



Civilstyrelsens årsrapport 2022

Oversigt over tabeller, noter og bilag	1
1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Ledelsesberetning	5
2.2.1. Overført overskud	7
2.2.2. Årets økonomiske resultater	7
2.2.3. Årets faglige resultater	8
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	9
2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt	9
2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	10
2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	12
2.5. Forventninger til det kommende år	13
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	21
3.7. Bevillingsregnskabet	21
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	21
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 § 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 2022.

Påtegning

Der tilkendegives 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, 28. marts 2023

København, 29. marts 2023



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 på de civile retlige områder, 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 ift. de midler, som Offerfonden uddeler.

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

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

Civilstyrelsens tre pejlemærker er, at:

1) Civilstyrelsen er **imødekommende** i kontakten med borgeren. Det betyder ikke, at borgeren altid får medhold i en ansøgning, klage mv., men at borgeren skal føle sig hørt og have fået svar på sine spørgsmål i et let forståeligt sprog. Breve, telefonbetjening, hjemmeside, selvbetjeningsløsning og elektroniske udgivelser skal have afsæt i modtagerens behov og forudsætninger.

2) Civilstyrelsen har en **effektiv** sagsbehandling med korte sagsbehandlingstider uden at gå på kompromis med kvaliteten og borgernes retssikkerhed.

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

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

Denne årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

§ 11.11.05. Retshjælpsinstitutioner mv. (Anden bevilling),

§ 11.11.11. Civilstyrelsen (Driftsbevilling),

§ 11.11.12. Opsøgende retshjælp (Reservationsbevilling),

§ 11.11.13. 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>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-103,8	-111,3	-118,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-89,8	-95,0	-98,2
- Heraf eksterne indtægter	-14,0	-16,3	-19,8
Ordinære driftsomkostninger	115,7	113,8	120,6
- Heraf løn	79,5	78,3	85,1
- Heraf afskrivninger	8,0	8,3	8,6
- Heraf øvrige omkostninger (inkl. husleje)	28,2	27,2	26,9
Resultat af ordinær drift	11,9	2,5	7,1
Resultat før finansielle poster	7,4	-1,6	3,1
Årets resultat	9,0	-0,4	3,9
Balance			
Anlægsaktiver	30,7	27,8	27,8
Omsætningsaktiver	43,0	27,0	27,0
Egenkapital	18,2	18,6	18,6
Langfristet gæld	28,5	24,5	24,5
Kortfristet gæld	26,5	11,0	11,0
Lånerammen	25,0	25,0	25,0
Træk på lånerammen	26,7	23,5	22,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	106,8%	94,2%	89,2%
Overskudsgrad	-8,7%	0,4%	-3,4%
Bevillingsandel	86,5%	85,4%	83,7%
KPI - karakter for udgiftsopfølgning			
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	129,0	127,0	126,0
Årsværkspris ¹	0,6	0,6	0,7
Lønomkostningsandel	76,6%	70,3%	75,0%
Lønsumsloft	70,0	76,7	79,1
Lønforbrug	78,8	78,3	85,1

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.

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 2022 har været et år, hvor Civilstyrelsen har skulle finde tilbage til en ny hverdag med mere hjemmearbejde og nye rutiner afledt af de seneste års store forandringer på baggrund af COVID-19. At COVID-19 først slap sit tag i samfundet i løbet af året, kan blandt andet ses på antallet af kundgørelser i Lovtidende. På trods af et år med folketingsvalg, der betød en lang periode på flere måneder med få kundgørelser, blev der i 2022 udstedt i alt 1.670 kundgørelser. I et normalt år udsteder Civilstyrelsen i omegnen af 1.700 kundgørelser, mens der i 2020 og 2021 blev udstedt henholdsvis 2.307 og 2.706 kundgørelser.

Arbejdet med at sikre effektiv sagsbehandling har i 2022 bl.a. udmøntet sig i en konkret handlingsplan for at nedbringe sagsbehandlingstiderne i offererstatningssager. Offererstatningssagerne har også i 2022 været genstand for stor bevågenhed, og det er et område, som styrelsen fortsat har stort fokus på for at sikre korte sagsbehandlingstider uden at gå på kompromis med kvaliteten og borgernes retssikkerhed.

I 2022 hjemtog Civilstyrelsen udgivelsen af Statstidende. Det skete den 1. august, hvorefter redaktionen af Statstidende er blevet udført af styrelsens medarbejdere. I Statstidende offentliggøres lovpligtige meddelelser med retsvirkning for borgere, virksomheder og myndigheder samt visse andre offentliggørelser, ligesom der optages alle meddelelser, som i henhold til lovgivningen skal kundgøres i Statstidende.

På digitaliseringssiden har 2022 været et år med fokus på at få opdateret Civilstyrelsens systemer, så it-understøttelsen fungerer bedst muligt for de mange systemer, som styrelsen benytter sig af både til sagsbehandling og andre opgaver. Desuden har der særligt været stor udvikling i digitaliseringen af sagsbehandlingen i Retslægerådets sager, hvilket har været en medvirkende årsag til et fald i sagsbehandlingstiden fra 259 dage ved udgangen af 2021 til at slutte 2022 med en sagsbehandlingstid på 162 dage.

2022 blev også et år, hvor der kom til stadighed mere fokus på Civilstyrelsens krise- og beredskabshåndtering. Det er særligt cyber- og informationssikkerhed, der generer øget opmærksomhed på beredskabet, da truslen på netop dette område er en vedvarende risiko, som styrelsen skal kunne håndtere.

Energikrisen har afstedkommet en række tiltag i styrelsen, som særligt har været et øget fokus på medarbejdernes energiforbrug på kontoret samt et mindre varmekonsum for styrelsen generelt i de kolde måneder. Vi er i en tid, hvor der er behov for at trække i samme retning, hvilket Civilstyrelsen naturligvis har bidraget til.

I 2022 har Civilstyrelsen for første gang fået kontorelever, hvilket er en del af et arbejde for selv at kunne uddanne og dygtiggøre administrativt personale med stor viden om styrelsens sagsområder. Det har vist sig at være et godt supplement til vores dygtige administrative personale i øvrigt, hvorfor Civilstyrelsen i 2023 overvejer at udvide med endnu flere kontorelever.

Civilstyrelsens fokus på driftsstyring og tilfredsstillende sagsbehandlingstider har i styrelsens arbejde i 2022 udmøntet sig i effektiv sagsbehandling med fortsat høj kvalitet i opgaveløsningen. Det har generelt været et år med tilfredsstillende sagsbehandlingstider på de fleste sagsområder. Sagsbehandlingstiden i Erstatningsnævnet er det eneste utilfredsstillende område, da resultatmålet ikke er opfyldt (find uddybning i afsnit 2.2.3.). De generelt gode sagsbehandlingstider danner 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”.

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet i 2022

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	118,2	115,8	-15,0
	Indtægter	-23,1	-21,2	
Administrerede ordninger	Udgifter	380,3	457,8	-5,6
	Indtægter	-137,2	-336,5	

Tabel 2 viser, at for de administrerede ordninger udviser regnskabet både væsentligt højere udgifter og indtægter end bevillingen. Størstedelen af det højere realiserede udgiftsniveau er relateret til konto 11.11.13 Erstatning til ofre for forbrydelser, men for en væsentlig del også konto 11.11.63 Offerfonden. De højere indtægter er også relateret til disse to konti. Der henvises til punkt 3.8 for nærmere uddybning af afvigelser på disse to konti.

2.2.1. Overført overskud

Tabel 2A: Overskud, hovedkonto 11.11.11.

Mio. kr., løbende priser	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2022	0,0	-14,6
Årets øvrige bevægelser 2022	0,0	-0,4
Beholdning ultimo 2022	0,0	-15,0

Det akkumulerede overførte overskud ultimo 2022 på 15,0 mio. kr. er væsentligt højere end startkapitalen på 3,6 mio. kr. Den negative udsvingsrate ultimo 2022 er på 4,2, hvilket betyder en opsparing på 4,2 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 lille overskud på 0,4 mio. kr. tilfredsstillende. I grundbudgettet for året var forventningerne til årets resultat et underskud på 3,4 mio. kr. Det realiserede økonomiske resultat i 2022 kan henføres til mindre lønudgifter primært forårsaget af et større antal vakante stillinger i styrelsen end forventet. Derudover har en opgradering af it-systemporteføljen i 2022 taget længere tid end forventet, hvorfor aktiviteter, som var budgetteret til afvikling på baggrund af den opdaterede systemplatform, ikke er blevet afviklet i året.

Den 28. juni 2015 blev udgivelsen af Statstidende overført fra Finansministeriets ressort til Justitsministeriet og henlagt til Civilstyrelsen. Ved overførelsen af Statstidende til Civilstyrelsen havde Statstidende et akkumuleret overskud på 14,1 mio. kr. Prisen på en indrykning i Statstidende blev derfor sat ned, således udgifterne til drift og vedligeholdelse oversteg indtægterne. I 2022 er det opsparede overskud planmæssigt afviklet, jf. tabel 16 i bilag 1. Styrelsen står nu overfor at skulle fastsætte en fremtidig takst for betalingen således, at der opnås fuld dækning for de omkostninger, der er forbundet med udgivelsen af Statstidende, set over en fireårig periode. Da kontrakten for drift, vedligeholdelse og udvikling af blandt andet statstidende.dk står overfor et genudbud, og det fremtidige udgiftsniveau derfor ikke kendes, har Civilstyrelsen besluttet, at udskyde taksreguleringen til genudbuddet er gennemført.

Aktiviteterne i Retslægerådet har også i 2022 ligget på et højt niveau. Digitaliseringen af voteringsprocessen er fuldendt, således at også rundsendelsen af radiologiske billeder og andre Dicom-filer nu sker

via en sikker digital løsning. Den digitale voteringsproces betyder, at sagsbehandlingen foretages betydeligt hurtigere. Det betyder også, at der voterer i et større antal sager end tidligere. Udgifterne til drift af den digitale voteringsløsning og udgifter til aflønning af et stigende antal voteringsbetydere, at forbruget i Retslægerådet er steget, jf. også forbrugsfordelingen i tabel 3.

2.2.3. Årets faglige resultater

Civilstyrelsen nåede i 2022 alle opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid og liggetid på sager i driftsflowet i Erstatningsnævnet.

	Antal	Vægtet andel
Opfyldte resultatkrav	12	80%
Ikke opfyldte resultatkrav	1	20%
Resultatkrav i alt	13	100%

Samlet set vurderer styrelsen, at de faglige resultater i 2022 med en målopfyldelse på 80 % 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 215 dage med et mål på 115 dage. Sagsbehandlingstiden steg fra 2021 til 2022 med 90 dage, da sagsbehandlingstiden med udgangen af 2021 var på 125 dage. Dertil steg liggetiden for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet fra 197 dage i 2021 til 257 dage i 2022, hvor liggetiden ikke måtte overstige det foregående år. Med den nuværende bevilling og en stor udskiftning i medarbejdergruppen viste målet sig i 2022 for dette resultatkrav at være for ambitiøst.

Det er styrelsens forventning, at målopfyldelsen fremover vil være højere. Der vil i 2023 være et fortsat fokus på en sammenhængende og effektiv driftsstyring, der fremover suppleres af endnu mere dataunderstøttet ledelsesinformation.

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	-22,8	-4,9	24,1	-3,6
Konkrete afgørelser på det civilretlige område	-25,4	0,0	25,4	0,0
Fællesstatslig retskildeformidling	-10,7	-12,9	25,1	1,5
Råd og nævn samt sekretariatsbetjening	-36,1	-3,4	41,2	1,7
I alt	-95,0	-21,2	115,8	-0,4

Den indtægtsførte bevilling på § 11.11.11. Civilstyrelsen var i 2022 på 95,0 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.

Overskuddet under ”Generel ledelse og administration” relaterer sig til et større antal vakante stillinger end forventet. Derudover har en opgradering af it-systemporteføljen i 2022 taget længere tid en forventet, hvorfor udviklingsaktiviteter på baggrund af den opdaterede systemplatform ikke er blevet afviklet i året.

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. Underskuddet ved ”Råd og nævn samt sekretariatsbetjening” vedrører aktiviteterne i Retslægerådet.

Overskuddet er disponeret til 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 2022.	Civilstyrelsen har afgivet bidrag til Justitsministeriet inden for høringsfristen i 100 pct. af alle 30 høringer over udvalgsspørgsmål mv., som er fremsendt efter den 1. januar 2022.	Mål opfyldt
Mål 2 - Koncernfælles risikostyringskoncept (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 2.1</i> Civilstyrelsen skal i 2022 have gennemført en samlet risikoafdækning på tværs af alle relevante enheder i myndigheden, og have indrapporteret relevante risici til departementet inden for rammerne af det koncernfælles risikostyringskoncept.	Gennemgangen af de tre udvalgte risici blev sendt til departementet inden årets sidste møde i Koncernledelsen. Dermed skete indrapporteringen inden udgangen af året og inden for rammerne af risikostyringskonceptet.	Mål opfyldt
Mål 3 - Nedbringelse af konsulentforbruget (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 3.1</i> Civilstyrelsen skal inden udgangen af februar udarbejde en prognose for det forventede konsulentforbrug i 2022 samt en plan for at nedbringe anvendelsen af konsulenter, jf. udmøntede besparelser for konsulentforbrug.	Civilstyrelsen fremsendte den 24. februar 2022 en prognose for det forventede konsulentforbrug i 2022 samt en plan for at nedbringe anvendelsen af konsulenter til departementet.	Mål opfyldt
Mål 4 - Styrket informations og datasikkerhed (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 4.1</i> Civilstyrelsen skal i 1. kvartal 2022 udarbejde en plan for, hvordan anbefalingerne af de to ISO-27001-auditrapporter for Civilstyrelsen (juni 2020 og august 2021) skal implementeres. Planen skal godkendes af departementet. De plansatte aktiviteter skal udføres i overensstemmelse med tidsplanen i resten af 2022.	Civilstyrelsen fremsendte den 31. marts 2022 en plan for, hvordan anbefalingerne af de to ISO-27001-auditrapporter for Civilstyrelsen (juni 2020 og august 2021) skal implementeres. Aktiviteterne i planen er udført i resten af 2022.	Mål opfyldt

Mål 5 - Behandling af sager om offererstatning (vægt 30 %)		
<p><i>Resultatkrav 5.1 (vægt 20 %)</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, skal i 2022 højst være 125 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, må i 2022 ikke stige ift. niveauet ved udgangen af 2021.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i offererstatningssager i driftsflowet, ekskl. genoptagne rentesager, kunne ultimo december 2022 opgøres til 215 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er steget fra 197 dage i gennemsnit ultimo 2021 til 257 dage ultimo 2022. Alderen ultimo året er opgjort eksklusive genoptagende rentesager.</p>	Mål ikke opfyldt
<p><i>Resultatkrav 5.2 (vægt 5 %)</i> Alle resterende ansøgninger modtaget før den 16. marts 2019 skal i gennemsnit være afsluttet senest 8 uger efter ansøgers helbredsmæssige eller erhvervsmæssige tilstand er afklaret.</p>	<p>Alle resterende ansøgninger modtaget før den 16. marts 2019 er ultimo 2022 i gennemsnit blevet afsluttet 34 dage efter ansøgers helbredsmæssige eller erhvervsmæssige tilstand var afklaret.</p>	Mål opfyldt
<p><i>Resultatkrav 5.3 (vægt 5 %)</i> Civilstyrelsen skal i 1. kvartal 2022 udarbejde en handlingsplan, med henblik på hurtigst muligt at få nedbragt sagsbehandlingstiden i offererstatningssager i driftsflowet til højst 100 dage.</p>	<p>Civilstyrelsen udarbejdede i marts en handlingsplan.</p>	Mål opfyldt
Mål 6 - Behandling af sager i Retslægerådet (vægt 20 %)		
<p><i>Resultatkrav 6.1</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i sager i Retslægerådet skal i 2022 højst være 165 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af sager i Retslægerådet må ikke stige i 2022 ift. niveau ved udgangen af 2021.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid endte på 162 dage i Retslægerådets sager.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er faldet fra 202 dage i gennemsnit ultimo 2021 til 161 dage ultimo 2022.</p>	Mål opfyldt
Mål 7 - Behandling af fonds- og værgemålssager (vægt 10 %)		
<p><i>Resultatkrav 7.1 (vægt 5%)</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i fondssager skal i 2022 højst være 110 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af fondssager må ikke stige i 2022 ift. niveau ved udgangen af 2021.</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid endte på 106 dage i fondssagerne.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er faldet fra 128 dage i gennemsnit ultimo 2021 til 93 dage ultimo 2022.</p>	Mål opfyldt
<p><i>Resultatkrav 7.2 (vægt 5%)</i> Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i værgemålssager må ved udgangen af 2022 højst være 120 dage.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen af værgemålssager må ikke stige i 2022 ift. niveau ved udgangen af 2021.</p>	<p>Sagsbehandlingstiden endte på 106 dage i værgemålssagerne.</p> <p>Alderen på sagsbeholdningen er faldet fra 216 dage i gennemsnit ultimo 2021 til 152 dage ultimo 2022.</p>	Mål opfyldt

Mål 8 - Behandling af kontROLSager (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 8.1</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	Civilstyrelsen gennemførte i 2022 i alt 1.018 kontroller på indsamlings- og fondsområdet samt i forhold til Offerfondens uddelte midler.	Mål opfyldt
Mål 9 - En effektiv styrelse (vægt 10 %)		
<i>Resultatkrav 9.1</i> Civilstyrelsen skal i 1. halvår af 2022 gennemføre et analysearbejde, der skal identificere relevante data til brug for endnu mere datadrevet driftsstyring og efterfølgende omsætte analyseresultatet til anvendelige driftsstyringsredskaber og ledelsesinformation i 2. halvår af 2022.	Civilstyrelsen har i 1. halvår 2022 etableret en mulighed for at følge en sags historiske gang i styrelsens ESDH-system, WorkZone, kaldet type 2-data. På baggrund af etableringen er der i samme periode udarbejdet en analyse for anvendelsesmulighederne af denne datadrevne driftsstyring. I 2. halvår er analysen omsat til et driftsstyringsredskab med en ledelsesinformationsdel, hvor kontorerne kan følge en sags historiske gang igennem systemet.	Mål opfyldt
Mål 10 – Digitalisering i Retslægerådet (vægt 5 %)		
<i>Resultatkrav 10.1</i> Civilstyrelsen skal i 2022 indkøbe og ibrugtage en PACS-server, således at billedmateriale kan sendes digitalt til sagkyndige i Retslægerådet.	PACS-serveren blev indkøbt i 2022 og taget i brug i december 2022.	Mål opfyldt

2.4.2. Målrapporingens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Civilstyrelsen nåede i 2022 alle opstillede resultatmål med undtagelse af resultatmålet vedrørende sagsbehandlingstid og liggetid på sager i driftsflowet i Erstatningsnævnet. Civilstyrelsen vurderer, at det samlet er en tilfredsstillende opfyldelse af de mål, der er opstillet i Mål- og Resultatplanen for 2022. Civilstyrelsen er gået ud af 2022 med en samlet vægtet målopfyldelse på 80 %, der dækker over målopfyldelse i 12 ud af 13 resultatmål.

Civilstyrelsens fokus på driftsstyring og tilfredsstillende sagsbehandlingstider har i størstedelen af styrelsens arbejde i 2022 udmøntet sig i mere effektiv sagsbehandling med fortsat høj kvalitet i opgaveløsningen. I mål 5 om ”Behandlingen af sager i Offererstatningen” er 2 ud af 3 resultatmål opfyldt. Det er dog ikke tilfredsstillende, at resultatmål 5.1 om sagsbehandlingstid og liggetid på sager i Erstatningsnævnet ikke er opfyldt. Som beskrevet opnåede Civilstyrelsen en sagsbehandlingstid for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet på 215 dage mod et mål på 115 dage. Sagsbehandlingstiden steg fra 2021 til 2022 med 90 dage, da sagsbehandlingstiden med udgangen af 2021 var på 125 dage. Dertil steg liggetiden for sagerne i driftsflowet i Erstatningsnævnet fra 197 dage i 2021 til 257 dage i 2022, hvor liggetiden ikke måtte overstige det foregående år. Med den nuværende bevilling og en stor udskiftning i medarbejdergruppen viste målet sig i 2022 for dette resultatkrav at være for ambitiøst. Dette område er et fortsat

stort fokus hos Civilstyrelsen, og det er også baggrunden for den handlingsplan, der er udarbejdet i forbindelse med resultatmål 5.3. Civilstyrelsen vil med afsæt i handlingsplanen fortsætte arbejdet med at med at nedbringe sagsbehandlingstiden og liggetiden på sager i Erstatningsnævnet.

2.5. Forventninger til det kommende år

Civilstyrelsen vil i det kommende år færdiggøre 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 er præget af høj grad af medarbejderinddragelse for at sikre en nærværende og relaterbar strategi for hele organisationen. Den nye virksomhedsstrategi forventes at blive præsenteret i foråret 2023.

I tilknytning til arbejdet med at udvikle den nye virksomhedsstrategi har Civilstyrelsen i efteråret 2022 taget fat på 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. Dette arbejde suppleres med at opdatere Civilstyrelsens hjemmeside, der skal være mere brugervenlig for de borgere, professionelle aktører mv., der har brug for styrelsens ydelser, og være et aktiv i arbejdet med at fortælle om styrelsen.

Civilstyrelsen har i 2023 en række udviklingsprojekter, der fokuserer på øget digitalisering på nogle af de centrale sagsområder. Særligt starter 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.

I 2023 vil Civilstyrelsen fortsætte arbejdet med at forbedre og udvikle driftsstyring og effektivitet i sagsbehandlingen gennem bedre udnyttelse af de data, der allerede findes i styrelsens sagsbehandlingssystem, men som hidtil ikke har været tilgængelige i et anvendeligt format. Til brug for dette blev der i 2022 udviklet to værktøjer på baggrund af en analyse af de eksisterende data, også kaldet type 2-data. I 2023 vil der blive arbejdet med at implementere de to værktøjer, som giver mulighed for at følge sagsgangen samt afrapportere på liggetid i en given sagstilstand i systemet.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år	Regnskab R-år 2022	Grundbudget B-år 2023
Bevilling (inkl. TB) og øvrige indtægter	-116,2	-118,0
Udgifter	115,8	121,9
Resultat	-0,4	3,9

Civilstyrelsen forventer et underskud på 3,9 mio. kr. i 2023, som er relateret til aktiviteterne i Retslægerådet. Underskuddet skyldes en fortsat høj sagsproduktion, hvilket medfører en højere lønudgift, da de voterende sagkyndige bliver aflønnet pr. sag, de voterer i. En del af underskuddet er tillige relateret til digitaliseringen af voteringsprocessen i Retslægerådet. Den digitale voteringsproces muliggør den høje produktion og har samtidig øget informationssikkerheden i sagsbehandlingen betragteligt.

Bevillingen er forhøjet med 2,6 mio. kr. i 2023 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 nedjusteret 0,8 mio. kr. i 2023 og frem som følge af udmøntning af besparelse på statens konsulentforbrug, jf. Aftale mellem regeringen, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti og Nye Borgerlige om politiets og anklagemyndighedens økonomi 2021-2023 fra december 2020.

Bevillingen er endvidere nedjusteret med 0,2 mio. kr. i 2023 til finansiering af Aftale mellem regeringen, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti, Danmarksdemokraterne, Alternativet, og Moderaterne om vinterhjælp af 23. september 2022.

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 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-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 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-89,8	-95,0	-98,2
Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-89,8	-95,0	-98,2
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-11,9	-12,2	-11,6
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,7	-0,5
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	-1,8	-3,4	-3,2
Ordinære driftsindtægter i alt	-103,8	-111,3	-113,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Husleje	2,6	2,8	3,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	6,9	7,6	6,9
Forbrugsomkostninger i alt	9,6	10,4	10,1
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	73,3	71,5	77,6
Andre personaleomkostninger	-0,4	0,0	0,0
Pension	9,2	9,5	10,7
Lønrefusion	-2,6	-2,8	-3,2
Personaleomkostninger i alt	79,5	78,3¹	85,1
Af- og nedskrivninger	8,0	8,3	8,6
Andre ordinære driftsomkostninger	18,7	16,8	16,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	115,7	113,8	120,6
Resultat af ordinær drift	11,9	2,5	7,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,8	-4,9	-4,5
Andre driftsomkostninger	0,4	0,7	0,5
Resultat før finansielle poster	7,4	-1,6²	3,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-0,1	0,0
Finansielle omkostninger	1,5	1,3	0,8
Resultat før ekstraordinære poster	9,0	-0,4	3,9
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	9,0	-0,4	3,9

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 for 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.

Årets resultat udviser et overskud på 0,4 mio. kr., hvilket er 3,8 mio. kr. større end forventet i grundbudgettet for finansåret, som udviste et underskud på 3,4 mio. kr. Forklaringen, på at det forventede underskud er vendt til et mindre overskud, er, at der i 2022 har været et større antal vakante stillinger end forventet. Derudover har en opgradering af it-systemporteføljen i 2022 taget længere tid end forventet, hvorfor udviklingsaktiviteter på baggrund af den opdaterede systemplatform ikke er blevet afviklet i året.

Det budgetterede underskud relaterede sig til nedsparingen i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed i henhold til finanslovsanmærkningen herom og en fortsat høj sagsproduktion i Retslægerådet. For Statstidende er årets resultat et underskud på 1,5 mio. kr., hvilket dermed er på niveau med det budgetterede underskud i grundbudgettet. For aktiviteterne i Retslægerådet er årets resultat et underskud på 1,7 mio. kr., hvilket også er på niveau med det budgetterede underskud i grundbudgettet.

Forklaringen på, at der årligt sker en nedsparring i Statstidendes indtægtsdækkede virksomhed, er, at der var oparbejdet et betydeligt overskud, som ved overdragelse af Statstidende fra Digitaliseringsstyrelsen til Civilstyrelsen i 2015 udgjorde 14,1 mio. kr. I 2015 blev prisen på indrykninger derfor nedjusteret, således udgifterne forbundet med drift af statstidende.dk ville overstige indtægterne, og det opsparede overskud kunne afvikles frem mod 2022. Det opsparede overskud er, som forudsat på finansloven, afviklet i 2022.

Ud over bevillingen på finansloven på 95,0 mio. kr. finansieres driften af Civilstyrelsen af indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser på 14,8 mio. kr., hvoraf 12,2 mio. kr. vedrører indtægt fra indrykninger i Statstidende.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Civilstyrelsen har i 2022 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	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
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	9,0	-0,4	3,9

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2022	2022	note:	2022	2022
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	3,6	3,6
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter	24,8	22,2	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,8	0,5	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	25,6	22,7	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	14,6	15,0
Grunde, arealer og bygninger	1,0	1,3	Egenkapital i alt	18,2	18,6
Infrastruktur	0,0	0,0	3 Hensatte forpligtelser	0,5	0,6
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	28,1	23,9
Inventar og IT-udstyr	0,5	0,2	Donationer	0,4	0,6
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,5	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	3,6	3,6	Langfristet gæld i alt	28,5	24,5
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	3,6	3,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4,6	4,3
Anlægsaktiver i alt	30,7	27,8	Anden kortfristet gæld ¹	3,2	2,4
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	4,1	4,4
Varebeholdning	0,0	0,0	Indefrosne feriepenge	0,0	0,0
Tilgodehavender	3,1	2,3	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter ¹	1,9	1,8	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	FF7 Finansieringskonto	14,7 ²	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	38,1	21,9	Kortfristet gæld i alt	26,5	11,0
FF7 Finansieringskonto	0,0 ²	1,1	Gæld i alt	55,1	35,6
Andre likvider	0,0	0,0			
Likvide beholdninger i alt	38,1	23,0			
Omsætningsaktiver i alt	43,1	27,1			
Aktiver i alt	73,8	54,8	Passiver i alt	73,8	54,8

¹ Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket forøger anden kort gæld og periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver med 0,1 mio. kr. i 2021 og 0,1 mio. kr. i 2022. Reklassifikationen er udelukkende foretaget i årsrapporten, derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS.

² Der er foretaget reklassifikation af negativ saldo på FF7 finansieringskontoen fra likvide beholdninger til kortfristet gæld med 14,7 mio. kr. i 2021. Derfor afviger tallene i årsrapporten fra tallene i SKS, hvilket ligeledes gør sig gældende for delsummer og summen af både aktiver og passiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2021	2022
Egenkapital primo R-året	27,1	18,2
Startkapital primo	3,6	3,6
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	3,6	3,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	23,5	14,6
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-9,0	0,4
- 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	14,6	15,0
Egenkapital ultimo R-året	18,2	18,6

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2022
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2022	23,5
Låneramme pr. 31. december 2022	25,0
Udnyttelsesgrad i procent	94,2%

I 2022 blev 94,2 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	2022
Lønsumsloft FL	76,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	76,7
Lønforbrug under lønsumsloft	76,3
Difference	0,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	11,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	11,6

Civilstyrelsen har haft et mindreforbrug på lønsumsloftet i 2022 på 0,4 mio. kr., som overføres opsparing ultimo 2022. Den akkumulerede opsparing ultimo 2022 er herefter opgjort til 11,6 mio. kr. Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tabel 6 (resultatopgørelsen) med -2,0 mio. kr. ultimo 2022. Det skyldes, at lønforbruget på 2,0 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	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
11.11.11.	Civilstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	118,1	115,8	2,3	-15,0
			Indtægter	-23,1	-21,2	-1,9	

De færre udgifter på konto 11.11.11 skyldes et større antal vakante stillinger end forventet. Derudover har en opgradering af it-systemporteføljen i 2022 taget længere tid en forventet, hvorfor udviklingsaktiviteter på baggrund af den opdaterede systemplatform ikke er blevet afviklet i året. De færre indtægter relaterer sig til Statstidende, hvor forventningen var, at der skulle foretages en prisregulering i 2022, idet det opsparede overskud er afviklet. Afviklingen af overskuddet er forårsaget af, at prisen på en indrykning i Statstidende gennem en periode har været nedsat med henblik på at lade udgifterne overstige indtægterne. Civilstyrelsens hjemtagelse af Statstidendes Redaktion i 2022 har betydet, at en prisregulering kan afvente et genudbud af driftskontrakten og en deraf afledt ændring i udgiftsniveauet.

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 12A: Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
11.11.05	Retshjælpsinstitutioner	Anden bevilling	Udgifter	22,7	22,2	0,5	0,0
			Indtægter	-0,7	-0,8	0,1	
11.11.12	Opsøgende retshjælp	Reservationsbevilling	Udgifter	2,6	2,6	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
11.11.13	Erstatning til ofre for forbrydelser	Lovbunden bevilling	Udgifter	318,3	387,5	-69,2	0,0
			Indtægter	-99,8	-293,8	194,0	
11.11.63	Offerfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	36,7	45,5	-8,8	-5,6
			Indtægter	-36,7	-42,0	5,3	

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 2022 gennemførte rådet to ansøgningsrunder, hvor der indkom tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at rådet har kunnet uddele 45,5 mio. kr. Dette har bevirket, at videreførelsen på -9,1 mio. kr. primo 2022 er nedbragt til -5,6 mio. kr. ultimo 2022, på trods af at indbetalinger af bidrag til Offerfonden har været højere end forudsat i bevillingen med 5,3 mio. kr.

Afvigelsen på 11.11.13 på -69,2 mio. kr. på udgiftssiden skyldes primært, at styrelsen i 2022 har overtaget tab på 48,6 mio. kr. af erstatningskrav på skadevoldere fra Rigspolitiet, som indtil 2021 havde kontoen under 11.23.11 og derfor fortsat har aktiviteter, som henføres til kontoen. Den højere indtægt i forhold til bevilling skyldes primært et højere aktivitetsniveau i regreskrav, der behandles af kammeradvokaten.

4. Bilag til årsrapporten

Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	73,6	0,0	73,6
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2022 (før afskr.)	73,6	0,0	73,6
Tilgang	5,5	0,0	5,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022 (før afskr.)	79,1	0,0	79,1
Akk. afskrivninger	56,9	0,0	56,9
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2022	56,9	0,0	56,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	22,2	0,0	22,2
Årets afskrivninger	8,1	0,0	8,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	8,1	0,0	8,1
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

Tabel 13A - Note 1: Udviklingsprojekter under opførelse

Udviklingsprojekter under opførelse	
Primosaldo pr. 1.1 2022	0,8
Tilgang	5,2
Nedskrivninger	0,0
Afgang	5,5
Kostpris pr. 31.12.2022	0,5

Tabel 14 - Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	1,3	0,0	0,0	0,0	1,4	2,7
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2022 (før afskr.)	1,3	0,0	0,0	0,0	1,4	2,7
Tilgang	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022 (før afskr.)	1,7	0,0	0,0	0,0	1,4	3,1
Akk. afskrivninger	0,4	0,0	0,0	0,0	1,1	1,5
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2022	0,4	0,0	0,0	0,0	1,1	1,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	1,3	0,0	0,0	0,0	0,2 ¹	1,5
Årets afskrivninger	0,1	0,0	0,0	0,0	0,2	0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,0	0,0	0,0	0,2	0,3
Afskrivningsperiode/år	10 år				3 år	

¹ Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022 "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 0,3 mio. kr. i årsrapporten.

Tabel 15 – Note 3: Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Beløb
Hensat i 2022 til	
Reetableringsforpligtigelse til det private lejemål Toldboden 2	0,6
Hensættelser i alt	0,6

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 er 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.	2019	2020	2021	2022
Statstidende	-6,9	-4,3	-1,5	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 det 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.	2019	2020	2021	2022
Betalinger ved ansøgning om tilladelse til indsamling	-2,0	-4,6	-1,8	-3,4

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 til- skud	Årets udgif- ter	Årets resul- tat	Overskud til videre- førsel
11.11.05 Retshjælpsinstitutioner	0,0	-22,0	21,5	0,5	0,0
11.11.12 Opsøgende Retshjælp	0,0	-2,6	2,6	0,0	0,0
11.11.63 Offerfonden	-9,1	-36,7	40,2	3,5	-5,6
I alt	-9,1	-61,3	64,3	4,0	-5,6

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 2022 gennemførte rådet to ansøgningsrunder, hvor der indkom tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger til, at rådet har kunnet uddele 45,5 mio. kr. Dette har bevirket, at videreførelsen på -9,1 mio. kr. primo 2022 er nedbragt til -5,6 mio. kr. ultimo 2022, på trods af at indbetalinger af bidrag til Offerfonden har været højere end forudsat i bevillingen med 5,3 mio. kr.

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 eksterne leverandører.

Tabel 19 - Bilag 4: It-omkostninger

Mio. kr.	2022
1. Interne personaleomkostninger til it-drift/-vedligehold/-udvikling	2,9
2. Intern statslig køb af it	3,9
3. It-systemdrift	6,7
4. It-vedligehold	0,1
5a. It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	0,0
5b. It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger	8,3
5. It udviklingsomkostninger i alt	8,3
6. Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	22,0