

Retslægerådet

Årsrapport

2013

RETSLÆGERÅDET

Adelgade 13

1304 København K.

Telefon: 33 92 33 34

Telefax: 39 20 45 05

Indhold

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden.....	4
2.2 Virksomhedens omfang.....	5
2.3 Årets faglige resultater.....	5
2.4 Årets økonomiske resultat	6
2.5 Opgaver og ressourcer	7
2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	7
2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger.....	7
2.6 Målrapportering 2013	9
2.6.1 Målrapportering del 1: Skematisk oversigt.....	9
2.6.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser og vurderinger.....	10
2.7 Redegørelse for reservation	11
2.8 Forventninger til 2014	12
3. Regnskab	12
3.1 Anvendte regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelse mv.	13
3.2.1 Resultatopgørelse.....	13
3.2.2 Resultatdisponering	13
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.....	14
3.3 Balance	14
3.4 Egenkapitalforklaring	15
3.5 Likviditet og låneramme.....	15
3.6 Opfølgning på lønsumsløft.....	15
3.7 Bevillingsregnskab og bevillingsafregning	16

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Retslægerådet, CVR-nr. 11883524, er ansvarlig for:
§ 11.11.31. Retslægerådet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopsstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af den institution, der er omfattet af årsrapporten.

Retslægerådet, den



Bent Smedegaard Ottesen
Formand for Retslægerådet

Justitsministeriet, den 14.03.2014



Carsten Vollmer
Konstitueret departementschef

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Retslægerådet er uafhængig af instrukser fra anden myndighed vedrørende behandling af og afgivelse af udtalelse i den enkelte sag, men hører organisatorisk under Justitsministeriet.

Det er Retslægerådets opgave at afgive lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn til offentlige myndigheder i sager om enkeltpersoners retsforhold.

Retslægerådet er den eneste institution af sin art og ser det som sit overordnede formål at afgive korrekte skøn inden for rådets faglige område baseret på så højt kvalificeret lægevidenskabelig og farmaceutisk fagkundskab som muligt.

Med udgangspunkt i den organisatoriske opbygning, der giver Retslægerådet mulighed for at råde over høj faglig ekspertise på det lægevidenskabelige og farmaceutiske område, har rådet endvidere efter fast praksis påtaget sig at afgive generelle udtalelser i forbindelse med høringer om lovforslag mv., der berører disse fagområder.

Retslægerådet består af indtil 12 læger – aktuelt 10. Rådet arbejder i to afdelinger, af hvilke den ene behandler retspsykiatriske spørgsmål og den anden alle øvrige retsmedicinske spørgsmål. Justitsministeren udpeger blandt rådets medlemmer en formand og to næstformænd, en for hver afdeling.

Ud over rådsmedlemmerne er der knyttet et antal sagkyndige, pt. ca. 200, til rådets virksomhed. Heraf er 12 beskikket af Justitsministeriet, jf. lov om Retslægerådet, § 2, stk. 3. Den egentlige, lægelige sagsbehandling foretages således af rådets medlemmer og de sagkyndige.

Rådet betjenes af et sekretariat bestående af

- To jurister - en sekretariatsleder og en fuldmægtig - der yder juridisk og administrativ bistand.
- Tre kontorfunktionærer, der står for den administrative (til forskel fra den lægelige) sagsbehandling.
- Fire lægelige sekretærer på deltid (12 timer pr. uge), hvis hovedopgave det er at forestå en første gennemgang af sagsmaterialet med henblik på at sammenfatte dette og sikre, at det er sufficient.

Der skal i øvrigt henvises til de årsberetninger, der udgives af Retslægerådet, og hvori der findes en nærmere beskrivelse af rådets opbygning og organisation samt en omtale af udvalgte sager. Retslægerådets årsberetninger kan ses på www.retslaegeraadet.dk, ligesom Retslægerådets jubilæumsbog 1909-2009, udgivet september 2009, kan læses her.

Fra 1. januar 2014 indgår Retslægerådet i Civilstyrelsens virksomhed, således at § 11.11.11. *Civilstyrelsen* er virksomhedsbærende hovedkonto for § 11.11.31. *Retslægerådet*. Sekretariatsbetjeningen af rådet overgår i den forbindelse til Civilstyrelsen, og sekretariatet er i 2013 flyttet til Civilstyrelsens lejemål i Adelgade.

Årsrapporten aflægges for § 11.11.31. *Retslægerådet* (driftsbevilling).

2.2 Virksomhedens omfang

Retslægerådets økonomiske aktiviteter omfatter alene administrationen af § 11.11.31. *Retslægerådet* (driftsbevilling). I beretningsåret er der ud over arets bevilling på 11,4 mio. kr. indtægter på 0,1 mio. kr. Indtægterne stammer fra Justitsministeriets Forskningspulje og dækker rådets udgifter til en undersøgelse af udvalgte nakkeskadesager.

Det fremgår af nedenstående tabel, at driftsomkostningerne oversteg driftsindtægterne i beretningsåret, hvilket dels skyldes en række ekstraordinære omkostninger og dels øgede enhedsomkostninger pr. sag (for uddybende oplysninger henvises i øvrigt til afsnit 2.5).

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	11,4	12,9
	Indtægter	0,0	0,1

2.3 Årets faglige resultater

Hovedparten af Retslægerådets ressourceforbrug anvendes til konkret sagsbehandling. Der er i 2013 på ny sket en samlet stigning i modtagelsen af sager i forhold til tidligere år, og det har ikke været muligt at afslutte et tilsvarende antal sager, hvilket ikke anses som værende tilfredsstillende.

Det har i 2013 ikke været muligt at fastholde brutto- og nettosagsbehandlingstiden for de retspsykiatriske A-sager samt nettosagsbehandlingstiden for de somatiske E-sager, de to største sagskategorier, der udgør knap 90 pct. af den samlede sagsportefølje. Dette skyldes blandt andet, at rådet i 2013 har modtaget i alt 174 flere af de ressourceintensive E-sager end i 2012 og i alt 353 flere E-sager end i 2010, samlet set er det en stigning i sagsantallet i perioden 2010-2013 på knap 50 pct. Årsagen til de stigende sagsbehandlingstider skyldes endvidere sagernes mere komplekse karakter, hvilket blandt andet har medført inddragelse af yderligere sagkyndige i de enkelte sagers behandling og dermed flere rundsendelser af sagerne blandt de sagkyndige.

Rådet er i øjeblikket i gang med en nærmere undersøgelse af 120 udvalgte nakkeskadesager med henblik på at kvalitets sikre rådets arbejde, ligesom rådet via adskillige interne og eksterne møder har arbejdet på at forbedre kommunikationen med henblik på opfyldelse af rådets interne resultatmål jf. afsnit 2.6. Retslægerådet forventer at offentliggøre resultater fra undersøgelsen på et temamøde i maj 2014.

2.4 Årets økonomiske resultat

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	11,4	13,2	11,5
- Heraf indtægtsført bevilling	11,4	13,2	11,4
- Heraf eksterne indtægter			
- Heraf øvrige indtægter			0,1
Ordinære driftsomkostninger	11,7	11,9	12,8
- Heraf løn	10,5	10,7	10,9
- Heraf afskrivninger			
- Heraf øvrige omkostninger	1,2	1,2	1,9
Resultat af ordinære drift	-0,3	1,3	-1,3
Resultat før Finansielle poster	-0,3	1,3	-1,4
Årets resultat	-0,3	1,2	-1,4
Balance			
	2,1	3,8	2,2
Anlægsaktiver	0,2	0,2	0,2
Omsætningsaktiver	2,0	3,6	2,0
Egenkapital	0,6	1,9	0,5
Langfristet gæld			
Kortfristet gæld	1,5	1,9	1,7
Lånerammen	1,0	1,0	1,0
Træk på lånerammen			
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Negativ udsvingsrate	2,4	9,2	1,8
Overskudsgrad	-2,5 %	9,4 %	-11,9 %
Bevillingsandel	100,0 %	100,0 %	99,1 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	9,3	9,3	9,7
Årsværkspris i tus. kr.*	1.134,3	1.147,4	1.123,7
Lønomsættelsesandel	92,2 %	80,9 %	95,2 %
Lønsumsloft	10,8	12,6	10,4
Lønforbrug	10,5	10,7	10,9

* Bemærk i gns. løn (2013) er indregnet særskilt vederlag på i alt 3,0 mio. kr. til rådet og udbetalinger til sagkyndige på 3,8 mio. kr.

Det fremgår af ovenstående tabel, at Retslægerådets ordinære driftsomkostninger overstiger de ordinære driftsindtægter for 2013. Årets resultat er således et merforbrug på 1,4 mio. kr., som dækkes af akkumuleret overskud fra tidligere år.

Retslægerådets ordinære bevilling på finansloven for 2013 udgjorde 11,0 mio. kr., heraf 10,4 mio. kr. lønsum. Ved tillægsbevillingsloven for 2013 blev bevillingen forøget med 0,4 mio. kr. Tillægsbevillingen skyldes, at rådet i 2013 har afholdt en række ekstraordinære udgifter i forbindelse med flytningen til nye lokaler samt udgifter til en konsulentundersøgelse med henblik på effektivisering af rådets sagsgange.

Afregningen til de sagkyndige finder sted i forbindelse med sagernes afslutning og er forskudt ca. fem måneder i forhold til sagens modtagelsestidspunkt. Det bemærkes, at E-sagerne står for hovedparten af rådets udgifter til vederlag til eksterne sagkyndige – en udgift, der er ligefrem proportional med antallet af modtagne og afsluttede sager.

Rådets opgavevaretagelse medfører, at der i princippet er fri adgang til forelæggelse af sager for radet, forudsat at de i lovens § 1 opstillede betingelser er opfyldte. Endvidere er radets udtalelser gratis. Radet har således ikke selv indflydelse på antallet af indgående sager og dermed over udgiften til behandling af disse.

Retslægerådet besidder ikke aktiver i form af fast ejendom eller immaterielle aktiver. It-aktiver henhører under Justitsministeriets IT-fællesskab (JIF).

Det økonomiske resultat for finansåret 2013 skønnes at være tilfredsstillende.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3a: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration	1,1	0,1	1,5	-0,3
Lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn mv.	10,3	0,0	11,3	-1,0
I alt	11,4	0,1	12,9	-1,4

Note: Nettoomkostningen er fordelt på opgaver i forhold til de afholdte udgifter på de respektive hovedformål.

Den indtægtsførte bevilling er i beretningsåret 11,4 mio. kr. Fordelingen på opgaver er opgjort manuelt ud fra en skønsmæssig vurdering af fordelingen af udgifter på de to opgaver.

Merforbruget i forhold til hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration skyldes ekstraordinære udgifter til husleje og flytteomkostninger.

Merforbruget i forhold til lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn skyldes merudgifter til vederlag til sagkyndige og porto grundet nødvendigheden af inddragelse af yderligere sagkyndige i nogle sager, som følge af sagernes mere komplekse karakter.

2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Retslægerådets bevilling anvendes primært til hovedopgaven at afgive lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn, mens en mindre del af bevillingen anvendes til hjælpfunktioner og generel ledelse.

Retslægerådets opgave er at afgive lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn til offentlige myndigheder i sager om enkeltpersoners retsforhold. Hovedparten af de somatiske E-sager samt D-sagerne forelægges rådet af domstolene mens de retspsykiatriske A-sager samt færdselssagerne B, L og M forelægges af anklagemyndigheden. C-sagerne forelægges af Sundhedsstyrelsen, og H-sagerne forelægges af forskellige offentlige myndigheder.

Det samlede antal modtagne sager i 2013 er, som det fremgår af nedenstående tabel 3b, steget i forhold til forudgående år. Der er imidlertid sket et markant fald i modtagelsen af de retspsykiatriske A-sager, uden at rådet kan give nogen nærmere forklaring herpå. Faldet i antallet af de retspsykiatriske A-sager er dog modsvaret af en markant stigning i de administrativt- og ressourceintensive somatiske E-sager, hvor det i stigende omfang er nødvendigt at inddrage rådets retspsykiatriske medlemmer i behandlingen på grund af sagernes stigende kompleksitet.

Tabel 3b: Antal sager modtaget i Retslægerådet 2011-2013

Sagstype		2011	2012	2013
A.	Psykiatriske sager	447	460	334
B.	Færdselssager med spiritusindtagelse og spiritus- og medicinindtagelse	69	67	81
C.	Sterilisation og kastration, ændring af navn og CPR-nr.	7	11	9
D.	Faderskabssager	44	26	26
E.	Andre sager vedrørende enkeltpersoners retsforhold	905	934	1108
H.	Sager vedr. aldersbestemmelse	19	16	36
L.	Færdselssager med alkoholindtagelse hos personer med leverlidelse eller personer, som har indåndet flygtige stoffer	0	6	8
M.	Færdselssager med medicinindtagelse	24	21	34
I ALT		1.515	1.541	1.636

Som det fremgår af tabel 3c nedenfor, er antallet af afsluttede sager faldet fra 1.526 afsluttede sager i 2012 til 1.372 afsluttede sager i 2013, hvilket efter rådets opfattelse blandt andet skyldes sagernes mere komplekse karakter med inddragelse af yderligere sagkyndige i de enkelte sager, men også at rådet i 2013 har anvendt ressourcer på blandt andet tidsregistrering af sager i 1. kvartal, konsulentundersøgelse i 2. og 3. kvartal samt flytning af rådets sekretariat i 4. kvartal.

Tabel 3c: Antal sager afsluttet i Retslægerådet 2011-2013

Sagstype		2011	2012	2013
A.	Psykiatriske sager	438	447	324
B.	Færdselssager med spiritusindtagelse og spiritus- og medicinindtagelse	69	68	52
C.	Sterilisation og kastration, ændring af navn og CPR-nr.	5	9	10
D.	Faderskabssager	40	22	25
E.	Andre sager vedrørende enkeltpersoners retsforhold	786	931	900
H.	Sager vedr. aldersbestemmelse	23	17	25
L.	Færdselssager med alkoholindtagelse hos personer med leverlidelse eller personer, som har indåndet flygtige stoffer	1	10	5
M.	Færdselssager med medicinindtagelse	23	24	31
I ALT		1.385	1.526	1.372

2.6 Målrapportering 2013

2.6.1 Målrapportering del 1: Skematisk oversigt

Retslægerådets interne mål for 2013 er fastsat i rådets årsrapport for 2012. I tabellen herunder ses målopfølgelsen for de fastsatte mål.

Tabel 4a: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfølgelse
<i>Mål 1: Sagsbehandlingstid</i>			
	De nuværende sagsbehandlingstider skal som minimum fastholdes og fortsat nedbringes, brutto og netto, især for så vidt angår E-sager og A-sager, der udgør hovedparten af rådets sagsportefølje.	Ikke opfyldt for så vidt angår A-sagerne og delvis opfyldt for så vidt angår E-sagerne, idet bruttosagsbehandlingstiden er forbedret.	Ikke opfyldt
<i>Mål 2: Udviklingsmål</i>			
	Kvalitetssikring af rådets arbejde og en fortsat forbedring af den eksterne og interne kommunikation.	Retslægerådet har deltaget med oplæg på fire temamøder med Danske Advokater mv., med oplæg på Forsikringsakademiet samt med oplæg på møder med Arbejdsskadestyrelsen og Ankestyrelsen.	Opfyldt
<i>Mål 3: Udviklingsmål</i>			
	Opgradering og udvikling af rådets sagsbehandlingssystemer med henblik på en fortsat forbedring af rådets arbejdsgange, herunder gennemførelse af en konsulentundersøgelse, der kan understøtte processen.	Retslægerådet har med virkning fra 1. april 2013 implementeret Captia 4.5 med henblik på en bedre understøttelse af rådets arbejdsgange. En igangværende konsulentundersøgelse er indstillet, som følge af ny organisationsstruktur i forbindelse med sammenlægningen med Civilstyrelsen.	Ikke opfyldt

For så vidt angår opfyldelsen af mål nr. 1, fastholdelse og nedbringelse af sagsbehandlingstiderne generelt, både brutto og netto, kan det umiddelbart konstateres, at dette mål ikke er blevet opfyldt. For så vidt angår A-sagerne er både brutto- og nettosagsbehandlingstiden, til trods for et markant fald i antallet af modtagne sager, steget fra 29 dage til 35 dage. For så vidt angår E-sagerne er bruttosagsbehandlingstiden faldet fra 145 dage til 135 dage, hvilket efter rådets opfattelse kan skyldes en mere effektiv elektronisk rykkerprocedure i forbindelse med indførelsen af Captia 4.5. Nettosagsbehandlingstiden er imidlertid steget fra 92 dage til 105 dage, hvilket blandt andet skyldes en ophobning af sager i sekretariatet i 4. kvartal i forbindelse med flytningen af rådets sekretariat. Der er sket forbedringer i sagsbehandlingstiderne inden for B, H, L og M sagerne, hvilket er tilfredsstillende, en lille stigning i sagsbehandlingstiden for D-sagerne og en markant stigning i sagsbehandlingstiden for C-sagerne fra gennemsnitligt 95 dage i 2012 til gennemsnitligt 152 dage i 2013, trods øget fokus på sagsbehandlingstiden, hvilket er utilfredsstillende. Stigningen i sagsbehandlingstiden for C-sagerne skyldes blandt andet, at der er for få sagkyndige indenfor området.

For så vidt angår opfyldelsen af mål nr. 2 er dette mål opfyldt, idet Retslægerådet ligeledes i 2013, som i tidligere år, har deltaget med indlæg på i alt fire temamøder afholdt af Danske Advokater og Domstolsstyrelsen, med et indlæg på Forsikringsakademiet og med et indlæg hos Arbejdsskadestyrelsen, ligesom rådet selv har været vært ved to temamøder

med deltagelse af rådets sagkyndige og samarbejdspartnere, dels med henblik på at styrke den eksterne kommunikation, men også med henblik på at kvalitetssikre rådets udtalelser. Herudover har rådet iværksat og gennemført adskillige interne ændringer i arbejdsgangene med henblik på at styrke den interne kommunikation. Rådet har derudover iværksat en større undersøgelse af 120 udvalgte nakkeskadesager med henblik på at foretage en lægefaglig og juridisk undersøgelse af disse sager. Resultaterne fra undersøgelsen forventes offentliggjort på et temamøde i maj 2014.

For så vidt angår mål nr. 3 er dette ikke opfyldt. Med virkning fra den 1. april 2013 har rådet fået opgraderet og udviklet rådets interne sagsbehandlingssystem med henblik på blandt andet at styrke effektiviteten i sagsbehandlingen og samtidig styrke rådets muligheder for bedre at kunne kommunikere via e-mail med rådets medlemmer og de ca. 200 ad hoc sagkyndige, der er fordelt over hele landet. En igangværende konsulentundersøgelse, der skulle have medvirket til at understøtte denne proces, er blevet indstillet, som følge af den nye organisationsstruktur i forbindelse med sammenlægningen med Civilstyrelsen.

2.6.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser og vurderinger

2.6.2.1 Sagsbehandlingstiden (mål 1)

Nedenfor angives sagsbehandlingstiderne i antal dage for de forskellige sagskategorier i årene 2009-2013. Ved "brutto" inkluderes den tid, der er gået med at gøre det muligt for rådet at behandle sagen (indhentelse af manglende oplysninger, tilladelser mv.). Ved "netto" forstås sagsbehandlingstiden, beregnet fra det tidspunkt, hvor sagen er klar til behandling hos de voterende sagkyndige.

Tabel 4b: Sagsbehandlingstid i Retslægerådet 2009-2013

Sags- type	2009		2010		2011		2012		2013	
	Brutto	Netto	Brutto	Netto	Brutto	Netto	Brutto	Netto	Brutto	Netto
A	31	31	29	28	27	26	29	29	35	35
B	55	55	30	30	27	25	35	33	29	28
C	101	101	115	115	124	124	95	95	152	152
D	36	36	15	15	12	9	12	11	18	18
E	163	110	147	90	142	89	145	92	136	105
H	90	90	76	76	58	58	87	84	63	60
L	119	119	51	51	7	7	49	49	30	30
M	78	78	52	52	40	36	59	57	61	51

Retslægerådet har hele tiden opmærksomheden rettet mod vigtigheden af, at sagsbehandlingstiderne er så korte som mulige under hensyntagen til, at kvaliteten af rådets udtalelser bevares. Retslægerådet rykker løbende de hørende myndigheder for efterspurgt materiale, således at sagen er så suffieient som mulig inden fremsendelse til votering hos de sagkyndige. I 2013 er brutto- og nettosagsbehandlingstiderne inden for rådets to største sagskategorier, A- og E-sagerne, der udgør knap 90 pct. af sagsporteføljen, steget, bortset fra bruttosagsbehandlingstiden i E-sagerne, hvilket ikke er tilfredsstillende. De stigende sagsbehandlingstider skyldes bl.a. en væsentlige stigning i modtagelsen af de ressourceintensive E-sager. Herudover har rådet i 2013 blandt andet anvendt ressourcer på den indstillede konsulentundersøgelse, jf. ovenfor, ligesom rådets sekretariat i 4. kvartal er flyttet til nye lokaler.

2.6.2.2 Kvalitetssikring af rådets arbejde og en fortsat forbedring af den eksterne og interne kommunikation (mål 2)

Der er for Retslægerådet ingen tvivl om, at kendskabet hos myndigheder, advokater mv. til, hvad der stilles af krav til forelæggelse af en sag for rådet, er oget markant i de seneste år. Det kan blandt andet ses på, at en større og større del af de forelagte sager er tilrettelagt med rådets vejledning i handen, hvilket er tilfredsstillende. Det ses endvidere, at mange domstole henviser til rådets vejledninger i retsbøgerne, og at den indførte standardretsbog anvendes. I 2013 er rådet endvidere begyndt at kommunikere elektronisk med domstolene i forbindelse med efterspørgsel af yderligere materiale til de forelagte sager med henblik på at optimere sagsbehandlingen, og det synes som om, at dette tiltag allerede har haft en vis gavnlig effekt på bruttosagsbehandlingstiden i de somatiske E-sager. Det kniber dog fortsat for en del advokatkontorer, der normalt fremsender sagerne på vegne af den forelæggende myndighed, at efterleve ønsket om en suffieient fremsendelse i første omgang, hvilket løbende påpeges på adskillige temamøder.

Det vil kunne medvirke til at nedsætte den samlede sagsbehandlingstid i civile sager yderligere, hvis sagerne var tilstrækkelig oplyst ved første fremsendelse. Det er Retslægerådets håb, at den vedvarende påpegning af kravene til forelæggelsen af sager kan føre til forbedringer. I ca. 80-90 pct. af de civile sager, der forelægges, er rådet fortsat nødt til at efterspørge relevant billeddiagnostisk materiale samt kopi af egen læges journal til brug for besvarelsen af de stillede spørgsmål.

Retslægerådet har i årets løb haft en hel del møder med myndigheder mv. med henblik på orientering om/drøftelse af rådets virksomhed.

2.6.2.3 Opgradering og udvikling af rådets sagsbehandlingssystemer (mål 3)

På baggrund af rådets drøftelser og analyser i 2011 og 2012 er det blevet besluttet at implementere en opgradering og udvikling af rådets sagsbehandlingssystem med henblik på en forbedring af rådets sagsarbejde. Dette gælder både en fastholdelse af de nuværende sagsbehandlingstider samt en forbedring af kvaliteten af rådets arbejde i øvrigt.

2.7 Redegørelse for reservation

Retslægerådet har i 2013 ikke reserveret bevilling.

2.8 Forventninger til 2014

Det er rådets forventning, at antallet af modtagne sager fremover vil ligge inden for et interval på mellem 1.400-1.700 sager årligt, idet sagsantallet over en årrække har været stigende. Det tilstræbes at afslutte et stigende antal sager med henblik på at undgå en eventuel ophobning af sager.

Det forventes, at der i 2014 især bliver tale om en konsolidering af rådets hidtil foretagne bestræbelser for at søge sagsbehandlingsstiderne fastholdt på det nuværende niveau med mulighed for enkelte forbedringer, særligt for så vidt angår C-sagerne.

Endvidere vil rådet i 2014 fortsat arbejde med at forbedre kvaliteten i arbejdet, ligesom rådet fortsætter med at fastsætte og gennemføre forskellige allerede fastsatte fokusområder, blandt andet med henblik på en forbedring af den eksterne og interne kommunikation.

Målsætning for Retslægerådets sekretariat er for 2014 fastsat i Civilstyrelsens resultatkontrakt for 2014.

3. Regnskab

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Regnskabet for Retslægerådet er udarbejdet efter omkostningsbaserede principper og er i overensstemmelse med Finansministeriets regler og vejledninger m.v.

Retslægerådet har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de gældende retningslinjer vedrørende regnskabspraksis efter de omkostningsbaserede principper. Kilde til tallene er Navision, SKS og SLS.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Table 5: Resultatopgørelse (mio. kr.)

Note	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Bevilling 2014
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	13,2	11,4	8,5
Reserveret af indeværende års bevillinger			
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger			
Indtægtsført bevilling i alt	13,2	11,4	8,5
Salg af varer og tjenesteydelser			
Tilskud til egen drift		0,1	
Gebyrer			
Ordinære driftsindtægter i alt	13,2	11,5	8,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje		0,4	
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,4	0,0
Personaleomkostninger			8,1
Lønninger	10,3	10,5	
Pension	0,4	0,4	
Lønrefusion	-0,0	-0,0	
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	
Personaleomkostninger i alt	10,7	10,9	8,1
Andre ordinære driftsomkostninger	1,2	1,5	0,4
Af og nedskrivninger			
Ordinære driftsomkostninger i alt	11,9	12,8	8,5
Resultat af ordinær drift	1,3	-1,3	-
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter			
Andre driftsomkostninger		0,1	
Resultat før finansielle poster	1,3	-1,4	-
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0		
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	
Resultat før ekstraordinære poster	1,2	-1,4	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Arets resultat	1,2	-1,4	-

3.2.2 Resultatdisponering

Table 6: Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-	-	-
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-	-	-
Disponeret til overført overskud	-1,2	1,4	-

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Retslægerådet har i 2013 ikke tilbageført eller reguleret hensættelser eller periodiseringsposter som følge af ændrede skøn eller afvigelser.

3.3 Balance

Tabel 7: Balance

Aktiver (mio. kr.)	2012	2013	Passiver (mio. kr.)	2012	2013
Anlægsaktiver			Egenkapital		
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>			Startkapital	0,2	0,2
Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	Opskrivninger	-	-
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
Udviklingsprojekter under opførelse	-	-	Bortfald af årets resultat	-	-
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Udbytte til staten	-	-
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			Overført overskud	1,7	0,3
Grunde, arealer og bygninger	-	-	Egenkapital i alt	1,9	0,5
Infrastruktur	-	-	Hensatte forpligtelser	-	-
Produktionsanlæg og maskiner	-	-	<u>Langfristede gældsposter</u>		
Transportmateriel	-	-	FF4 Langfristet gæld	-	-
Inventar og IT-udstyr	-	-	Donationer	-	-
Igangværende arbejder for egen regning	-	-	Prioritetsgæld	-	-
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	-	-
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
Statsforskrivning	0,2	0,2	<u>Kortfristede gældsposter</u>		
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	FF7 Finansieringskonto	-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,1	0,4
Anlægsaktiver i alt	0,2	0,2	Anden kortfristet gæld	1,4	0,2
<u>Omsætningsaktiver</u>			Skyldige feriepenge	0,4	0,4
Varebeholdning	-	-	Reserveret bevilling	-	-
Tilgodehavender	-	-	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
Værdipapirer	-	-	Periodeafgrænsningsposter	-	0,7
<u>Likvide beholdninger</u>			Kortfristet gæld i alt	1,9	1,7
FF5 Uforrentet konto	1,5	1,9	Gæld i alt	1,9	1,7
FF7 Finansieringskonto	2,1	0,1	Passiver i alt	3,8	2,2
Andre likvider	-	-			
Likvide beholdninger i alt	3,6	2,0			
Omsætningsaktiver i alt	3,6	2,0			
Aktiver i alt	3,8	2,2			

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R -1	R
Reguleret egenkapital primo + Ændring i reguleret egenkapital	0,2	0,2
Reguleret egenkapital ultimo	0,2	0,2
Opskrivninger primo + Ændringer i opskrivninger Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo + Ændring i reserveret egenkapital Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	0,4	1,7
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført fra årets resultat	1,2	-1,4
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	1,7	0,3
Egenkapital ultimo R-året	1,9	0,5

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme

	2013 mio. kr.
Sum af anlægs aktiver + immaterielle anlægsaktiver	0,0
Låneramme på FL 12	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0 %

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Lønsumsloft

Hovedkonto	11.11.31 mio. kr.
Lønsumsloft FL	10,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykkeforbrug	10,4
Lønforbrug under lønsumsloft	10,9
Difference (mindreforbrug)	-0,5
Akk. opsparing ult. 2012	2,9
Akk. opsparing ult. 2013	2,4

3.7 Bevillingsregnskab og bevillingsafregning

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Mio. kr.	Regnskab 2012	2013			Bevilling 2014
		Budget	Regnskab	Difference	
Nettoudgiftsbevilling	13,2	11,4	11,4	0,0	8,5
Nettoforbrug af reservation					
Indtægter	0,0	0,0	0,1	-0,1	
Udgifter	12,0	11,4	12,9	1,5	8,5
Årets resultat	1,2	-	-1,4	1,4	-

* Bevillingen for B-året inkluderer TB (1,3 mio. kr.), der er overført primo 2014.

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr., svarende til 12,0 pct. i forhold til bevillingen, heraf et merforbrug på løn på 0,5 mio. kr. i forhold til årets lønsumloft.

Merforbruget på løn skyldes dels øgede enhedskostninger pr. sag (i alt 0,3 mio. kr.), som følge af, at sagernes øgede kompleksitet har nødvendiggjort inddragelsen af yderligere sagkyndige og dels merudgifter til aflønning i sekretariatet grundet medarbejderoverlap i forbindelse med en nyansættelse og afregning af feriepenge i forbindelse med en fratrædelse (i alt 0,2 mio. kr.).

Det realiseret mindreforbrug i 2013 dækkes af tidligere års akkumulerede overskud.