

**Årsrapport 2018
for
Civilstyrelsen**



**JUSTITSMINISTERIET
CIVILSTYRELSEN**

Oversigt over tabeller, noter og bilag	2
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Ledelsesberetning	6
2.2.1. Overført overskud	8
2.2.2. Årets økonomiske resultater	8
2.2.3. Årets faglige resultater	8
2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt	10
2.4. Målrapportering	11
2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	11
2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	13
2.5. Forventninger til det kommende år	15
3.1. Anvendt regnskabspraksis	16
3.2. Resultatopgørelse mv.	18
3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	19
3.2.2. Resultatdisponering	19
3.3. Balancen	20
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Likviditet og låneramme	21
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7. Bevillingsregnskabet	22
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	22
4. Bilag til årsrapporten	23

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

Obligatoriske noter

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 21 a: Note 3: Hensatte forpligtelser

Obligatoriske bilag

Tabel 15: 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 21 b: Bilag 4: It-omkostninger

1. Påtegning af det samlede regnskab

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

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Civilstyrelsen, CVR-nummer 11570119, er ansvarlig for: 11.11.05 Retshjælpsinstitutioner mv., 11.11.11. Civilstyrelsen, 11.11.12 Opsøgende retshjælp, 11.11.31 Retslægerådet og 11.11.63 Offerfonden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

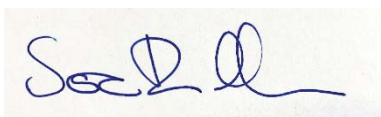
Påtegning

Der tilkendegives 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Civilstyrelsen, den 8. marts 2019

Justitsministeriet, den



Søren Broberg Nielsen
Vicedirektør

Barbara Bertelsen
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Civilstyrelsen hører til Justitsministeriets ressort.

Civilstyrelsen har i beretningsåret varetaget følgende hovedopgaver:

- Fri proces og retshjælp
- Fonde
- Personret
- Fælles statslig retskildeformidling
- Sekretariatsbistand til Erstatningsnævnet, Retslægerådet, Rådet for Offerfonden og Indsamlingsnævnet.

Civilstyrelsens kerneopgave er at forvalte og udmønte lovgivningen på styrelsens ansvarsområder og at levere kvalificeret og effektiv sekretariatsbetjening til en række nævn og råd.

Styrelsens administration består af en til direktøren knyttet stabsfunktion, der varetager HR og visse tværgående opgaver, et økonomikontor og to sagsstyrings- og serviceteam for henholdsvis kontorer og sekretariater.

Civilstyrelsen varetager generelle og konkrete sager vedrørende fri proces og retshjælp. Styrelsen behandler sager om fri proces i 1. instans med rekurs til Procesbevillingsnævnet. Styrelsen behandler ansøgninger om tilskud fra retshjælpskontorer og advokatvagter og tager herunder stilling til, hvorvidt en institution kan godkendes som tilskudsberettiget. Endelig varetager styrelsen behandlingen af visse advokatsager.

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

Civilstyrelsen varetager generelle og konkrete sager vedrørende værgemål og båndlagt arv og er i den forbindelse rekursmyndighed for afgørelser truffet af statsforvaltningerne.

Civilstyrelsen forestår udgivelsen af Lovtidende og Statstidende samt statens juridiske informationssystem Retsinformation, herunder drift og udvikling af regelproduktionssystemet Lex Dania produktion samt netstederne lovtidende.dk, ministerialtidende.dk, retsinformation.dk, offentlighedsportalen.dk, hoeringsportalen.dk og statstidende.dk.

Civilstyrelsen yder sekretariatsbistand til Erstatningsnævnet, Retslægerådet, Indsamlingsnævnet og Rådet for Offerfonden.

Civilstyrelsens strategiske arbejde tager afsæt i at indfri Justitsministeriets concerns mission og vision samt i Civilstyrelsens strategiske kerne og ambition, som udmøntes gennem fire strategiske pejlemærker.

Styrelsens strategiske pejlemærker er:

- Én sammenhængende koncern
Civilstyrelsen har et ledelsesmæssigt fokus på tværgående samarbejde og helhedssyn og vil arbejde på at udnytte evnen til at gennemføre og implementere udviklings- og forandringstiltag på tværs af koncernen.
- Effektiv sagsbehandling og god service
Civilstyrelsen skal træffe konkrete afgørelser i ansøgningssager og yde sekretariatsbistand til kollegiale organer. De afgørelser, der træffes og forberedes af styrelsen, skal være korrekte, sagsbehandlingen både i kontorer og sekretariater skal være kvalificeret og effektiv, og borgerne skal opleve sagsbehandlerne som saglige og imødekommende. Styrelsen arbejder fokuseret med at nedbringe sagsbehandlingstiderne og reducere alderen på verserende sager samtidig med, at kvaliteten fastholdes.
- En stærk driftsstyringskultur
Civilstyrelsen vil i de kommende år fokusere på en sammenhængende og effektiv driftsstyring. Styrelsen vil udvikle en driftsstyringsmodel, herunder nye interne styringsværktøjer, der kan understøtte, at styrelsen har en sund sagsportefølje og kortere sagsbehandlingstider.
- En moderne og digitaliseret organisation
Civilstyrelsen vil som en udmøntning af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi i de kommende år udarbejde en strategi for digital transformation og digitalisering af kerneforretningen. Det er ambitionen at blive en moderne, serviceorienteret og digitaliseret styrelse, der kontinuerligt arbejder med at digitalisere arbejdsgange til gavn for borgerne

I 2019 vil Civilstyrelsen endvidere udarbejde egen mission og vision for de kommende år.

Denne årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

- § 11.11.05. Retshjælpsinstitutioner mv. (Anden bevilling),
- § 11.11.11. Civilstyrelsen (Driftsbevilling),
- § 11.11.12. Opsøgende retshjælp (Reservationsbevilling),
- § 11.11.31. Retslægerådet (Driftsbevilling) og
- § 11.11.63. Offerfonden (Reservationsbevilling).

2.2. Ledelsesberetning

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal			
<i>Mio. kr., løbende priser</i>	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-97,3	-99,6	-93,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-81,9	-85,4	-78,2
- Heraf eksterne indtægter	-15,4	-14,2	-15,5
Ordinære driftsomkostninger	95,0	112,3	118,9
- Heraf løn	53,4	58,4	70,3
- Heraf afskrivninger	3,7	3,1	4,8
- Heraf øvrige omkostninger	37,9	50,8	50,8
Resultat af ordinær drift	-2,3	12,7	25,2
Resultat før finansielle poster	-6,3	8,1	21,2
Årets resultat	-5,5	8,7	22,6
Balance			
Anlægsaktiver	14,2	14,4	
Omsætningsaktiver ¹	5,5	45,4	
Egenkapital	33,9	25,2	
Langfristet gæld	15,2	11,5	
Kortfristet gæld ¹	17,8	23,1	
Lånerammen	25,0	37,0	61,0
Træk på lånerammen	12,5	9,4	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	49,8 %	25,3 %	
Negativ udsvingsrate	8,4	6,0	
Overskudsgrad	5,7 %	-8,8 %	
Bevillingsandel	84,1 %	85,7 %	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	86,1	89,4	91,0
Årsværkspris ²	0,6	0,7	
Lønomkostningsandel	54,9 %	58,6 %	
Lønsumsloft	63,2	66,1	55,7
Lønforbrug	53,4	58,4	

¹ Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,2 mio. kr. i 2017 og 0,1 mio. kr. i 2018. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

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

Definition af nøgletal

Nøgletal	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / låneramme
Negativ udsvingsrate	Overført overskud / reguleret egenkapital
Overskudsgrad	Årets resultat / ordinære driftsindtægter
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Lønforbrug / antal årsværk

Lønomkostningsandel	Lønforbrug / ordinære driftsindtægter
---------------------	---------------------------------------

Beretningsåret 2018 har været et begivenhedsrigt år for Civilstyrelsen. Styrelsen har blandt andet gennemført en grundig analyse af offererstatningssagerne i samarbejde med eksterne konsulenter og med inddragelse af områdets interessenter. Styrelsen er desuden vokset i medarbejderantal med 17 personer, er konverteret til nyt sagsstyringssystem og har overtaget følgende nye sagsområder;

- afgørelser i konkrete sager under erhvervslovens §§ 1, 4, 8 og § 10, stk. 3 samt
- afgørelser i konkrete sager efter arvelovens §§ 52, 92 og 95.

Samlet set har styrelsen nået sine mål i 6 ud af 10 af de stillede resultatkrav svarende til en samlet målopfyldelse på 55 pct. Civilstyrelsen har realiseret et økonomisk underskud for årets resultat på 8,7 mio. kr. efter at være tilført en merbevilling til bunkebekæmpelse i offererstatningssagerne på 7,5 mio. kr. i årets løb.

Fokus i 2018 har været at fremme produktionen i offererstatningssager, hvilket afspejler sig i årets økonomiske og faglige resultater. Civilstyrelsen har bidraget til den eksterne analyse af offererstatningssagerne enten ved direkte deltagelse i analysearbejdet eller ved at afgive de mest erfarne medarbejdere til en bunkebekæmpelsesindsats i Erstatningsnævnets sekretariat. En stor del af styrelsens medarbejdere har arbejdet ihærdigt på at understøtte effektivisering i Erstatningsnævnets sekretariat. Produktionen i styrelsens øvrige fagområder har været påvirket af prioriteringen af offererstatningssagerne, hvilket har været medvirkende til at målopfyldelsen på disse områder ikke har været tilfredsstillende.

Styrelsen har i forbindelse med bunkebekæmpelsesindsatsen i Erstatningsnævnet indkøbt bistand til konkret sagsbehandling fra Kammeradvokaten, hvilket årets økonomiske resultat skal ses i lyset af. Som det fremgår af tabel 1, har de ordinære driftsindtægter ikke været tilstrækkelige til at dække Civilstyrelsens og Retslægerådets ordinære driftsomkostninger, hvorfor årets resultat udgør et underskud og dermed merforbrug på 8,7 mio. kr.

Styrelsen er i beretningsåret overgået til et nyt sagsstyringssystem. Med det nye system opnår styrelsen i betydelig højere grad end hidtil mulighed for at generere styringsrelevant ledelsesinformation og udvikle styringsværktøjer der kan understøtte, at styrelsen har en sund sagsportefølje og dermed bedre sagsbehandlingstider.

Civilstyrelsen finder det tilfredsstillende at have overtaget nye opgaver. Udmøntningen af Bedre Balance II har betydet, at Civilstyrelsen med virkning fra den 9. juli 2018 har overtaget kompetencen til bl.a. at træffe afgørelse i konkrete ansøgningssager efter erhvervsloven. Civilstyrelsen har desuden med virkning fra den 1. januar 2019 overtaget kompetencen til at træffe afgørelse i en række konkrete ansøgningssager efter arveloven. Disse sager har tidligere været behandlet i Justitsministeriets departement. I forbindelse med overtagelsen af disse opgaver har styrelsen haft medarbejdere udstationeret i Justitsministeriets departement til oplæring og overdragelse af opgaverne.

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet				
	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	105,1	113,5	21,6
	Indtægter	-19,7	-19,4	
Administrerede ordninger	Udgifter	64,3	70,0	-4,8
	Indtægter	-40,1	-37,6	

2.2.1. Overført overskud

Tabel 2A: Overskud, hovedkonto 11.11.11.			
Mio. kr., løbende priser		Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2018		0,0	-30,3
Årets øvrige bevægelser	2018	0,0	8,7
Beholdning ultimo 2018		0,0	-21,6

Det akkumulerede overførte overskud ultimo 2018 på 21,6 mio. kr. er væsentligt højere end startkapitalen på 3,6 mio. kr. Den negative udsvingsrate ultimo 2018 er på 6,00 betyder en opsparing på 6 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 8,7 mio. kr. tilfredsstillende. Årets resultat skal blandt andet ses i lyset af, at styrelsen er forpligtet til at nedbringe opsparat overskud fra tidligere år, for så vidt angår driften af statstidende.dk. Af den grund var der for beretningsåret budgetteret med et underskud på 2,9 mio. kr. Årets underskud for Statstidende udgør 1,9 mio. kr.

På styrelsens øvrige drift afholdte styrelsen imidlertid betydelige merudgifter i årets løb forårsaget af den ekstraordinære indsats på offererstatningssagerne. Styrelsen har fået tilført 7,5 mio. kr. i merbevilling i 2018 til bunkebekæmpelse i offererstatningssager, og har gennem omprioriteringer i den øvrige drift - og særligt i it-udviklingsprojekter - formået, at begrænse årets underskud, hvilket styrelsen finder tilfredsstillende

2.2.3. Årets faglige resultater

Civilstyrelsens faglige resultater har i beretningsåret ikke været helt tilfredsstillende, jf. resultatopgørelsen nedenfor.

Opfyldte resultatmål	6
Delvist opfyldte resultatmål	0
Ikke opfyldte resultatmål	4
<u>Resultatmål i alt</u>	<u>10</u>

For tre af de fire ikke opfyldte måls vedkommende gælder det til dels, at styrelsen prioriterede offererstatningssagerne og tilførte dette sagsområde erfarne medarbejdere fra de øvrige sagsområder.

Denne disposition, som ubetinget var nødvendig, kombineret med overtagelsen af nye opgaver medførte, at resultatopfyldelsen på mål om behandling af sager om fri proces og fondssager ikke kunne indfris.

For behandlingen af sager om fri proces gælder særligt ud over bidrag til behandling af offererstatningssagerne, at kontoret i en stor del af året har været bemanded under normineringen - blandt andet på grund af barsel og oplæring af nye fuldmægtige – og derfor været ressourcemæssigt udfordret.

For behandlingen af fondssager gælder særligt ud over bidrag til behandling af offererstatningssagerne, at kontoret i en periode flyttede ressourcer fra fondssagerne til de overtagne erhvervssager for at sikre, at erhvervssagerne blev behandlet med den hurtighed, som deres karakter kræver.

Den manglende målopfyldelse med det tekniske løft af Statstidende i 2018 havde styrelsen begrænset indflydelse på. Det viste sig, at det oprindelige Statstidendes tekniske kvalitet var dårligere end forudsat, hvorfor et teknisk løft af statstidende ikke var muligt at gennemføre i 2018. Risikoen for forsinkelse kunne muligvis have været begrænset ved iværksættelse af en større analyse af systemet forud for gennemførelse af udbuddet i 2017. En sådan analyse ville dog i sig selv have forsinket den endelige leverance, hvilket Civilstyrelsen på daværende tidspunkt vurderede at være for risikabelt henset til systemets stand og vigtighed. Fase 1 af det tekniske løft blev gennemført ultimo januar 2019. Fase 1 leverede alle væsentlige funktioner for Statstidende. Fase 2, der gennemfører det samlede tekniske løft, forventes idriftsat i andet halvår af 2019.

Samlet set har Civilstyrelsens målopfyldelse i 2018 ikke været helt tilfredsstillende, hvilket også er afspejlet i styrelsens strategiske pejlemærker, hvor en stærk driftsstyringskultur skal adressere udfordringerne ved den lave målopfyldelse. Styrelsen vil i de kommende år fokusere på en sammenhængende og effektiv driftsstyring, herunder at etablere et solidt beslutningsgrundlag for driftsstyringen i form af en anvendelsesorienteret og styringsrelevant ledelsesinformation. Til at understøtte dette vil styrelsen udvikle en driftsstyringsmodel, herunder nye interne styringsværktøjer, der kan sikre, at styrelsen har en sund sagsportefølje og bedre sagsbehandlingstider og kvalificere leverancer til departementet. Endvidere vil Civilstyrelsen fremadrettet have øget fokus på gennemløbstider, produktionsstyring, driftsledelse og effektiv drift, og der vil blive etableret et større ledelsesmæssigt fokus på rollen som effektiv sagsbehandlingsmyndighed.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

Mio. kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets overskud</i>
Generel ledelse og administration	-15,69	-0,42	24,02	7,91
Fonde	-6,57	-0,35	6,92	0,00
Personret	-0,77	0,00	0,77	0,00
Fri Proces og Retshjælp	-9,53	0,00	9,53	0,00
Erstatningsnævnets sekretariat	-28,07	-1,04	29,11	0,00
Fælles statslig retskildeformidling	-9,87	-11,82	23,58	1,89
Retslægerådets sekretariat	-4,12	0,00	4,12	0,00
Offerfonden og sekretariat	0,00	-4,10	2,75	-1,35
Indsamlingsnævnet og sekretariat	-0,30	-1,62	2,69	0,87
I alt	-74,9	-19,3	103,5	9,22

Note 1: Nettoomkostningen er fordelt på opgaver i forhold til de afholdte omkostninger på de respektive hovedformål og på generelle fællesomkostninger. Fordelingen mellem opgaverne ”Fonde” og ”Personret”, der varetages i fondskontoret, er foretaget skønsmæssigt. Tabellen er anført med 2 decimaler, således sammentællingen stemmer.

Den indtægtsførte bevilling på § 11.11.11. Civilstyrelsen var i 2018 på 74,9 mio. kr. inklusive en tillægsbevilling på 7,5 mio. kr. Der er foretaget fordeling af bevillingen på bevillingsfinansierede opgaver svarende til årets forbrug, derved viser tabel 3 resultaterne af de respektive finansieringskilder på hovedformål.

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

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

Mio. kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets overskud</i>
Generelle fællesomkostninger	-0,5	0,0	0,8	0,3
Lægevidenskabelige og farmaceutiske skøn mv.	-10,0	0,0	9,2	-0,8
I alt	-10,5	0,0	10,0	-0,5

Retslægerådet bevilling udgjorde i 2018 10,5 mio. kr. Forbruget af generelle fællesomkostninger er påvirket af omkostninger i forbindelse med transport af sager mellem de lægelige voterende og Retslægerådet.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål/Resultatkrav	Opnåede resultater	Vægt	Målopfyldelse
Mål 1 Behandling af sager om fri proces (vægt: 10 pct.)			Ikke opfyldt
Resultatkrav 1.1. Der skal i 2018 træffes minimum 3.840 afgørelser i sager om fri proces.	Der er i 2018 truffet 3021 afgørelser om fri proces.	10 pct.	Ikke opfyldt
Mål 2 Behandling af fondssager og personretlige sager (vægt: 15 pct.)			Delvist opfyldt
Resultatkrav 2.1. Der skal i 2018 træffes minimum 2.595 afgørelser i fondssagerne.	Der er i 2018 truffet 1719 afgørelser i fondssager.	10 pct.	Ikke opfyldt
Resultatkrav 2.2. Der skal i 2018 træffes minimum 265 afgørelser i sager om værgemål.	Der er i 2018 truffet 306 afgørelser i værgemålssager.	5 pct.	Opfyldt
Mål 3 Behandling af sager om offererstatning (vægt 25 pct.)			Delvist opfyldt
Resultatkrav 3.1. Der skal i 2018 træffes minimum 4.045 afgørelser i offererstatningssagerne.	Der er i 2018 truffet 4166 afgørelser i sager om offererstatning	15 pct.	Opfyldt
Resultatkrav 3.2. Der træffes 1. afgørelse i halvdelen af sagerne om offererstatning inden for 45 dage.	Den 1. afgørelse er i halvdelen af sagerne om offererstatning truffet inden for 47 dage.	10 pct.	Ikke opfyldt
Mål 4 Digital sagsbehandling i Civilstyrelsen (vægt: 10 pct.)			Opfyldt
Resultatkrav 4.1. Civilstyrelsen skal i 2018 have implementeret Workzone, herunder etablering af datagrundlag, der understøtter systematisk opgørelse af sagsbehandlingstider.	Styrelsen konverterede medio november til Workzone. Statistikmodulet, som gør datagrundlaget anvendeligt til systematisk opgørelse af sagsbehandlingstider, blev implementeret i to faser. Fase I sammen med idriftsættelse af Workzone og fase II primo december 2018.	10 pct.	Opfyldt

Mål 5 Opbygning af kompetencer (vægt 15 pct.)			Opfyldt
Resultatkrav 5.1. Civilstyrelsen skal i 2018 gennemføre en awareness kampagne vedrørende informationssikkerhed.	Der er i september 2018 gennemført awareness kampagne om informationssikkerhed og databeskyttelse. Kampagnen er gennemført som holdundervisning i forbindelse med undervisningen i WorkZone.	5 pct.	Opfyldt
Resultatkrav 5.2. Civilstyrelsen har inden den 1. marts forelagt en plan for implementeringen af vejledningen om god adfærd i det offentlige og kodex VII, herunder hvilke tiltag der tages for forskellige medarbejdergrupper samt en præcis angivelse af milepæle. Civilstyrelsen skal have gennemført implementeringen inden udgangen af 2018.	Styrelsen forelagde den 27. februar 2018 en plan for implementeringen af vejledningen om god adfærd i det offentlige og kodex VII. Der er gennemført kontorvise forløb, hvor god adfærd i det offentlige er italesat og pligternes indhold og omfang diskuteret.	10 pct.	Opfyldt
Mål 6 Teknisk løft af Statstidende (vægt: 15 pct.)			Ikke opfyldt
Resultatkrav 6.1. Civilstyrelsen skal inden udgangen af 2018 have færdiggjort det tekniske løft af Statstidende, således Statstidende gøres tidssvarende.	Det oprindelige Statstidendes tekniske kvalitet var dårligere end forudsat, det var derfor ikke muligt at gennemføre det tekniske løft i 2018.	15 pct.	Ikke opfyldt

Mål 7 Analyse af processer og regelgrundlag for behandlingen af sager om offererstatning (vægt 10 pct.)			Opfyldt
Resultatkrav 7.1. Civilstyrelsen skal inden udgangen af 2018 i samarbejde med Erstatningsnævnets formandskab og departementet gennemføre en analyse, som skal se på bl.a. arbejdsprocesser, organisatoriske rammer og regelgrundlag med henblik på en markant nedbringelse af sagsbehandlingstiden.	Styrelsen har sammen med Erstatningsnævnets formandskab og departementet gennemført en ekstern analyse af offererstatningssagerne, i samarbejde med eksterne konsulenter og med inddragelse af områdets interessenter, med henblik på at nedbringe sagsbehandlingstiden. Analysen peger på en række tiltag til nedbringelse af sagsbehandlingstiden, herunder driftsmæssige og lovgivningsmæssige tiltag, som Civilstyrelsen er i gang med at implementere i samarbejde med departementet. Analysens konklusioner blev oversendt til Folketingets Retsudvalg og Folketingets Ombudsmand i november 2018.	10 pct.	Opfyldt
Samlet målopfyldelse		55 pct.	Ikke helt tilfredsstillende

Civilstyrelsen har samlet set en målopfyldelse på 55 pct., hvilket vurderes at være ikke helt tilfredsstillende. De mål som styrelsen ikke har opfyldt i 2018 omhandler styrelsens kerneopgave, som er at forvalte og udmønte lovgivningen på styrelsens ansvarsområder og at levere kvalificeret og effektiv sekretariatsbetjening til en række nævn og råd.

2.4.2. Målrapporingens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

2018 har været præget af stor fokus på offererstatningssagerne, hvor styrelsen blandt andet har gennemført en ekstern analyse af offererstatningssagerne i samarbejde med Erstatningsnævnets formandskab og departementet. I analysearbejdet indgik bl.a. arbejdsprocesser, organisatoriske rammer og regelgrundlag med henblik på nedbringelse af sagsbehandlingstiden. Erfaringer fra analysearbejdet har løbende ført til justeringer i arbejdsgangene i Erstatningsnævnets sekretariat. Det stod dog hurtigt klart, at der var behov for en betydelig ressourceindsats, hvis den forventede sagsbehandlingstid skal overholdes og sagspakken af verserende sager nedbringes. Styrelsen valgte i bunkebekæmpelsesindsatsen at prioritere nævnets ældste sager, hvilket medførte, at der ikke kunne træffes 1. afgørelse i halvdelen af sagerne om offererstatning indenfor 45 dage.

Tidligt på året 2018 blev det nødvendigt at styrke indsatsen i Erstatningsnævnets sekretariat for at afvikle mængden af verserende offererstatningssager. En del af indsatsen bestod i at rokere de mest erfarne medarbejdere til området. Fraværet af erfarne medarbejdere i styrelsens øvrige kontorer har medvirket til, at styrelsen ikke har kunnet indfri resultatkravene for fondssager og fri processager. Fondskontoret er yderligere tilført nye opgaver i 2018 som led i Bedre Balance II, der er dog ikke i 2018 blevet tilført ressourcer sammen med opgaverne. Overtagelsen af de nye opgaver har også bidraget til, at resultatkravet for fondssagerne ikke blev opnået.

Det tekniske løft af statstidende kunne ikke gennemføres i 2018. Civilstyrelsen kunne konstatere, at det nuværende Statstidendes tekniske kvalitet var dårligere end forudsat, hvorfor f.eks. antagelsen om at genanvende konceptuelle løsninger i det teknisk løftede Statstidende ikke kunne bibeholdes. Det medførte, at leverandøren meddelte, at man havde underestimeret opgaven i kontrakten af 19. september 2017, og at det ikke vil være muligt at sætte det teknisk løftede Statstidende i drift ultimo oktober 2018. Samlet set betyder det, at færdiggørelsen af et teknisk løft af Statstidende med alle essentielle funktioner for systemet er gennemført ultimo januar 2019.

2.5. Forventninger til det kommende år

Civilstyrelsen vil i det kommende år og frem sikre et øget driftsledelsesmæssigt fokus på sagsbehandling i styrelsen, herunder udvikle en ny driftsstyringsmodel og arbejde målrettet på at øge produktionen og nedbringe sagsbeholdningerne med henblik på at nedbringe sagsbehandlingstiderne for alle typer af sager med udgangspunkt i erfaringerne fra analysen af offererstatningssagerne.

Civilstyrelsen vil som en borgernær udmøntning af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi i de kommende år udarbejde en strategi for digital transformation og digitalisering af kerneforretningen. Det er ambitionen at blive en moderne, serviceorienteret og digitaliseret styrelse, der kontinuerligt arbejder med at digitalisere arbejdsgange til gavn for borgerne. Som led heri implementeres der i de kommende år en fælles ansøgningsportal, der kan tilpasses Civilstyrelsens forskellige berøringsflader med borgere, interessenter og samarbejdspartnere. Ansøgningsportalerne skal gøre det enklere for borgerne at indsende ansøgninger og samtidigt bidrage til enkel, effektiv og digital modtagelse af styrelsens sager. Endvidere vil Civilstyrelsen som en del af Digitaliseringsstyrelsens udmøntning af regeringens strategi for it-styring i staten udarbejde en it-handlingsplan for at udvikle og styre styrelsens systemportefølje af samfunds- og forretningskritiske systemer.

Endelig vil Civilstyrelsen have fokus på tværgående samarbejde og helhedssyn og bidrage til at gennemføre og implementere udviklings- og forandringstiltag på tværs af koncernen.

Aktiviteterne i 2018 bevirker, at styrelsen budgetterer med et betydeligt merforbrug, som ventes finansieret ved forbrug af opsparede midler fra tidligere år og via en tillægsbevilling som følge af finanslovsaftalen for 2019.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling (inkl. TB) og øvrige indtægter	-104,8	-98,0
Udgifter	113,5	120,6
Resultat	8,7	22,6

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Indtægter og omkostninger periodiseres efter følgende principper:

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

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

1. Hjemmesider for kerneopgaver

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

2. Karnov-licenser

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

3. Lønudgift til vicedirektør

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

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

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 6: Resultatopgørelse			
Mio. kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2017	<i>Regnskab</i> 2018	<i>Budget</i> 2019
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-81,9	-85,4	-78,2
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	-81,9	-85,4	-78,2
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-11,3	-11,6	-12,3
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-2,6	-1,0	-2,2
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	-1,5	-1,6	-1,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-97,3	-99,6	-93,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Husleje	4,0	2,5	2,9
Forbrugsomkostninger i alt	4,0	2,5	2,9
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	48,7	54,9	64,4
Andre personaleomkostninger	0,2	0,0	0,0
Pension	5,8	6,5	8,1
Lønrefusion	-1,3	-3,0	-2,2
Personaleomkostninger i alt	53,4	58,4	70,3
Af- og nedskrivninger	3,7	3,1	4,8
Internt køb af varer og tjenesteydelser	9,0	8,6	8,0
Andre ordinære driftsomkostninger	24,9	39,6	32,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	95,0	112,3	118,9
Resultat af ordinær drift	-2,3	12,7	25,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,5	-5,1	-4,3
Andre driftsomkostninger	0,5	0,6	0,3
Resultat før finansielle poster¹	-6,3	8,1	21,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,8	0,6	1,4
Resultat før ekstraordinære poster	-5,5	8,7	22,6
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-5,5	8,7	22,6

¹ Resultat før finansielle poster summerer til 8,2 mio. kr. grundet afrunding, mens SKS udviser 8,1 mio. kr.

Årets resultat udviser et underskud på 8,7 mio. kr. Grundbudgettet for finansåret udviste et underskud på 2,9 mio. kr., som alene relaterede sig til nedsparingen i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed i henhold til finanslovsanmærkningen herom. Det yderligere underskud i 2018 relaterer sig primært, som omtalt i afsnit 2.2.2. og 2.3.1., til nye aktiviteter i form af konsulentanalyse og ekstern bistand til bunkebekæmpelse i offererstatningssager.

Ud over bevillingen på finansloven på 85,4 mio. kr. finansieres driften af Civilstyrelsen af indtægter fra statsligt salg af varer og tjenesteydelser på 12,6 mio. kr. Heraf 1,0 mio. kr. ved internt statsligt salg vedrørende viderefakturering af udgifter til advokatbistand i offererstatningssager til Rigspolitiet, som er regnskabsførende for den pågældende bevilling.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Civilstyrelsen har i 2018 ikke tilbageført væsentlige hensættelser. Årets hensatte forpligtelser er beskrevet i note 3 til balancen.

3.2.2. Resultatdisponering

Årets resultat er disponeret til overført overskud.

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2017	<i>Regnskab</i> 2018	<i>Budget</i> 2019
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	-5,5	8,7	22,6

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver		Primo	Ultimo	Passiver		Primo	Ultimo
note:		2018	2018	note:		2018	2018
Anlægsaktiver:				Egenkapital			
1	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)		3,6	3,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	14,2	10,7	Opskrivninger		0,0	0,0
	Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital		0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat		0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		14,2	10,7	Udbytte til staten		0,0	0,0
2	<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud		30,3	21,6
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt		33,9	25,2
	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		13,3	10,1
	Inventar og IT-udstyr	0,1	0,1	Donationer		1,9	1,4
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld		0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Anden langfristet gæld		0,0	0,0
	Statsforskrivning	3,6	3,6	Langfristet gæld i alt		15,2	11,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>			
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser		10,0	13,1	
Anlægsaktiver i alt	17,9	14,4	Anden kortfristet gæld		2,4	3,1	
Omsætningsaktiver:				Skyldige feriepenge		5,2	6,3
	Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling		0,0	0,0
	Tilgodehavender	5,3	5,1	Igangværende arbejder for fremmed regning		0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,1	Periodeafgrænsningsposter		0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt		17,8	22,4
	<i>Likvide beholdninger</i>			Gæld i alt		33,0	33,9
	FF5 Uforrentet konto	20,1	43,2	Aktiver i alt		67,5	59,8
	FF7 Finansieringskonto	23,9	-3,0	Passiver i alt		67,5	59,8
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	44,1	40,2				
	Omsætningsaktiver i alt	49,6	45,4				

* Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,2 mio. kr. i 2017 og 0,1 mio. kr. i 2018. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

** Likvide beholdninger i alt i 2017 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 44,0 mio. kr. i årsrapporten.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2017	2018
Egenkapital primo R-året	0,0	0,0
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	24,8	30,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	5,5	-8,7
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+Overført af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	30,3	21,6
Egenkapital ultimo R-året	33,9	25,2

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme	
Mio. kr., løbende priser	2018
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2018	9,4
Låneramme pr. 31. december 2018	37,0
Udnyttelsesgrad i procent	25,3%

I 2018 blev 25,3 pct. af lånerammen udnyttet. Lånerammen er ikke forhøjet eller overskredet i 2018.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft	
Mio. kr., løbende priser	2018
Lønsumsloft FL	56,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	56,9
Lønforbrug under lønsumsloft	57,7
Difference	-0,8
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	8,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	7,6

Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tal i tabel 6 (resultatopgørelsen) med -0,7 mio. kr. ultimo 2018. Det skyldes, at lønforbruget på 0,7 mio. kr. i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed ikke er omfattet af lønsumsloftet. Civilstyrelsen har haft et merforbrug på lønsumsloftet i 2018 på 0,8 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
11.11.11	Civilstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	94,6	103,5	-8,9	-16,3
			Indtægter	-19,7	-19,4	-0,3	
11.11.31	Retslægerådet	Driftsbevilling	Udgifter	10,5	10,0	0,5	-5,3
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Merforbruget på konto 11.11.11 forklares blandt andet af, at styrelsen er forpligtet til at nedbringe opsparet overskud fra tidligere år, for så vidt angår driften af statstidende.dk. På finansloven budgetteres statstidendes indtægtsdækkede virksomhed som hvilende i sig selv. Årets underskud for Statstidende udgør 1,9 mio. kr.

På konto 11.11.11 forklares merforbruget i øvrigt af betydelige merudgifter i årets løb forårsaget af den ekstraordinære indsats på offererstatningssagerne. Styrelsen har fået tilført 7,5 mio. kr. i merbevilling i 2018, og har gennem omprioriteringer i den øvrige drift og særligt i it-udviklingsprojekter formået, at begrænse forbruget.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 12: Bevillingsregnskab udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
11.11.05	Retshjælpsinstitutioner	Anden bevilling	Udgifter	22,3	22,8	-0,5	0,0
			Indtægter	-0,7	-1,2	0,5	
11.11.12	Opsøgende retshjælp	Reservationsbevilling	Udgifter	2,6	2,6	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
11.11.63	Offerfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	39,4	44,6	-5,2	4,8
			Indtægter	-39,4	-36,4	-3,0	

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, derfor anviser Rådet for Offerfonden tilskud på baggrund af forventningerne i prognose 2 fra Rigspolitiet.

Usikkerhed om årenes tilskudspulje og udsving i prognoserne har betydet, at Offerfonden havde opsparet et overskud på 3,4 mio. kr. Rådet har været udsat for kritik for ikke at uddele tilskudsmidlerne. I 2018 har Rådet for Offerfonden gennemført 2 ansøgningsrunder, hvor der er indkommet tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at Rådet har kunnet uddele hele tilskudspuljen opgjort på baggrund af prognose 2. Prognose 2 viste sig at være overvurderet, derfor kommer Offerfonden ud af 2018 med et merforbrug, som ikke kan dækkes ind af opsparede videreførelser fra tidligere år. Det negative videreførelsesbeløb vil blive dækket ind af indbetalinger i 2019.

4. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	57,87	0,80	58,67
Opskrivning	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 1.1.2018 (før afskr.)	57,87	0,80	58,67
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2018 (før afskr.)	57,87	0,80	58,67
Akk. afskrivninger	-47,12	-0,80	-47,92
Akk. nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2017	-47,12	-0,80	-47,92
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	10,75	0,00	10,75
Årets afskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets nedskrivninger	-3,47	0,00	-3,47
Årets af- og nedskrivninger	-3,47	0,00	-3,47
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

Note: Tabel 13 er angivet med 2 decimaler af hensyn til afstemning til SKS

Mio. kr	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2018	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 14: Materielle anlægsaktiver							
Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionssanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt	
Primobeholdning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kostpris pr. 1.1.2018 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	
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. 31.12.2018 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2016	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	
Afskrivningsperiode/år						3 år	

Note 3: Hensatte forpligtelser

Civilstyrelsen har i 2018 hensat til følgende:

Tabel 21A: Hensatte forpligtelser	
Mio. kr.	Beløb
Hensat i 2018 til	
Resultatløn til direktør og chefer, der er afhængig af departementets vurdering af årets målopfyldelse	0,5
Reetableringsforpligtigelse til det private lejemål Toldboden 2	0,2
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 gebyrordning, hvor de, der indrykker meddelelser, betaler pr. indrykning. Taksten for gebyret skal fastsættes således, at der opnås fuld dækning for de omkostninger, der er forbundet med udgivelsen af Statstidende, da der tilstræbes balance i økonomien over en fireårig periode.

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

	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Løbende priser, Mio. kr.				
Statstidende	-14,1	-11,7	-10,3	-8,4

Bilag 2: Oversigt over gebyrordninger

Indsamlingsnævnet

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

	Årets provenu			
Løbende priser, Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Indsamlingsgebyrer	-1,0	-1,2	-1,5	-1,6

Bilag 3: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Retshjælpsinstitutioner

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

Opsøgende retshjælp

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

Offerfonden

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

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

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

	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Løbende priser, Mio. kr.					
11.11.05 Retshjælpsinstitutioner ¹	0,0	-21,9	21,6	-0,3	-
11.11.12 Opsøgende retshjælp	-0,1	-2,6	2,6	0,0	0,0
11.11.63 Offerfonden	-3,4	-36,4	44,6	8,2	4,8
I alt	-3,5	-60,9	68,8	7,9	4,8

¹ Der er ikke adgang til videreførelse på § 11.11.05.

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

Usikkerhed om årenes tilskudspulje og udsving i prognoserne har betydet, at Offerfonden havde opsparet et overskud på 3,4 mio. kr. Rådet har været udsat for kritik for ikke at uddele tilskudsmidlerne. I 2018 har Rådet for Offerfonden gennemført 2 ansøgningsrunder, hvor der er indkommet tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at Rådet har kunnet uddele hele tilskudspuljen opgjort på baggrund af prognose 2. Prognose 2 viste sig at være overvurderet, derfor kommer Offerfonden ud af 2018 med et

merforbrug, som ikke kan dækkes ind af opsparede videreførelser fra tidligere år. Det negative videreførelsesbeløb vil blive dækket ind af de fremtidige indbetalinger i 2019.

Bilag 4: it-omkostninger

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

Tabel 21B: it-omkostninger

Mio. kr. løbende priser	<i>Regnskab 2018</i>
1. Interne personale omkostninger til it-drift/-vedligehold/-udvikling	0,0
2. Outsourcet IT-drift	9,9
3. It-vedligehold	0,1
4a. IT-udviklingsomkostninger ekskl. Af-og nedskrivninger	0,0
4b. IT-udviklingsomkostninger for af- og nedskrivninger	3,5
4. IT udviklingsomkostninger i alt	3,5
4. Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	13,6