



Civilstyrelsens årsrapport 2023

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
2.4.1. 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	18
3.3. Balancen	19
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Likviditet og låneramme	20
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	21
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	21
4. Bilag til årsrapporten	22

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 2A: Overført overskud

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 4: 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 lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab § 11.11.11 Civilstyrelsen

Tabel 12A: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Obligatoriske noter

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13A: Note 1: Udviklingsprojekter under opførelse

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 2: Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

Tabel 18: Bilag 3: 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, 11.11.13. Erstatning til ofre for forbrydelser og 11.11.63. Offerfonden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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.

Viborg, 15. marts 2024

København, 22. marts 2024



Direktør Lene Volke Roesen



Departementschef Johan Legarth

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

Civilstyrelsen har ansvaret for konkret sagsbehandling og til dels fastsættelse af generelle regler vedrørende fonde, fri proces, advokatbeskikkelser, retshjælp, udenlandsk bosiddendes erhvervelse af fast ejendom, visse arveretlige sager samt klager over værgemål, fremtidsfuldmagter 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. Styrelsen varetager endvidere opgaven med udbetaling af erstatning til ofre for forbrydelser og den efterfølgende behandling af regresssager mod skadevoldere. Endelig fungerer Civilstyrelsen som kontrolorgan på fondsområdet, indsamlingsområdet og i forhold til de midler, som Offerfonden uddeler.

Det er fælles for alle Civilstyrelsens opgaver, at de kræver juridisk sagsbehandling med fokus på god borgerbetjening, kort sagsbehandlingstid, høj faglig kvalitet og borgernes retssikkerhed. Styrelsen er til for borgerne, der skal møde en tydelig, åben og tilgængelig styrelse. Dette er udgangspunktet for Civilstyrelsens tre pejlemærker:

Udsyn: Civilstyrelsen er en offentlig myndighed, der er der, når borgeren, de professionelle brugere og samarbejdspartnere har brug for os. Vi forstår, udfylder og udvikler vores rolle i samspil med samfundet omkring os. Vi lader os inspirere, deler viden og indgår nye samarbejder, der også er med til at udvikle vores opgaveløsning og vores organisation. Vi indgår proaktivt i løsning af tværgående udfordringer.

Fremsyn: Civilstyrelsen er en offentlig myndighed, der kigger fremad. Vi arbejder med at forudse og forstå behov og ageren hos borgere, professionelle brugere, samarbejdspartnere og i arbejdsstyrken. Vores ageren i samfundet skal afspejle, at vi vil bidrage til, at statens opgaveløsning til hver en tid sker med borgeren i centrum. Vi prioriterer at arbejde med nye digitaliseringstendenser i det offentlige, og vi er ambitiøse på borgerrettede digitale løsninger samt interne understøttende platforme uden at gå på kompromis med sikkerheden.

Kompetente medarbejdere: Civilstyrelsens vigtigste ressource for at kunne betjene vores omverden er dygtige medarbejdere. Derfor skal vi vedholdende være en offentlig myndighed, der kan rekruttere og udvikle kompetente og ambitiøse medarbejdere med faglige og personlige kompetencer, der gør dem i

stand til at løse vores opgaver med høj kvalitet. Vi understøtter medarbejdernes høje faglige niveau og personlige kompetencer gennem tillidsbaseret ledelse med tydelige rammer, retning og frihed under ansvar. Vi er en arbejdsplads med fleksibilitet, work-life-balance og karrieremuligheder.

De tre pejlemærker er i strategien nedbrudt i fem indsatsområder: målrettet information og rådgivning, kommunikation og branding, karriereveje og udviklingsmuligheder, digitalisering samt proces og styring.

Denne årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

- § 11.11.05. Retshjælpsinstitutioner mv. (Anden bevilling),
- § 11.11.11. Civilstyrelsen (Driftsbevilling),
- § 11.11.12. Opsøgende retshjælp (Reservationsbevilling),
- § 11.11.13. Erstatning til ofre for forbrydelser (Lovbunden bevilling) og
- § 11.11.63. Offerfonden (Reservationsbevilling).

2.2. Ledelsesberetning

Tabel 1: Nøgletal

<i>Mio. kr., løbende priser</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024²</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-111,3	-114,5	-113,6
- Heraf indtægtsført bevilling	-95,0	-98,2	-97,8
- Heraf eksterne indtægter	-16,3	-16,3	-15,8
Ordinære driftsomkostninger	113,8	120,1	118,9
- Heraf løn	78,3	86,2	85,1
- Heraf afskrivninger	8,3	8,6	7,6
- Heraf øvrige omkostninger (inkl. husleje)	27,2	25,3	26,1
Resultat af ordinær drift	2,5	5,6	5,2
Resultat før finansielle poster	-1,6	1,6	1,6
Årets resultat	-0,4	2,6	2,6
Balance			
Anlægsaktiver	27,8	22,3	0,0
Omsætningsaktiver	27,0	28,2	0,0
Egenkapital	18,6	16,0	0,0
Langfristet gæld	24,5	19,8	0,0
Kortfristet gæld	11,0	13,9	0,0
Lånerammen	25,0	25,0	25,0
Træk på lånerammen	23,5	17,9	0,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	94,2%	71,6%	93,2%
Overskudsgrad	0,4%	-2,3%	-1,6%
Bevillingsandel	85,4%	85,8%	86,1%
KPI - karakter for udgiftsopfølgning			
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	127,0	139,5	121,0
Årsværkspris	0,6	0,6	0,7
Lønomkostningsandel	70,3%	75,3%	71,1%
Lønsumsloft ¹	76,7	79,1	75,7
Lønforbrug	78,3	82,3	80,8

¹ Årsværksprisen er beregnet på baggrund af det samlede lønforbrug, som også omfatter vederlag til medlemmerne af de råd og nævn, som styrelsen sekretariatsbetjener. Råds- og nævnsmedlemmer indgår ikke i årsværksantallet.

² Grundbudgettet for 2024 er baseret på FFL24

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
Lønomkostningsandel	Lønforbrug / ordinære driftsindtægter

Beretningsåret 2023 har været et år, hvor Civilstyrelsen bl.a. fik færdiggjort den nye virksomhedsstrategi, som vi påbegyndte arbejdet med i 2022. Den nye virksomhedsstrategi skal være med til at sikre Civilstyrelsens fortsatte fokus på at være en moderne og tidssvarende styrelse, der sikrer effektiv sagsbehandling og borgernes retssikkerhed. Strategiudviklingen har været præget af en høj grad af medarbejderinddragelse for at sikre en nærværende og relaterbar strategi for hele organisationen.

Som en del af udmøntningen af strategien har Civilstyrelsen arbejdet med at udvikle styrelsens branding, kommunikation og synlighed. Civilstyrelsens geografiske placering i Viborg sætter nogle særlige rammer for medarbejderrekruttering, hvorfor en øget synlighed og tilstedeværelse på både karrieremesser og LinkedIn skal være med til at skabe nye forudsætninger for også fremover at kunne rekruttere dygtige medarbejdere. Samtidig har Civilstyrelsen opdateret sin hjemmeside, så den nu fremstår mere brugervenlig for de borgere og professionelle aktører mv., der har brug for styrelsens ydelser. Hjemmesiden er nu også et aktiv i arbejdet med at fortælle om styrelsen bl.a. i form af særskilte sider om "Job & Karriere". Der er desuden opstartet flere samarbejder med øvrige interessenter i Viborg med henblik på at trække attraktiv arbejdskraft til byen.

En anden del af virksomhedsstrategien omhandler strukturer i fagkontorerne, hvor der skulle ske en tilpasningen i de enkelte kontorer i lyset af styrelsens opgaver. Civilstyrelsen har traditionelt ansat jurister som turnusfuldmægtige inden for Justitsministeriets koncern. Efter 3-5 år i Civilstyrelsen vil de fuldmægtige rokere til en anden del af koncernen med henblik på fortsat faglig og personlig udvikling. På baggrund af tilpasningen i fagkontorerne valgte Civilstyrelsen i 2023 at ansætte specialkonsulenter i de kontorer, hvor opgaverne tilsagde dette.

Civilstyrelsen har i 2023 prioriteret at deltage og undervise i forskellige fora. Navnlig har styrelsens kontorer med ansvaret for henholdsvis Offererstatning og Regres undervist dommere og dommerfuldmægtige samt bistandsadvokater i grundlaget for offererstatning og statens efterfølgende regresmulighed. Det har således væsentlig betydning for sagsbehandlingstiden, hvis dommeren træffer afgørelse om erstatning i forbindelse med straffesagen i de sager, hvor dette er en mulighed, og at bistandsadvokaterne sikrer, at erstatningskrav er fuldt oplyste ved fremsættelsen. Det sikrer den skadelidte en hurtigere erstatning og gør sagsbehandlingen lettere både for Civilstyrelsen og domstolene, hvis erstatningskrav behandles i forbindelse med straffesagen. Og samtidig vil der ikke være behov for at anlægge en regressag ved domstolene efterfølgende.

På IT-området har Civilstyrelsen i 2023 bl.a. brugt kræfter på at forberede udbud af Civilstyrelsens samfundskritiske system Lex Dania, som forventes igangsat i 1. kvartal af 2024. Samtidig har styrelsen arbejdet med forberedelse af det periodeskift i WorkZone, som styrelsen forventer at gennemføre i 1. kvartal af 2024.

I 2023 fortsatte det øgede fokus på Civilstyrelsens krise- og beredskabshåndtering. Det er særligt cyber- og informationssikkerhed, der generer øget opmærksomhed, da truslen på netop dette område er en vedvarende risiko, som styrelsen skal kunne håndtere. Civilstyrelsen gennemførte bl.a. beredskabsøvelse i forhold til to af Civilstyrelsens samfundskritiske systemer, Lex Dania og Statstidende, og lavede en større revision af styrelsens generelle beredskabsplan.

Civilstyrelsen sagde i 2023 farvel til styrelsens stabschef og sekretariatschefen for Offererstatning, der begge har haft nøglepositioner i styrelsen siden etableringen af Civilstyrelsen i Viborg i 2017. Selvom det er ærgerligt at miste to dygtige chefer, glæder vi os over, at de har fået spændende nye stillinger med avancement, som vi ser som et kvalitetsstempel til Civilstyrelsen og vores evne til at udvikle dygtige medarbejdere og chefer, der er eftertragtede på arbejdsmarkedet. Samtidig har det været meget tilfredsstillende, at styrelsen har kunnet besætte de ledige chefstillinger med dygtige interne medarbejdere.

I 2023 fortsatte Civilstyrelsen endvidere arbejdet med at forbedre og udvikle driftsstyring og effektivitet i sagsbehandlingen gennem bedre udnyttelse af de data, der allerede findes i styrelsens sagsbehandlings-system, men som hidtil ikke har været tilgængelige i et anvendeligt format. Til brug for dette blev der i

2022 udviklet værktøjer på baggrund af en analyse af de eksisterende data, også kaldet type 2-data. I 2023 blev der arbejdet med at implementere værktøjerne, som giver mulighed for at følge sagsgangen samt afrapportere på liggetid i en given sagstilstand i systemet.

Civilstyrelsens fokus på driftsstyring og tilfredsstillende sagsbehandlingstider har i styrelsens arbejde i 2023 udmøntet sig i effektiv sagsbehandling med fortsat høj kvalitet i opgaveløsningen. Det har været et år med tilfredsstillende sagsbehandlingstider på en række sagsområder. Sagsbehandlingstiden i Erstatningsnævnet og i sager om fri proces har været utilfredsstillende, da resultatmålene på disse områder ikke er opfyldt (find uddybning i afsnit 2.2.3.). På de øvrige områder danner de nuværende sagsbehandlingstider grobund for både et højt antal afgørelser, der samtidig har den rigtige kvalitet, og som er med til at sikre, at Civilstyrelsen lever op til vores fokus om at have ”borgeren i centrum”. Samlet set blev 10 ud af 12 mål nået på styrelsens mål- og resultatplan for 2023. Med de tiltag, der er gjort på fri procesområdet i 2023, hvor antallet af afgørelser steg med 35 procent i forhold til 2022, og mængden af verserende sager over det seneste halve år er faldet markant, samt forskellige tiltag for offererstatningsområdet, tror vi på, at vi også på disse to områder kan nå rimelige sagsbehandlingstider på henholdsvis kort og noget længere sigt.

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet i 2023

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	122,1	122,3	12,4
	Indtægter	-23,9	-21,5	
Administrerede ordninger	Udgifter	738,3	905,5	0,0
	Indtægter	-368,2	-260,1	

Tabel 2 viser, at for de administrerede ordninger udviser regnskabet væsentligt højere udgifter og færre indtægter end bevillingen. Det højere realiserede udgiftsniveau er primært relateret til konto 11.11.13 Erstatning til ofre for forbrydelser. De lavere indtægter er også primært relateret til denne konto. Der henvises til punkt 3.8 for nærmere uddybning af afvigelser på denne konto.

2.2.1. Overført overskud

Tabel 2A: Overskud, hovedkonto 11.11.11.

Mio. kr., løbende priser	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2023	0,0	-15,0
Årets øvrige bevægelser 2023	0,0	2,6
Beholdning ultimo 2023	0,0	-12,4

Det akkumulerede overførte overskud ultimo 2023 på 12,4 mio. kr. er væsentligt højere end startkapitalen på 3,6 mio. kr. Den negative udsvingsrate ultimo 2023 er på 3,4, hvilket betyder en opsparing på 3,4 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 2,6 mio. kr. tilfredsstillende. I grundbudgettet for året var forventningerne til årets resultat et underskud på 3,9 mio. kr. Det realiserede økonomiske resultat i 2023 påvirkes af en stigning i årets driftsindtægter, en stigning i personaleomkostningerne samt et fald i andre ordinære driftsomkostninger.

Stigningen i årets driftsindtægter kan henføres til flere gebyrindtægter fra indrykninger i Statstidende end budgetteret samt øget kursusaktivitet og dermed øgede gebyrindtægter fra kurser, i Lex Dania. Endelig var der øgede gebyrindtægter fra ansøgninger om tilladelse til indsamlinger, hvilket bl.a. skyldes at flere §4-organisationer i 2023 skulle have fornyet deres treårige indsamlingstilladelser.

Stigningen i personaleomkostningerne kan henføres til et øget behov for rekrutteringer, bl.a. på baggrund af et højere antal barsler end forventet, hvilket også kan ses i stigningen i lønrefusioner. Lønrefusionerne dækker dog kun en andel af lønomkostninger, hvilket dermed har haft indvirkning på lønudgifterne.

Faldet i andre ordinære driftsomkostninger kan primært henføres til, at der var budgetteret med både et WorkZone-periodeskift og en opdatering af WorkZone i 2023. Begge IT-projekter har måtte udskydes til 2024.

2.2.3. Årets faglige resultater

Civilstyrelsen nåede i 2023 de opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid og liggetid på sager i driftsflowet i Erstatningsnævnet samt resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid i sagerne vedrørende fri proces.

	Antal	Vægtet andel
Opfyldte resultatkrav	10	70%
Ikke opfyldte resultatkrav	2	30%
<u>Resultatkrav i alt</u>	<u>12</u>	<u>100%</u>

Samlet set vurderer styrelsen, at de faglige resultater i 2023 med en målopfyldelse på 70 pct. er tilfredsstillende.

Det er dog ikke tilfredsstillende, at resultatmålet om sagsbehandlingstid og liggetid på sager i Erstatningsnævnet ikke er opfyldt. Civilstyrelsen opnåede her et resultat på 251 dage mod et mål på 200 dage. Sagsbehandlingstiden steg fra 2022 til 2023 med 36 dage, da sagsbehandlingstiden med udgangen af 2022 var på 215 dage. Dertil steg liggetiden for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet fra 257 dage i 2022 til 289 dage i 2023, hvor liggetiden ikke måtte overstige det foregående år. Med den nuværende bevilling og en stor udskiftning i medarbejdergruppen viste målet sig i 2023 for dette resultatkrav at være for ambitiøst. Det er imidlertid tilfredsstillende, at Civilstyrelsen som sekretariat for Erstatningsnævnet i 2023 afsluttede behandlingen af de 1.835 sager, som skulle genoptages som følge af Højesterets dom af 4. december 2020 i sagen BS-1564/2020-HJR.

Det er ligeledes ikke tilfredsstillende, at resultatmålet om sagsbehandlingstid og liggetid vedrørende sager om fri proces ikke er opfyldt. Civilstyrelsen opnåede her et resultat på 147 dage i gennemsnitlig sagsbehandlingstid mod et mål på 90 dage. Dog faldt liggetiden for sagerne fra 148 dage i 2022 til 101 dage i 2023. Stor udskiftning i medarbejdergruppen først på året var medvirkende til, at målet viste sig at være for ambitiøst i 2023 for dette resultatkrav.

Det er styrelsens forventning, at målopfyldelsen fremover vil være højere.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige ind- tægter</i>	<i>Omkostnin- ger</i>	<i>Andel af årets over- skud</i>
Generel ledelse og administration	-20,8	-5,1	25,9	0,0
Konkrete afgørelser på det civilretlige område	-25,9	-0,1	27,4	1,4
Fællesstatslig retskildeformidling	-11,3	-12,7	24,1	0,1
Råd og nævn samt sekretariatsbetjening	-40,2	-3,6	44,8	1,1
I alt	-98,2	-21,5	122,3	2,6

Den indtægtsførte bevilling på § 11.11.11. Civilstyrelsen var i 2023 på 98,2 mio. kr. Der er foretaget forholdsmæssig fordeling af bevillingen på bevillingsfinansierede opgaver svarende til årets forbrug. Der ved viser tabel 3 resultaterne af de respektive finansieringskilder på hovedformål.

Underskuddet for ”Konkrete afgørelser på det civilretlige område” skyldes primært højere lønudgifter end forudset vedrørende aktiviteterne relateret til fri proces. Som følge af en stigning i sagsbehandlingstiden og antallet af verserende sager var det nødvendigt at tilføre området ekstra ressourcer, hvilket har været med til at nedbringe antallet af verserende sager markant i andet halvår af 2023.

Underskuddet ved kerneopgaven ”Råd og nævn samt sekretariatsbetjening” vedrører aktiviteter i relation til Erstatningsnævnets sekretariat. Bl.a. på baggrund af et større antal barsler end forventet, var det nødvendigt at tilføre sekretariatet ressourcer for at kunne opretholde produktionen.

Underskuddet er disponeret fra overført overskud fra tidligere år.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4: Årets målopfyldelse

Mål/Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1 - Betjening af Folketinget (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 1.1</i> Civilstyrelsen skal afgive bidrag til Justitsministeriet inden for høringsfristen i 95 pct. af alle høringer over udvalgsspørgsmål mv., som fremsendes efter den 1. januar 2023.	Civilstyrelsen har afgivet bidrag til Justitsministeriet inden for høringsfristen i 97 pct. af alle 30 høringer over udvalgsspørgsmål mv., som er fremsendt efter den 1. januar 2023.	Mål opfyldt
Mål 3 - Nedbringelse af konsulentforbruget (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 2.1</i> Civilstyrelsen skal inden udgangen af februar udarbejde en prognose for det forventede konsulentforbrug i 2023 samt en plan for at nedbringe anvendelsen af konsulenter, herunder særligt management konsulenter, jf. udmøntede besparelser for konsulentforbrug	Civilstyrelsen har medio februar udarbejdet en prognose og handleplan for konsulentforbruget i Civilstyrelsen for 2023.	Mål opfyldt
Mål 3 – Cyber- og informationssikkerhed (vægt 10 %)		
<i>Resultatkrav 3.1 (vægt 5%)</i> Civilstyrelsen skal senest inden udgangen af 1. halvår 2023 gennemgå og opdatere sin it-beredskabsplan, herunder skabe overblik over eventuelle systemspecifikke it-beredskabsplaner.	Civilstyrelsen har inden udgangen af 1. halvår 2023 gennemgået og opdateret sin it-beredskabsplan og udfærdiget et overblik over systemspecifikke it-beredskabsplaner.	Mål opfyldt
<i>Resultatkrav 3.2 (vægt 5%)</i> Civilstyrelsen skal i 2023, med afsæt i departementets vejledning, foretage en vurdering af, i hvilket omfang kravene i den Nationale Strategi for Cyber- og informationssikkerhed er implementeret. Vurderingen sendes til orientering til departementet.	Justitsministeriet har fremsendt et vejledningskatalog, som fastslår hvornår og hvordan de otte krav i den Nationale Strategi for Cyber- og informationssikkerhed er implementeret i 2024. Civilstyrelsen har foretaget en vurdering af hvilke indsatser, vi forventer at iværksætte i 2024 med henblik på at nå implementeringsfristerne. Vurderingen er indsendt til Justitsministeriets DCIS-enhed indenfor fristen.	Mål opfyldt

Mål 4 – Behandling af sager om offererstatning (vægt 25 %)		
<p><i>Resultatkrav 4.1 (vægt 20%)</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, skal i 2023 højst være 200 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, må i 2023 ikke stige ift. niveauet ved udgangen af 2022.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, kunne ultimo december 2023 opgøres til 251 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er steget fra 257 dage i gennemsnit ultimo 2022 til 289 dage ultimo 2023.</p>	Mål ikke opfyldt
<p><i>Resultatkrav 4.2 (vægt 5%)</i> Behandlingen af de udskilte genoptagne rentesager, efter Højesterets dom af 4. december 2020 om forrentning af erstatning, skal være afsluttet ved udgangen af 2023.</p>	<p>Alle genoptagne rentesager var afsluttet ved udgangen af 2023.</p>	Mål opfyldt
Mål 5 - Behandling af sager i Retslægerådet (vægt 20 %)		
<p><i>Resultatkrav 5.1 (vægt 20 %)</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i sager i Retslægerådet skal i 2023 højst være 150 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af sager i Retslægerådet må ikke stige i 2023 ift. niveau ved udgangen af 2022.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid endte på 135 dage i Retslægerådets sager.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er faldet fra 161 dage i gennemsnit ultimo 2022 til 139 dage ultimo 2023.</p>	Mål opfyldt
Mål 6 - Behandling af sager om fri proces (vægt 10 %)		
<p><i>Resultatkrav 6.1</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i sager om fri proces skal i 2023 højst være 90 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af sager om fri proces må ikke stige i 2023 ift. niveau ved udgangen af 2022.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid endte på 147 dage i sager om fri proces.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er faldet fra 148 dage i gennemsnit ultimo 2022 til 101 dage ultimo 2023.</p>	Mål ikke opfyldt
Mål 7 - Behandling af kontROLSager (vægt 10 %)		
<p><i>Resultatkrav 7.1</i> Civilstyrelsen skal i 2022 med udgangspunkt i en risikobaseret tilgang som minimum gennemføre 1.000 kontroller på indsamlings- og fondsområderne samt i forhold til Offerfondens uddelte midler.</p>	<p>Civilstyrelsen gennemførte i 2023 i alt 1.026 kontroller på indsamlings- og fondsområdet samt i forhold til Offerfondens uddelte midler.</p>	Mål opfyldt
Mål 8 - En effektiv styrelse (vægt 10 %)		
<p><i>Resultatkrav 8.1 (vægt 5 %)</i> Civilstyrelsen skal i 1. halvår af 2023 implementere værktøjerne, som beskrevet i analyse om type 2-data, i alle Civilstyrelsens kontorer samt udvikle en metode for måling af effekten.</p>	<p>Værktøjet var ved udgangen af 2. kvartal 2023 implementeret i alle</p>	Mål opfyldt

	Civilstyrelsens kontorer. Historiske data lagres i en database med henblik på at kunne effektmåle og dokumentere implementeringen.	
<i>Resultatkrav 8.2 (vægt 5 %)</i> Civilstyrelsen skal i 2. halvår dokumentere anvendelsen af værktøjerne og måle effekten af anvendelsen.	Civilstyrelsen har, med udgangspunkt i data fra før implementeringen, udarbejdet målsætninger for to udvalgte kontorer. Data er dokumenteret, målt og sammenstillet fra implementering og indtil 31. december 2023.	Mål opfyldt
Mål 9 - Implementering af Charter for godt og grønt indkøb (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 9.1</i> Civilstyrelsen implementerer i 2023 Charter for godt og grønt indkøb i overensstemmelse med den plan, der udmeldes fra Justitsministeriets departement.	Civilstyrelsen har implementeret i henhold til implementeringsplanen fra departementet.	Mål opfyldt

2.4.2. Målrapporingens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Civilstyrelsen nåede i 2023 de opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid og liggetid på sager i driftsflowet i Erstatningsnævnet samt resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid i sagerne vedrørende fri proces. Civilstyrelsen vurderer, at det samlet er en tilfredsstillende opfyldelse af de mål, der er opstillet i mål- og resultatplanen for 2023. Civilstyrelsen er gået ud af 2023 med en samlet vægtet målopfyldelse på 70 pct., der dækker over målopfyldelse i 10 ud af 12 resultatmål.

Civilstyrelsens fokus på driftsstyring og tilfredsstillende sagsbehandlingstider har i størstedelen af styrelsens arbejde i 2023 udmøntet sig i mere effektiv sagsbehandling med fortsat høj kvalitet i opgaveløsningen. I mål 4 om ”Behandlingen af sager i Offererstatningen” er 1 ud af 2 resultatmål opfyldt. Det er ikke tilfredsstillende, at resultatmål 4.1 om sagsbehandlingstid og liggetid på sager i Erstatningsnævnet ikke er opfyldt. Som beskrevet opnåede Civilstyrelsen en sagsbehandlingstid for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet på 251 dage mod et mål på 200 dage. Sagsbehandlingstiden steg fra 2022 til 2023 med 36 dage, da sagsbehandlingstiden med udgangen af 2022 var på 215 dage. Dertil steg liggetiden for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet fra 257 dage i 2022 til 289 dage i 2023, hvor liggetiden ikke måtte overstige det foregående år. Med den nuværende bevilling og en stor udskiftning i medarbejdergruppen viste målet sig i 2023 for dette resultatkrav at være for ambitiøst. Dette område er et fortsat stort fokusområde hos Civilstyrelsen, og det er også baggrunden for, at Civilstyrelsen i 2023 igangsatte et projekt om nedbringelse af sagsbehandlingstider i styrelsens kontor for offererstatning. Afrapportering på projektet skal være færdiggjort inden sommeren 2024 og skal danne grundlag for drøftelse af, hvilke af de beskrevne initiativer der skal implementeres, samt hvordan den fremtidige bevilling til Erstatningsnævnets sekretariat skal se ud.

I mål 6 om behandling af sager om fri proces er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid endt på 147 dage i 2023. I forhold til et resultatkrav om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på højst 90 dage er målet således ikke indfriet. Samtidig er alderen på sagsbeholdningen dog faldet fra 148 dage i gennemsnit ultimo 2022 til 101 dage ultimo 2023. Der er i sommeren 2023 gjort en række tiltag på fri proces-området, hvilket har medført at antallet af verserende sager over det seneste halve år er faldet markant. Tiltagene

betød i første omgang, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid steg på grund af høj alder på de verserende sager. Fra tredje til fjerde kvartal 2023 faldt den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra 181 dage til 117 dage. På den baggrund forventes en forbedring af sagsbehandlingstiden i 2024.

2.5. Forventninger til det kommende år

Styrelsens kerneforretning – at træffe afgørelser i konkrete sager – vil fortsat være der, hvor vi skal have vores allerstørste stort fokus i 2024. Civilstyrelsen vil arbejde videre på at rekruttere dygtige medarbejdere, gøre det nemmere at træffe afgørelser og opnå en effektiv udnyttelse af styrelsens ressourcer, som skal sikre, at borgeren får en korrekt afgørelse i rette tid. Vi vil bl.a. arbejde med gode og relevante IT-løsninger, udnyttelse af datadrevet driftsstyring, og opgaveglidning fra jurister til styrelsens dygtige administrative personale og elever.

Som led i styrelsens nye virksomhedsstrategi vil Civilstyrelsen i det kommende år udarbejde en IT-strategi, som bl.a. skal sætte retning for den fremtidige digitalisering, herunder hvordan styrelsen skal prioritere de mange digitaliseringsønsker, der er i organisationen. Endvidere starter styrelsen at starte et arbejde op med at afdække mulighederne for at digitalisere kundegørelse af geografi i lovgivningsprocessen, der på sigt skal være med til at understøtte funktionalitet og brugervenlighed i to af Civilstyrelsens samfundskritiske systemer, Retsinformation og Lovtidende. Projektet har afventet regeringens nye digitaliseringsstrategi. Det er primo 2024 vedtaget, at der afsættes midler til et Proof of Concept, som skal afdække løsningsforslag, der vil kunne gøre det nemmere og enklere at finde ud af, hvor geografiske lovbestemmelser er gældende, til glæde og gavn for borgere og virksomheder.

Civilstyrelsen vil i 2024 fortsætte og styrke samarbejdet med andre styrelser og interessenter både inden for Justitsministeriets koncern og udenfor, herunder med det juridiske miljø i Viborg. Civilstyrelsen vil inspirere og lære af andre styrelser og sikre et godt samarbejde og sparring ved forskellige netværk. I 2024 vil Civilstyrelsen derfor bl.a. facilitere et it-netværk for de mindre styrelser i Justitsministeriets koncern. Fokus vil være at dele erfaringer om muligheder i styrelsernes fælles ESDH-system, som Civilstyrelsen allerede udnytter i stort omfang.

I 2024 skal Civilstyrelsen udarbejde et ledelsesgrundlag. Det skal bl.a. være med til at understøtte ud-møntningen af styrelsens nye virksomhedsstrategi samt give fælles retning og kompetenceudvikling for styrelsens ledere. Med en relativ ny chefgruppe i styrelsen er det vigtigt, at vi får sat ord på, hvad der kendetegner god ledelse i organisationen, så både ledere og medarbejdere har et klart billede af, hvordan den gode leder agerer i spændingsfeltet mellem at sikre resultater, relationer, fornyelse og stabilitet.

Endvidere vil Civilstyrelsen i 2024 færdiggøre det igangsatte analysearbejde om nedbringelse af sagsbehandlingstider i styrelsens kontor for offererstatning og indlede drøftelser om den fremtidige bevilling til området.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år	Regnskab R-år 2023	Grundbudget B-år 2024
Bevilling (inkl. TB) og øvrige indtægter	-119,7	-118,0
Udgifter	122,3	120,6
Resultat	2,6	2,6

Civilstyrelsen forventer et underskud på 2,6 mio. kr. i 2024, som primært er relateret til aktiviteterne i Erstatningsnævnets sekretariat.

Civilstyrelsens bevillingen blev i 2023 forhøjet med 2,6 mio. kr. i forbindelse med genoptagelse af minimum 1.835 sager i Erstatningsnævnet i forhold til fastsættelse af tidspunkt for forrentning i offererstatningssager som følge af Højesteretsdom af d. 4. december 2020 i sagen BS-1564/2020-HJR. Bevillingen er faldet væk i 2024, men Civilstyrelsen har indarbejdet et merforbrug på 2,6 mio. kr. til lønsum i 2024 for fastholdelse af årsværkene med henblik på sikre sagsbehandlingskapaciteten i Erstatningsnævnet.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for Civilstyrelsens driftsbevilling § 11.11.11. Civilstyrelsen 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.oes.dk/oekonomi/oeav/) og Økonomistyrelsens retningslinjer, som angivet i vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2021. 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 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 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 to 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 disse 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-licenser 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.

Styrelsen anvender data fra Navision Stat, Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Budgetsystem (SBS) ved udarbejdelse af regnskabet.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Table 6: Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-95,0	-98,2	-97,8
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	-95,0	-98,2	-97,8
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-12,2	-12,1	-12,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,7	-0,6	-0,5
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	-3,4	-3,6	-3,3
Ordinære driftsindtægter i alt	-111,3	-114,5	-113,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Husleje	2,8	2,9	2,8
Internt køb af varer og tjenesteydelser	7,6	7,1	6,5
Forbrugsomkostninger i alt	10,4	10,0	9,3
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	71,5	80,0	79,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	9,5	10,9	10,7
Lønrefusion	-2,8	-4,7	-4,6
Personaleomkostninger i alt	78,3¹	86,2	85,1
Af- og nedskrivninger	8,3	8,6	7,6
Andre ordinære driftsomkostninger	16,8	15,3	16,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	113,8	120,1	118,9
Resultat af ordinær drift	2,5	5,6	5,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,9	-5,1	-4,4
Andre driftsomkostninger	0,7	1,1	0,8
Resultat før finansielle poster	-1,6²	1,6	1,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,1	-0,1	0,0
Finansielle omkostninger	1,3	1,1	0,9
Resultat før ekstraordinære poster	-0,4	2,6	2,6³
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,4	2,6	2,6

¹ Personaleomkostninger i alt 31.12.2022 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 78,2 mio. kr. i årsrapporten.

² Resultat før finansielle poster pr. 31.12.2022 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 1,7 mio. kr. i årsrapporten.

³ Resultat før ekstraordinære poster i kolonnen med budgettal for 2024 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 2,5 mio. kr. i årsrapporten.

Årets resultat udviser et underskud på 2,6 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. mindre end forventet i grundbudgettet for finansåret, som udviste et underskud på 3,9 mio. kr. Forklaringen på at underskuddet er blevet mindre skyldes primært en lille stigning i årets driftsindtægter, mens en stigning i personaleomkostningerne er blevet opvejet af et fald i andre ordinære driftsomkostninger.

Ud over bevillingen på finansloven på 98,2 mio. kr. finansieres driften af Civilstyrelsen af indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser på 16,3 mio. kr., hvoraf 12,1 mio. kr. vedrører indtægt fra indrykninger i Statstidende.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Civilstyrelsen har i 2023 ikke tilbageført væsentlige hensættelser. Årets hensatte forpligtelser er beskrevet i note 3 til balancen.

3.2.2. Resultatdisponering

Årets resultat er disponeret fra overført overskud.

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2022	<i>Regnskab</i> 2023	<i>Budget</i> 2024
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	-0,4	2,6	2,6

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2023	2023	note:	2023	2023
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	3,6	3,6
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter	22,2	16,7	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,5	0,8	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	22,7	17,5	Udbytte til staten	0,0	0,0
<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	15,0	12,4
Grunde, arealer og bygninger	1,3	1,1	Egenkapital i alt	18,6	16,0
Infrastruktur	0,0	0,0	3 Hensatte forpligtelser	0,6	0,7
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	23,9	19,0
Inventar og IT-udstyr	0,2	0,1			
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,6	0,8
Materielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,2	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	3,6	3,6	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	24,5	19,8
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Anlægsaktiver i alt	27,8	22,3	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4,3	4,9
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld ¹	2,4	3,7
Varebeholdning	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	4,4	5,1
Tilgodehavender	2,3	3,6	Indefrosne feriepenge	0,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter ¹	1,8	1,9	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			FF7 Finansieringskonto	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	21,9	22,7	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
FF7 Finansieringskonto	1,1	-0,3	Kortfristet gæld i alt	11,0	13,7
Andre likvider	0,0	0,0	Gæld i alt	35,6	33,5
Likvide beholdninger i alt	23,0	22,4	Aktiver i alt	54,8	50,2
Omsætningsaktiver i alt	27,1	27,9	Passiver i alt	54,8	50,2

¹ Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,1 mio. kr. i 2022. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2022	2023
Egenkapital primo R-året	18,2	18,6
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	14,6	15,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	0,4	-2,6
- 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	15,0	12,4
Egenkapital ultimo R-året	18,6	16,0

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2023
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2019	17,9
Låneramme pr. 31. december 2023	25,0
Udnyttelsesgrad i procent	71,5%

I 2023 blev 71,5 pct. af lånerammen udnyttet. Trækket på lånerammen finansierer nødvendige investeringer i det samfundskritiske system Lex Dania produktion, samt retsinformation.dk. Lex Dania produktion faciliterer lovgivningsprocessen fra lovforslag til Folketing til kundgørelse i Lovtidende.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.11. Civilstyrelsen

Mio. kr., løbende priser	2023
Lønsumsloft FL	79,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	79,1
Lønforbrug under lønsumsloft	82,3
Difference	-3,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	11,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	8,4

Civilstyrelsen har haft et merforbrug på lønsumsloftet i 2023 på 3,2 mio. kr., som anvendes fra opsparing ultimo 2022. Den akkumulerede opsparing ultimo 2023 er herefter opgjort til 8,4 mio. kr. Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tabel 6 (resultatopgørelsen) med -3,9 mio. kr. ultimo 2023. Det skyldes, at lønforbruget på 3,9 mio. kr. i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed ikke er omfattet af lønsumsloftet.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab § 11.11.11. Civilstyrelsen

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvi- gelse	Viderefø- relse Ultimo
11.11.11	Civilstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	122,1	122,3	-0,2	-12,4
			Indtægter	-23,9	-21,5	-2,4	

De færre indtægter relaterer sig til Statstidende, hvor det er forventningen, at der skal ske en prisregulering efter genudbuddet i 2024 af driftskontrakten og en deraf afledt ændring i udgiftsniveaueet.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 12A: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hoved- konto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevil- ling	Regn- skab	Afvi- gelse	Viderefø- relse Ul- timo
11.11.05	Retshjælpsinstitutioner	Anden bevil- ling	Udgifter	23,9	22,4	1,5	0,0
			Indtægter	-0,7	-0,7	0,0	
11.11.12	Opsøgende retshjælp	Reservations- bevilling	Udgifter	2,7	2,7	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
11.11.13	Erstatning til ofre for for- brydelser	Lovbunden bevilling	Udgifter	667,1	834,1	-167,0	0,0
			Indtægter	-322,9	-218,6	-104,3	
11.11.63	Offerfonden	Reservations- bevilling	Udgifter	44,6	46,3	-1,7	0,0
			Indtægter	-44,6	-40,7	-3,9	

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 tilskud på baggrund af forventningerne i Rigspolitiets prognose 2 vedrørende indbetalte bi-
drag til Offerfonden.

I 2023 gennemførte rådet to ansøgningsrunder, hvor der indkom tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at rådet har kunnet uddele 46,3 mio. kr. Samtidig har indbetalinger af bidrag til Offerfonden været lavere end forudsat i bevillingen med 3,9 mio. kr. Dette har bevirket, at videreførelsen på -5,6 mio. kr. primo 2023 er nedbragt til 0,0 mio. kr. ultimo 2023.

Afvigelsen på 11.11.13 på -167,0 mio. kr. på udgiftssiden skyldes afskrivninger af regreskrav, der er over-
sendt til Gældsstyrelsen på 358,4 mio. kr. Grundet en langvarig onboarding til inddrivelsesmyndighedens inddrivelsessystem (PSRM) var det ikke muligt for Civilstyrelsen at oversende regreskrav i perioden fra 1. januar 2021 til 26. oktober 2022. Efter aftale med Finansministeriet blev der i 2023 foretaget afskrivning af samtlige krav fra 2021 og 2022 samt 1. halvår 2023. Afskrivningen var oprindeligt budgetteret til afskrivning over en længere periode. Den lavere indtægt i forhold til bevilling skyldes et lavere aktivitetniveau i regreskrav end det budgetterede.

4. Bilag til årsrapporten

Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	79,1	0,0	79,1
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	79,1	0,0	79,1
Tilgang	3,0	0,0	3,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	82,1	0,0	82,1
Akk. afskrivninger	-65,4	0,0	-65,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023	-65,4	0,0	-65,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	16,7	0,0	16,7
Årets afskrivninger	-8,5	0,0	-8,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-8,5	0,0	-8,5
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

Tabel 13A - Note 1: Udviklingsprojekter under opførelse

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2023	0,5
Tilgang	3,3
Nedskrivninger	0,0
Afgang	3,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,8

Tabel 14 - Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	1,7	0,0	0,0	0,0	1,4	3,1
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	1,7	0,0	0,0	0,0	1,4	3,1
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	1,7	0,0	0,0	0,0	1,4	0,0
Akk. afskrivninger	0,6	0,0	0,0	0,0	1,2	1,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2022	0,6	0,0	0,0	0,0	1,2	1,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	1,1	0,0	0,0	0,0	0,1 ¹	1,2
Årets afskrivninger	0,2	0,0	0,0	0,0	0,1	0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,2	0,0	0,0	0,0	0,1	0,3
Afskrivningsperiode/år	10 år				3 år	

¹ Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023 "Inventar og it-udstyr" 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 0,2 mio. kr. i årsrapporten.

Tabel 15 – Note 3: Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Beløb
Hensat i 2023 til	
Reetableringsforpligtigelse til det private lejemål Toldboden 2	0,7
Hensættelser i alt	0,7

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 betalingsordning, hvor de, der indrykker meddelelser, betaler pr. indrykning. Taksten for betalingen 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." I 2022 var det akkumulerede overskud planmæssigt afviklet, og der tilstræbes en fremtidig balance i økonomien over en fireårig periode.

Tabel 16 - Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	Ultimo			
Løbende priser, mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Statstidende	-4,3	-1,5	0,0	0,0

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 sekretariatsbetjeningen er pr. 1. juli 2014 henlagt til Civilstyrelsen. Der i loven fastsat en række beløb, som skal indbetales til finansiering af nævnet og det tilhørende sekretariat.

Tabel 17 - Bilag 2: Betalingsordninger

	Årets indtægt			
Løbende priser, mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Betalinger ved ansøgning om tilladelse til indsamling	-4,6	-1,8	-3,4	-3,6

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 Offerfonden, 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 - Bilag 3: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Løbende priser, Mio. kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførsel
11.11.05 Retshjælpsinstitutioner	0,0	-23,2	21,7	1,5	0,0
11.11.12 Opsøgende Retshjælp	0,0	-2,7	2,7	0,0	0,0
11.11.63 Offerfonden	-5,6	-40,7	46,3	5,6	0,0
I alt	-5,6	-66,6	70,7	7,1	0,0

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 tilskud på baggrund af forventningerne i Rigspolitiets prognose 2 vedrørende indbetalte bidrag til Offerfonden.

I 2023 gennemførte rådet to ansøgningsrunder, hvor der indkom tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at rådet har kunnet uddele 46,3 mio. kr., samtidigt har indbetalinger af bidrag til Offerfonden været lavere end forudsat i bevillingen med 3,9 mio. kr. Dette har bevirket, at videreførelsen på -5,6 mio. kr. primo 2023 er nedbragt til 0 mio. kr. ultimo 2023.

Bilag 4: It-omkostninger

Civilstyrelsen indgår i Statens It, som varetager it-driften af styrelsens administrative it-systemer. Driften af it-systemer, som indgår i styrelsens kerneopgaver vedrørende Statstidende og Lovtidende mv., er outsourcet til en ekstern leverandør.

Tabel 19 - Bilag 4: It-omkostninger

Mio. kr.		2023
1. Interne personaleomkostninger til it-drift/-vedligehold/-udvikling		2,8
2. Intern statslig køb af it		2,8
3. It-systemdrift		6,7
4. It-vedligehold		0,3
5a. It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	0,0	
5b. It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger	<u>8,6</u>	
5. It udviklingsomkostninger i alt	8,6	8,6
6. Udgifter til it-varer til forbrug		0,2
I alt		21,4