

**Årsrapport 2019
for
Civilstyrelsen**



**JUSTITSMINISTERIET
CIVILSTYRELSEN**

Oversigt over tabeller, noter og bilag	2
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Ledelsesberetning	6
2.2.1. Overført overskud	8
2.2.2. Årets økonomiske resultater	8
2.2.3. Årets faglige resultater	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	10
2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt	10
2.4. Målrapportering	11
2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	11
2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	13
2.5. Forventninger til det kommende år	14
3. Regnskab	15
3.1. Anvendt regnskabspraksis	15
3.2. Resultatopgørelse mv.	17
3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	18
3.2.2. Resultatdisponering	19
3.3. Balancen	20
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Likviditet og låneramme	21
3.6. Opfølgning på lønsømsloft	22
3.7. Bevillingsregnskabet	22
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	23
4. Bilag til årsrapporten	24

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 3: Overført overskud

Tabel 4A: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 4B: Årets målopfyldelse

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på løsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 15: Note 3: Hensatte forpligtelser

Obligatoriske bilag

Tabel 16: Bilag 1: Oversigt over akk. resultat for indtægtsdækket virksomhed

Tabel 17: Bilag 3: Oversigt over betalinger med lovbestemt takst

Tabel 18: Bilag 5: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 19: It-omkostninger

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 (regnskabsbekendtgørelsen).

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Civilstyrelsen, CVR-nummer 11570119, er ansvarlig for: 11.11.05 Retshjælpsinstitutioner mv., 11.11.11. Civilstyrelsen, 11.11.12 Opsøgende retshjælp, 11.11.31 Retslægerådet og 11.11.63 Offerfonden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

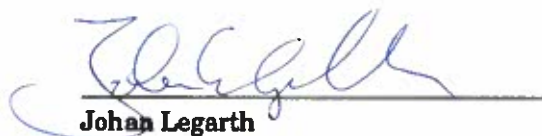
1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
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.

Civilstyrelsen, den 10. marts 2020

Justitsministeriet, den 16/3-2020

Underskrift

Underskrift



Lene Volke Roesen
Direktør

Johan Legarth
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Civilstyrelsen hører til Justitsministeriets ressort, og styrelsens virksomhedsstrategi tager afsæt i Justitsministeriets concerns mission og vision samt Civilstyrelsens egen mission og vision.

Civilstyrelsens mission	Civilstyrelsens vision
<i>Civilstyrelsen behandler konkrete og generelle sager og sekretariatsbetjener nævn og råd på de civile retlige områder under Justitsministeriet. Civilstyrelsen sikrer adgang til Danmarks love og regler.</i>	<i>Civilstyrelsen skal være en tidssvarende styrelse, som</i> <ul style="list-style-type: none">- er til gavn for borgerne- er attraktiv for medarbejderne og- bidrager til helhedstænkning og effektivitet på tværs af Justitsministeriets concern

Civilstyrelsen har ansvaret for konkret sagsbehandling og til dels fastsættelse af generelle regler på de civile retlige områder, fonde, fri proces, advokatbeskikkelser, retshjælp, udlændinges erhvervelse af fast ejendom, visse arveretlige sager samt klager over værgemål og båndlagte midler. Styrelsen yder sekretariatsbetjening af Erstatningsnævnet, Retslægerådet, Rådet for Offerfonden og Indsamlingsnævnet. Styrelsen har derudover ansvaret for Retsinformation og udgivelsen af Statstidende og Lovtidende.

Emnemæssigt er styrelsens opgaver meget forskellige, men det er fælles for alle styrelsens opgaver, at styrelsen skal yde god borgerbetjening og levere juridisk sagsbehandling med fokus på kort sagsbehandlingstid, høj faglig kvalitet og borgernes retssikkerhed. Civilstyrelsen skal sikre, at borgere, fonde, virksomheder og andre myndigheder oplever Civilstyrelsen som imødekommende, effektiv og kompetent. Civilstyrelsen skal endvidere sikre, at styrelsen er en attraktiv arbejdsplads med højt kvalificerede medarbejdere.

Civilstyrelsens virksomhedsstrategi har tre pejlemærker med "borgeren i centrum" (borger forstås bredt og dækker således også virksomheder, fonde og andre myndigheder, som Civilstyrelsen betjener). Når styrelsen behandler konkrete sager, skriver til borgeren, vejleder på hjemmesiden, moderniserer Retsinformation mv., skal der være fokus på, at kerneopgaven er at betjene borgeren.

Civilstyrelsens tre pejlemærker er, at:

- 1) Civilstyrelsen er **imødekommende** i kontakten med borgeren. Det betyder ikke, at borgeren altid får medhold i en ansøgning, klage mv., men at borgeren skal føle sig hørt og have fået svar på sine spørgsmål i et let forståeligt sprog. Breve, telefonbetjening, hjemmeside, selvbetjeningsløsning og elektroniske udgivelser skal have afsæt i modtagerens behov og forudsætninger.
- 2) Civilstyrelsen har en **effektiv** sagsbehandling med korte sagsbehandlingstider uden at gå på kompromis med kvaliteten og borgernes retssikkerhed.

3) Civilstyrelsen er kompetent. Det betyder, at styrelsen skal kunne rekruttere, udvikle og fastholde dygtige ledere og medarbejdere med høje faglige kompetencer og personlige egenskaber, som sikrer, at styrelsen fremstår både imødekommende og effektiv. Det betyder også, at styrelsen kompetent håndterer alle former for data, som indgår i styrelsens opgaveløsning.

De tre pejlemærker er i strategien nedbrudt i de seks fokusområder: organisering, styring, processer, data og digitalisering, ressourcer og kommunikation.

Denne årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

§ 11.11.05. Retshjælpsinstitutioner mv. (Anden bevilling),

§ 11.11.11. Civilstyrelsen (Driftsbevilling),

§ 11.11.12. Opsøgende retshjælp (Reservationsbevilling),

§ 11.11.31. Retslægerådet (Driftsbevilling) og

§ 11.11.63. Offerfonden (Reservationsbevilling).

2.2. Ledelsesberetning

Tabel 1: Nøgletal

Mio. kr., løbende priser	2018	2019	2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-99,6	-105,2	-104,4
- Heraf indtægtsført bevilling	-85,4	-88,7	-88,6
- Heraf eksterne indtægter	-14,2	-16,5	-15,8
Ordinære driftsomkostninger	112,3	111,3	109,6
- Heraf løn	58,4	67,8	70,1
- Heraf afskrivninger	3,1	3,9	5,4
- Heraf øvrige omkostninger	50,8	39,6	34,1
Resultat af ordinær drift	12,7	6,1	5,2
Resultat før finansielle poster	8,1	1,7	1,1
Årets resultat	8,7	2,7	2,6
Balance			
Anlægsaktiver	14,4	25,4	
Omsætningsaktiver ¹	45,4	41,5	
Egenkapital	25,2	22,5	
Langfristet gæld	11,5	22,0	
Kortfristet gæld ¹	23,1	21,7	
Lånerammen	37,0	61,0	57,0
Træk på lånerammen	9,4	20,8	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	25,3%	34,1%	
Overskudsgrad	-8,8%	-2,6%	
Bevillingsandel	85,7%	84,3%	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	89,4	113,6	
Årsværkspris ²	0,7	0,6	
Lønomsætningsandel	58,6%	64,4%	
Lønsumsloft	66,1	65,5	69,7
Lønforbrug	58,4	67,1	

¹ Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,1 mio. kr. i 2018 og 0,1 mio. kr. i 2019. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

² Årsværksprisen er beregnet på baggrund af det samlede lønforbrug, som også omfatter vederlag til medlemmerne af de råd og nævn, som styrelsen sekretariatsbetjener, og lønudgifter til indlånte medarbejdere fra Justitsministeriets koncern. Råds- og nævnsmedlemmer og indlånte medarbejdere indgår ikke i årsværksantallet.

Definition af nøgletal

Nøgletal	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / låneramme
Overskudsgrad	Årets resultat / ordinære driftsindtægter
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Lønforbrug / antal årsværk
Lønomsætningsandel	Lønforbrug / ordinære driftsindtægter

2019 har været et begivenhedsrigt år for Civilstyrelsen, der blandt andet har fået ny direktør fra den 1. april.

Efterfølgende direktørskiftet blev der sat en ny strategisk retning for Civilstyrelsen med fokus på at sikre, at styrelsen opleves som imødekommende, effektiv og kompetent. Styrelsen har i forlængelse heraf gennemført en organisationsændring med virkning fra den 30. september 2019, indført driftsstyring, igangsat et større arbejde med procesoptimeringer, påbegyndt implementering af målstyring på alle styrelsens opgaver og påbegyndt et større arbejde med modernisering af styrelsens kommunikation til - og med - omgivelserne.

Samlet set har Civilstyrelsen nået målene i 10 ud af de 12 opstillede mål i mål- og resultatplanen, hvilket svarer til en samlet målopfyldelse på 75 pct. Styrelsen har et overordnet mål om, at målopfyldelsen skal være så høj som muligt, men set i lyset af at styrelsen har forbedret sin målopfyldelse i forhold til 2018 med 25 procentpoint i et år, hvor det har været nødvendigt at bruge mange kræfter på at arbejde med grundlæggende forandringer af styrelsens opgaveløsning, finder styrelsen, at resultatet er tilfredsstillende.

Civilstyrelsen har realiseret et økonomisk underskud for året på 2,7 mio. kr. efter at være tilført en merbevilling på 10,5 mio. kr. til bunkebekæmpelse i offererstatningssagerne. Årets underskud er finansieret af videreført opsparat overskud fra tidligere år.

Fokus i 2019 har først og fremmest været fortsat at fremme produktionen på offererstatningsområdet og afvikle den ophobede sagspukkel samtidig med, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sager indkommet i styrelsen efter den 15. marts 2019 skulle være på mindre end 100 dage. Målet om sagsbehandlingstiden blev opfyldt, men det lykkedes ikke trods diverse initiativer at nedbringe antallet af verserende sager til det ønskede niveau.

Et af initiativerne til at fremme produktionen på offererstatningsområdet har været at ansætte juridisk fuldmægtige direkte i styrelsen frem for turnusansættelse på Justitsministeriets område. Civilstyrelsen har endvidere i andet halvår omprioriteret yderligere ressourcer til offererstatningsområdet fra andre områder i styrelsen. Samtidig er der blevet arbejdet intenst med at effektivisere sagsprocesserne på området uden at gå på kompromis med kvaliteten af de opgaver, der løses i sekretariatet for offererstatningen.

Den interne omprioritering af ressourcer til fordel for offererstatningsområdet har betydet, at der ikke kunne allokeres den ønskede mængde ressourcer til fondsområdet, hvor sagsbehandlingstiden er utilfredsstillende lang. Styrelsen havde fra årets start tekniske udfordringer med at opgøre alderen på de verserende fondssager. Da det midt på sommeren blev muligt at opgøre alderen på de verserende fondssager, måtte det erkendes, at styrelsen ikke ville kunne opfylde målet om at nedbringe den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på området til 100 dage. Styrelsen prioriterede derfor, at de ressourcer, der var til rådighed på fondsområdet, skulle bruges til at behandle de ældste sager med henblik på fremadrettet at kunne nedbringe den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på området.

På fri procesområdet var det også først midt på sommeren teknisk muligt at opgøre alderen på den verserende beholdning. Her ville det med en målrettet indsats være muligt at opfylde såvel kravet i mål- og resultatplanen om, at alderen på den verserende beholdning ikke måtte stige i forhold til alderen pr. 31. december 2018, samt kravet om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på højst 80 dage. Dette

sagsområde blev derfor prioriteret samtidig med, at der også skete omlægning af sagsgange og -processer, hvilket gav den ønskede målopfyldelse.

Det er samtidig tilfredsstillende, at styrelsen har opfyldt målet om et teknisk løft af et eksisterende it-system samt målet om etablering af en digital ansøgningsportal for fri procesområdet.

Med den nye strategiske retning påbegyndte Civilstyrelsen et kulturskifte, hvor fokus skal være rettet mod styrelsens kerneopgaver og de borgere, fonde, virksomheder mv., som har brug for at blive betjent af styrelsen. Fokus på kerneopgaverne og effektiv drift fortsætter i 2020, hvor styrelsen forventer yderligere at effektivisere processerne på tværs af styrelsens områder. Samtidig vil styrelsen i 2020 for alvor tage fat på at implementere modtagerrettet kommunikation og arbejde med at sikre, at styrelsen fortsat er en attraktiv arbejdsplads med kompetente medarbejdere.

I 2019 har styrelsen sagt goddag til 34 nye medarbejdere og farvel til 17.

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	108,5	112,8	-18,9
	Indtægter	-19,8	-21,4	
Administrerede ordninger	Udgifter	63,1	47,9	-12,3
	Indtægter	-38,7	-37,2	

2.2.1. Overført overskud

Tabel 3: Overskud, hovedkonto 11.11.11.

Mio. kr., løbende priser		Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2019		0,0	-21,6
Årets øvrige bevægelser	2019	0,0	2,7
Beholdning ultimo 2019		0,0	-18,9

Det akkumulerede overførte overskud ultimo 2019 på 18,9 mio. kr. er væsentligt højere end startkapitalen på 3,6 mio. kr. Den negative udsvingsrate ultimo 2019 er på 5,2, hvilket betyder en opsparing på 5 gange statsforskrivningen på 3,6 mio. kr. Kravene til Civilstyrelsens egenkapital er dermed opfyldt.

2.2.2. Årets økonomiske resultater

Årets økonomiske resultat er med et underskud på 2,7 mio. kr. tilfredsstillende. Årets resultat skal blandt andet ses i lyset af, at styrelsen er forpligtet til at nedbringe opsparat overskud fra tidligere år, for så vidt angår driften af statstidende.dk. Årets underskud for statstidende.dk udgør 1,5 mio. kr., og det forventes, at det videreførte opsparede overskud vil være afviklet i 2022, som forudsat.

På styrelsens øvrige drift afholdte styrelsen betydelige merudgifter i årets løb forårsaget af den fortsatte ekstraordinære indsats på offererstatningssagerne. Styrelsen har på baggrund af aktstykke 128 af 25. april 2019 om udmøntning af reserve til nedbringelse af sagsbehandlingstider fået en tillægsbevilling på

10,5 mio. kr. fra § 35.11.16 Pulje til nedbringelse af sagsbehandlingstider. Tillægsbevillingen er anvendt til finansiering af udgifter til nedbringelse af sagsbehandlingstiderne i offererstatningsagerne. Med tillægsbevillingen og gennem omprioriteringer i den øvrige drift har styrelsen formået at begrænse årets underskud, hvilket styrelsen finder tilfredsstillende.

2.2.3. Årets faglige resultater

Civilstyrelsen nåede i 2019 alle opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid for fondssager og resultatmålet vedrørende bunkebekæmpelsesindsatsen i Erstatningsnævnet.

	antal	vægt
Opfyldte resultatmål	10	75 %
<u>Ikke opfyldte resultatmål</u>	<u>2</u>	<u>25 %</u>
<u>Resultatmål i alt</u>	<u>12</u>	<u>100 %</u>

Samlet set vurderer styrelsen, at de faglige resultater i 2019 med en målopfyldelse på 75 pct. er tilfredsstillende, herunder i lyset af at styrelsen har forbedret sin målopfyldelse i forhold til 2018 med 25 procentpoint. Det er dog isoleret set ikke tilfredsstillende, at styrelsen ikke indfrier opstillede resultatkrav for kerneydelser. Styrelsen lægger i vurderingen af det faglige resultat især vægt på, at det er lykkedes at indfri resultatmålene om alderen på de verserende sager på både fondsområdet og fri procesområdet. I forhold til fondsområdet er nedbringelsen af alderen på de verserende sager således et vigtigt skridt på vejen til snarligt at kunne levere en tilfredsstillende sagsbehandlingstid på området, tilsvarende den som styrelsen i 2019 leverede på offererstatningsområdet for så vidt angår ansøgninger modtaget efter den 15. marts 2019 og på fri procesområdet.

Styrelsen etablerede i 2019 den i mål- og resultatplanen forudsatte ansøgningsportal for indgivelse af ansøgninger om fri proces. Det finder styrelsen meget tilfredsstillende, særligt fordi portalen tillige danner fundamentet for yderligere ansøgningsportaler og selvbetjeningsløsninger på styrelsens område, hvor offererstatningsområdet står først for.

Samlet set vurderes Civilstyrelsens målopfyldelse i 2019 at være tilfredsstillende. Civilstyrelsen har fået skabt fundamentet for en sammenhængende og effektiv driftsstyring, som styrelsen vil fortsætte med at udvikle i 2020. Endvidere vil Civilstyrelsen fortsat have øget fokus på gennemløbstider, produktionsstyring, driftsledelse og effektiv drift, og der vil blive etableret et større ledelsesmæssigt fokus på rollen som effektiv sagsbehandlingsmyndighed.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

Tabel 4A: Sammenfatning af økonomi for Civilstyrelsen produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
Generel ledelse og administration	-19,7	-0,5	25,0	89,5 %
Fonde	-8,9	0,0	8,8	0,0 %
Personret	-1,0	0,0	1,0	0,0 %
Fri Proces og Retshjælp	-10,9	0,0	10,9	0,0 %
Fælles statslig retskildeformidling	-8,8	-12,2	22,5	27,7 %
Erstatningsnævnets sekretariat	-24,0	-2,7	26,7	0,0 %
Retslægerådets sekretariat	-4,7	0,0	4,7	0,0 %
Offerfonden og sekretariat	0,0	-4,1	2,6	-28,1 %
Indsamlingsnævnet og sekretariat	-0,3	-2,0	2,9	10,9 %
I alt	-78,3	-21,5	105,1	100,0 %

Note 1: Nettoomkostningen er fordelt på opgaver i forhold til de afholdte omkostninger på de respektive hovedformål og på generelle fællesomkostninger. Fordelingen mellem opgaverne "Fonde" og "Personret", der varetages i fondskontoret, er foretaget skønsmæssigt.

Den indtægtsførte bevilling på § 11.11.11. Civilstyrelsen var i 2019 på 78,3 mio. kr. inklusive en tillægsbevilling på 10,5 mio. kr. Der er foretaget fordeling af bevillingen på bevillingsfinansierede opgaver svarende til årets forbrug. Af tabel 4A fremgår resultaterne af de respektive finansieringskilder på hovedformål.

Underskuddet ved kerneopgaven "Fællesstatslig retskildeformidling" vedrører Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed og skyldes, at priserne på indrykning i statstidende er tilpasset, således at omkostningerne forbundet med opgaven overstiger de opkrævede indtægter. Derved afvikles det videreførte opsparede overskud planmæssigt i perioden 2015 - 2022.

Fra og med finansåret 2016 finansieres Rådet for Offerfonden og sekretariatet til rådighed for rådet via en intern statslig overførsel fra Offerfonden. Indsamlingsnævnet og Indsamlingsnævnets sekretariat finansieres gennem opkrævning af lovbestemte beløb på indsamlingsområdet og en finanslovsbevilling på 0,3 mio. kr.

Tabel 4B: Sammenfatning af økonomi for Retslægerådet produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-0,5	0,0	0,7	-5,9 %
Lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn mv.	-9,9	0,0	7,0	105,9 %
I alt	-10,4	0,0	7,7	100,0 %

Retslægerådets bevilling udgjorde i 2019 10,4 mio. kr. Forbruget af generelle fællesomkostninger er påvirket af omkostninger i forbindelse med transport af sager mellem de lægelige voterende og Retslægerådet.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Mål/Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1: Aktindsigtssager (vægt 5 %)		
Resultatkrav 1.1 Civilstyrelsen skal afgive bidrag til Justitsministeriet inden for høringsfristen i 90 pct. af alle høringer over aktindsigtssager, som fremsendes efter den 1. Januar 2019.	Civilstyrelsen har i 2019 modtaget 1 høring over aktindsigtssager fra departementet. Høringen blev besvaret rettidigt.	Mål opfyldt
Mål 2: Styrket informations og datasikkerhed (vægt 5 %)		
Resultatkrav 2.1. Civilstyrelsen vil oprette et beslutningsorgan inden for informationssikkerhed inden udgangen af 1. kvartal 2019. Civilstyrelsen har i forbindelse med Digitaliseringsstyrelsens ISO 27001-modenhedsmåling udarbejdet en handlingsplan for implementering af ISO27001. I 2019 skal Civilstyrelsen implementere de tiltag i handlingsplanen, der har deadline i 2019, herunder risikoanalyse og test af beredskabsplaner.	Civilstyrelsen har etableret to informationssikkerhedsorganer. Informationssikkerhedsgruppen (ISG) og Informationssikkerhedskomiteen (ISK). ISG varetager den operationelle del, imens ISK løbende styrer og godkender arbejdet. Der er gennemført skrivebordstest af beredskabsplaner for de samfundskritiske it-systemer Lex Dania produktion og Statstidende. Risikovurderingen er færdiggjort og godkendt af ISK den 2. juli 2019. Alle processer og politikker er blevet opdateret medio 2019 og ledelsesgodkendt i oktober måned. Intern audit er gennemført og godkendt på ISK møde den 17 december 2019.	Mål opfyldt
Mål 3: Behandling af sager om fri proces (vægt 10 %)		
Resultatkrav 3.1 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i sager om fri proces skal i 2019 højst være 80 dage, samtidig med at alderen på sagsbeholdningen ikke må stige i 2019 ift. niveauet ved udgangen af 2018.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i sager om fri proces endte i 2019 på 77 dage. Ved udgangen af 2019 var alderen på sagsbeholdningen 47 dage og dermed under niveauet på 80 dage ved udgangen af 2018.	Mål opfyldt

Mål 4: Behandling af fondssager (vægt 10 %)		
<p>Resultatkrav 4.1 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i fondssager skal i 2019 højst være 100 dage, samtidig med, at alderen på sagsbeholdningen ikke må stige i 2019 ift. niveauet ved udgangen af 2018.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for afgørelser i fondssager endte i 2019 på 142. Ved udgangen af 2019 var alderen på sagsbeholdningen 143 dage og dermed under niveauet på 200 dage ved udgangen af 2018.</p>	Ikke opfyldt
Mål 5: Behandling af sager om offererstatning (vægt 30 %)		
<p>Resultatkrav 5.1. (15 %) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i offererstatningssager i driftsflowet for nye sager skal i 2019 højst være 100 dage.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2019 for afgørelser i driftsflowet endte på 50.</p>	Mål opfyldt
<p>Resultatkrav 5.2. (15 %) Bunkebekæmpelsesindsatsen i Erstatningsnævnet og sekretariatet skal i 2019 medføre en halvering af antallet af verserende sager ift. niveauet ved udgangen af 2018.</p>	<p>Antallet af verserende sager ved udgangen af 2019 var på 2.262 sager. Antal verserende sager ved udgangen af 2018 var på 2.680 sager. Målet var en halvering, dvs. 1.340 verserende ved udgangen af 2019.</p>	Ikke opfyldt
Mål 6: Sammenhængende og effektiv driftsstyring (vægt 15 %)		
<p>Resultatkrav 6.1. (15 %) Civilstyrelsen skal i 2019 udvikle en driftsstyringsmodel, herunder nye interne styringsværktøjer og metoder, med henblik på at sikre en sund sagsportefølje og én effektiv drift i sagsbehandlingen.</p>	<p>Civilstyrelsen har udviklet en driftsstyringsmodel som er implementeret i alle kontorer i Civilstyrelsen. Modellen er endelig implementeret primo december.</p>	Mål opfyldt
Mål 7: Digital ansøgningsportal på offererstatningsområdet og fri proces (15 %)		
<p>Resultatkrav 7.1. (10 %) Civilstyrelsen skal i 2019 etablere grundportalen for en digital ansøgningsportal på offererstatningsområdet (inden udgangen af 3. kvartal), herunder kravspecifere løsningen ud fra et forretningsmæssigt behov (inden udgangen af 2. kvartal) og et teknisk behov (inden udgangen af 3. kvartal), samt indgå aftale om en samlet løsning for videreudvikling af grundportalen (inden udgangen af 4. kvartal) med henblik på idriftsættelse og ibrugtagning af portalen i 2020.</p>	<p>Det har været forudsætningen, at portalen for offererstatning skulle bygge på samme grundportal som portalen for ansøgning om fri proces, jf. resultatkrav 7.2. Rækkefølgen blev valgt, fordi ansøgningsprocessen for fri proces er mere simpel end processen for offererstatning. Sagsprocessen for offererstatning var analyseret og kravspecificeret forud for valg af grundportal. Ansøgningsportalen etableres i 2020 på grundlag af grundportalen og under inddragelse af erfaringerne fra etablering og ibrugtagning af portalen for fri procesansøgninger.</p>	Mål opfyldt

Resultatkrav 7.2. (5 %)		
Civilstyrelsen skal i 2019 etablere og ibrugtage en digital løsning for ansøgning om fri proces.	Ibrugtagning af digital løsning for ansøgning om fri proces blev igangsat den 23. december 2019.	Mål opfyldt
Mål 8: Teknisk løft af Statstidende (vægt 10 %)		
Resultatkrav 8.1.		
Civilstyrelsen skal inden udgangen af første halvår af 2019 have færdiggjort det tekniske løft af Statstidende fsva. de dele af systemet, der er rettet mod brugerne, driften og den basale administration. Inden udgangen af andet halvår 2019 skal styrelsen have færdiggjort det tekniske løft af Statstidende fsva. de dele af systemet, der er rettet mod fuld administration af systemet og system-til-system integration.	Det tekniske løft af Statstidende fsva. de dele af systemet, der er rettet mod brugerne, driften og den basale administration, blev idriftsat den 28. januar 2019.	Mål opfyldt
	Styrelsen har færdiggjort det tekniske løft af Statstidende fsva. de dele af systemet, der er rettet mod fuld administration af systemet og system-til-system integration den 28. august 2019.	

2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Civilstyrelsen nåede i 2019 alle opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende fondssager og resultatmålet vedrørende bunkebekæmpelsesindsatsen i Erstatningsnævnet.

I forhold til resultatmålet vedrørende fondssager var alderen på den verserende sagsbeholdning ikke tilgængelig ved resultatmålets indgåelse. Da de systemtekniske problemer var løst, og styrelsen kom i besiddelse af nøgletallet stod det klart, at alderen på den verserende sagsbeholdning afveg så meget fra resultatmålets krav om en sagsbehandlingstid på 100 dage, at det ikke ville være muligt både at nå en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 100 dage, samtidig med at alderen på sagsbeholdningen ikke måtte stige. Med andre ord viste det sig, at sagssammensætningen gjorde det umuligt at nå det opstillede mål. Derfor valgte styrelsen fra ca. midt på året at fokusere på behandling af de ældste fondssager, hvilket har nedbragt den gennemsnitlige alder på den verserende beholdning af sager ultimo 2019 sammenlignet med primo 2019.

I forhold til resultatmålet vedrørende bunkebekæmpelsesindsatsen i Erstatningsnævnet blev resultatmålet indgået med en forudsætning om, at opnormeringen af Erstatningsnævnets sekretariat ville være på plads ved indgangen til 2019. Det viste sig, at opnormeringen af Erstatningsnævnets sekretariat først praktisk kunne gennemføres henover foråret/sommeren 2019. Endvidere var der en forventning om, at Kammeradvokatens bidrag til behandlingen af bunksagerne ultimo 2018/primo 2019 ville have en større effekt, end den havde. Antallet af verserende sager i Erstatningsnævnet blev dog nedbragt i 2019 fra 2.680 til 2.262 sager ved udgangen af 2019 samtidig med, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sager modtaget efter den 15. marts 2019 opfyldte resultatmålet om at være højst 100 dage. Styrelsen er fortsat optimistisk i forhold til, at alle ansøgninger modtaget i Erstatningsnævnet før den 16. marts 2019 er afsluttet ved udgangen af 2020, medmindre ansøgerens helbredsmæssige eller erhvervsmæssige situation er uafklaret.

2.5. Forventninger til det kommende år

Civilstyrelsen vil i det kommende år og frem arbejde efter de tre pejlemærker i virksomhedsstrategien om at være imødekommende, effektiv og kompetent gennem en flerårig kompetenceudviklingsstrategi og en flerårig fokusområdebaseret projektplan, hvorfra der udstikkes en årlig indsatsplan. Initiativerne i indsatsplanen for 2020 og målene i styrelsens mål- og resultatplan vil i samspil bringe Civilstyrelsen i den ønskede retning af de tre pejlemærker.

Udgangspunktet for Civilstyrelsens styring er klare og relevante mål for produktionen. Fokusområdet 'styring' er blandt andet med til at sikre, at produktionen understøttes af en overordnet styring og prioritering af medarbejderressourcer og økonomi på tværs af organisationen. Styrelsen vil i den sammenhæng videreudvikle den driftsstyringsmodel, som er udviklet og indført i alle styrelsens kontorer i 2019, herunder med fokus på procesoptimering og nedbrydning af målene for de enkelte led i sagsprocesserne.

Herudover vil styrelsen gennemføre en række initiativer, som skal sikre både en god service og en effektiv sagsbehandling via fokusområderne kommunikation og processer. Fokusområdet 'processer' er blandt andet med til at sikre et øget fokus på de enkelte processer i sagsbehandlingen. Denne udvikling af arbejdsmetoder og processer skal blandt andet sikre, at der tilføres ny værdi til sagen i alle delprocesser. Dermed kan produktionen øges og sagsbeholdningerne og sagsbehandlingstiderne kan nedbringes, samtidig med at den høje faglige kvalitet opretholdes.

Fokusområdet kommunikation er blandt andet med til at sikre, at styrelsens vejledning til borgerne mv. og formidlingen af styrelsens konkrete afgørelser på samme tid er modtagerorienteret, nærværende og korrekt.

Fokusområdet data og digitalisering er blandt andet med til at sikre, at Civilstyrelsens kerneforretning er effektiv og imødekommende, og at medarbejderne har tidssvarende arbejdsredskaber. Civilstyrelsen vil i 2020 idriftsætte og ibrugtage en digital ansøgningsportal på offererstatningsområdet, som skal medvirke til at sikre en hurtig og effektiv sagsbehandling af offererstatningssager jf. anbefaling herom i analysen af offererstatningsområdet.

Civilstyrelsen vil desuden i 2020 udarbejde en foranalyse og en businesscase på, om Robotics eller en selvbetjeningsløsning, der bygger på samme tekniske løsning som ansøgninger om fri proces og ansøgninger om offererstatning, vil være den bedste vej at gå i forhold til effektivisering af processen for sager om udlændinges erhvervelse af fast ejendom i Danmark.

Endelig vil Civilstyrelsen i 2020 styrke kontrollen med indsamlinger.

Aktiviteterne for 2020 forventes afholdt inden for styrelsens bevilling i året, som i 2020 er forøget med en bevilling på 11,0 mio. kr. fra § 35.11.16 Pulje til nedbringelse af sagsbehandlingstider. Merbevillingen anvendes til nedbringelse af sagsbeholdningen på offererstatningsområdet.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling (inkl. TB) og øvrige indtægter	-110,1	-108,7
Udgifter	112,8	111,3
Resultat	2,7	2,6

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for Civilstyrelsens driftsbevillinger § 11.11.11 Civilstyrelsen og § 11.11.31 Retslægerådet aflægges efter de omkostningsbaserede regnskabsprincipper i overensstemmelse med det af Folketingets Finansudvalgs tiltrådte Akt 163 af 24/6 2004, regnskabsbekendtgørelsen (bkg. nr. 116 af 19. februar 2018), Økonomisk Administrative Vejledning (www.modst.dk/OEAV) og Moderniseringsstyrelsens retningslinjer, som angivet i vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2019. For øvrige hovedkonti, som henhører under Civilstyrelsens virksomhed, aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede regnskabsprincipper.

Civilstyrelsen har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de gældende retningslinjer vedrørende regnskabspraksis efter de omkostningsbaserede principper. Den anvendte regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til sidste år.

Regnskabsperioden er finansåret. Udgangspunktet for resultatopgørelsen for Civilstyrelsen er, at indtægter resultatføres på det tidspunkt, de optjenes, og omkostninger resultatføres på det tidspunkt, de forbruges.

Indtægter og omkostninger periodiseres efter følgende principper:

- Lønsumsudgifter inkl. hensættelser til ferie og optjent overarbejde og resultatløn resultatføres løbende, i takt med at arbejdet udføres.
- Varer og tjenesteydelser, hvor forbrug sker i samme finansår inden for 12 måneder fra levering eller arbejdets udførelse, resultatføres ved levering eller ved arbejdets udførelse.
- Materielle og immaterielle aktiver afskrives over den forventede levetid, som afhængigt af aktivet er 3-10 år. Kun aktiver over 50.000 kr. aktiveres.
- For forpligtelser, der ikke vedrører levering af varer og tjenesteydelser, registreres en hensættelse eller en kortfristet gældspost, når en forpligtende begivenhed er indtruffet, og forpligtelsen er sandsynlig og kan opgøres.
- Indtægter resultatføres, når en levering af tjenesteydelser har fundet sted, og der er erhvervet en juridisk ret til at modtage betaling.

Jf. regelgrundlag for generelle fællesomkostninger er Civilstyrelsen ifølge princippet "følg eller forklar" forpligtet til at forklare i det tilfælde, hvor omkostninger, som normalt er en generel fællesomkostning, afviger fra normalen. Civilstyrelsen har i 3 tilfælde valgt at afvige fra regelgrundlaget.

1. Hjemmesider for kerneopgaver

Udgifter til hjemmesiderne indsamlingsnaevnet.dk, offerfonden.dk, erstatningsnaevnet.dk, retsinformation.dk, statstidende.dk og lovtidende.dk konteres ikke som generelle fællesomkostninger, da omtalte hjemmesider enten udgør kerneopgaven eller indgår i udøvelsen af kerneopgaverne. Civilstyrelsen forestår den elektroniske udgivelse af Lovtidende og Statstidende samt statens juridiske informationssystem Retsinformation. Indsamlingsnævnet er forpligtet til at offentliggøre regnskaber fra indsamlinger på indsamlingsnaevnet.dk, hvorfor denne hjemmeside udgør en del af kerneopgavevaretagelsen.

2. Karnov-licenser

Karnov-licensen er udgifter til et specialprogram, som anvendes i den juridiske sagsbehandling, og dermed indgår licenserne i løsningen af den faglige kerneopgave. Udgiften til licenser indregnes derfor ikke som en generel fællesomkostning

3. Lønudgift til vicedirektør

Vicedirektøren varetager ud over opgaven som vicedirektør tillige opgaver som it-chef i hele styrelsen og kontorchef i Retsinformation. Opgaverne i Retsinformation er en kerneopgave i Civilstyrelsen, og kontorchefsrollen som faglig chef i kontoret medfører, at den tidmæssige andel af lønnen, som bliver brugt i retsinformation, ikke konteres som en generel fælles omkostning.

Styrelsen anvender data fra Navision Stat/SKS ved udarbejdelse af regnskabet.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-85,4	-88,7	-88,6
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-85,4	-88,7	-88,6
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-11,6	-12,0	-12,5
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-1,0	-2,5	-1,7
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Indbetalinger på indsamlingsområdet	-1,6	-2,0	-1,6
Ordinære driftsindtægter i alt	-99,6	-105,2	-104,4
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Husleje	2,5	2,7	2,8
Forbrugsomkostninger i alt	2,5	2,7	2,8
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	54,9	62,3	64,2
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	6,5	8,0	8,5
Lønrefusion	-3,0	-2,6	-2,6
Personaleomkostninger i alt	58,4	67,8¹	70,100
Af- og nedskrivninger	3,1	3,9	5,4
Internt køb af varer og tjenesteydelser	8,6	6,7	6,7
Andre ordinære driftsomkostninger	39,6	30,3	24,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	112,3	111,3²	109,6
Resultat af ordinær drift	12,7	6,1	5,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-5,1	-4,9	-4,3
Andre driftsomkostninger	0,6	0,4	0,2
Resultat før finansielle poster	8,1	1,7³	1,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,6	1,0	1,5
Resultat før ekstraordinære poster	8,7	2,7	2,6
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	8,7	2,7	2,6

¹ Personalemkostninger i alt 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 67,7 mio. kr. i årsrapporten.

² Ordinære driftsomkostninger i alt 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 111,4 mio. kr. i årsrapporten.

³ Resultat før finansielle poster 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 1,6 mio. kr. i årsrapporten.

Årets resultat udviser et underskud på 2,7 mio. kr. Grundbudgettet for finansåret udviste et underskud på 22,6 mio. kr., hvoraf 4,5 mio. kr. relaterede sig til nedsparingen i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed i henhold til finanslovsanmærkningen herom.

Nedsparingen af det videreførte opsparede overskud i statstidendes indtægtsdækkede virksomhed blev fortsat i 2019. Årets nedsparing blev på 1,5 mio. kr. Den primære årsag til, at årets nedsparing blev mindre end forudsat i på tidspunktet for grundbudgettet, er, at færdiggørelsestidspunktet for det tekniske løft blev udsat, hvorved planlagte udgifter til vedligeholdelse af systemet kunne indregnes i det tekniske løft og dermed indgå i aktivet til afskrivning over en årrække.

Forklaringen på, at der årligt sker en nedsparing i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed er, at der var oparbejdet et betydeligt overskud, som ved overdragelse af Statstidende fra Digitaliseringsstyrelsen til Civilstyrelsen i 2015 udgjorde 14,1 mio. kr. I 2015 blev prisen på indrykninger derfor nedjusteret med 50 %, udgifterne forbundet med drift af statstidende.dk ville overstige indtægterne, og det opsparede overskud kunne afvikles frem mod 2022. Civilstyrelsen har i 2019 gennemført et påkrævet teknisk løft af statstidende.dk og vil fortsat vedligeholde systemet i et omfang, som sikrer, at der ikke genetableres en teknisk gæld. Det opsparede overskud er, som forudsat på finansloven, budgetteret til at være afviklet i løbet af 2022, hvorfor der påregnes en mindre prisstigning for indrykning i statstidende.dk i 2022. Omfanget af prisjusteringen kan først fastsættes, efter drifts- og vedligeholdelseskontrakterne har været i udbud, og en ny drifts- og vedligeholdelseskontrakt er indgået, hvilket skal ske ultimo 2021.

Det yderligere underskud i grundbudgettet på 18,1 mio. kr. relaterede sig til implementering af nogle af de anbefalinger, som var fremsat i den analyse af offererstatningssager, som blev gennemført i 2018. Efter en tillægsbevilling på 10,5 mio. kr. medregnes, udviser årets resultat et underskud på 2,7 mio. kr., som dækker over et underskud på civilstyrelsens hovedkonto på 3,95 mio. kr. og et overskud på Retslægerådets underkonto til Civilstyrelsen på 2,8 mio. kr.

Ud over bevillingen på finansloven på 88,7 mio. kr. finansieres driften af Civilstyrelsen af indtægter fra statsligt salg af varer og tjenesteydelser, der udgjorde 14,5 mio. kr. i 2019. Heraf 2,5 mio. kr. fra internt statsligt salg vedrørende viderefakturering af udgifter til advokatbistand og udtalelser fra Patienterstatningen i offererstatningssager til Rigspolitiet, som er regnskabsførende for den pågældende bevilling.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Civilstyrelsen har i 2019 ikke tilbageført væsentlige hensættelser. Årets hensatte forpligtelser er beskrevet i note 3 til balancen.

3.2.2. Resultatdisponering

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2018	<i>Regnskab</i> 2019	<i>Budget</i> 2020
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	8,7	2,7	2,6

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver note:	Primo 2019	Ultimo 2019	Passiver note:	Primo 2019	Ultimo 2019
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	3,6	3,6
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter	10,7	19,6	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncensioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,6	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	10,7	20,2	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	21,6	18,9
Grunde, arealer og bygninger	0,0	1,0	Egenkapital i alt	25,2	22,5
Infrastruktur	0,0	0,0	3 Hensatte forpligtelser	0,7	0,8
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	10,1	21,0
Inventar og it-udstyr	0,1	0,6	Donationer	1,4	1,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	1,6	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	3,6	3,6	Langfristet gæld i alt	11,5	22,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13,1	11,0
Anlægsaktiver i alt	14,4	26,4	Anden kortfristet gæld ¹	3,1	3,0
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	6,3	7,6
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Tilgodehavender	6,1	6,7	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter ¹	0,1	1,6	Periodeafgrænsningsposter	3,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt	22,4	21,7²
<i>Likvide beholdninger</i>			Gæld i alt	33,9	43,7
FF6 Uforrentet konto	43,2	39,5			
FF7 Finansieringskonto	-3,0	-6,2			
Andre likvider	0,0	0,0			
Likvide beholdninger i alt	40,2	33,3			
Omsætningsaktiver i alt	45,4	41,5²			
Aktiver i alt	59,8	66,9	Passiver i alt	59,8	66,9⁴

¹ Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,1 mio. kr. i 2018 og 0,1 mio. kr. i 2019. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

² Omsætningsaktiver i alt den 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 41,6 mio. kr. i årsrapporten.

³ Kortfristet gæld i alt den 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 21,6 mio. kr. i årsrapporten.

⁴ Passiver i alt den 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 67,0 mio. kr. i årsrapporten.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2018	2019
Egenkapital primo R-året	30,3	25,2
Startkapital primo	3,6	3,6
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	3,6	3,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	30,3	21,6
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-8,7	-2,7
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+Overført af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	21,6	18,9
Egenkapital ultimo R-året	25,2	22,5

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2019
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2019	20,8
Låneramme pr. 31. december 2019	61,0
Udnyttelsesgrad i procent	34,1%

I 2019 blev 34,1 pct. af lånerammen udnyttet. Lånerammen er forhøjet fra 37 mio. kr. i 2018 til 61 mio. kr. i 2019. Lånerammen er ikke overskredet i 2019.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.11.

Mio. kr., løbende priser	2019
Lønsumsloft FL	58,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	65,5
Lønforbrug under lønsumsloft	67,1
Difference	-1,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	8,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	6,9

Civilstyrelsen har haft et merforbrug på lønsumsloftet i 2019 på 1,6 mio. kr. Den akkumuleret opsparing ultimo 2019 er opgjort til 7,0 mio. kr. Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tal i tabel 6 (resultatopgørelsen) med -0,7 mio. kr. ultimo 2019. Det skyldes, at lønforbruget på 0,7 mio. kr. i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed ikke er omfattet af lønsumsloftet.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
11.11.10	Civilstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	98,1	105,1	-7,0	-10,8
			Indtægter	-19,8	-21,4	1,6	
11.11.31	Retslægerådet	Driftsbevilling	Udgifter	10,4	7,6	2,8	-8,1
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Merforbruget på konto 11.11.11 skyldes blandt andet af, at styrelsen er forpligtet til at nedbringe opsparet overskud fra tidligere år for så vidt angår driften af statstidende.dk. På finansloven budgetteres statstidendes indtægtsdækkede virksomhed som hvilende i sig selv. Årets underskud for Statstidende udgør 1,5 mio. kr.

På konto 11.11.11 forklares merforbruget i øvrigt af betydelige merudgifter i årets løb forårsaget af den ekstraordinære indsats på offererstatningssagerne. Styrelsen har fået tilført 10,5 mio. kr. i merbevilling i 2019 og har herudover gennem omprioriteringer i den øvrige drift og særligt i it-udviklingsprojekter formået, at begrænse merforbruget.

På konto 11.11.31 forklares det mindre forbrug med et lavere antal voteringer og dermed et lavere antal lønudbetalinger end forudsat i grundbudgettet.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
11.11.05	Retshjælpsinstitutioner	Anden bevilling	Udgifter	22,5	22,6	-0,1	0,0
			Indtægter	-0,7	-1,0	0,3	
11.11.12	Opsøgende retshjælp	Reservationsbevilling	Udgifter	2,6	2,6	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
11.11.63	Offerfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	38,0	22,7	15,3	-12,3
			Indtægter	-38,0	-36,2	-1,8	

Fra og med finansåret 2016 udgør Offerfondens bevilling de faktisk indbetalte bidrag til Offerfonden. Rådet for Offerfonden afvikler ansøgningsrunder midt på året med efterfølgende anvisning af tilskud. På tidspunktet for ansøgningsrunderne kendes størrelsen af årets tilskudspulje således ikke, og derfor anviser Rådet for Offerfonden tilskud på baggrund af forventningerne i Rigspolitiets prognose 2 vedrørende indbetalte bidrag til Offerfonden.

Usikkerhed om årenes tilskudspulje og udsving i prognoserne har betydet, at Offerfonden i 2017 havde opsparet et overskud på 3,4 mio. kr. Rådet har været udsat for kritik for ikke at uddele tilskudsmidlerne. I 2018 havde Rådet for Offerfonden gennemført 2 ansøgningsrunder, hvor der er indkommet tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at Rådet har kunnet uddele hele tilskudspuljen opgjort på baggrund af prognose 2. Prognose 2 viste sig at være overvurderet, og derfor kom Offerfonden ud af 2018 med et merforbrug på 4,8 mio. kr., som ikke kunne dækkes ind af opsparede videreførelser fra tidligere år. I 2019 har Offerfonden været påpasselig med at uddele midler, før tilskudspuljen er kendt, årets overskud udgør 13,6 mio. kr. således merforbruget i 2018 er dækket ind. Derudover har der været annullerede tilsagn for 5,5 mio. kr. for projekttilsagn givet tidligere. Tilsagn annulleres, hvis projekter ikke er gået i gang med projektet inden for en hvis periode. Annullerede tilsagn dækker også over ikke forbrugte tilskudsmidler på færdiggjorte projekter.

4. Bilag til årsrapporten

Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Primobeholdning	57,9	0,8	0,0	58,7
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2019 (før afskr.)	57,9	0,9	0,0	58,7
Tilgang	13,0	0,0	7,0	20,0
Afgang	-15,8	-0,8	-6,4	-23,0
Kostpris pr. 31.12.2019 (før afskr.)	55,0*	0,0	0,6	55,6*
Akk. afskrivninger	-35,4	0,0	0,0	-35,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2019	35,4	0,0	0,0	35,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	19,6	0,0	0,6	20,2
Årets afskrivninger	-11,7	-0,8	0,0	12,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-11,7	-0,8	0,0	-12,5
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år		

* Kostpris pr. 31.12.2019 før afskrivninger er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldo i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 55,7 mio. kr. i årsrapporten.

Tabel 14 - Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2019 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Tilgang	2,2	0,0	0,0	0,0	0,6	2,8
Afgang	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1
Kostpris pr. 31.12.2019 (før afskr.)	1,1	0,0	0,0	0,0	1,0	2,1
Akk. afskrivninger	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,6
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2019	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	1,0	0,0	0,0	0,0	0,6*	1,6
Årets afskrivninger	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Afskrivningsperiode/år						3 år

* Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsalg i opgøvelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 0,5 mio. kr. i årsrapporten

Note 3: Hensatte forpligtelser

Civilstyrelsen har i 2019 hensat til følgende:

Tablet 15: Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Beløb
Hensat i 2019 til	
Resultatløn til direktør og chefer, der er afhængig af departementets vurdering af årets målopfyldelse	0,4
Reetableringsforpligtigelse til det private lejemål Toldboden 2	0,3
Hensættelser i alt	0,8*

* Hensættelser i alt er anført i henhold til værdien i Statens Koncern System. Grundet afrunding til mio. kr. af de enkelte delsaldi i opgørelsen, som enkeltvis er i overensstemmelse med værdien i Statens Koncern System, summerer disse afrundet til 0,7 mio. kr. i årsrapporten

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Statstidende

Den 28. juni 2015 blev udgivelsen af Statstidende overført fra Finansministeriets ressort til Justitsministeriet og henlagt til Civilstyrelsen. Udgivelse af Statstidende er reguleret i lov om Statstidende med senere ændringer og med tilhørende bekendtgørelse. Statstidendeloven blev ændret i 2013, hvor der blev indført obligatorisk digital levering af meddelelser til indrykning.

Statstidende finansieres ved en gebyrordning, hvor de, der indrykker meddelelser, betaler pr. indrykning. Taksten for gebyret skal fastsættes således, at der opnås fuld dækning for de omkostninger, der er forbundet med udgivelsen af Statstidende, da der tilstræbes balance i økonomien over en fireårig periode.

Ved overførelsen af Statstidende til Civilstyrelsen havde Statstidende et akkumuleret overskud på 14,1 mio. kr. Af finanslovsforslag 2015 Nr. 117. ad 07.1 2.01. fremgår, at "Statstidende lader omkostningerne forbundet med opgaveområdet overstige de opkrævede indtægter i perioden fra 2015-2022 med henblik på at afvikle det akkumulerede overførte overskud på ordningen."

Løbende priser, Mio. kr.	Ultimo			
	2016	2017	2018	2019
Statstidende	-11,7	-10,3	-8,4	-6,9

Bilag 2: Oversigt over betalinger med lovbestemt takst

Indsamlingsnævnet

Ved lov nr. 511 af 26. maj 2014 (lov om indsamling mv.) er indsamlingsnævnet oprettet, og det er pr. 1. juli 2014 henlagt til Civilstyrelsen. Der i loven fastsat en række beløb, som skal indbetales til finansiering nævnet og det tilhørende sekretariat.

Løbende priser, Mio. kr.	Årets provenu				
	2016	2017	2018	2019	<i>I alt</i>
Betalinger ved ansøgning om tilladelse til indsamling	-1,2	-1,5	-1,6	-2,0	-6,3

Bilag 3: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Retshjælpsinstitutioner

Civilstyrelsen varetager anvisningen af tilskud, som ydes i medfør af retsplejelovens § 323, stk. 1, 1. pkt. og § 324, 1. pkt.

Opsøgende retshjælp

Civilstyrelsen varetager anvisningen af satspuljemidler til Gadejuristens arbejde med opsøgende retshjælp på gadeplan.

Offerfonden

Civilstyrelsen administrerer hovedkontoen § 11.11.63. Offerfonden. På denne konto afholdes tilskud fra Offer-fonden, der er oprettet ved lov om Offerfonden (lov nr. 603 af 12. juni 2013). I henhold til lovens § 1 stk. 1, har Offerfonden til formål at yde tilskud til projekter og aktiviteter, der generelt kan styrke viden om eller indsatsen til støtte for ofre for forbrydelser og trafikofre eller grupper heraf.

Midlerne administreres af et uafhængigt råd. Civilstyrelsen stiller sekretariatsbetjening til rådighed for Rådet for Offerfonden. Udgifterne til sekretariatsbetjeningen og rådet finansieres ved en intern statslig overførsel til § 11.11.11. Civilstyrelsen.

Til finansiering af udgifterne til Offerfonden, herunder sekretariatet og rådet, opkræves indbetalinger af et offerbidrag fra lovovertrædere i visse nærmere angivne sager i henhold til § 4 i lov om offerfonden. Offerbidraget udgør 500 kr. og er fastsat i § 4 i lov om offerfonden. Indtægterne regnskabsføres på § 11.23.02. Bøder, parkeringsafgifter, salg af pas, køreprøver og kørekort mv., som administreres af politiet. Indtægterne fremgår derfor ikke i denne årsrapport.

Tabel 18: Oversigt over andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Løbende priser, Mio. kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
11.11.05 Retshjælpsinstitutioner ¹	0,0	-21,8	21,6	-0,2	0,0
11.11.12 Opsøgende Retshjælp	0,0	-2,6	2,6	0,0	0,0
11.11.63 Offerfonden	4,8	-36,2	22,7	-13,6	-8,8
I alt	4,8	-60,6	46,9	-13,8	-8,8

¹ Der er ikke adgang til videreførelse på § 11.11.05.

Fra og med finansåret 2016 udgør Offerfondens bevilling de faktisk indbetalte bidrag til Offerfonden. Rådet for Offerfonden afvikler ansøgningsrunder midt på året med efterfølgende anvisning af tilskud. På tidspunktet for ansøgningsrunderne kendes størrelsen af årets tilskudspulje således ikke, og derfor anviser Rådet for Offerfonden tilskud på baggrund af forventningerne i prognose 2 fra Rigspolitiet.

Usikkerhed om årenes tilskudspulje og udsving i prognoserne har betydet, at Offerfonden i 2017 havde opspar et overskud på 3,4 mio. kr. Rådet har været udsat for kritik for ikke at uddele tilskudsmidlerne. I 2018 havde Rådet for Offerfonden gennemført to ansøgningsrunder, hvor der er indkommet tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at Rådet har kunnet uddele hele tilskudspuljen opgjort på baggrund af prognose 2. Prognose 2 viste sig at være overvurderet, og derfor kom Offerfonden ud af 2018 med et merforbrug på 4,8 mio. kr., som ikke kunne dækkes ind af opsparede videreførelser fra tidligere år. I 2019 har Offerfonden været påpasselig med at uddele midler, før tilskudspuljen er kendt, årets overskud udgør 13,6 mio. kr. således merforbruget i 2018 er dækket ind. Derudover har der været annullerede tilsagn for 5,5 mio. kr. for projekttilsagn givet tidligere. Tilsagn annulleres hvis projekter ikke er gået i gang med projektet inden for en vis periode. Annullerede tilsagn dækker også over ikke forbrugte tilskudsmidler på færdiggjorte projekter.

Bilag 4: it-omkostninger

Civilstyrelsen indgår i Justitsministeriets it-fællesskab, som varetager it-driften af styrelsens administrative it-systemer. Driften af it-systemer som indgår i styrelsens kerneopgaverne, Statstidende og Lovtidende mv. er outsourcet til eksterne leverandører. Derfor indgår kun interne personaleomkostninger i regnskabsår, hvor der udvikles nye systemer.

Tabel 19: It-omkostninger

Mio. kr. løbende priser	Regnskab 2019
1. Interne personale omkostninger til it-drift/-vedligehold/-udvikling	0,0
2. Outsourcet it-drift	5,9
3. It-vedligehold	0,1
3a. It-udviklingsomkostninger ekskl. Af-og nedskrivninger	1,9
3b. It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger	4,2
3. It udviklingsomkostninger i alt	6,1
4. Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	12,2

