

# Årsrapport

2013



JUSTITSMINISTERIET  
CIVILSTYRELSEN

# Indhold

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af Civilstyrelsen	4
2.2 Virksomhedens omfang	5
2.3 Årets faglige resultater	6
2.4 Årets økonomiske resultat	8
2.5 Opgaver og ressourcer	9
2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	9
2.6 Målrapportering	10
2.6.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	11
2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	13
2.7 Redegørelse for reservation	15
2.8 Forventninger til det kommende år	15
3. Regnskab	17
3.1 Anvendte regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse mv.	17
3.2.1 Resultatopgørelse	18
3.2.2 Resultatdisponering	19
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	19
3.3 Balance	20
3.4 Egenkapitalforklaring	21
3.5 Likviditet og låneramme	21
3.6 Opfølgning på løsumsloft	22
3.7 Bevillingsregnskabet	22
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	23
4. Bilag til årsrapporten	24
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.1.1 Noter til balancen	24
4.2 Gebyrfinansieret virksomhed	26
4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter	27

## 1. Påtegning

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen).

### Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Civilstyrelsen, CVR-nummer 11570119, er ansvarlig for: 11.11.05. *Retshjælpsinstitutioner*, 11.11.11. *Civilstyrelsen*, 11.11.12. *Opsøgende retshjælp*, 11.11.52. *Flygtningesnævnet* og 11.11.53. *Udlændingenævnet*, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgås Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

### Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

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

Civilstyrelsen, den 13. marts 2014



Nina Koch

Justitsministeriet, den 14. marts 2014



Carsten Vollmer

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af Civilstyrelsen

Civilstyrelsen hører til Justitsministeriets ressort.

Civilstyrelsen varetager følgende opgaver:

- Fonde
- Personret
- Fri proces
- Central statslig retskildeformidling (Lovtidende, Ministerialtidende og Retsinformation)
- Sekretariat for Flygtningenævnet
- Sekretariat for Udlændingenævnet
- Sekretariat for Erstatningsnævnet

Civilstyrelsen er fondsmyndighed for ikke erhvervsdrivende fonde og varetager endvidere Justitsministeriets opgaver efter fondslovene og efter almindelige fondsretlige grundsætninger som overordnet permutationsmyndighed for fonde.

På det personretlige område er Civilstyrelsen endvidere klageinstans for statsforvaltningernes afgørelser vedrørende værgemål og båndlagte midler.

På området for fri proces er Civilstyrelsen 1. instans i alle sager, der ikke henhører under domstolenes kompetence. Civilstyrelsens afgørelser kan påklages til Procesbevillingsnævnet. Civilstyrelsen varetager samtidig opgaver vedrørende retshjælp.

Civilstyrelsen udgiver Lovtidende og varetager drift, udvikling og koordinering af Retsinformation. Styrelsen er også ansvarlig for drift og udvikling af produktionssystemet Lex Dania klient, som er den platform, hvor alle love og centralt udstedte administrative forskrifter produceres med henblik på publicering både i trykt og elektronisk form. Civilstyrelsen fastsætter i samarbejde med Folketinget standarder for XML på ”lovstof”-domænet. Styrelsen deltager endvidere i europæisk og internationalt samarbejde om retsinformatik og e-law.

Flygtningenævnet behandler klager vedrørende asylrelaterede afgørelser truffet af Udlændingestyrelsen i 1. instans, jf. udlændingelovens § 53 a. Hovedparten af afgørelserne vedrører afslag på ansøgninger om asyl (spontansager). Herudover behandler nævnet et mindre antal andre sagstyper, herunder sager vedrørende kriminelle asylansøgere samt sager om inddragelse eller bortfald af asyl. Endelig tager Flygtningenævnet stilling til et større antal anmodninger om genoptagelse af allerede afgjorte sager.

Udlændingenævnet behandler klager over de afgørelser, der i første instans er truffet af henholdsvis Udlændingestyrelsen i sager om familiesammenføring og tidsbegrænsede opholdstilladelser m.v. samt Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i sager om opholdstilladelse på studie- og erhvervsområdet.

Erstatningsnævnet behandler ansøgninger om erstatning efter offererstatningsloven.

Sagsbehandlerne i Civilstyrelsen er turnusfuldmægtige, som for de flestes vedkommende ansættes direkte fra universitetet. De ansættes på Justitsministeriets område, således at de som hovedregel skal gøre tjeneste i to af styrelsens kontorer i 3-4 år. Dette indebærer, at styrelsen hvert år modtager nye kandidater på ca. 30 pct. af normativet og afgiver et tilsvarende antal, således at gruppen af sagsbehandlere udskiftes helt i løbet af ca. 3-3½ år.

Det er en stor fordel ved ordningen, at rekruttering til det samlede ministerområde giver bedre kandidater, end styrelsen kunne tiltrække ved ansættelse direkte til Civilstyrelsen. På den anden side er der meget betydelige opgaver forbundet med modtagelse og oplæring af et så stort antal nyuddannede kandidater. Personalesammensætningen og det hurtige gennemløb af turnusfuldmægtige indebærer endvidere, at det kræver store og meget bevidste anstrengelser at fastholde faglig viden og hukommelse.

De turnusfuldmægtige spiller en afgørende rolle for samtlige chefers opfattelse og prioritering af ledelsesopgaven. Chefgruppen lægger vægt på introduktion af fuldmægtige til et arbejdsliv som jurister og til det faglige fællesskab, som Civilstyrelsen indgår i. Udover oplæring i konkret sagsbehandling fokuseres der også på værdier som faglighed, respekt for den betydning, det har for borgerne, at få en korrekt afgørelse inden for rimelig tid samt betydningen af struktur og organisation i opgaveløsningen. Det er således en kerneydelse for Civilstyrelsen at være første arbejdsplads for en lang række nye fuldmægtige på Justitsministeriets område og i det forløb at formidle ministerområdets kultur og værdier til den enkelte og til fællesskabet. Det er en opgave, som chefgruppen værdsætter og er ydmyg overfor, og den indgår derfor som et selvstændigt element i ledelsens strategiske kerne.

Om Civilstyrelsens arbejde med mål- og resultatstyring i beretningsåret henvises i øvrigt til den resultatkontrakt, som er indgået mellem Justitsministeriets departement og Civilstyrelsen. Resultatkontrakten er samtidig gældende som direktørkontrakt for styrelsens direktør og anvendes til vurdering af intern resultatløn til styrelsens chefgruppe.

Denne årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

§ 11.11.05. Retshjælpsinstitutioner mv. (Anden bevilling),

§ 11.11.11. Civilstyrelsen (Driftsbevilling),

§ 11.11.12. Opsøgende retshjælp (Reservationsbevilling),

§ 11.11.52. Flygtningenævnet (Driftsbevilling) og

§ 11.11.53. Udlændingenævnet (Driftsbevilling).

## **2.2 Virksomhedens omfang**

Nedenstående giver et samlet overblik over Civilstyrelsens økonomiske aktiviteter. Der er både fremvist et samlet overblik for Civilstyrelsen, men også er overblik af virksomhedens aktivitet per driftskonto og administrerede ordning.

Tabel I: Virksomhedens aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
<b>Drift</b>	Udgifter	177,3	149,1
	Indtægter	-1,0	-1,6
<b>Administrerede ordninger</b>	Udgifter	24,3	23,4
	Indtægter	-0,7	-0,2

Tabel Ia: Virksomhedens aktivitet per driftskonto

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
11.11.11	Udgifter	97,3	95,6
	Indtægter	-0,8	-1,6
11.11.52	Udgifter	65,0	47,6
	Indtægter	-0,2	0,0
11.11.53	Udgifter	15,0	5,9
	Indtægter	0,0	0,0

Tabel Ib: Virksomhedens aktivitet per administrerede ordning

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
11.11.05	Udgifter	21,7	20,9
	Indtægter	-0,7	-0,2
11.11.12	Udgifter	2,6	2,6
	Indtægter	0,0	0,0

## 2.3 Årets faglige resultater

Idriftsættelse af Udlændingenævnet har været en væsentlig opgave for Civilstyrelsen i beretningsåret. Pr. 1. januar 2013 blev behandlingen af de sager, som hidtil har været behandlet administrativt i Justitsministeriets og Beskæftigelsesministeriets departementer omlagt til behandling i Udlændingenævnet. Nævnet behandler klager over afgørelser truffet af Udlændingestyrelsen og Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Nævnets kompetence omfatter blandt andet klager over afgørelser vedrørende opholdstilladelse i Danmark i forbindelse med familiesammenføring, beskæftigelse eller studier og klager over afgørelser vedrørende tidsubegrænset opholdstilladelse, jf. udlændingelovens § 52 b.

Der har ikke været opsat drifts- og kvalitetsmål for Udlændingenævnet i 2013. Antallet af verserende sager ultimo året er holdt på samme niveau som ved indgangen af året. Formandskab og forretningsorden blev dog fastlagt senere end forventet, og produktionen har i året ikke nået det ønskede niveau. Der har i den anledning været et stigende fokus på arbejdsgange og effektivitet i Udlændingenævnets sekretariat, der forbereder sager til nævnet. I sidste kvartal af 2013 er der gennemført et omfattende medarbejdsprojekt i sekretariatet for at øge årets produktion. Civilstyrelsen og formandskabet har løbende vurderet og tilpasset afgørelsesformen (på hhv. sekretariatskompetence, formandskompetence, skriftligt eller mundtligt nævn) samt antallet af berammede sager pr. nævnsmøde inden for nævnets rammer og lønftaler.

I oktober udvidede styrelsen lejemålet i Adelgade, således at Retslægerådets sekretariat kunne flytte ind, ligesom sekretariatet for Rådet for Offerfonden startede forberedelse af rådets virksomhed i disse lokaler ultimo 2013. Retslægerådets sekretariat og bevillingen til Rådet på § 11.11.31 indfusioneres i Civilstyrelsens virksomhed pr. 1. januar 2014, og forberedelserne til dette pågik i løbet af 4. kvartal. Sekretaria-

tet for Rådet for Offerfonden er nyoprettet, jf. lov nr. 603 af 12. juni 2013 om offerfonden og har ligeledes opstart pr. 1 januar 2014.

På de eksisterende områder har der været en høj grad af målopfyldelse. På fondsområdet har produktionen på de konkrete sager ikke nået det forventede niveau, hvilket har flere og forskellige grunde, jf. nærmere nedenfor vedrørende den konkrete målopfyldelse. På området for offererstatning er målene opfyldt, men den produktionsfremgang, som skal følge af tilførsel af øgede ressourcer fra d. 1. juli 2013 er endnu ikke realiseret. Dette beror navnlig på anvendelse af betydelige ressourcer i 1. halvår af 2013 på opretning af fejl i registreringen af udbetalte erstatningsbeløb i 2012 og de første måneder af 2013.

Alt i alt har 2013 således været et år præget af fortsat arbejde med styrelsens andel af ressortomlægningen af udlændingeområdet og forberedelse af fusionen med Retslægerådet og etablering af sekretariatet for Rådet for Offerfonden. Det er styrelsens vurdering, at det er tilfredsstillende, at dette i alt væsentligt er lykkedes samtidig med, at resultatkontraktens krav vedrørende effektiv sagsbehandling i det væsentlige er opfyldt.

## 2.4 Årets økonomiske resultat

Tablet 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(beløb i mio. kr.)	2011	2012	2013
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-45,1</b>	<b>-80,2</b>	<b>-161,4</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	-44,4	-79,6	-159,8
- Heraf eksterne indtægter	-0,7	-0,6	-1,6
- Heraf øvrige indtægter	-	-	-
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>44,6</b>	<b>79,4</b>	<b>148,1</b>
- Heraf løn	25,8	43,0	84,0
- Heraf afskrivninger	3,0	3,8	3,9
- Heraf øvrige omkostninger	15,8	32,6	60,1
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,8</b>	<b>-13,3</b>
Resultat før finansielle poster	-0,6	-0,9	-13,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-12,4</b>
<b>Balance</b>	<b>27,4</b>	<b>36,6</b>	<b>80,3</b>
Anlægsaktiver <sup>1</sup>	14,1	12,3	15,2
Omsætningsaktiver	12,5	23,4	64,0
Egenkapital	1,1	1,1	39,4
Langfristet gæld	12,5	12,5	12,9
Kortfristet gæld	13,8	22,9	26,0
Lånerammen	22,0	22,0	24,5
Træk på lånerammen (FF4)	14,1	12,3	15,2
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	64%	56%	62%
Negativ udsvingsrate	0,3	0,4	34,8
Overskudsgrad	0%	0%	8%
Bevillingsandel	98%	99%	99%
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	60,0	101,3	136,6
Årsværkspris (tusind kr.)	431,8	424,6	459,1
Lønomkostningsandel	57%	54%	52%
Lønsumsloft (mio. kr.)	25,0	43,5	103,0
Lønforbrug (mio.kr.)	25,8	43,0	84,0

<sup>1</sup> Anlægsaktiver er opgjort eksklusiv finansielle anlægsaktiver



Civilstyrelsens bevilling og udgifter er vokset markant fra 2011 til 2013 som følge af ressortomlægningen af Flygtningenævnets sekretariat og henlæggelsen af Udlændingenævnets sekretariat under Civilstyrelsens virksomhed.

Virksomheden realiserede i 2013 et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., der navnlig kan henføres til § 11.11.53. Udlændingenævnet. Samtidig er egenkapitalen fra Flygtningenævnets virksomhed overført til Civilstyrelsen, hvormed egenkapitalen er forøget til 39,4 mio. kr. ultimo 2013. Det forklarer de store ændringer i den negative udsvingsrate og overskudsgraden. Der er desuden sket en tilsvarende forøgelse af virksomhedens likvide beholdninger, hvilket afspejler sig i stigningen i omsætningsaktiver.

Lønforbruget i virksomheden vedrører både årsværk og vederlag til medlemmer af nævn under virksomheden. Årsværkprisen er beregnet ved at fratække udgifter til vederlag.

## 2.5 Opgaver og ressourcer

### 2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3a: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver på § 11.11.11<sup>1</sup>

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	16,4	0,1	16,7	-0,3
Fonde	5,9	0,5	6,5	-0,1
Personret	0,7	0,0	0,7	-0,1
Fri proces og retshjælp	9,8	0,0	9,0	0,8
Fælles statslig retskildeinformation	14,4	0,2	15,0	-0,3
Flygtningenævnets Sekretariat	20,0	0,0	18,5	1,5
Udlændingenævnets Sekretariat	20,0	0,8	19,7	1,0
Erstatningsnævnet og sekretariat	9,3	0,0	9,4	-0,1
<b>I alt</b>	<b>96,6</b>	<b>1,6</b>	<b>96,6</b>	<b>2,5</b>

<sup>1</sup>Nettoomkostningen er fordelt på opgaver i forhold til de afholdte omkostninger på de respektive hovedformål.

Øvrige omkostninger er fordelt på alle hovedformålene i forhold til årsværksforbrug.

Fordelingen mellem "Personret", der varetages i fondskontoret, og "Fonde" er foretaget skønsmæssigt.

Den indtægtsførte bevilling på § 11.11.11. Civilstyrelsen er i 2013 på 96,5 mio. kr. Fordelingen på opgaver er opgjort manuelt på grundlag af den planlagte normering og budgettering af opgaverne.

Mindreforbruget i forhold til fri proces og retshjælp beror på et antal midlertidigt vakante stillinger samt færre udgifter til Kammeradvokaten end budgetteret.

Mindreforbruget i forhold til Flygtningenævnets sekretariat skyldes hovedsageligt vakante stillinger i en periode samt en lavere gennemsnitspris for fuldmægtiggruppen end budgetteret.

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. i forhold til Udlændingenævnets sekretariat skyldes indtægtsføring af ikke-budgetterede gebyrer for klager på erhvervs-, studie- og au pair-området, jf. udlændingelovens § 9 h.

Table 3b: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver på § 11.11.52

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	1,9	0,0	2,0	-0,1
Afgørelse af konkrete udlændingesager	46,4	0,0	45,5	0,8
<b>I alt</b>	<b>48,3</b>	<b>0,0</b>	<b>47,6</b>	<b>0,7</b>

På § 11.11.52 har omkostningerne til hjælpefunktioner, generel ledelse og administration udviklet sig som forventet. Omkostningerne til konkret sagsbehandling har været mindre end forventet, grundet en nedjustering af antallet af afholdte nævnsmoder.

Table 3c: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver på § 11.11.53

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,2	0,0	2,0	0,2
Afgørelse af konkrete klagesager	12,8	0,0	3,8	9,0
<b>I alt</b>	<b>15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,9</b>	<b>9,1</b>

På § 11.11.53 har omkostningerne til hjælpefunktioner, generel ledelse og administration udviklet sig som forventet. Omkostningerne vedrørende konkrete klagesager har været lavere end forventet, grundet en lavere realiseret enhedspris.

## 2.6 Målrapporing

Civilstyrelsens mål for 2013 er fastsat i styrelsens resultatkontrakt for 2013, som er indgået mellem Civilstyrelsen og Justitsministeriet. Resultatkontrakten fungerer også som direktørkontrakt for styrelsens direktør.

## 2.6.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabell 4: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<i>Mål 1: Behandlingen af sager om fri proces og retshjælp</i>			
Sagsbehandlingstiden i fri processager	Sagsbehandlingstiden pr. sag i 80 pct. af de hurtigst behandlede fri processager skal i 2013 højst tage 125 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var 125 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for 100 pct. af fri processager skal i 2013 højst tage 80 dage.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for 100 pct. af sagerne var 67 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
Beholdningen af fri processager ved årets udgang	Antallet af verserende fri processager skal ved årets udgang højst udgøre 1.100 sager.	Sagsbeholdningen var ved årets udgang 655 sager.	Fuldt opfyldt
Udbetaling af tilskud til retshjælpsinstitutioner	Udbetaling af tilskud til advokatvægtter og retshjælpskontorer for 2013 er afsluttet inden udgangen af maj.	Udbetaling af tilskud er sket primo maj 2013.	Fuldt opfyldt
<i>Mål 2: Behandlingen af fondssager og personretlige sager</i>			
Sagsbehandlingstiden i fondssager	Sagsbehandlingstiden pr. sag for 80 pct. af fondssagerne skal i 2013 højst tage 95 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var 75 dage i 2013.	Fuldt opfyldt.
	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 100 pct. af fondssagerne skal i 2013 højst tage 60 dage.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 48 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
Beholdningen af fondssager ved årets udgang	Antallet af verserende fondssager skal ved årets udgang højst udgøre 700 sager.	Sagsbeholdningen var ved årets udgang 890 sager.	Ikke opfyldt
Sagsbehandlingstiden i personretlige sager	Sagsbehandlingstiden pr. sag for 80 pct. af værgemålssagerne skal i 2013 højst tage 105 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var 104 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
	Sagsbehandlingstiden pr. sag for 80 pct. af sagerne om båndlæggelse skal i 2013 højst tage 105 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var 77 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 100 pct. af de personretlige sager skal i 2013 højst tage 65 dage.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for 100 pct. af sagerne var henholdsvis 60 dage for værgemålssager og 46 dage for sager om båndlæggelse i 2013.	Fuldt opfyldt
<i>Mål 3: Behandling af asylsager</i>			
Sagsbehandlingstiden for spontane asylsager	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på spontane asylsager skal i løbet af 2013 nedbringes til 120 dage målt på en månedsstatistik og derefter fastholdes på 120 dage eller derunder.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på spontane asylsager blev nedbragt til under 120 dage i november, hvor den udgjorde 103 dage, og var i december 71 dage.	Fuldt opfyldt
Beholdningen af spontane asylsager ved årets udgang	Antallet af verserende spontane asylsager skal ved årets udgang højst udgøre 450 sager.	Sagsbeholdningen var ved årets udgang 629 sager.	Ikke opfyldt
<i>Mål 4: Behandlingen af sager om offererstatning</i>			
Sagsbehandlingstiden i sager om offererstatning	Sagsbehandlingstiden pr. sag for 80 pct. af sagerne skal i 2013 højst tage 120 dage i Erstatningsnævnets sekretariat.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 102 dage i 2013.	Fuldt opfyldt

	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for 100 pct. af sagerne skal i 2013 højst tage 85 dage i Erstatningsnævnets sekretariat.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 71 dage i 2013.	Fuldt opfyldt
Beholdningen af sager om offererstatning ved årets udgang	Antallet af verserende sager på erstatningsområdet udgør ved årets udgang højst 1.300 sager.	Sagsbeholdningen var ved årets udgang 1.126 sager.	Fuldt opfyldt
<i>Mål 5: Økonomistyring</i>			
	Der fremsendes i marts, maj, juni, september og november en status for udviklingen i det realiserede forbrug sammenholdt med det budgetterede og forventninger til årets resultat til departementet. Økonomirapporten skal endvidere indeholde oplysninger om udviklingen i de væsentligste omkostningsdrivere herunder aktiviteter og opgaver. Afleveringsfrist og formkrav aftales med departementet.	Er sket inden for de aftalte rammer.	Fuldt opfyldt
	I forbindelse med rammedegørelserne opdateres styringskataloget for de væsentligste bindinger og prioriteringsmuligheder i budgettet og fremsendes til departementet. Formkrav aftales med departementet.	Er sket inden for de aftalte rammer.	Fuldt opfyldt
<i>Mål 6: Implementering af organisationsændring</i>			
	Civilstyrelsen etablerer et fælles nævnsteam til Flygtningenævnet og Udlændingenævnet bestående af kontorfunktionærer fra Flygtningenævnets sekretariat og et antal nyansatte kontorfunktionærer til at varetage de administrative funktioner, der særligt knytter sig til nævnshandling på udlændingeområdet.	Flygtningenævnets og Udlændingenævnets Team (FUT) blev etableret primo 2013.	Fuldt opfyldt
	Civilstyrelsen foretager en analyse af sagsgangene i forbindelse med sagsbehandlingen i Flygtningenævnets og Udlændingenævnets sekretariater og fastlægger ensartede processer og grænseflader i forhold til det fælles nævnsteam.	Analyse af sagsgange er foretaget, og processerne er fastlagt.	Fuldt opfyldt
	Civilstyrelsen gennemfører et forløb med konsulentbistand for kontorfunktionærerne i det fælles nævnsteam med henblik på at integrere de nye medarbejdere og skabe grundlag for det nye teams fælles identitet som en del af styrelsens organisation og kultur.	Forløbet blev gennemført i februar 2013.	Fuldt opfyldt
<i>Mål 7: Fuld elektronisk journalisering i fri proceskontoret</i>			
	Civilstyrelsens fri proceskontor overgår til fuld elektronisk journalisering primo 2013 og analyserer ved årets udgang behovet for ændringer af den eksisterende LEAN proces, således at processen kan justeres.	Kontoret overgik til fuld elektronisk sagsbehandling i februar 2013. Der er løbende analyseret på den eksisterende LEAN proces, som er justeret på flere punkter.	Fuldt opfyldt

<b>Mål 8: Nye regler om anbringelse af fondes midler og værgemålsmidler</b>			
	Civilstyrelsen udsteder før den 22. juli 2013 nye regler om anbringelse og bestyrelse af fondes midler og værgemålsmidler.	Bekendtgørelsen er udstedt og kundgjort som bekendtgørelse nr. 957 af 10. juli 2013 om anbringelse og bestyrelse af fondens midler.	Fuldt opfyldt
<b>Mål 9: Implementering af fase 1 af European Legislation Identifier (ELI)</b>			
	Civilstyrelsen implementerer fase 1 af European Legislation Identifier (ELI), således at alle dokumenter på retsinformation.dk inden årets udgang er påført en Uniform Resource Identifier (URI) i overensstemmelse med ELI-standarden.	Kravet er efter aftale med departementet udskiftet med et krav om etablering af Offentlighedsportalen, jf. § 18 i den nye offentlighedslov. Offentlighedsportalen var som aftalt tilgængelig på internettet den 1. januar 2014.	Fuldt opfyldt

## 2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Civilstyrelsens resultatkontrakt for 2013 indeholdt drifts- og kvalitetsmål vedrørende behandlingen af sager om fri proces og retshjælp, fondssager og personretlige sager, asylsager, sager om offererstatning og økonomistyring. Styrelsens resultatkontrakt indeholdt endvidere fire udviklingsmål vedrørende implementering af organisationsændringer, et mål vedrørende overgang til elektronisk sagsbehandling i fri proces kontoret, et mål vedrørende udstedelse af nye regler på fondsområdet og det personretlige område samt et udviklingsmål vedrørende central statslig retskildeformidling.

Samlet set vurderes årets målopfyldelse at være tilfredsstillende.

### 2.6.2.1 Fri proces og retshjælp

Kravene i resultatkontrakten for 2013 til området for fri proces og retshjælp vedrørte effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis krav til sagsbehandlingstiden på 80 pct. fraktilen, den gennemsnitlige sagsbehandlingstid og et krav vedrørende antallet af verserende sager ved årets udgang. Et fjerde drifts- og kvalitetsmål på dette hovedområde vedrørte udbetaling af tilskud til advokatvagter og retshjælpskontorer. Alle kravene er opfyldt.

Der er desuden fastsat et udviklingsmål vedrørende overgang til fuld elektronisk journalisering primo 2013 og løbende analyser af behovet for ændringer af den eksisterende LEAN-proces med henblik på justering heraf. Begge krav er opfyldt.

### 2.6.2.2 Fonde og personret

Kravene i resultatkontrakten for 2013 til fondsområdet vedrørte effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis krav til sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst færdigbehandlede sager (80 pct. fraktilen) og til den gennemsnitlige sagsbehandlingstid samt et krav vedrørende antallet af verserende sager ved årets udgang. Alle krav til sagsbehandlingstid er opfyldt, hvorimod kravet til sagsbeholdningen ved årets udgang ikke er opfyldt.

Produktiviteten i forhold til den konkrete behandling af fondssager har i 2013 ikke nået det forventede niveau. Det beror dels på, at det har været nødvendigt at prioritere ressourcer til væsentlige generelle opgaver. Processen forud for udstedelse af bekendtgørelse nr. 957 af d. 10. juli 2013 om anbringelse og bestyrelse af fondens midler har været særdeles ressourcekrævende. Der er endvidere anvendt betydelige ressourcer på arbejdet med opfølgning på betænkningen fra Erhvervsfondsudvalget, overvejelser om etablering af et register for de ikke erhvervsdrivende fonde, udkastet til forslag til ny erhvervsfondslov

og udkast til lov om ændring af fonde og visse foreninger. Civilstyrelsen har midlertidigt opnormeret kontoret med et årsværk med henblik på nedbringelse af antallet af verserende sager.

Personret er et lille sagsområde, der varetages i Fondskontoret. Der var i resultatkontrakten for 2013 fastsat krav vedrørende effektivitet i behandlingen af de personretlige sager, henholdsvis krav til sagsbehandlingstiden på 80 pct. fraktilen og til den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Alle kravene er opfyldt.

Der er i resultatkontrakten for 2013 endvidere fastsat et udviklingsmål om udstedelse af nye regler om anbringelse og bestyrelse af fondens midler og værgemålsmidler. Dette krav er ligeledes opfyldt.

### **2.6.2.3 Asylsager**

Det indgår i asylaftalen fra 2012, at Flygtningenævnet i løbet af 2013 skulle nedbringe sagsbehandlingstiden i spontansager til under fire måneder. Kravene i resultatkontrakten for 2013 er fastsat på baggrund heraf og vedrører effektivitet i sagsbehandlingen samt et krav til antallet af verserende sager ved årets udgang. Kravet til sagsbehandlingstiden er opfyldt. Kravet til sagsbeholdningen ved årets udgang på højst 450 sager blev derimod ikke opfyldt, idet beholdningen ved årets udgang var 629 sager.

Kravet til antallet af verserende sager ved årets udgang kunne ikke opfyldes, hvilket skyldes, at der har været store udsving i tilgangen af sager fra Udlændingestyrelsen til Flygtningenævnet i forhold til det forudsatte. Antallet af verserende sager var således nedbragt til ca. 400 sager ultimo juni, men tilgangen af sager steg markant i 4. kvartal af 2013, hvilket Flygtningenævnet med en berømmelsestid på to måneder ikke kunne nå at imødegå.

### **2.6.2.4 Offererstatning**

Behandlingen af sager efter offererstatningsloven varetages af Erstatningsnævnet. Civilstyrelsen yder sekretariatsbistand til nævnet. Kravene i resultatkontrakten for 2013 vedrørte effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis krav til sagsbehandlingstidens længde på 80 pct. fraktilen samt et krav om en maksimal gennemsnitlig sagsbehandlingstid. Endvidere var der fastsat et krav om et maksimalt antal verserende sager ved årets udgang. Alle kravene er opfyldt.

### **2.6.2.5 Økonomistyring**

Som følge af Finansministeriets projekt "God økonomistyring" er der på Justitsministeriets område fastsat krav om fremsendelse af månedlige økonomiske opfølgninger. For driftsbevillinger på over 25 mio. kr. er der desuden fastsat krav om udarbejdelse af et styringskatalog til fremsendelse sammen med bidrag til grundbudget samt løbende opdateringer af styringskataloget til fremsendelse sammen med udgiftsopfølgningerne. Alle kravene er opfyldt.

### **2.6.2.6 Implementering af organisationsændringer**

Etableringen af Udlændingenævnet og henlæggelsen af Udlændingenævnets sekretariat til Civilstyrelsen d. 1. januar 2013 markerer den sidste formelle del af udvidelsen af Civilstyrelsen i forbindelse med ressortomlægningen af udlændingeområdet. Der er i den forbindelse fastsat tre udviklingsmål for 2013 vedrørende implementering af organisationsændringerne. Disse omfatter etablering af et fælles nævnsteam for Flygtninge- og Udlændingenævnet, fastlæggelse af ensartede processer og grænseflader mellem

Flygtningenævnets og Udlændingenævnets sekretariater i forhold til det fælles navnsteam og gennemførelse af et fusionsforløb for kontorfunktionærer i navnsteamet. Alle kravene er opfyldt.

### **2.6.2.7 Central statslig retskildeformidling**

Implementering af fase 1 af European Legal Identifier (ELI) er efter aftale med departementet udskiftet med et krav om etablering af Offentlighedsportalen, jf. § 18 i den nye offentlighedslov. Offentlighedsportalen var som aftalt tilgængelig på internettet d. 1. januar 2014.

## **2.7 Redegørelse for reservation**

Civilstyrelsen har i 2013 ikke reserveret bevilling.

## **2.8 Forventninger til det kommende år**

I 2014 sker der igen ændringer både i Civilstyrelsens organisation og opgavevaretagelse. D. 1. januar 2014 henlægges behandlingen af Dublin-sager således til Flygtningenævnet, hvilket på grund af kravet om en sagsbehandlingstid på maksimalt 10 dage kræver etablering af en særlig "håndholdt" proces for behandlingen af disse sager. Samtidig henlægges yderligere nogle små sagsområder, som hidtil er varetaget i departementet, til Udlændingenævnet, ligesom styrelsen fortsat arbejder med optimering af opgavevaretagelsen i nævnets sekretariat.

Området for offererstatning er styrket med virkning fra d. 1. juli 2013, men etableringen af et dobbelt-navn er først sket ultimo november 2013. Der vil i 2014 være fokus på at realisere den produktionsfremgang, som styrkelsen giver mulighed for.

Retslægerådet og rådets sekretariat overgår til Civilstyrelsens virksomhed pr 1. januar 2014. Rådet varetager opgaver, som er meget forskellige fra den juridiske sagsbehandling, som er Civilstyrelsens hovedopgave, uanset om dette sker i kontorer eller kollegiale organer og deres sekretariater. Retslægerådets sekretariat er en lille enhed, der har været fysisk placeret alene i en årrække. Fusionen med Civilstyrelsen er således en betydelig forandring for sekretariatet både i forhold til den praktiske opgavevaretagelse og det sociale samspil i en større organisation. Civilstyrelsen vil derfor i 2014 arbejde på en så god indlemmelse af sekretariatet i styrelsen som muligt.

Etablering af sekretariatet for Rådet for Offerfonden og forberedelse af rådets arbejde byder også på opgaver, der adskiller sig fra styrelsens kerneopgaver.

Civilstyrelsen ser således frem mod endnu et år med væsentlige udfordringer på det organisatoriske, faglige og sociale område.

Civilstyrelsen vil også i 2014 fokusere på at sikre både effektivitet og høj faglig kvalitet i sagsbehandlingen, og ledelsen vil prioritere den konkrete sagsbehandling mest muligt.

Civilstyrelsens kontrakt om drift, vedligeholdelse og videreudvikling af det systemkompleks, som omfatter Lex Dania produktion, hvor alle love og centralt udstedte administrative forskrifter produceres, og netstederne retsinformation.dk og lovtidende.dk, blev udbudt i 2012. Den nye kontrakt trådte i kraft d. 1. januar 2013. Den vigtigste opgave i 2014 på dette område bliver i samarbejde med Folketinget, som sammen med Justitsministeriet varetager lovstof-domænet, at videreudvikle Lex Dania XML og at

påbegynde udviklingen af en ny editor, som skal være klar til ibrugtagning i 2015, hvor Microsoft ikke længere yder fuld support på Word 2010.



## **3. Regnskab**

### ***3.1 Anvendte regnskabspraksis***

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

Civilstyrelsen 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 6: Resultatopgørelse (beløb i mio. kr.)

Note	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Bevilling 2014
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-76,9	-159,8	-176,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-2,7	-	-
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-79,6</b>	<b>-159,8</b>	<b>-176,7</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,2	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-0,5	-1,3	-0,7
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-80,2</b>	<b>-161,4</b>	<b>-177,4</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	5,1	7,3	7,8
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>5,1</b>	<b>7,3</b>	<b>7,8</b>
Personaleomkostninger			114,7
Lønninger	39,4	77,8	
Pension	6,3	8,9	
Lønrefusion	-2,8	-3,2	
Andre personaleomkostninger	0,0	0,5	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>43,0</b>	<b>84,0</b>	<b>114,7</b>
Andre ordinære driftsomkostninger	27,5	52,9	70,0
Af og nedskrivninger	3,8	3,9	4,6
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>79,4</b>	<b>148,1</b>	<b>197,1</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-0,8</b>	<b>-13,3</b>	<b>19,7</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,1	-0,1
Andre driftsomkostninger		0,4	1,3
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,9</b>	<b>-13,0</b>	<b>20,9</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,8	0,6	0,7
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-12,4</b>	<b>21,6</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
<b>Arets resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-12,4</b>	<b>21,6</b>

### 3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7: Resultatdisponering (beløb i mio. kr.)

	Disponeret til bortfald	-	-
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-
	Disponeret til udbytte til Statskassen	-	-
	Disponeret til overført overskud	-0,1	-12,4

### 3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Civilstyrelsen har i 2013 ikke tilbageført eller reguleret periodiseringsposter som følge af ændrede skon eller afvigelser.

### 3.3 Balance

Tabel 8: Balance

Note	Aktiver (beløb i mio. kr.)	2012	2013	Note	Passiver (beløb i mio. kr.)	2012	2013	
1	<b>Anlægsaktiver</b>			4	<b>Egenkapital</b>			
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital	0,8	1,1	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	11,8	8,2		Opskrivninger			
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.				Reserveret egenkapital			
	Udviklingsprojekter under opførelse		6,4		Bortfald af årets resultat			
					Udbytte til staten			
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11,8</b>	<b>14,6</b>		Overført overskud	0,3	38,3	
	2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1,1</b>	<b>39,4</b>
		Grunde, arealer og bygninger			0,4	<b>Hensatte forpligtelser</b>	-	2,0
		Infrastruktur				<b>Langfristede gældsposter</b>		
Produktionsanlæg og maskiner				FF4 Langfristet gæld	12,5	12,9		
Transportmateriel				Donationer				
Inventar og IT-udstyr		0,5	0,3	Prioritetsgæld				
Igangværende arbejder for egen regning			-	Anden langfristet gæld				
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>12,5</b>	<b>12,9</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>				
Statsforskrivning		0,8	1,1	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15,9	8,9		
Øvrige finansielle anlægsaktiver			Anden kortfristet gæld	0,7	8,1			
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,8</b>	<b>1,1</b>	Skyldige feriepenge	6,7	8,7			
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>13,1</b>	<b>16,3</b>	Reserveret bevilling					
3	<b>Omsætningsaktiver</b>			Igangværende arbejder for fremmed regning				
	Periodeafgrænsningsposter		0,2	Periodeafgrænsningsposter	-0,4	0,3		
	Varebeholdning			<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>22,9</b>	<b>26,0</b>		
	Tilgodehavender	10,0	4,0	<b>Gæld i alt</b>	<b>35,4</b>	<b>38,9</b>		
	Værdipapirer			<b>Passiver i alt</b>	<b>36,6</b>	<b>80,3</b>		
	<b>Likvide beholdninger</b>							
	FF5 Uforrentet konto	7,1	12,9					
	FF7 Finansieringskonto	6,3	46,9					
	Andre likvider	0,0						
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>13,4</b>	<b>59,8</b>					
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>23,4</b>	<b>64,0</b>						
<b>Aktiver i alt</b>	<b>36,6</b>	<b>80,3</b>						

Som det fremgår af balancen er udviklingsprojekter under opførelse forøget markant. Det drejer sig om de fire projekter: Offentlighedsportalen (2,8 mio. kr.), Lex Dania editor Ecnomia (3,0 mio. kr.), intranet (0,3 mio. kr.) og Historik på ressort (0,3 mio. kr.). Offentlighedsportalen blev aktiveret d. 1. januar 2014.

Tilgangen af nye årsværk medførte en stigning i feriepengeforpligtelsen på 2 mio. kr. fra ultimo 2012 til ultimo 2013. Gæld til *leverandører af varer og tjenesteydelser* og *tilgodehavender* var ekstraordinært store ultimo 2012 grundet store enkeltstående regninger med betalingsdato i 2013. Faldet i posterne afspejler dette. Stigningen i *Anden kortfristet gæld* er af ren teknisk karakter og kan henføres til en systemteknisk mellemregningskonto, der blev udlignet d. 7. januar 2014.

Statsforskrivningen er i 2013 opreguleret til 1,1 mio. kr. på baggrund af FL13. Den vil i 2014 blive opreguleret til 3,6 mio. kr. ud fra det nye bevillingsniveau på FL14. Årets resultat samt 25,6 mio. kr. primoreguleret fra Flygtningenævnets virksomhed medfører, at Civilstyrelsens samlede egenkapital udgør 39,4 mio. kr. ultimo 2013.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring (beløb i mio. kr.)

<b>Egenkapital</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Reguleret egenkapital	0,8	0,8
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	0,3
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>0,8</b>	<b>1,1</b>
Overført overskud primo	0,2	0,3
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	25,6
+ Mellemregning med andre statsinstitutioner	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført fra årets resultat	0,1	12,4
- Bortfald af årets resultat	-	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>0,3</b>	<b>38,3</b>
<b>Egenkapital ultimo året</b>	<b>1,1</b>	<b>39,4</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	<b>2013</b> <b>(beløb i mio. kr.)</b>
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	152,1
Låneramme på FL12	245,0
Udnyttelsesgrad i pct.	62,1%

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11a: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.11

Hovedkonto	§ 11.11.11 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	62,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykkeforbrug	64,7
Lønforbrug under lønsumsloft	63,1
Difference (mindreforbrug)	1,6
Akk. opsparing ult. 2012	7,4
Akk. opsparing ult. 2013	9,0

Tabel 11b: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.52

Hovedkonto	§ 11.11.52 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	24,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykkeforbrug	24,3
Lønforbrug under lønsumsloft	17,1
Difference (mindreforbrug)	7,2
Akk. opsparing ult. 2012	16,3
Akk. opsparing ult. 2013	23,5

Tabel 11c: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.53

Hovedkonto	§ 11.11.53 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	14,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykkeforbrug	14,0
Lønforbrug under lønsumsloft	3,7
Difference (mindreforbrug)	10,3
Akk. opsparing ult. 2012	0,0
Akk. opsparing ult. 2013	10,3

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab for virksomheden

(beløb i mio. kr.)	Regnskab 2012	2013		Bevilling 2014
		Budget (FL + TB)	Regnskab	
Nettoudgiftsbevilling	76,9	159,8	159,8	176,7
Nettoforbrug af reservation	2,7	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,7	1,0	-1,6	0,8
Udgifter	80,2	177,3	149,1	199,1
Årets resultat	0,1	-16,5	12,3	-21,6

Civilstyrelsens virksomhed var på FL og TB i 2013 budgetteret med en nettoudgiftsbevilling på 159,8 mio. kr. (heraf udgør TB netto 5,1 mio. kr., der primært er givet til styrkelse af opgaven vedrørende Erstatningsnævnet og Erstatningsnævnets sekretariat). På FL13 var der desuden indbudgetteret et forbrug af overført overskud på 16,5 mio. kr. på § 11.11.52. Flygtningenævnet. Med den nye tilgangsprognose til Flygtningenævnet ved udarbejdelse af grundbudgettet for 2013 stod det dog klart, at dette beløb formentlig ikke ville finde anvendelse. Samtidig kunne det konstateres, at der ville opstå et større mindreforbrug på § 11.11.53. Udlændingenævnet grundet en forsinket opstart af nævnet samt væsentlig lavere enhedspriser end forventet.

Regnskabet udviser dermed et mindreforbrug på 12,3 mio. kr.

### 3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Tablet 13: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter (mio. kr.)

Art	Bev.type	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lov-bundne ord-ninger	Anden bev.	11.11.05. Retshjælpsinstitutioner	Udgifter	21,7	20,9
			Indtægter	0,7	0,2
	Res. bev.	11.11.12. Opsøgende retshjælp	Udgifter	2,6	2,6
			Indtægter	-	-

## 4. Bilag til årsrapporten

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1 Noter til balancen

##### Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(beløb i mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede, koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	33,5	-	33,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,2	-	0,2
Afgang	7,4	-	7,4
Kostpris pr. 31.12.2013	26,2	-	26,2
Akkumulerede afskrivninger	18,0	-	18,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	18,0	-	18,0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013</b>	<b>8,2</b>	<b>-</b>	<b>8,2</b>
	0	0	0
Årets afskrivninger	3,7	-	3,7
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>3,7</b>	<b>-</b>	<b>3,7</b>

(beløb i mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2013	-
Tilgang	6,4
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2013</b>	<b>6,4</b>

\* I 2013 er der påbegyndt arbejde på i alt fire udviklingsprojekter: Offentlighedsportalen (2,8 mio. kr.), Lex Dania Editor.net (3,0 mio. kr.), intranet (0,3 mio. kr.) og Historik på ressort (0,3 mio. kr.).



## Note 2: Materielle anlægsaktiver

(beløb i mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar- og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,8	0,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	0,4	-	-	-	-0,2	0,2
Afgang	-	-	-	-	0,2	0,2
<b>Kostpris pr. 31.12.2013</b>	<b>0,4</b>	-	-	-	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>
Akkumulerede afskrivninger	0,1	-	-	-	0,1	0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	0,1	-	-	-	0,1	0,1
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013</b>	<b>0,4</b>	-	-	-	<b>0,3</b>	<b>0,6</b>
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,1	-	-	-	-0,2	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0,1</b>	-	-	-	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>

\* På årets af- og nedskrivninger er der realiseret nettoindtægter, idet der i 2012 blev afskrevet for meget på styrelsens aktiv, *Egen ombygning af Adelgade*, grundet feilkategorisering af anlægget og dermed angivelse af for kort levetid. Anlægget blev ved oprettelsen i 2012 kategoriseret som *inventar*, men skulle rettelig have været kategoriseret som *grunde, arealer og bygninger*. Dermed blev levetiden forlænget fra 5 år til 10 år.

(beløb i mio. kr.)	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2013	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2013</b>	<b>-</b>

## Note 3: Tab på debitorer

Civilstyrelsen har realiseret tab på en enkel debitor på 30.408,19 kr. Tabet skyldes fejl i angivelse af CPR-nr. ved anmodning om udbetaling af honorar, hvorved der er udbetalt vederlag til forkert person. Vedkommende har ikke reageret på styrelsens breve om anmodning om tilbagebetaling, og fordringen er derfor overgået til SKAT.

## Note 4: Hensatte forpligtelser

Civilstyrelsen har i 2013 indregnet seks hensattelser til:

1. Resultatløn til chefer, der er afhængig af departementets vurdering af årets målopfyldelse.

2. Forventede fremtidige udgifter til personer, der får medhold i klagesager i Udlændingenævnet, og derfor skal have tilbagebetalt de klagegebyrer, som de har indbetalt i 2013.
3. Arbejdsgivernes uddannelsesbidrag/Arbejdsmarkedets erhvervs sygdomssikring vedrørende 4. kvartal 2013, der betales i marts 2014.
4. Tolkeregninger, der var indsendt som fakturer for 2013, men hvor fejl i beløbsstørrelser mm. forhindrede en udbetaling i 2013.
5. Advokatsalærer, hvor arbejdet er udført i 2013, men hvor der endnu ikke er fremsendt faktura.
6. Opbygning af reetableringsforpligtigelse til det private lejemål Adelgade 15.

## 4.2 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 14: Gebyrordning, der følger de generelle regler for omkostningsdækning (mio. kr.)

Gebyrordninger	Arets resultat				Akk
	R-3	R-2	R-1	R-året	Seneste
Kontrol med erhvervsdrivende fonde	-	-	-	0,0	0,0

I medfør af bekendtgørelse om anmeldelse, registrering, gebyr samt offentliggørelse m.v. opkræver Erhvervsstyrelsen et årligt gebyr for erhvervsdrivende fonde. Gebyret dækker bl.a. administration af den omhandlede lovgivning, som Civilstyrelsen varetager i de tilfælde, hvor styrelsen er fondsmyndighed for en erhvervsdrivende fond. Civilstyrelsen modtager derfor halvdelen af det gebyr, som Erhvervsstyrelsen opkræver.

For 2013 er der foretaget et estimat af forholdet mellem indtægter og udgifter. Estimatet viser umiddelbart, at ordningen er tæt på balance, hvorfor årets resultat er 0,0 mio. kr. Fra 2014 vil Civilstyrelsen anvende et nyindkøbt tidsregistreringssystem til at opgøre anvendte timer og dermed udgifterne forbundet med de erhvervsdrivende fonde.

Tabel 15: Gebyrordning, hvor gebyret er fastsat ved lov (mio. kr.)

Gebyrordninger	Arets resultat			
	R-3	R-2	R-1	R-året
Klagegebyrer på udlændingeområdet	-	-	-	0,7

Civilstyrelsen modtager fra 2013 gebyrindtægter fra klagegebyrer, jf. udlændingelovens § 9 h stk. 2. Gebyrsatsen er fastsat i loven. Provenuet udgjorde 0,7 mio. kr. i 2013.

### 4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 17: Tilskudsregnskab (mio. kr.)

Ordning	2013					2014		
	Videreførelse primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Videreførelse ultimo	Videreførelse primo	Bevilling	Disponibel ramme
Retshjælpsinstitutioner 11.11.05 <sup>1</sup>	-	21,0	21,0	20,7	-	-	21,0	21,0
Opsøgende retshjælp 11.11.12	0,0	2,6	2,6	2,5	0,0	0,0	2,6	2,6

<sup>1</sup> Der er ikke adgang til videreførelse på § 11.11.05