

Årsrapport 2003
for
Kort & Matrikelstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Beretning.....	3
Årets resultater	3
Mod nye mål	4
Målrapportering	5
Oversigt over KMS' samlede målopfyldelse.....	5
Resultatvurdering	7
Regnskab.....	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultat og balance for KMS	11
Driftsresultat for KMS	13
Bevillingsafregning.....	14
Påtegning.....	15

Bilag 1: Noter til det omkostningsbaserede regnskab

Bilag 2: Grønt Regnskab

Beretning

Kort & Matrikelstyrelsen har i 2003 fokuseret på sin rolle om at være samfundets infrastrukturvirksomhed på kort- og geodataområdet. Der er foretaget en nødvendig tilpasning og prioritering af de hidtidige aktiviteter, og en række påkrævede fremadrettede aktiviteter er i gangsat for at understøtte infrastrukturen for kort og geodata.

Styrelsen fokuserer således på indsamling af data på kerneområderne ejendomsdannelse, landkort- og søkortlægning samt de grundlæggende referencenet, og på at etablere effektive formidlings- og videregivelsessystemer, så data etableres i en kvalitet og leveres med en aktualitet, der sikrer, at de primære målgruppers behov bliver dækket. Dertil kommer et øget samarbejde med private partnere, som på baggrund af styrelsens data kan målrette slutløsninger til offentlige og private kunder.

Årets resultater

Kort & Matrikelstyrelsens resultatkontrakt for 2003 afspejlede denne tilpasning til infrastrukturvirksomheden og indeholdt ni institutionsmål samt ansvar for en del af Miljøministeriets koncernmål. Fem mål er opfyldt, mens fem mål er delvist opfyldt, hvilket styrelsen finder tilfredsstillende i forhold til ambitionsniveauet.

KMS har deltaget i Finansministeriets pilotforsøg om omkostningsregnskaber, hvorfor styrelsen har etableret en omkostningsbaseret åbningsbalance pr. 1.1.2003 og aflægger en årsrapport efter forsøgsordningens retningslinjer og forudsætninger.

Det udgiftsbaserede resultat udviser et overskud på 23,3 mio. kr., der giver en samlet akkumuleret opsparring på 36,0 mio. kr. Dette positive resultat skyldes, at det er lykkedes at realisere flere indtægter end budgetteret, kombineret med en generel udgiftstilbageholdenhed samt forsigtighed med at effektuere planlagte investeringer.

Det omkostningsbaserede resultat giver, når bevillingen indregnes, et underskud på 7,4 mio. kr. Styrelsen tolker dette som et udtryk for, at de tidligere års investeringsniveau har ligget højere end i 2003, og at afskrivningerne herfra belaster indeværende års resultat, når dette opgøres omkostningsbaseret.

Tabel 1 Oversigt over virksomhedens finansielle resultat (mio. kr.)

Mio. kr.	Regnskab 2003
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	94,0
Ordinære driftsomkostninger	-281,6
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	<i>-186,2</i>
Andre driftsposter, netto	-0,1
Finansielle poster, netto	0,4
Ekstraordinære poster, netto	1,2
Årets omkostningsbaserede resultat	-186,1
Indtægter	95,8
Udgifter	-251,1
Årets udgiftsbaserede resultat	-155,3
Bevilling (nettotal) inkl. TB	178,6
Årets udgiftsbaserede resultat	23,3
Til videreførsel	36,0

Mio. kr.	Status pr. 31. dec. 2003
Anlægsaktiver i alt	46,2
Immaterielle anlægsaktiver	19,3
<i>Materielle anlægsaktiver</i>	<i>26,9</i>
Omsætningsaktiver i alt	47,3
AKTIVER I ALT	93,4
Egenkapital	-54,5
Hensatte forpligtelser	-26,5
Øvrige forpligtelser	-12,5
PASSIVER I ALT	93,4

Mod nye mål

Inden for det aktuelle økonomiske råderum har styrelsen igangsat nødvendige investeringer og udviklingsprojekter på 3 centrale indsatsområder: den fremtidige ejendomsdannelse, en fælles standardiseret landkortlægning samt den grundlæggende infrastruktur for kort og geodata. Der er i samarbejde mellem stat, amter, kommuner og ledningsejere udviklet og afprøvet et koncept, der kan danne grundlag for et fælles, digitalt kortgrundlag, som muliggør digital forvaltning i fremtidens offentlige sektor. KMS arbejder for, at der i forbindelse med kommunalreformen etableres en fælles, standardiseret landkortlægning ud fra dette fremadrettede perspektiv.

Samarbejdet i Servicefællesskabet for Geodata er af afgørende betydning for udviklingen af infrastrukturen for kort og geodata, og KMS arbejder derfor for at styrke og udbygge samarbejdet i servicefællesskabet yderligere.

Som følge af regeringens beslutning i april 2003 om ændringer inden for sektorforskningen i Danmark forventes det, at Lov om KMS ændres i 2004, således at KMS ophører med at være sektorforskningsinstitution. Forskning i seismologi og geodæsi fortsætter i andet regi, hvor det sikres, at der fortsat er et bæredygtigt fagligt miljø og et tæt samarbejde med KMS.

Tablet 2 Oversigt over hovedkonti i årsrapporten

§23.91.01	Kort- og Matrikelstyrelsen (statsvirksomhed)
§23.91.02	Udstykningsafgift
§23.91.04	Initiativ til styrkelse af den private sektor i Østersøregionen (Reservationsbev.)

Kort- og Matrikelstyrelsen er central myndighed for opmåling, kortlægning samt matrikel- og landinspektørvæsen. Kort & Matrikelstyrelsen koordinerer den offentlige opmåling, kortlægning og registrering af stedbestemt information. Kort & Matrikelstyrelsen er samtidig sektorforskningsinstitution for kort- og geodataområdet.

Kort & Matrikelstyrelsen er oprettet ved lov i 1989 og er en statsvirksomhed i Miljøministeriet.

Det er statens målsætning, at alle i samfundet skal have adgang til pålidelige og tidssvarende geografiske data. Med udgangspunkt i tankerne om netværkssamfundet og en effektiv digital forvaltning understøtter Kort & Matrikelstyrelsen bredt regeringens moderniseringsprogram for den offentlige sektor.

Som samfundets infrastrukturvirksomhed for kort og geodata skal Kort & Matrikelstyrelsen i de kommende år:

- sikre kvaliteten i de landsdækkende referencenet, så myndighedernes data registreres på et fælles landsdækkende grundlag, der er homogent, og som er tilknyttet de internationale geodætiske net
- sikre, at de nye satellitbaserede stedbestemmelses- og opmålingsteknologier kan bruges i hele landet på et ensartet grundlag
- sikre opretholdelse og ajourføring af de grundlæggende topografiske, matrikulære og maritime databaser, så landet og farvandene er kortlagt på et ensartet grundlag, som er tilgængeligt for alle
- opretholde matrikel- og landinspektørvæsenet og i den sammenhæng understøtte en modernisering af ejendomsdannelsen og arealforvaltningen
- sikre den nødvendige forskningsmæssige viden inden for geodæsi, seismologi og det ejendomsretlige område, så synergi effekterne inden for nærliggende fagområder kan udnyttes
- varetage de internationale forpligtigelser inden for de pågældende fagområder

Målrapportering

Resultatkontrakten for 2003 har til formål at fastlægge rammer og betingelser for styrelsens arbejde med et flerårigt perspektiv, herunder at fokusere KMS som den statslige infrastrukturvirksomhed, der har til formål at sikre, vedligeholde og videreudvikle den digitale infrastruktur på kort- og geodataområdet.

Resultatkontrakten indeholder 9 institutionsmål og 1 delkoncernmål, hvor 5 blev helt opfyldt og 5 blev delvist opfyldt, jf. nedenstående skema.

Oversigt over KMS' samlede målopfyldelse

	Formål og mål	Status og vurdering
<p>Koncernmål 3.</p> <p>Digital forvaltning – Koncernmål 3c om geodataanvendelse (samt 2b servicefællesskab for geodata)</p>	<p>Formålet er at forbedre grundlaget for Miljøministeriets forvaltning på kort- og geodataområdet, som Miljøministeriet har det nationale myndighedsansvar for.</p> <p>Målet er, at geodata skal bidrage til:</p> <ul style="list-style-type: none"> - at sikre et effektivt administrationsgrundlag, der kan anvendes nationalt og internationalt - at fremme effektiviteten i sagsbehandling - at forbedre kommunikationen mellem myndighed, virksomhed og borger <p>Koncernmålet medvirker også til at sikre, at Miljøministeriet understøtter Servicefællesskabets arbejde. Koncernmålene omfatter screening af Miljøministeriets geodataanvendelse, kommuneplaner til internettet med brug af KMS' internettjeneste Kortforsyningen, udnyttelse af GIS og geodata ved etablering af administrationsgrundlaget for Vandrammedirektivet, samt integration af kortgrundlag fra Kortforsyningen i Skov- og Naturstyrelsens arealplanlægningssystem.</p>	<p>Status: Målet er opfyldt.</p> <p>Der er etableret et viden- og beslutningsgrundlag for øget anvendelse af geodata i MIM, kommuneplanerne er gjort let tilgængelige via internettet via on-line træk på Kortforsyningen og der er integreret et aktuelt kortgrundlag i arealplanlægningssystemet Proteus også via on-line træk på Kortforsyningen.</p> <p>Rapportering til Miljøministeriets ledelse vedrørende screeningsmøder er foretaget i andet halvår 2003.</p>
<p>Institutionsmål 1</p> <p>Digital forvaltning – afrapportering af samarbejdsaftaler</p>	<p>Formålet er at KMS i perioden 2000-02 har indgået aftaler med samarbejdspartener inden for stat, amt og kommuner, om anvendelse af KMS produkter, hvori kort- og geodata kan indgå i. Samarbejdsprojekterne skal bidrage til en optimal udnyttelse af og tilgængelighed til information i kombination med kort- og geodata.</p> <p>Målet for 2003 er, at de indgåede samarbejdsaftaler resulterer i en påviselig anvendelse af KMS' kort- og geodata i nye sammenhænge ved en afrapportering til KMS' ledelse inden juli 2003.</p>	<p>Status: Målet er opfyldt.</p> <p>De indgåede samarbejdsaftaler viser en anvendelse af KMS' kort- og geodata i nye sammenhænge.</p> <p>Samarbejdsaftalerne er afrapporteret til direktionen i juni måned.</p>

	Formål og mål	Status og vurdering
Institutionsmål 2 Realisering af budgetanalysens aktivitets-tilpasninger for land-, sø- og matrikelkort samt referencenet	<p>Formålet er at udarbejde en plan for, hvorledes de faglige aktiviteter tilpasses det lavere ambitionsniveau, som er forudsat ud fra de givne økonomiske rammer i budgetanalysen.</p> <p>Målet er at de faglige områder - Landkort-, Matrikel-, Søkort- og Referencenetområdet - udarbejder en plan for aktivitetstilpasningen samt evt. en liste over aktiviteter, der bortfalder. Planen indgår i fagområdernes arbejdsprogram for 2003.</p>	<p>Status: Målet er opfyldt.</p> <p>De faglige områder har på baggrund af KMS' tilpasningsstrategi udarbejdet en tilpasningsplan, som blev godkendt i første halvår 2003 og indgik i områdernes arbejdsprogrammer for 2003. Implementeringen er påbegyndt i alle områder.</p>
Institutionsmål 3 Ekspeditionstiden for almindelige matrikulære sager	<p>Formålet er at KMS' ekspeditionstid for matrikulære sager holdes på et niveau, der af brugerne opfattes som rimeligt. Formålet er også at sikre borgernes rettigheder over fast ejendom, og at kommunerne kan vurdere og beskatte fast ejendom.</p> <p>Målet er at ekspeditionstiden for almindelige matrikulære sager fremover ikke overstiger 35 dage i gennemsnit.</p> <p>Budgetanalysen fastslog, at KMS fortsat skal varetage de grundlæggende opgaver inden for matrikelvæsenet, men med lavere ambitionsniveau.</p>	<p>Status: Målet er delvist opfyldt.</p> <p>Den gennemsnitlige ekspeditionstid for matrikulære sager var i 2003 41 dage.</p> <p>Produktiviteten er fra 2002-2003 øget fra 1.654 matrikelnumre pr. årsværk til 2.134. Der er således tale om en forøgelse af produktiviteten på 29% fra 2002-2003.</p>
Institutionsmål 4 Ajourføring af søkort og maritime databaser	<p>Formålet med en hurtig og effektiv ajourføring er hensynet til søsikkerhed, beskyttelse af havmiljøet, suverænitetspåstand og effektiviteten i gennemførelsen af sejladsen, hvor det er vigtigt, at de seneste ændringer i dybder, afmærkning, havneanlæg mv. er indført i søkortene.</p> <p>Målet er at indkomne nationale efterretninger, der giver anledning til rettelser i søkort og havnelodser, offentliggøres i den efterfølgende uges udgivelse af "Søkortrettelser" både via Internettet og på analog form. De elektroniske søkortdata skal ligeledes indeholde de indkomne rettelser. KMS må maksimalt i 4 udgivelser i løbet af 2003 have rettelser, der offentliggøres med mere end en uges ekspeditionstid.</p>	<p>Status: Målet er opfyldt.</p> <p>Nationale efterretninger er offentliggjort i den efterfølgende uges udgivelse af "Søkortrettelser". De elektroniske søkort har indeholdt de indkomne rettelser. KMS har maksimalt haft 1 udgivelse med forsinkede rettelser.</p>
Institutionsmål 5 National Geodatabank – Strategi for standardiseret datahåndtering	<p>Formålet er at etablere og opretholde sammenhængende landsdækkende geodatasamlinger, som indeholder data om matrikler, topografi, søkort og referencenetdata fra de geofaglige områder.</p> <p>Målet er at der udarbejdes en strategi for en sammenhængende og standardiseret datahåndtering.</p>	<p>Status: Målet er delvist opfyldt.</p> <p>Der er udarbejdet en strategi for en sammenhængende og standardiseret datahåndtering, som er godkendt inden juli 2003. Implementeringsplan er under udarbejdelse.</p>

	Formål og mål	Status og vurdering
Institutionsmål 6 Samarbejde om teknisk og topografisk kortlægning samt fælles objekttyper (FOT)	Formålet er at få en bredere anvendelse af kort og geodata i samfundet gennem fælles udbud i samarbejde med en række kommuner om ajourføring af tekniske og topografiske kort, samt etablering af fælles objekttyper. Målet er at KMS i fællesskab med kommuner og amter får effektiviseret og standardiseret ajourføringen af stedbestemt information.	Status: Målet er delvist opfyldt. Ajourføringen af det topografiske kort (TOP10DK) og færdiggørelsen af de fælles kortobjekter er afsluttet juni 2003. Brugerne har herefter evalueret resultatet.
Institutionsmål 7 Medarbejdermåling	Formålet er at etablere en metode, som løbende kan give ledelsen viden om medarbejdernes syn på styrelsen, afdække medarbejdernes opfattelse af vision, personalepolitiske rammer og arbejdsmiljø m.m. Målet for 2003 er gennemførelse af medarbejdermålingen.	Status: Målet er delvist opfyldt. Medarbejdermålingen er gennemført og resultatet er offentliggjort. Chefgruppe og SU har drøftet resultatet.
Institutionsmål 8 Tilpasning af virksomhedsplanlægning og virksomhedssystemer	Formålet er at tilpasse organisationen til Miljøministeriets styringskæde, således at der løbende kan ske en opfølgning på arbejdsprogrammer og den samlede mål- opfyldelse. Målet er at implementere plansystem og værktøjer til KMS' ledelse og medarbejdere.	Status: Målet er delvist opfyldt. KMS har formidlet nyt plansystem/ model til ledelse og medarbejdere.
Institutionsmål 9 Økonomisk resultat	Formålet er at tilpasse aktiviteter og omkostninger til et bestemt niveau indtil 2006. Målet er med udgangspunkt i budgetanalysens økonomiske rammer, at KMS når et akkumuleret resultat på – 8 mio. kr. for 2003.	Status: Målet er opfyldt. KMS har opnået et positivt økonomisk resultat på 23 mio. kr., hvilket er bedre end budgetteret.

Resultatvurdering

Kort & Matrikelstyrelsen finder resultatet tilfredsstillende, da de opnåede mål har bidraget til at fokusere styrelsen som infrastrukturvirksomhed. Således har de faglige kerneområder indarbejdet de forudsatte aktivitetstilpasninger og prioriteringer i deres arbejdsprogrammer.

På matrikelområdet er det på baggrund af en forøget produktivitet lykkedes at holde ekspeditionstiden for matrikulære sager på et niveau, der af brugerne opfattes som rimeligt, selv om ekspeditionstiden har været let stigende. En forudsætning for at fastholde dette niveau er færdigudviklingen af systemer til standardiserede digitale inddata fra landinspektørerne.

På sø- og landkortområdet er distributionen af søkort og nautiske publikationer blevet udliciteret, ligesom konceptet for styrelsens færdselskort er overgået til et privat forlag. Restoplaget af styrelsens analoge kortprodukter er ligeledes blevet udbudt og købt af en privat virksomhed. KMS har samtidig arbejdet for at gøre kortdata let tilgængelige via internettet. KMS har bl.a. arbejdet for en øget brug af geodata i Miljøministeriet, hvor bl.a. kommuneplaner nu kan findes ved brug af KMS' Kortforsyning.

I den forbindelse har KMS oprettet en national geodatabank, som er et nyt fagligt område, der har til opgave at samle alle KMS' grundlæggende kort- og geodatabaser. Standardiserede, ajourførte og landsdækkende data kan hentes fra den Nationale Geodatabank og målrettes brugernes behov.

KMS arbejder også på at få en bredere anvendelse af kort og geodata i samfundet gennem fælles udbud i samarbejde med en række kommuner om ajourføring af tekniske og topografiske kort. I dag findes således både en kommunal teknisk kortlægning og en landsdækkende statslig kortlægning, hvor der indgår nogle af de samme objekter, benævnt fælles objekttyper (FOT). Den kommende kommunalreform aktualiserer arbejdet med at etablere en sammenhængende fælles objektorienteret kortlægning og for at muliggøre perspektiverne i digital forvaltning.

Løsningsmodellen med de fælles objekttyper støttes af Servicefællesskabet for Geodata, som er et samarbejde mellem offentlige brugere og producenter, hvor formålet er at sikre sammenhæng mellem forskellige typer af kort og andre digitale data, at sikre adgang til data samt at sikre størst mulig udbytte af investeringer i geodata. KMS deltager i Servicefællesskabet for Geodata, da KMS har en særlig opgave i at få udbredt brugen af geodata især i forbindelse med standardiseringer og datamodeller.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsprincipper og procesvejledninger som Økonomistyrelsen har udarbejdet.

Årsrapporten for 2003 er opstillet efter de regnskabsprincipper som er beskrevet i åbningsbalancen pr. 1. januar 2003. Der er ikke ændret i regnskabsprincipperne i forhold til de anvendte principper i åbningsbalancen. Regnskabsprincipperne afviger fra Økonomistyrelsens regelsæt på følgende punkter:

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er værdiansat til kostpris med følgende levetider:

Specialprogrammerede applikationer	5 år
IT-software	3 år

For specialprogrammerede applikationer er kostprisen afgrænset til de direkte omkostninger afholdt til eksterne leverandører – interne omkostninger afholdt i form af løn er ikke indregnet. Værdien af igangværende udviklingsprojekter opgjort efter samme princip er indregnet under ”produktion for egen regning”. Kun specialprogrammerede applikationer, som i værdi overstiger en fastsat bagatelgrænse på kr. 100.000 er indregnet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat til kostpris med følgende levetider:

Installationer	15-20 år
Måleinstrumenter	3 år
Mørkekammer og grafisk udstyr	5-10 år
Maskiner	5-10 år
Transportmateriel	5-8 år
Inventar og IT-udstyr	3-5 år

KMS bor i lejede bygninger. Særlige bygningsinstallationer som ventilationsanlæg indgår under grunde, bygninger og installationer.

Bunkning

PC-hardware og fælles IT-hardware er værdiansat efter reglerne om bunkning af standardaktiver og med normerede restlevetider fastsat af Økonomistyrelsen.

Ved værdiansættelse af inventar er defineret tre standardaktiver med et udvidet indhold af underaktiver. Det gælder for hovedaktiverne ”Administrativ arbejdsplads”, ”Chef arbejds-plads” og ”Mødelokaler”. Værdiansættelsen af disse samlinger af bunkede standardaktiver bygger på skøn med udgangspunkt i vejledende standardpriser fra SKI og normerede restlevetider fra Økonomistyrelsen.

Reoler i arkiv og forskningsbibliotek er værdiansat efter reglerne om bunkning af specielle ensartede aktiver for så vidt angår automatiske kompaktreoler.

Maskiner er værdiansat efter reglerne om specielle ensartede aktiver for så vidt angår køleskabe, kaffemaskiner og kogeplader m.m. i tekøkkener. Værdiansættelsen er

baseret på skønnede genanskaffelsespriser og indregnet med halv værdi og en vurderet restlevetid på 3 år.

Varebeholdninger

Færdigvarelagre er værdiansat til en kostprisen svarende til prisen for genoptryk inkl. indirekte produktionsomkostninger. Markedsprisen (nettorealisationsværdien) er anvendt, når denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet med det nominelle beløb med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der er foretaget en individuel vurdering af alle tilgodehavender. Tilgodehavender overført til andre myndigheder med henblik på eksternt inddrivelse behandles, som om de er endeligt tabt og indgår ikke i tilgodehavender.

Under tilgodehavender er indregnet periodeafgrænsningsposter vedrørende forudbetalte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår samt udførte opgaver på balance-tidspunktet, som først er faktureret i 2004 (periodiserede indtægter).

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er værdiansat til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser omfatter:

- Afspadsering af overarbejde
- Skyldige feriepenge
- Andre hensatte forpligtelser, herunder særlige feriedage, åremålsansatte, fratrædelses-godtgørelse og frivillig fratræden.

Feriepengeforpligtelsen er indregnet med værdien af optjent ikke afviklet ferie i ferieårene 2002 og 2003. For 2001 med værdien af en gennemsnitlig restferie på 1,5 uge, og for 2003 med 12,5% af ferieberettiget løn.

Overarbejde er indregnet med værdien af antal optjente, tilgodehavende afspadseringstimer pr. 1. januar 2004 ganget med KMS's gennemsnitlige timeløn (brutto). Der er set bort fra flexsaldo, der ligger i et relativt smalt bånd fra minus 16 timer til plus 25 timer.

Særlige feriedage er indregnet med værdien af optjent ikke afviklet særlige feriedage pr. 1. januar 2004 opgjort i timer ganget med KMS's gennemsnitlige timeløn (brutto).

Vedrørende åremålsansatte er indregnet værdien af optjente fratrædelsesbeløb pr. 1. januar 2004. Fratrædelsesgodtgørelse er indregnet med værdien vedr. kendte, varslede fratrædelser pr. 1. januar 2004. Frivillig fratræden er indregnet med værdien af kendte engangsbeløb i forbindelse med frivillig fratræden pr. 1. januar 2004.

Den budgetterede rådighedsløn vedr. afskedigede tjenestemænd er ikke indregnet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, og skyldige omkostninger hvor leverandørfaktura er modtaget i 2004.

Eventualforpligtelser

Der er i Finansloven for KMS en særlig bevillingsbestemmelse, hvor 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 gennemsnitligt til 170.000 kr. årligt.

I tabeller kan afrunding medføre, at beløbene ikke summer til totalen.

Resultat og balance for KMS

Tabel 3 Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (mio. kr.)	2003
Note	Ordinære driftsindtægter	
1	Salg af vare og tjenesteydelser	94,0
	Tilskudsfinansierede områder	0
	Skatter og afgifter	0
	Gebyrer	
	Ordinære driftsindtægter i alt	94,0
	Ordinære driftsomkostninger	
	Ændring i lagre	
	Forbrugsomkostninger	-7,1
2	Personaleomkostninger	-186,2
3	Andre primære driftsomkostninger	-68,5
4	Af- og nedskrivninger	-19,8
	Ordinære driftsomkostninger i alt	-281,6
	Resultat af ordinær drift	-187,6
	Andre driftsposter	
5	Andre driftsindtægter	0,1
6	Andre driftsomkostninger	-0,2
	Resultat før finansielle poster	-187,8
	Finansielle poster	
7	Finansielle indtægter	0,4
8	Finansielle omkostninger	-0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-187,3
	Ekstraordinære poster	
	Ekstraordinære indtægter	1,3
	Ekstraordinære omkostninger	-0,0
	Årets resultat efter omkostningsprincipper	-186,1

Tabel 4 Balance

	Aktiver (mio. kr.)	2002	2003
Note	Anlægsaktiver		
9	Immaterielle anlægsaktiver	12,7	19,3
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger, inkl. installationer	0,9	1,5
	Produktionsanlæg og maskiner	2,7	2,1
	Transportmateriel	0,5	0,3
	Inventar og IT udstyr	28,6	22,9
	Veje, broer mv.	0	0
	Produktion for egen regning	0	0
10	Materielle anlægsaktiver i alt	32,8	26,9
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	45,5	46,2
	Omsætningsaktiver		
11	Varebeholdninger	3,1	1,1
12	Tilgodehavender	41,8	26,7
	Værdipapirer m.v. i alt	0	0
	Likvide beholdninger i alt	-1,5	19,4
	Omsætningsaktiver i alt	43,4	47,3
	Aktiver i alt	88,8	93,4

	Passiver (mio. kr.)	2002	2003
Note	Egenkapital		
	Startkapital	-32,2	-54,5
	Op- og nedskrivninger	0	0
13	Egenkapital i alt	-32,2	-54,5
14	Hensatte forpligtelser i alt	-25,7	-26,5
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Prioritetsgæld	0	0
	Anden langfristet gæld	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
	Kortsigtede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-20,5	-13,0
	Anden gæld	-0,2	0
	Deposita	0	
	Forudbetalte tilskud		
15	Forudbetalte indtægter, tilskud mv.	-6	-0,6
16	Periodiserede omkostninger og donationer	-9,7	-0,7
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-31,0	-14,3
	Gældsforpligtelser i alt	-31,0	-14,3
	Øvrige (værdireguleringsordning)		1,8
	Passiver i alt	-88,8	-93,4

Tabel 5 Omregningstabel mellem omkostningsbaseret og udgiftsbaseret driftsresultat.

Omregningstabel	Mio. kr.
Årets resultat fra omkostningsregnskab	-186,1
+ Af- og nedskrivninger	19,8
+ Hensættelser	26,5
- Anskaffelser	-11,4
+/- Lagerregulering, inkl. SCR-konto 1499	3,1
+ Tab på debitorer	0,1
- igangværende arbejder	-7,4
Årets resultat efter udgiftsregnskabet	-155,3

Tabel 6 Regnskab for § 23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen 2003 (udgiftsbaseret)

	R2002	FL 2003	R2003	Difference	FL 2004
Udgifter	-268,4	-265,5	-251,1	14,4	-258,8
- heraf løn	-162,9	-138,5	-137,6	0,9	-133,5
Indtægter	107,6	95,7	95,8	0,1	91,0
Resultat	-160,8	-169,8	-155,3	14,5	-167,8
Bevilling (nettotal)	168,3	169,8	178,6	8,8	167,8
Resultat	7,5	0	23,3	23,3	0

Driftsresultat for KMS

Det udgiftsbaserede resultat udviser et overskud på 23,3 mio. kr., der giver en samlet akkumuleret opsparing på 36,0 mio. kr. Dette positive resultat skyldes en generel udgiftstilbageholdenhed, og at en række igangsatte aktiviteter først får udgiftsmæssig effekt i 2004. Hertil kommer, at udbud vedr. ajourføringsdata til de topografiske grundkortdatabaser kan indgås på mere fordelagtige vilkår.

KMS har udvist forsigtighed med at effektuere planlagte investeringer under hensyntagen til fortsat usikkerhed omkring indtægterne. Endvidere har det været væsentligt inden for styrelsens økonomiske råderum at få en meget grundig prioritering af de kommende års indsatsområder og de heraf nødvendige investeringer og omlægninger.

Inden for indsatsområderne den fremtidige ejendomsdannelse, fælles standardiseret landkortlægning og den grundlæggende infrastruktur for kort- og geodata er der således igangsat en række fremadrettede aktiviteter. I forbindelse med kommunalreformen er det således væsentligt at arbejde målrettet for en fælles kortlægning, der understøtter digital forvaltning i et fremadrettet perspektiv.

Der har været et mindre lønforbrug end budgetteret, hvilket primært skyldes øget refusion samt en udskudt udmøntning af aftalte løntillæg, fordi den centrale overenskomstaftale for landmålingsteknikere ikke blev indgået som forventet.

I forlængelse af statens aftale med kommuner og amter om frikøb af visse data har KMS fået forhøjet driftsrammen for at kompensere for det aftalte indtægtstab. I 2003 indgik dette på TB med 8,8 mio. kr. Det lykkedes imidlertid styrelsen at realisere flere indtægter end budgetteret svarende til dette beløb, hvilket KMS finder meget tilfredsstillende.

Tabel 7 Akkumuleret resultat, § 23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen (mio. kr.)

Hovedkonto § 23.91.01	Ultimo 2000	Ultimo 2001	Ultimo 2002	Årets resultat	Ultimo 2003
23.91.01	27,2	5,2	12,7	23,3	36,0

Bem: Det akkumulerede overskud holder sig indenfor den tilladte udsvingsmargin, hvor overskuddet ikke må overstige 20 pct. af driftsudgifterne uden forelæggelse for finansudvalget. Videreførselsbeløbet er prioriteret til stabilisering af KMS' produktionssystemer, herunder de grundlæggende matrikulære, topografiske og maritime databaser samt dataudvekslingssystemer inden for ejendomsdannelsesområdet.

Tabel 8 Oversigt over gebyrordninger (mio. kr.)

Gebyrordninger	Årets udgiftsbaserede resultat for ordninger			
	2000	2001	2002	2003
Matrikulære gebyrer	3,2	-0,4	-1,2	0,0

Bem: Årets resultat fremkommer på baggrund af udskudte investeringer i 2003 på 1,1 mio. kr. til fornyelse af de matrikulære basissystemer (MiniMAKS). Der kræves fuld brugerbetaling over en flerårig periode. Gebyrsatserne forhøjes i 2004 med prisudviklingen. Årets omkostningsbaserede resultat viser et overskud 2,6 mio. kr.

Tabel 9 Årets resultat opdelt på hovedformål (mio. kr.)

Hovedformål	Indtægter	Omkostninger	Resultat
1000 Opmåling og Geodæsi	5,3	16,4	-11,1
2000 Kortlægning	47,2	73,6	-26,4
3000 Matrikel- og Landinspektørvæsen	25,5	42,4	-16,9
4000 Ejendomsdata	14,7	21,6	-6,9
5000 Forskning og Udvikling	1,4	26,9	-25,5
6000 Koordination og Samordning	0,8	5,4	-4,6
8000 Hjælpefunktioner	0,3	77,8	-77,5
9000 Generel ledelse og Administration	0,6	17,7	-17,1
Total	95,8	281,8	-186,1
Bevilling (nettotal)			178,6
Resultat, netto			-7,4

Driftsresultat for Udstykningsafgift

Udstykningsafgiften er en fiskal afgift til statskassen, som ikke indgår i KMS' indtægter. Der blev registreret godt 7.800 afgiftspligtige nye ejendomme, hvilket var mere end budgetteret.

Tabel 10 Regnskab for § 23.91.02 Udstykningsafgift 2003 (udgiftsbaseret)

	R2002	FL 2003	R2003	Difference	FL 2004
Indtægt	37,5	36,0	39,2	3,2	34,0

Bevillingsafregning

Tabel 11 Bevillingsafregning for § 23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen (mio. kr.)

Hovedkonto § 23.91.01	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Akkumuleret overskud til videreførsel ultimo året
Statsvirksomhed – Netto	178,6	155,3	23,3	36,0

Tabel 12 Bevillingsafregning for § 23.91.02 Udstykningsafgift (mio. kr.)

Hovedkonto § 23.91.02	Bevilling	Regnskab
Indtægter (Skatter og afgifter)	36,0	39,2

Tabel 13 Bevillingsafregning for § 23.91.04 Initiativer til styrkelse af den private sektor i Østersøregionen (mio. kr.)

Hovedkonto § 23.91.04	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Akkumuleret overskud der bortfalder ultimo året
Statsvirksomhed – Netto	0,0	0,032	0,032	0,022

Bem: Bevægelsen vedrører rettelse af en fejlpostering i tidligere år. Med nulstillingen kan kontoen nedlægges.

Påtegning

Fremlæggelse

Årsrapporten pr. 31.12 2003 for Kort- og Matrikelstyrelsen er den første årsrapport udarbejdet i forbindelse med overgangen til omkostningsbaserede regnskabsprincipper.

Årsrapporten er aflagt i henhold til Akt 63 af 11. december 2002 og akt 97 af 4. marts 2003, herunder Økonomistyrelsens nærmere retningslinier i omkostningsreformens forsøgsperiode.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for 23.91.01 Kort- og Matrikelstyrelsen, 23.91.02 Udstykningsafgift 23.91.04 Initiativ til styrkelse af den private sektor i Østersøregionen 1998, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2003.

De matrikulære, topografiske og maritime databaser er et meget vigtigt aktiv for Kort- og Matrikelstyrelsen, men vanskeligt at måle pålideligt, hvorfor databaserne ikke er værdiansat og indregnet i balancen. Styrelsen arbejder i 2004 videre med en omkostningsmæssig håndtering af databaserne og deres vedligeholdelse for at få de nye principper integreret i en samlet styringsmodel. Dette kan give anledning til ændring af indregningen.

Påtegning

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for 2003 giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

København, dato


Jesper Jarnbæk
Direktor

København, dato 13.2004


Lars Hindkjær
Departementschef