den igangværende modernisering af de matrikulære systemer og til digitalisering af de matrikulære arkiver. Styrelsen forventer, at det nye matrikelsystem er sat i drift inden udgangen af 2006.

Kort & Matrikelstyrelsen har derfor i de kommende år valgt at fokusere på tre strategiske indsatsområder, der alle har til formål at fremme yderligere effektiviseringer i en moderne offentlig sektor:

- **Grundlæggende infrastruktur for kort og geodata**
KMS arbejder for, at der findes en tidssvarende og fremtidssikret infrastruktur for kort og geodata, der understøtter samfundets behov, og som lever op til Danmarks internationale forpligtigelser.
- **Fælles standardiseret landkortlægning**
KMS arbejder for at etablere en moderne landkortlægning til brug for digital forvaltning i et forpligtende samarbejde mellem alle administrative niveauer og som grundlag for både den civile og militære opgaveløsning.
- **Fremtidig ejendomsdannelse**
KMS arbejder for, at den matrikulære proces fungerer fuldt digitalt. Arbejdet koordineres med de øvrige bestræbelser for at fremme en sammenhængende, enstrengt digital forvaltning på ejendomsområdet.

Opgaverne varetages i et tæt samarbejde med geodata-sektoren og de øvrige offentlige og private virksomheder. Opgaverne igangsættes inden for det aktuelle økonomiske råderum, og i takt med at finansieringen tilvejebringes. Især kommunalreformen vil få indflydelse på styrelsens opgavemæssige fokus og for indtægtsgrundlaget.

2. Målrapportering

Oversigt over KMS' samlede målopfyldelse 2005

Mål	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Koncernmål 6B: Implementering af kommunalreformen - Sammenhængende landkortlægning	√		
Mål i Direktørkontrakt: Bidrage til opfyldelse af Koncernmål	√		
1. Etablering af sammenhæng mellem register og geodata via bygningsnøgler	√		
2. Statslig anvendelse af den fælles geografiske infrastruktur	√		
3. Samarbejde med kommunerne om den standardiserede landkortlægning	√		
4. Anvendelse af den standardiserede landkortlægning på miljøområdet	√		
5. Fremme af digital forvaltning i den matrikulære sagsbehandling *	√		
6. Omlægning af matrikelregister og matrikelkort til tidssvarende system (miniMAKS)		-	
7. Udvikling og konkretisering af Basisdata	√		
8. Nytænkning af ejendomsdannelsen	√		
9. Aktualitet i og formidling af søkorddata			÷
10. Implementering af bevillingsreform		-	

* Milepæl om ekspeditionstiden ændret fra 50 dage hele året til 50 dage for sager i december, men ændrer ikke den samlede målopfyldelse.

Analyse og vurdering

2005 har været præget af arbejdet med de tre strategiske indsatsområder og aktiviteter knyttet til kommunalreformen. Det er Kort- og Matrikelstyrelsens vurdering, at årets målopfyldelse er tilfredsstillende. De opnåede mål og resultater har endvidere bidraget positivt til Miljøministeriets samlede målopfyldelse. Sidst i afsnittet er en oversigt over mål og målepunkter i institutionsmålene og de opnåede resultater.

Servicefællesskabet for Geodata

Servicefællesskabet for Geodata (SFG) blev nedsat af den Digitale Taskforce i 2002 med henblik på at etablere en moderne infrastruktur for geodata. I 2005 har hovedfokus været lagt på initiativer, der støtter kommunalreformen, opbygning af en fælles infrastruktur for geodata og den fremtidige ejendomsdannelse. SFG har bl.a. arbejdet med INSPIRE-direktivet, fælles standardiseret landkortlægning og den fremtidige ejendomsdannelse i "Nytækningsudvalget for ejendomsdannelse". KMS har formandskabet for SFG og Nytækningsudvalget.

Grundlæggende infrastruktur for kort og geodata

KMS deltager i udviklingen af rammerne for en fælles grundlæggende infrastruktur for geodata i Europa gennem arbejdet med EU-direktivforslaget INSPIRE. Direktivforslaget 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. Det er planen, at direktivet endeligt vedtages ultimo 2006 og implementeres i medlemslandene i perioden frem til 2013. KMS er dansk INSPIRE myndighed.

Det forberedende arbejde på europæisk niveau med implementeringen af direktivet er indledt med nedsættelse af en række skrivegrupper medio 2005. KMS deltager direkte i arbejdet i to af grupperne. Arbejdet i den tværoffentlige danske INSPIRE-følgegruppe under ledelse af KMS er endvidere fortsat i 2005.

Som en del af den grundlæggende infrastruktur for geodata arbejder KMS på fælles standarder for datalagring og dataudveksling (System 2000). Som led heri overgik al dataudveksling mellem kommuner, amter og statsinstitutioner den 1. januar 2005 til et nyt højdesystem (DVR90). En spørgerunde i slutningen af året viser, at over 83% af samtlige kommuner har tænkt sig at lægge om til det nye højdesystem og den fælles europæiske referenceramme for opmåling og kortlægning (EUREF89), hvilket er positivt. Samtidig har der været iværksat en test af anvendelsen af EUREF89 i matrikulære sager i samarbejde med Praktiserende Landinspektørers Forening i Sønderjylland.

Fælles standardiseret landkortlægning

Udviklingen af en fælles standardiseret landkortlægning for hele Danmark er fortsat i 2005. KMS har i forbindelse med kommunalreformen indgået aftale med en række kommuner om etablering af en fælles standardiseret landkortlægning og har som medlem af SFG deltaget i arbejdet med at udarbejde regler og retningslinjer for opbevaring og distribution af producerede data fra landkortlægningen (FOT). Produktionen af den standardiserede landkortlægning i kommunerne i Ringkøbing amt falder dog først på plads i maj 2006 mod forventet 4. kvartal 2005, fordi det har taget længere tid at vedtage de seneste specifikationer.

Et af de områder, hvor den fælles standardiserede landkortlægning er tiltænkt at spille en hovedrolle, er på miljøområdet. KMS har i det forløbende år deltaget i arbejdet med at fastlægge de tekniske krav til miljødata og afklare mulighederne for at anvende standardiserede landkort i forbindelse med vandrammedirektivet, naturparker og habitatsområder. Det er idéen at udbrede brugen af standardiserede landkort til andre områder i kommunerne de kommende år.

KMS' opgavevaretagelse i forhold til forsvaret skal støtte forsvarets løsning af nationale opgaver, herunder også de nationale opgaver knyttet til beredskab, totalforsvar og krisehåndtering. I 2005 har KMS bl.a. leveret geodata til beredskabsøvelsen KRI-SØV05 og hjemmesiden Kriseinfo.dk. KMS deltager desuden som koordinerede organ i arbejdet med MGCP-projektet (Multinational Geospatial Coproduction Program), der har til formål at kortlægge strategiske militære områder i verden. KMS står bl.a. for kvalitetskontrol af egenproducerede data og af data producerede af en række internationale samarbejdspartnere. Der forventes en øget aktivitet på både forsvars- og beredskabsområdet de kommende år.

Fremtidig ejendomsdannelse

På matrikelområdet har sagsindberetningen via det Matrikulære Informations- og Ajourføringsystem (MIA) oversteget forventningerne. 87% af de indsendte matrikulære sager var i december 2005 udarbejdet i MIA, hvilket er meget over målsætningen på 75%. Brugen af MIA har været obligatorisk siden 1. januar 2006.

Der har været en stor stigning i den matrikulære aktivitet i samfundet i 2005. Antallet af nye ejendomme er steget med 34% i forhold til 2004. På baggrund af den øgede

aktivitet har KMS været nødsaget til at ansætte 7 ekstra medarbejdere i det matrikulære område og justere den gennemsnitlige ekspeditionstid for almindelige matrikulære sager i 2005 fra et gennemsnit på 50 dage for hele året til et gennemsnit på 50 dage i december. Den gennemsnitlige ekspeditionstid for den matrikulære sagsbehandling blev 43 dage i december 2005 og 58 dage for hele året, hvilket er et meget tilfredsstillende resultat set i lyset af den høje matrikulære aktivitet. I alt er der ekspederet 17% flere matrikulære sager i 2005 i forhold til 2004. I 2006 er målet for ekspeditionstiden, at mindst 70% af de matrikulære sager er afsluttet inden for 50 dage, jf. effektiviseringsstrategiens afsnit om klare borgerrettede opgaver.

På udviklingsområdet har arbejdet med den fremtidige ejendomsdannelse bl.a. omfattet omlægningen af matrikelregister og matrikelkort til system miniMAKS. Formålet med omlægningen er at skabe en hurtigere og mere effektiv sagsbehandling til glæde for borgere og virksomheder. Arbejdet med miniMAKS er blevet forsinket, eftersom overtagelsesdatoen for miniMAKS efter anmodning fra leverandøren er udskudt 4 måneder. Det betyder, at systemet først sættes i drift i slutningen af året.

Udviklingen af den fremtidige ejendomsdannelse har endvidere omfattet aktiviteter i "Nytækningsudvalget for ejendomsdannelse". KMS har bl.a. bidraget med at udvikle standardiserede snitflader til de matrikulære basissystemer.

Andre aktiviteter

Arbejdet med at levere ajourførte søkort som grundlag for sikkerheden til søs er fortsat i 2005. Der har imidlertid været problemer med at få et nyt produktionssystem til vedligeholdelse af elektroniske søkort (ENC) til at virke optimalt. Leverandøren forventer, at systemet kommer til at virke bedre i 2006.

Det var planlagt at udarbejde en ny handlingsplan for samarbejdet med de grønlandske myndigheder om kort og geodata i 2005. Efter aftale med ASIAQ sigtes der på at indgå en egentlig samarbejdsaftale, hvori en eventuelt kommende handlingsplan indpasses. En ny handlingsplan udarbejdes derfor ikke før, samarbejdsaftalen er indgået.

På Færøerne er en overdragelse af myndighedsansvaret for geodata til de færøske kortmyndigheder sat i bero pga. valget på Færøerne. Arbejdet bliver først genoptaget, når de færøske myndigheder igen ønsker det fremmet.

Sektorforskningen er overført fra KMS til Danmarks og Grønlands Geologiske Undersøgelser og Danmarks Rumcenter fra 2005. Der er indgået en samarbejdsaftale med Danmarks Rumcenter og en årlig resultatkontrakt, der skal sikre en forsat effektiv samlet opgavevaretagelse og erfaringsudveksling på det geodætiske område.

KMS har over de sidste tre år deltaget i Finansministeriets forsøgsordning om omkostningsbaseret regnskab og bevillinger. Bevillingsreformen er i vid udstrækning implementeret, og økonomistyringen i KMS er tilpasset hertil. Det har dog taget længere tid at indføre den nye likviditetsordning pga. en række tekniske vanskeligheder, og samtidig har mulighederne for den centrale rapportering til Økonomistyrelsen været mangelfuld. Overgangen til et fælles økonomisystem i CFK og problemerne i kølvandet herpå samt indførelse af et system til ressourcere registrering har tillige medført, at aktiviteter for rapportering, økonomimodel og ledelsesinformation har måttet udskydes til 2006, hvor opgaverne løftes i et fælles ministerielt projekt.

Styrelsens første kortlægning af udbudsegnete opgaver som led i effektiviseringsarbejdet er udskudt. Hovedparten af de umiddelbart udbudsegnete opgaver er overført til CFK, som bl.a. har varetaget fælles udbud og indkøb. KMS har ikke modtaget udfordringer eller foretaget indliciteringer. Styrelsen har haft en øget udliciteringsgrad i 2005, hvor der især på det matrikulære område har været en øget brug af eksterne konsulenttydelser. KMS har endvidere styrket anvendelsen af partnerskaber, hvor private virksomheder laver slutbrugerløsninger på styrelsens grunddata. Generelt er det styrelsens vurdering, at fokuseringen på at være infrastrukturvirksomhed og fælles standarder bidrager til en effektiv digital forvaltning, som en del af effektiviseringsstrategien.

Oversigt over institutionsmål og målepunkter og de opnåede resultater

Status og vurdering		
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Koncernmål 6B		Målkraft: At 3 af 4 målepunkter er opfyldt
Implementering af kommunalreformen – Sammenhængende landkortlægning		Status: 3 målepunkter er opfyldt Vurdering: Målet er opfyldt
a) Indgåelse af aftale med kommuner i et kort-samarbejde om etablering af standardiseret landkortlægning (2. Kvartal)	√	a) Der er i 2005 indgået følgende aftaler: Ribe Amt - 13 kommuner. Kbh. Amt (EK-KO) 9 kommuner. Ringkøbing Amt alle kommuner (fællesaftale). Frederiksborg Amt (KIFA) - 23 kommuner. Samarbejdsaftalene er accepteret af de nævnte kommuner, men ikke alle er modtaget af KMS inden fristen.
b) Igangsat produktion af sammenhængende teknisk topografisk landkort dækkende Ringkøbing amt (2. kvartal)	√	b) Produktionen blev igangsat medio 2005.
c) Sammen med KL/KTC (Kommunernes Landsforening/Kommunal Teknisk Chefer) gennemført møderække med kommunerne om den standardiserede landkortlægning (2. kvartal)	√	c) Der er i perioden indtil marts 2005 gennemført 6 møder med kommunerne samt 1 med ledningsejerne om den fælles standardiserede landkortlægning.
d) Status og opsamling på geodataområdet ift. det samlede miljøområde (3. kvartal)	-	d) Status og opsamling på geodataområdet ift. det samlede miljøområde fremlægges i rapportform. Udfærdigelse af rapport er forsinket.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Dirketørkontrakten, institutionsmål 11		Målkraft: At 6 af 7 målepunkter er opfyldt
Mål i Direktørkontrakten: Bidrage til opfyldelsen af Koncernmål		Status: 6 målepunkter er opfyldt Vurdering: Målet er opfyldt
a) KMS er e-dag 2 parat inkl. digital signatur feb. 2005	√	a) Målet er indfriet
b) KMS har afklaret registreringssystematik vedr. ESDH og bidraget aktivt til forberedelsen af implementeringen i KMS.	√	b) KMS har deltaget i fastlæggelsen af en fælles registreringssystematik for hele MIM og der er udarbejdet en ny journalplan for KMS. Implementeringen af ESDH i KMS følger den fastlagte tidsplan og milepælene herfor.
c) KMS har bidraget til etablering af kvalitetsstyringsordningen. Løbende opgave.	√	c) KMS har deltaget i det nedsatte udvalg vedr. kvalitetsstyringsordning.

d) KMS har bidraget til Miljøtilstandsrapport 2005. Løbende Opgave.	√	d) KMS har gennemlæst og kommenteret udvalgte afsnit i Miljøtilstandsrapporten.
e) KMS har bidraget aktivt til Koncernprojektet om kommunalreformen vedr. forvaltningsgrundlag, datahåndtering og digital forvaltning. Løbende opgave.	√	e) Der har løbende været kontakt og samarbejde mellem Koncernprojektet og KMS både generelt og i forbindelse med specifikke opgaver fx etablering af sikringsmiljø, GIS i MIM, it-arkitektur, datagrundlag og etablering af overgangsordning.
f) Der er indgået delaftaler om drift af væsentlige fællesopgaver på Rentemestervej	÷	f) Der er i løbet af 2005 opnået enighed om fordelingsnøgler vedr. den fælles bygningsdrift, men aftalen er først faldet på plads primo 2006.
g) KMS har bidraget til identifikation og beskrivelse mhp. digitalisering og effektivisering af arbejdsprocesser på tværs i MIM. Løbende opgave.	√	g) ERM med tilføjelse af den hydrologiske reference er anvendt til afrapportering af EU vandrammedirektiv til EU 1. Kvartal
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 1		MålkraV: At 3 af 4 målepunkter er opfyldt
Etablering af sammenhæng mellem register og geodata via bygningsnøgler (BGN)		Status: 3 målepunkter er opfyldt Vurdering: Målet er opfyldt
a) Udvikling og test afsluttet (1. Kvartal)	√	a) Institutionsmålet er i løbet af året blevet bundet yderligere sammen med FOT-projektet.
b) Systemet afprøvet i pilotforsøg med tilfredsstillende resultat	√	b) Systemet er afprøvet med tilfredsstillende resultat, men den egentlige afrapportering fra testkommunerne er ikke modtaget.
c) Opstart af projekt i Ringkøbing amt	√	c) Projektet er påbegyndt i Ringkøbing amt (ultimo 2005), og som følge af FOT er et tilsvarende projekt under opbygning i Ribe amt.
d) Udarbejde oplæg til Servicefællesskabet om løbende vedligehold og drift	÷	d) Sammenknytning af institutionsmålet med FOT-projektet, er blevet yderligere forstærket gennem arbejdet med FOT-spec. version 3. Servicefællesskabet vil gennem sin stillingtagen til FOT-spec. version 3 indirekte behandle spørgsmålene om BGN-systemets drift og udvikling.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 2		MålkraV: At 2 af 3 målepunkter er opfyldt
Statslig anvendelse af den fælles geografiske infrastruktur		Status: 3 målepunkter er opfyldt Vurdering: Målet er opfyldt
a) Brugerkrav til kort- og geodata afdækket i mindst én statslig virksomhed (2. kvartal)	√	a) SKAT indgik ultimo 2004 en aftale om brug af Matrikelkortet, hvor data skal indgå i et udviklingsprojekt med henblik på modernisering af ejendomsvurderingen. Opgaven med ejendomsvurdering har tidligere ligget i de enkelte kommuner, men bliver nu udført i de lokale told- og skatteregioner. SKAT havde behov for yderligere geografisk information til understøttelse af vurderingsopgaven og efter dialog om behov og muligheder blev en løsning skitseret.

b) Ny aftale om brug af kort- og geodata er indgået med én statslig virksomhed(3. kvartal)	√	b) SKAT indgik i sensommeren 2005 aftale om også at bruge Kort10 via Kortforsynin-gen.
c) Kort- og geodata er taget i brug i et nyt væ-sentligt område i staten (4. kvartal)	√	c) Kort10 via Kortforsyningen anvendes til støtte for den enkelte sagsbehandler i forbin-delse med SKATs vurderingsopgave.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 3		Målekrav: At 2 af 3 målepunkter er opfyldt
Samarbejde med kommunerne om den stan-dardiserede landkortlægning		Status: 2 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er opfyldt
a) Indgåelse af aftale med kommuner i et kort-samarbejde om etablering af standardiseret landkortlægning (2. Kvartal)	√	a) Der er i 2005 indgået følgende aftaler om standardiseret landkortlægning: Ribe Amt - 13 kommuner. Københavns Amt (EKKO) - 9 kommuner. Ringkøbing Amt alle kommu-ner (fællesaftale). Frederiksborg Amt (KI-FA) - 23 kommuner. Samarbejdsaftalerne er accepteret af de nævnte kommuner, men ikke alle er endnu modtaget af KMS i under-skrevet stand.
b) Udarbejdet oplæg til Servicefællesskabet om regler og retningslinjer for opbevaring og distri-bution af de producerede data fra den standar-diserede landkortlægning (3. kvartal)	√	b) KMS-FOT-projektet blev afrapporteret i efteråret 2005 til Servicefællesskabet (SFG). Det videre arbejde kører i regi af SFG, med KMS som deltager.
c) Produktion af standardiseret landkortlæg-ning i et helt amt gennemført (4. kvartal)		c) Aftalen om produktionen af standardiseret landkortlægning i Ringkøbing Amt omfatter etablering/ajourføring af hhv. FællesObjekt-Typer (FOT), TOP10DK samt Tekniske Kort (TK). Etablering/ajourføring af TOP10DK og FOT i åbent land er afsluttet, mens der inden for bypolygoner er forsin-kelse på FOT og TK.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 4		Målekrav: At 4 ud af 5 målepunkter er op-fyldt
Anvendelse af den standardiserede landkort-lægning på miljøområdet		Status: 5 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er opfyldt
a) Afklaring med Koncernprojektet om miljø-data, om hvilke objekttyper i det standardisere-de landkort, der anvendes indenfor miljøsektoren i kommuner og amter ifm. Med kommunal-reformen (2. kvartal)	√	a) Der har i samarbejde med repræsentanter fra stat, amt og kommune været foretaget en udvælgelse af de fælles objekttyper (FOT) i det standardiserede landkort, som anvendes indenfor natur og miljøsektoren. Repræsen-tanter fra koncernprojektet om miljødata har deltaget i høring om fastlæggelse af definiti-on for disse objekttyper.
b) Fastlæggelse af tekniske krav til miljødata, som er afklaret sammen med Koncernprojektet f.eks. krav til metadata, detaljeringsgrad (4. kvartal)	√	b) Der har i samarbejde med repræsentanter fra stat, amt og kommune været foretaget fastlæggelse af objektdefinition for fælles objekttyper (inklusive detaljeringsgrad). Der er også udarbejdet en metadatamodel i en første version for de fælles objekttyper, som understøtter de generelle krav til metadata-beskrivelse for geografiske objekter.

c) Afklaring af mulighed for anvendelse af standardiserede landkort i MIM f.eks. vandrammedirektiv, naturparker, habitatsområder (1. kvartal)	√	c) Der har været gennemført en analyse af hvilke typer af natur- og miljødata, som kunne indgå som fælles objekttyper
d) Indgåelse af aftale med MIM-institution om brug af standardiseret landkortlægning (2.kvartal)	√	d) Der har været gennemført et antal møder med repræsentanter fra koncernprojektet vedrørende anvendelse af FOT objekttyper som reference-/ registreringsgrundlag i natur og miljøforvaltningen. Der er indgået aftale om udarbejdelse af et principnotat, som skal beskrive mulige relationer mellem FOT og miljøsystem2007. Dels på kort sigt frem til 1. januar 2007, og dels på langt sigt.
e) Gennemførelse af nødvendige tekniske tilpasninger i det standardiserede landkort i forbindelse med anvendelse i MIM-institutioner (4. kvartal)	√	e) På datasiden skal der foretages tilpasning af geometrier mellem datasamlingerne (Amtets data og TOP10DK). Ligeledes skal der fastlægges regler for ajourføring af data. Disse datatekniske forhold vil blive belyst ved gennemførelse af et pilotprojekt. På systemsiden forestår der en aktivitet omkring fastlæggelse af systemsnitflade mellem FOT og miljøsystem2007. Dette arbejde afventer resultat af pilotprojektet.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 5		MålkraV: At 3 af 4 målepunkter er opfyldt
Fremme af digital forvaltning i den matrikulære sagsbehandling		Status: 4 målepunkter er opfyldt (3 målepunkter i forhold til den opr. kontrakt) Vurdering: Målet er opfyldt
a) Bkg. om matrikulære arbejder, der gør brug af MIA obligatorisk, udstedt (2. kvartal)	√	a) Udstedt som bekendtgørelse nr. 291 af 25. april 2005
b) 75% af de indsendte matrikulære sager i dec. 2005 er udarbejdet i MIA	√	b) 87% af de indsendte matrikulære sager i dec. 2005 er udarbejdet i MIA.
c) Alle registreringsmeddelelser udsendes elektronisk inden (4. kvartal)	√	c) KMS udsender alle reg.meddelelser elektronisk, men Domstolsstyrelsen har meddelt, at tinglysningskontorerne endnu ikke er parate til at modtage elektronisk. Øvrige parter modtager meddelelserne elektronisk.
d) Den gns. ekspeditionstid for almindelige matrikulære sager, der afsluttes i december 2005, bringes ned på 50 dage	√	d) Ekspeditionstiden for december måned var på 43 dage. 7 dage under målet på 50 dage. Målet er blevet ændret fra 50 dage for hele året til 50 dage i december grundet den høje matrikulære aktivitet i samfundet. Departementet er blevet orienteret og har accepteret ændringen.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 6		MålekraV: At 4 af 5 målepunkter er opfyldt
Omlægning af matrikel-register og matrikelkort til tidssvarende system (miniMAKS)		Status: 3 målepunkter er opfyldt Vurdering: Målet er delvist opfyldt
a) Leverandørkontrakt om systemlevering indgået inden 1. kvartal	√	a) Hensigtserklæring om systemlevering underskrevet i 1. Kvartal. Kontrakt underskrevet umiddelbart efter.

b) Leverandørens analysefase afsluttet med KMS accept af system design inden 1/6	√	b) System godkendt i starten af august.
c) Snitflade til ESDH afklaret inden 15/5	√	c) Snitflade til ESDH afklaret
d) Plan for udrulning udarbejdet inden 15/12e) Første forsøg på datakonvertering til nye databaser foretaget inden 31/12	-	d) Overtagelsesdagen for miniMAKS er efter anmodning fra leverandøren blevet udskudt med i alt 4 måneder. Det har derfor ikke givet mening at udarbejde en udrulningsplan for systemet internt i KMS, men der er påbegyndt dialog med de praktiserende landinspektører vedr. udrulningen.
e) Første forsøg på datakonvertering til nye databaser foretaget inden 31/12	÷	e) Udskydelsen af overtagelsesdatoen har endvidere betydet, at det heller ikke har været muligt at foretage data-konvertering, da leverancen af databasen også blev udskudt.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 7		MålkraV: At 2 af 2 målepunkter er opfyldt
Udvikling og konkretisering af Basisdata		Status: 2 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er opfyldt
a) I SFG er der udarbejdet udkast til kommissorium for et referencedataudvalg i samarbejde med MVTU (4. kvartal)	√	a) Der er i 4. kvartal udarbejdet udkast til kommissorium for Referencedataudvalget.
b) 4. Kvartal: I KMS er der aftalt organisering af standardiseringsarbejdet vedr. referencedata. (4. kvartal).	√	b) Det er aftalt, at standardiseringsarbejdet ansvarsmæssigt er forankret i Den Nationale Geodatabank (NGB), som arbejder med den videre organisering af standardiseringsarbejdet.
Mål/Målepunkter		
Institutionsmål 8		MålkraV: At 2 af 3 målepunkter er opfyldt
Nytænkning af ejendomsdannelsen		Status: 2 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er opfyldt
a) Forslag til specifikation af standardiserede snitflader i forhold til KMS' matrikulære basissystemer udarbejdet 2. kvartal.	√	a) Forslag til specifikation af standardiserede snitflader er udarbejdet og til behandling i Snitfladeudvalget.
b) Udvalget for Nytænkning af Ejendomsdannelsen tiltræder specifikationen	√	b) Nytækningsudvalget for ejendomsdannelsen har tiltrådt specifikationen.
c) Plan for udarbejdelse af standardiserede snitflader i hele ejendomsdannelsen er udarbejdet	-	c) Plan for udarbejdelse af standardiserede snitflader i hele ejendomsdannelsen er udarbejdet og opfyldt i forhold til landinspektørerne, men ikke i forhold til kommuner og tinglysningen.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 9		MålkraV: At 2 af 2 målepunkter er opfyldt
Aktualitet i og formidling af søkorddata		Status: 0 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er ikke opfyldt
a) 99% af alle rettelser offentliggøres senest 1 uge efter modtagelse.	÷	a) 96% af alle rettelser er nået inden for en uge grundet indførelse af nyt produktionssystem med deraf følgende midlertidig nedlukning af det gamle.

b) Nyt produktionssystem til vedligeholdelse af elektroniske søkort (ENC) er implementeret (4. kvartal)	-	b) Problemer med den indkøbte HPD software både ved indlæggelse af data og efterfølgende udtræk: Leverandøren arbejder på at udbedre fejlene.
Mål/Målepunkter		Opnåede resultater/Målepunkter
Institutionsmål 10		Målkra v: At 3 af 4 målepunkter er opfyldt
Implementering af bevillingsreform		Status: 2 målepunkter er opfyldt
		Vurdering: Målet er delvist opfyldt
a) Formidling af reformen ift. KMS og CFK (1. kvartal)	√	a) Bevillingsreformen er implementeret og økonomistyringen i KMS er tilpasset hertil, herunder sammenhænge mellem basisøkonomi og projekter samt håndtering af anskaffelser i forhold til styrelsens anlægsaktiver. KMS deltager i styregruppen vedr. det øvrige Miljøministeriums overgang til omkostningsbaserede bevillinger.
b) Likviditetsstyringsmodel til ledelsen i KMS og CFK (2. kvartal)	-	b) Implementeringen af ØS' nye likvidetsordning har været problemfyldt, og arbejdet har fokuseret på den konkrete håndtering og afstemning af likvide konti, frem for at præsentere en egentlig likviditetsstyringsmodel for ledelsen.
c) Økonomisk opfølgingsmodel udvidet med bl.a. balanceposter (3. kvartal)	√	c) KMS har fokuseret på at følge fremdriften i aktiviteterne, hvorfor den månedlige opfølgning til ledelsen på balancesiden har fokuseret på anskaffelserne. Væsentlige forhold vedr. de øvrige balanceposter har indgået i CFK-Ø's regnskabsberklæringer til KMS.
d) Udarbejde model for ressourceregrering og – fordeling (4. kvartal)	-	d) Ved overgangen til det fælles økonomisystem er indført et nyt arbejdsprogramnummer, der samtidig er den bærende dimension i ressourceregreringen, der tillige blev indført i 4. kvartal. Fordelingen i forhold til finansieringskilder (formål) er ikke tilendebragt.

3. Regnskab

I tabellerne er der indsat regnskabstal for 2004 (udgiftsbaseret bevilling), som er tilpasset fra opstillingerne i årsrapporten 2004 samt interne budgettal for 2006. I tabeller kan afrundinger medføre, at beløbene ikke summer til totalen. Indtægter er angivet med minus.

Resultat, balance og bevillingsregnskab for KMS

Tablet 2: Resultatopgørelse KMS

Mio. kr.	Ordinære driftsindtægter	R-2004	R-2005	B-2006
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-174,6	-106,6	-98,6
	Reserveret af årets bevilling	-	0,0	0,0
	Anvendt reservationsbevilling	-	0,0	-4,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-174,6	-106,6	-102,6
	Salg af vare og tjenesteydelser	-79,0	-76,3	-66,2
	Matrikulære gebyrer	-30,1	-38,7	-35,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Øvrige driftsindtægter	-0,7	-0,2	-0,2
	Gebyrer	-	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-284,4	-221,8	-204,4
	Ordinære driftsomkostninger			
tabel 9	Ændringer i lagre	-1,2	0,5	0,0
	Forbrugsomkostninger			
note a	Husleje	19,8	0,1	0,3
	Andre forbrugsomkostninger	40,5	38,0	31,8
	Forbrugsomkostninger i alt	60,3	38,2	32,1
	Personaleomkostninger			
	Egentlig løn	118,3	106,1	106,4
	Pension	17,9	14,8	14,8
	Lønrefusion	-3,6	-2,5	-3,0
	Andre personaleomkostninger	23,4	16,4	4,4
	Personaleomkostninger i alt	156,0	134,7	122,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	32,4	40,5	43,9
note b	Af- og nedskrivninger	19,0	8,0	8,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	266,5	221,9	207,4
	Resultat af ordinær drift	-17,9	0,1	3,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,2	0,3	0,2
	Resultat før finansielle poster	-17,7	0,4	3,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,5	-0,8	-0,3
	Finansielle omkostninger	0,0	1,0	1,3
	Resultat før ekstraordinære poster	-18,2	0,6	4,2
note c	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-18,2	0,6	4,2

Bem: Noterne er forklaret i bilag 1. De matrikulære gebyrer er udskilt i en særlig linie, men er en salgsindtægt. Indtægter indeholder interne statslige indtægter på 2,8 mio. kr., som rettelig burde have været krediteret som en intern statslig udgift. Bemærk, at minus markerer indtægter og et positivt resultat.

Tabel 3: Resultatdisponering KMS

Mio. kr.	R-2004	R-2005	B-2006
Bortfald vedr. TB2005	-	4,1	0,0
Resultat til videreførelse	-	4,7	4,2
Lividitetsregulering	-	3,9	0,0
Resultat til egenkapital	-19,0	8,6	4,2

Bem: Den løbende indtægtsførte bevilling har ikke taget højde for beslutningen om at overføre 4,1 mio. kr. vedr. finansiering af engangsudgifter til kommunalreformen, og er i 2005 konteret som et bortfald. Ved overgangen til den ny likviditetsordning fik KMS flere likvider, end den endelige aftale om bevillingsafregningen for 2004 gav styrelsen. Egenkapitalen er derfor blevet reguleret ved et bortfald, som modsat TB ikke har en egentlig effekt på resultatet. Bemærk, at minus markerer indtægter og et positivt resultat.

Tabel 4: Bevillingsregnskab for §23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen

Mio. kr.	R2004	FL 2005	R2005	Difference	B2006	FL2006
Udgifter	265,3	203,7	222,4	18,7	208,7	200,8
- heraf løn	140,2	112,7	119,8	7,1	119,2	116,3
Indtægter	-109,8	-91,5	-115,2	23,7	-101,9	-96,2
Resultat, brutto	155,5	117,2	107,2	10,0	106,8	104,6
Bevilling, netto	-174,6	-106,6	-102,5	-4,1	-102,6	-102,6
Resultat, netto	-19,1	5,6	4,7	-0,9	4,2	4,0

Bem: R2004 er det udgiftsbaserede bevillingsregnskab, efterfølgende er omkostningsbaserede tal, hvor bevillingen er udskilt fra indtægterne. I 2006 indeholder bevilling forbrug af reservationsbevilling. Styrelsens interne budget for 2006 opererer med en lidt større aktivitet end Finansloven. 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 underskud på 0,6 mio. kr.. Dette inkluderer ikke det bevillingsmæssige bortfald på 4,1 mio. kr. vedrørende Til-lægsbevillingen, som normalt vil være inkluderet i den indtægtsførte bevilling. Det egentlige resultat er således et underskud på 4,7 mio. kr.

Nettoafvigelsen fra FL2005 er meget beskeden på 0,9 mio. kr., men dækker over en større aktivitet end budgetteret.

Styrelsen finder resultatet tilfredsstillende, da det er lykkedes at realisere flere indtægter end budgetteret. Således har de gode konjunkturer givet en høj matrikulær aktivitet i samfundet, som har medført en markant højere mængde sager og gebyrindtægter. Den øgede aktivitet har samtidig medført flere omkostninger, hvilket de interne budgetter og styrelsens rammedegørelser har vist. Der har ligeledes været omkostninger forbundet med at indfri tidligere indgåede aftaler om anvendelse af styrelsens geodata.

Tabel 5: Balancen KMS – ultimo

Mio. kr.	2004	2005		2004	2005
No- te Aktiver			No- te Passiver		
Anlægsaktiver			Egenkapital		
2 Immaterielle anlægsaktiver			Startkapital	-	-10,2
Færdiggjorte udviklingsprojekter	11,4	16,6	Opskrivninger	-	0,0
Erhvervede koncessioner, licenser mv.	0,0	2,7	Reserveret egenkapital	-	0,0
Udviklingsprojekter under udførelse	4,2	1,0	Overført overskud	-	-14,9
Immaterielle anlægsaktiver i alt	15,6	20,3	Egenkapital i alt	-49,8	-25,1
3 Materielle anlægsaktiver			1 Hensatte forpligtelser	0,0	-0,4
Grunde, arealer og bygninger	1,7	0,3	4 Langfristede gældsposter		
Infrastruktur	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	-	-18,0
Produktionsanlæg og maskiner	2,2	1,5	FF6 Bygge- og IT-kredit	-	-9,2
Transportmateriel	0,3	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	18,3	6,1	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Igangværende arbejder	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	0,0	-27,2
Materielle anlægsaktiver i alt	22,5	8,1	Kortfristede gældsposter		
Statsforskrivning	-	10,2	Leverandører af vare og tj.ydelser	-12,2	-16,4
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,0	10,2	Anden kortfristet gæld	-8,0	-0,1
Anlægsaktiver i alt	38,1	38,5	Skyldige feriepenge	-17,5	-17,8
Omsætningsaktiver			Skyldigt overarbejde	-3,0	-3,8
ta- bel			Skyldigt bortfald af årets resultat	-	-8,0
9 Varebeholdninger	2,3	1,8	Igangværende arbejder	0,0	0,0
Tilgodehavender	27,3	28,0	Reserveret bevilling	-	-17,7
4 Likvide beholdninger			Periodeafgrænsninger, forpligtelser	0,0	0,0
FF5 uforrentet konto	-	31,2	Kortfristet gæld i alt	-40,8	-63,8
FF7 Finansieringskonto	-	15,6			
Andre likvider	23,0	1,3	Gæld i alt	-40,8	-91,0
Likvide beholdninger i alt	52,5	48,1			
Omsætningsaktiver i alt	52,5	78,0	Passiver i alt	-90,6	-116,5
Aktiver i alt	90,6	116,5			

Bemærkninger: I tabellen er regnskabstallene fra årsrapporten 2004 indpasset i Økonomitvirelsens nye opstilling. Der er som følge af overgangen til den nye likviditetsordning vedr. bevillingsreformen en række nye poster i balancen. Noterne er forklaret i bilag 1. Beløbene på de likvide konti er indeståenderne på bankdagen 31.12.2005, og ikke bogføringsdagen 31.12.2005 inkl. supplementsperioden i det nye år, hvor der er nogle betydelige ændringer mellem de forskellige finansieringskonti. Den periodiseringsmæssige forskel er bogført på likvidkonti i det nye år, og vil samlet set øge balancen med 1,1 mio. kr. Se note 4.

Tabel 6 Egenkapitalforklaring

Mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Startkapital	0,0	-10,2	-10,2
Opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Overført overskud	-49,8	34,9	-14,9
Heraf:			
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		13,4	
Mellemregning mellem andre statsinstitutioner		0,0	
Regulering af overført overskud		12,9	
Overført fra årets resultat		0,6	
Bortfald af årets resultat		8,0	
Egenkapital i alt	-49,8	24,7	-25,1

Ved overgangen til bevillingsreformen har styrelsen fået tilført en startkapital svarende til 2% af bruttoomsætningen på ÆFL2005. Der har endvidere som følge af overgangen til den nye likviditetsordning været store bevægelser på egenkapitalkontoen, som for 2005 er af teknisk karakter.

Ressortflytningen af styrelsens anlægsaktiver til Danmarks og Grønlands Geologiske Undersøgelser, Danmarks Rumcenter og CFK medførte således i det nye system, at gæld og likviditet skulle tilpasses, så egenkapitalen ikke blev påvirket (13,4 mio. kr.).

Der har tillige været en række reguleringer for at tilpasse gæld og likviditet til den nye ordning og de nye likviditetskonti (12,9 mio. kr.). Årets ordinære driftsresultat på 0,6 mio. kr. er indregnet og dertil kommer det likviditetsmæssige bortfald, som er aftalt, jf. tabel 3 over resultatdisponering.

Det overførte overskud svarer til styrelsens frie egenkapital, og det er vurderingen, at egenkapitalen er relativ lav set i forhold til de indtægtsmæssige udsving og de kommende års udfordringer.

Tabel 7 Pengestrømsopgørelse

Mio. kr.	Primoregulering	Bevægelse
Resultat før ekstraordinære poster		-8,6
Udgiftsførte af- og nedskrivninger		8,0
Udgiftsførte hensættelser		0,4
Ændring i driftskapital:		-0,2
Ændring i tilgodehavender og varebeholdninger		-0,2
Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser		5,3
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4,9
Køb og salg af anlægsaktiver, netto		-11,7
Flytning mellem bogføringskredse		13,4
Betalt netto vedr. ekstraordinære poster		0,0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		1,7

Årets ændring af FF4 gæld		18,0
Årets ændring af FF6 gæld		9,2
Ændring i anden langfristet gæld		0,0
Tildeling af likviditet FF4	-33,9	0,0
Tildeling af likviditet FF5	31,2	0,0
Tildeling af likviditet FF6	-4,2	0,0
Tildeling af likviditet FF7	20,6	0,0
Udsaldering af FF1 og FF2	-22,3	-8,6
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		18,6
Årets pengestrøm 2005		25,2
Årets pengestrøm fordelt på:		0,0
Ændring i FF5 konto uforrentet konto	31,2	0,0
Ændring i FF7 konto uforrentet konto	15,6	0,0
Ændring i andre likvider	-21,6	25,2
Likvide beholdninger 1. januar 2005		23,0
Likvide beholdninger 31. december 2005		48,1

Pengestrømsanalysen er lavet under hensyntagen til de mange likviditetsmæssige ændringer ved overgangen til den nye likviditetsordning. Der er således taget højde for likviditetstildelingerne på de nye finansieringskonti og udsalderingen af de gamle. Nettotilgangen af anlægsaktiver viser et øget aktivitetsniveau i forhold til årets afskrivningsniveau.

Resultat og bevillingsafregning for Udstykningsafgift

Udstykningsafgiften er en fiskal afgift til statskassen, som ikke indgår i KMS' indtægter. Der blev registreret godt 13.000 afgiftspligtige nye ejendomme, hvilket er et historisk højt antal, der skyldes den høje matrikulære aktivitet i samfundet. Styrelsen forventer en lidt mindre matrikulær aktivitet i 2006.

Tabel 8 Regnskab og bevillingsafregning for § 23.91.02 Udstykningsafgift 2003

	R2004	FL 2005	R2005	Difference	FL 2006
Indtægt - (Skatter og afgifter)	48,6	40,0	65,4	25,4	50,0

4. Påtegning

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for §23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen samt §23.91.02 Udstykningsafgift, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for 2005.

Påtegning

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for 2005 giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

København, -2006

København, -2006

Jesper Jarmbæk
Direktør

Erik Jakobsen
Departementschef

Bilag 1: Noter til regnskabet

Noter til resultatopgørelsen

Note a: Husleje

KMS betaler sin andel af huslejen på Rentemestervej via intern statslige udgifter, som CFK opkræver, hvorfor der er et markant fald på denne post.

Note b: Af- og nedskrivninger

Pga. overflytningen af edb-anlæg og inventar til andre er afskrivningsniveauet mindsket betragteligt. KMS har nedskrevet værdien af styrelsens flekstidssystem, som er blevet erstattet af det fælles ministerielle tidsregistreringssystem. I alt 0,3 mio. kr.

Note c: Ekstraordinære poster

KMS har haft tab på kreditkort på i alt 6.648 kr.

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.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	15,6	15,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	19,4	0,7	20,1
Tilgang	12,0	1,2	13,2
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31-12-2005	31,4	17,5	48,9
Akkumulerede afskrivninger	-9,8	-14,7	-24,6
Akkumulerede nedskrivninger	-5,0	0,0	-5,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31-12-2005	-14,9	-14,7	-29,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2005	16,6	2,7	19,3
	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	3,6	1,3	5,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	3,6	1,3	5,0

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo	0,0
Tilgang	8,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	4,2
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-11,4
Kostpris pr. 31-12-2005	1,0

Bemærkning: Ultimoposterne for 2004 på de immaterielle aktiver er flyttet kontomæssigt pga. ændringer i forsøgsordningens klassifikationer.

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	1,7	0,0	2,2	0,3	18,3	22,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-0,9	0,0	18,1	0,9	21,7	39,8
Tilgang	0,0	0,0	0,4	0,0	1,3	1,7
Afgang						
Kostpris pr. 31-12-2005	0,8	0,0	20,6	1,1	41,3	64,0
Akkumulerede afskrivninger	-0,5	0,0	-19,1	-1,1	-33,8	-54,6
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31-12-2005	-0,5	0,0	-19,1	-1,1	-35,2	-55,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2005	0,3	0,0	1,5	0,0	6,1	8,1
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,6	0,0	2,0	2,7
Årets nedskrivninger (se note b)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,6	0,0	2,3	3,1

Note 4: Ændringer i likviditetskonti efter 31.12.2005

Mio. kr.	Bankdato	Regnskabsdato
FF5	31,2	38,4
FF7	15,6	9,5
Aktiver	46,8	47,9
FF4	18,0	27,4
FF6	9,2	1,0
Passiver	27,2	28,4

Bem: Der opstår en forskel på de likvide beholdninger, fordi de opgøres på bankdagen den 31.12.2005, mens der efterfølgende foretages en række posteringer i det nye år med bogføringsdatoerne 30.12.2005 og 31.12.2005. 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 reservede bevilling. Ændringerne på FF7 kontoen afspejler de øvrige likvidkonti. På baggrund af disse afstemninger er de likvide konti reguleret i 2006.

Tabel 9: Varebeholdninger

Mio. kr.	
Regnskabsmæssig værdi 1-1-2005	2,3
Værdiregulering	-0,1
Erhvervelse og forbedringer	0,0
Afgang	0,0
Lagerregulering	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2005	1,8

Øvrige noter og tabeller

Tablet 10: Oversigt over gebyrordninger (mio. kr.)

Mio. kr.	2002	2003	2004	2005
Matrikulære gebyrer	-1,2	0,0	2,8	-12,1

Bem: Der er forudsat fuld brugerbetaling over en flerårig periode. Gebyrsatserne er ikke forhøjet i 2006. Principperne for gebyrberegningen er ændret efter overgangen til omkostningsbevillinger samt ændringerne som følge af overflytningen af de administrative funktioner mv. Det endelige resultat vil fremgå af styrelsens årlige prisredegerelse.

Tablet 11: Årets resultat opdelt på hovedformål (mio. kr.)

Mio. kr.	Indtægter	Omkostninger	Resultat
1000 Opmåling og Geodæsi	5,8	13,7	7,9
2000 Kortlægning	52,3	68,7	16,4
3000 Matrikel- og Landinspektørvæsen	38,8	46,6	7,8
4000 Ejendomsdata	14,7	14,0	-0,7
5000 Forskning og Udvikling	0,4	12,9	12,5
6000 Koordination og Samordning	0,2	4,8	4,6
8000 Hjælpefunktioner	2,9	45,0	42,1
9000 Generel ledelse og Administration	0,9	17,5	16,6
Total	116,0	223,2	107,2
Bevilling (nettotal)			-102,5
Resultat, netto			4,7

Bem: Hjælpefunktioner indeholder bl.a. husleje, fælles it, cfk-udlæg samt afskrivninger på inventar og udstyr.

Note 5: Personaleomsætning

	2002	2003	2004	2005 R-året	2006 B-året
Antal årsværk	434	344	338	279	277
Tilgang af medarbejdere	0	11	6	31	-
Afgang af medarbejdere	133	35	12	95	-

Bem: I 2005 er der overført 57 medarbejdere til andre institutioner som følge af etableringen af Miljøministeriets Center for Koncernforvaltning samt udskillelsen af sektorforskningen.

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 årsrapporten 2004.

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 Økonomitstyrelsen 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 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

Siden 2004 har KMS foretaget obligatorisk bunkning af visse aktiver i henhold til Økonomistyrelsens vejledninger.

Udover den obligatoriske IT-bunke har KMS af hensyn til et retvisende omkostningsbillede valgt at opretholde frivillige bunker for så vidt angår immaterielle aktiver (standard software) under kr. 50.000

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 indregnes ikke tilgodehavender til imødegåelse af forventede tab, idet det forventede tab vurderes at være ubetydeligt set i forhold til KMS' omsætning (under 0,5%)

Eventuelle væsentlige tabsrisici omtales under eventuelforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under tilgodehavender, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt opgaver (indtægter) på balancetidspunktet som først er faktureret i 2006.

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 gælds-

forpligtelser, 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.

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 beløber sig årligt til ca. kr. 200.000.

Bilag 3: Grønt regnskab

CFK varetager driften af bygning på Rentemestervej og står for den samlede afrapportering, som er publiceret i CFK's årsrapport for 2005.