

Årsrapport

2007

1.	Beretning	3	
1.1	Præsentation af Civilstyrelsen		3
1.2	Årets faglige resultater		4
1.3	Årets økonomiske resultat		5
1.4	Forventninger til det kommende år		8
2.	Målrapportering	9	
2.1	Skematisk oversigt		9
2.2	Analyse		9
2.3	Reservation		10
3.	Regnskab	11	
3.1	Anvendt regnskabspraksis		11
3.2	Resultatopgørelse		11
3.3	Balance		13
3.4	Egenkapitalforklaring		15
3.5	Opfølgning på likviditetsordningen		15
3.6	Opfølgning på lønsumsloft		15
3.7	Bevillingsregnskabet		16
4.	Påtegning	17	
5.	Bilag til årsrapporten	18	
5.1	Noter til resultatopgørelse og balance		18
5.2	Bilag vedrørende årets resultatopfyldelse		20
5.3	Redegørelse for metode til omkostningsfordelinger		21
5.4	Oversigt over nøgletal		22

1. Beretning

1.1 Præsentation af Civilstyrelsen

Civilstyrelsen hører til Justitsministeriets ressort.

Civilstyrelsen varetager følgende opgaver:

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

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

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

På området for fri proces har Civilstyrelsen tidligere fungeret dels som klageinstans for statsamternes afgørelser, dels som eneste instans i anke- og kæresager m.v. Med virkning fra den 1. januar 2007 er reglerne om fri proces ændret, så Civilstyrelsen er 1. instans i alle sager, der ikke henhører under domstolenes kompetence. Domstolene er tillagt kompetence i en række familieretlige sager og i nærmere definerede typer af sager, hvor der på forhånd består en formodning for, at ansøgeren har rimelig grund til at føre proces. Civilstyrelsens afgørelser kan efter de ændrede regler påklages til en nyoprettet afdeling af Procesbevillingsnævnet. Civilstyrelsen har samtidig fået nye opgaver vedrørende retshjælp.

Civilstyrelsen udgiver Lovtidende og Ministerialtidende og varetager drift, udvikling og koordinering af Retsinformation. Styrelsen er også ansvarlig for drift og udvikling af datafangstsystemet, som er den platform, hvor alle love og centralt udstedte administrative forskrifter produceres med henblik på publicering både i trykt og elektronisk form. Styrelsen repræsenterer ”lovstof”-domænet i XML komiteen og deltager i europæisk samarbejde om retsinformatik.

Erstatningsnævnet og nævnets sekretariat varetager behandlingen af ansøgninger om erstatning efter offererstatningsloven.

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

1.2 Årets faglige resultater

Tabel 1. Omkostninger og resultatkrav

Hovedformål	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	Mio. kr.	Antal	Antal	Antal
Fonde	5,4	-	-	2
Personret	0,7	-	-	-
Fri proces	7,4	4	-	1
Fælles statslig retskildeformidling	21,6	2	-	-
Offererstatning	6,9	2	-	-
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	4,8	2	-	-
Hovedformål i alt	46,8	10	-	3

Behandlingen af fondssager er kompleks, og sagerne udmærker sig ved at være meget uensartede. Begge resultatkontraktens krav til fondsområdet vedrørte effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis et krav til sagsbehandlingstiden og et krav vedrørende sagsmængden ved årets udgang. De omkostninger, der er medgået til behandlingen af sagerne, er større end det budgetterede. Det fremgik allerede af årsrapporten for 2006, at budgetteringen af dette hovedformål ikke har været korrekt, idet den faktiske ressourceudnyttelse oversteg budgettet, uanset at kontoret havde manglet ca. 15% af sit hidtidige juristnormativ. Kontoret har i år manglet 5 juristmånedsværk svarende til 4,6% af det budgetterede juristnormativ på grund af vakanser. Ikke opfyldelsen af resultatkravene i 2007 beror i betydeligt omfang på et efterslæb på grund af ansættelsesstoppet i 2006, som i 2007 har haft den - yderligere - uheldige konsekvens, at fuldmægtiggruppen har haft en usædvanlig sammensætning med forholdsvis mange nyansatte, mens antallet af fuldmægtige med mere end et års anciennitet har været usædvanligt lille.

Personret er et lille sagsområde, der varetages i fondskontoret. Der har ikke eksternt været fastsat mål eller krav vedrørende dette hovedformål.

Resultatkontraktens fem krav til hovedformålet fri proces vedrører alle implementering af fri proces reformen, og de fire krav, der vedrører den faktiske implementering af reformen, er opfyldt. Det ikke opfyldte krav vedrørte rapportering til departementet, og den formelle rapportering er sket for sent. Implementering af reformen har indebåret større udfordringer end forventet. Der er ikke i opgørelsen af ressourcebehovet ved reformen taget hensyn til de særlige overgangsbestemmelser, som indebærer, at Civilstyrelsen modtog 1.395 sager fra statsamtene ved udgangen af 2006/i starten af 2007. Hertil kommer, at antallet af nye sager i 2007 var 5.687 (excl. de 1.395 sager fra statsamtene) eller 13,7% flere end det forventede på 5.000 sager årligt, der har dannet grundlag for opgørelse af ressourcebehovet i forbindelse med fri proces reformen. De nye opgaver vedrørende retshjælp har endvidere været mere omfattende end forventet. Sagsmængden i kontoret er således betydeligt, og uanset den faktiske ressourcefordeling til dette hovedområde er større end budgetteret, burde den på baggrund af det anførte have været endnu større. Det har imidlertid ikke været muligt at øge tildelingen af personaleressourcer yderligere på grund af vakante fuldmægtigstillinger.

Den fælles statslige retskildeformidling omfatter udgivelse af Lovtidende og Ministerialtidende samt koordinering og drift af Retsinformation. Resultatkontraktens krav til dette område vedrører gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende, og begge krav er opfyldt.

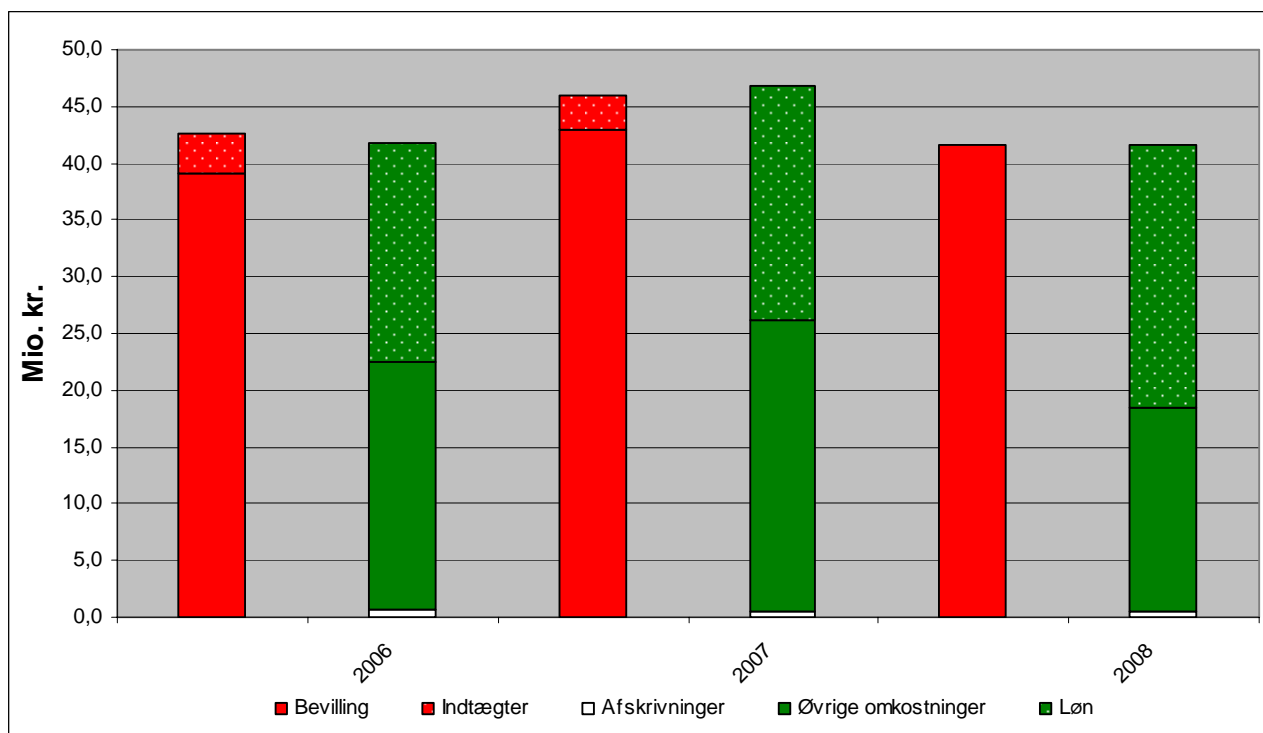
Den faktiske ressourcetildeling til dette hovedformål er lidt større end budgetteret, hvilket vurderes som hensigtsmæssigt, da gennemførelse af et stort og kompliceret udviklingsprojekt samtidig med varetagelse af omfattende driftsopgaver er særdeles krævende.

Behandlingen af sager efter offererstatningsloven varetages af Erstatningsnævnet. Civilstyrelsen yder sekretariatsbistand til nævnet. Efter udmøntning af den handlingsplan for en varig nedbringelse af sagsbehandlingstiderne i Erstatningsnævnet, som blev udarbejdet i september 2005 af Erstatningsnævnet, Justitsministeriet og Civilstyrelsen i fællesskab, vedrører de to resultatkrav på dette hovedområde i beretningsåret effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis et krav til sagsbehandlingstiden og et krav vedrørende sagsmængden ved årets udgang. Begge krav er opfyldt. De omkostninger, som er medgået til løsning af opgaven, er betydeligt højere end det budgetterede, idet tildeling af personaleressourcer til området er øget væsentligt. Denne disponering har selvsagt betydning for styrelsens andre områder, men er efter styrelsens opfattelse hensigtsmæssig, fordi det er nødvendigt at prioritere kravene om fastholdelse af handlingsplanens resultater.

Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner omfatter direktøren og styrelsens fællesfunktion. Fællesfunktionen er et tværgående team, der varetager administrative opgaver, journal, arkiv, post og alle øvrige servicefunktioner for hele huset. Resultatkontraktens krav til dette område vedrører budgetstyring, og begge krav er opfyldt. De omkostninger, der samlet er medgået til løsning af opgaverne på dette område, ligger meget væsentligt under det budgetterede. Sammenlægning af tre institutioner – en del af det tidligere Civilretsdirektorat, Sekretariatet for Retsinformation og Erstatningsnævnets sekretariat - bør naturligvis medføre, at der kan opnås besparelser på disse funktioner, men det vil på længere sigt ikke være forsvarligt at fastholde det nuværende niveau. I beretningsåret var disponeringen imidlertid efter styrelsens opfattelse hensigtsmæssig på grund af den nødvendige prioritering af de øvrige hovedområder.

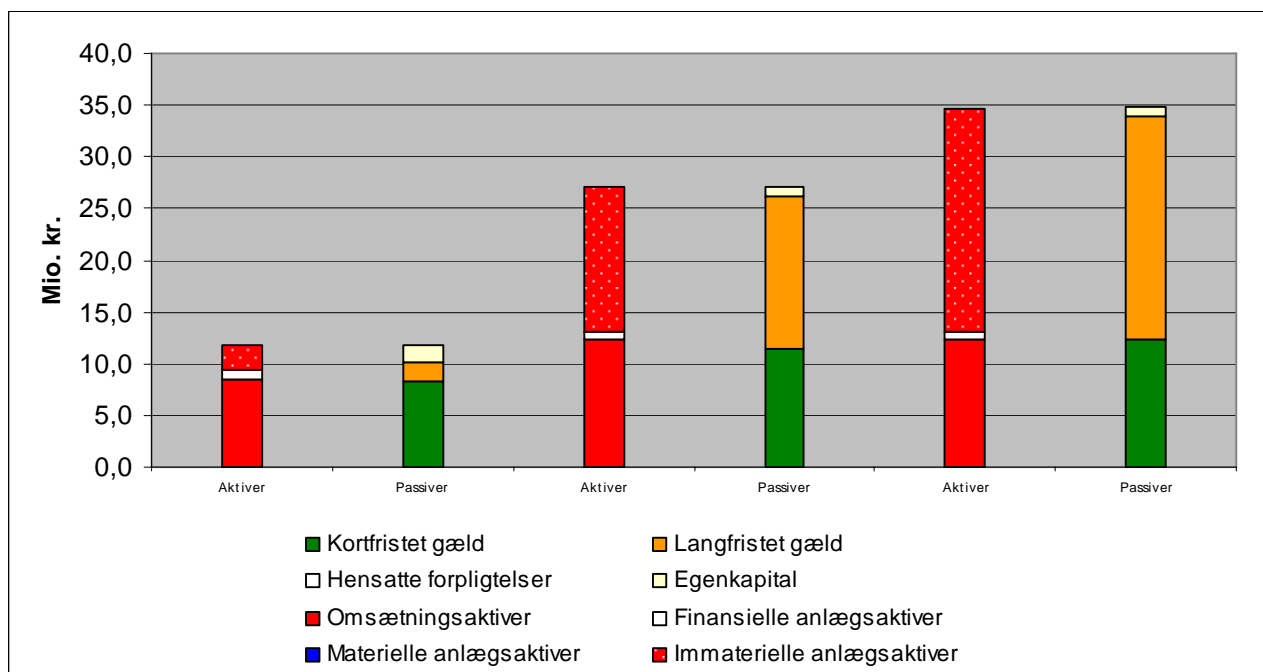
1.3 Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger



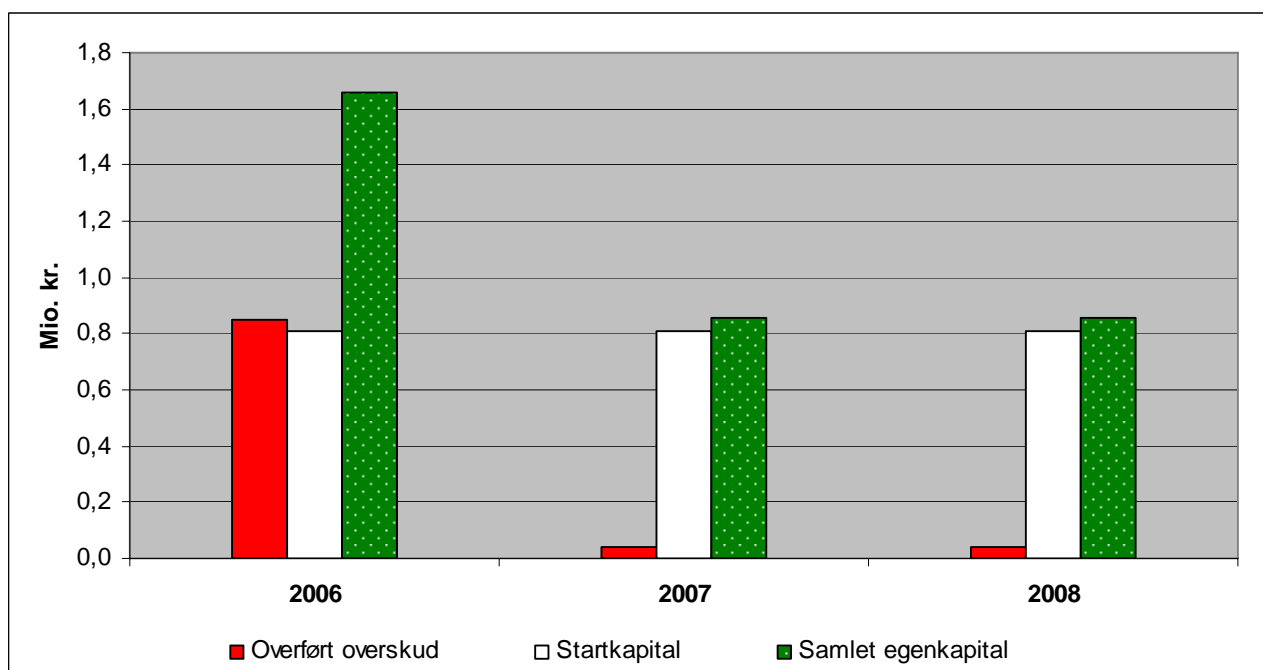
Det fremgår af figur 1, at udgifter og indtægter stort set svarer til hinanden i 2007. Civilstyrelsen havde et merforbrug på 0,8 mio.kr., som er afholdt af akkumuleret overskud fra tidligere år.

Figur 2: Balancens sammensætning



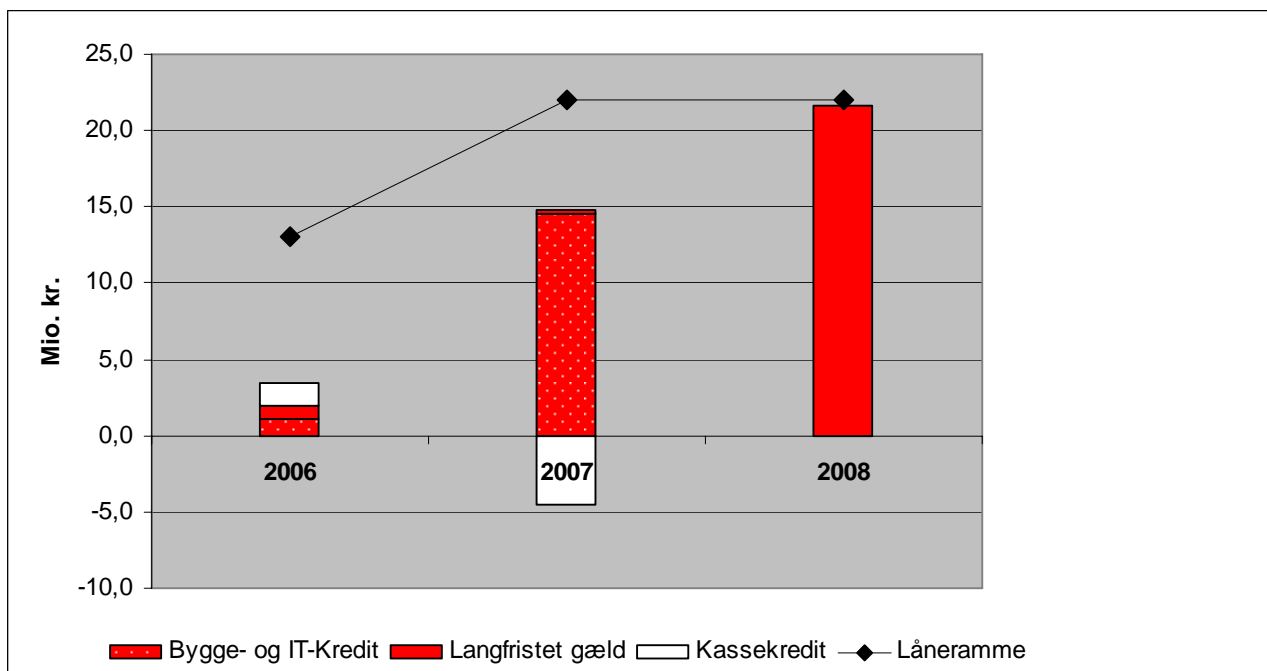
Udviklingen i årene 2006 – 2008 beror i alt væsentligt på gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Det fremgår af figur 3, at egenkapitalen er halveret i beretningsåret. Dette beror på styrelsens forbrug af akkumuleret overskud med 0,8 mio. kr.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Udviklingen i årene 2006 – 2008 beror i alt væsentligt på gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende.

1.4 Forventninger til det kommende år

Civilstyrelsens bevillingsmæssige situation er ændret ved bortfald af indtægtsbevillingen ved salg af abonnementer på Lovtidende og Ministerialtidende, der modsvares af mindreudgiften ved at producere publikationerne elektronisk.

Styrelsen har siden sin tilblivelse ultimo 2004 stedse mødt store udfordringer. I 2005 var hovedopgaven at få samlet styrelsen i fælles lokaler og håndtere fusionsprocessen samtidig med, at de almindelige opgaver skulle løses. Det følgende år var det nødvendigt at fokusere på gennemførelse af handlingsplanen for en varig nedsættelse af sagsbehandlingstiden i Erstatningsnævnet, og beretningsåret har været præget af to usædvanligt store opgaver, implementering af fri proces reformen og gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende. Da ingen af opgaverne på nuværende tidspunkt kan betragtes som afsluttet, vil de også fylde betydeligt i det kommende år. Det er imidlertid ledelsens vurdering, at det nu er nødvendigt at prioritere stabiliteten, således at det kommende år i det videst muligt omfang kan anvendes på de daglige opgaver i de enkelte kontorer. Det er endvidere bl. a. i lyset af bevillingsreformen og de stadigt stigende dokumentations- og rapporteringskrav nødvendigt at styrke styrelsens administrative funktioner, som har været negativt påvirket af behovet for at prioritere varetagelsen af andre opgaver.

Civilstyrelsens resultatkontrakt for 2008 indeholder drift- og effektmål vedrørende de daglige opgaver på områderne fonde, fri proces og retshjælp samt offererstatning. Der er således alene fastsat udviklingsmål for den statslige retskildeformidling, som udover netstederne lovtidende.dk, ministerialtidende.dk og retsinformation indeholder et regelproduktionssystem, som anvendes af de regeludstedende myndigheder til produktion af alle centralt udstedte forskrifter. Produktionssystemet består af tekstværktøjet df text 2003 og Lex Dania klient. Klienten, der er udviklet i det netop afsluttede projekt vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende, er et uovertruffet værktøj til opbygning og vedligeholdelse af relationer mellem alle de forskrifter, der produceres i systemet. Lex Dania klient er således produktionssystemets centrale komponent, som også styrer workflow og arbejdsgange i forbindelse med produktion og publicering af forskrifterne. Der er således et åbenbart behov for undervisning af brugerne i centraladministrationen, og det er derfor fastsat som resultatkrav i 2008, at Civilstyrelsen yder den nødvendige bistand til de eksterne informationsleverandører, som skal anvende det nye system, herunder ved at tilbyde undervisning mv. Tekstværktøjet er derimod ikke nyudviklet, men blot opdateret som led i udviklingsprojektet. I forbindelse med overgangen til XML vil det imidlertid være nyttigt at kunne tilbyde brugerne et alternativt tekstværktøj, der fokuserer på dokumentets struktur i stedet for dets udseende. Det er derfor fastsat som resultatkrav, at der i 2008 udvikles en testversion af Lex Dania editor, som kan tages i brug i Civilstyrelsen og hos udvalgte informationsleverandører primo 2009.

2. Målrapportering

2.1 Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for styrelsens hovedformål (mio. kr.) ¹

Hovedformål	Budgetteret andel af bevilling	Indtægter	Netto-reservation	Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Fonde	3,3	0,9	-	5,4	-1,2	0/13
Personret	0,8	-	-	0,7	0,1	0/13
Fri proces	6,1	-	-	7,4	-1,3	4/13
Fælles statslig retskildeformidling	18,3	2,2	-	21,6	-1,1	2/13
Offererstatning	4,2	-	-	6,9	-2,7	2/13
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	10,2	-	-	4,8	5,4	2/13
Hovedformål i alt	42,9	3,1	-	46,8	-0,8	10/13

2.2 Analyse

Styrelsens resultatkontrakt indeholdt drifts- og effektmål vedrørende budgetstyring, behandlingen af fondssager og behandlingen af sager i Erstatningsnævnets sekretariat. Det er alene kravene til behandlingen af fondssager, som ikke er fuldstændigt opfyldt.

Civilstyrelsen nåede ikke det ønskede mål vedrørende sagsbehandlingstider og sagsmængde i fondskontoret ved årets udgang. Kontoret havde et betydeligt efterslæb fra 2006, hvor kontorets normale bemanning med 8 jurister (excl. kontorchefen) på grund af prioritering af personalebehovet i Erstatningsnævnet og ansættelsesstop fra februar til september var reduceret med 16,7 juristmånedsværk svarende til ca. 15%. Udsættelse af visse generelle opgaver i 2006, herunder udstedelse af ny bekendtgørelse om anbringelse og bestyrelse af myndiges båndlagte arv, kunne ikke gentages i 2007. Kontoret har endvidere på grund af vakancer manglet 5 juristmånedsværk i 2007. Det har endelig præget hele styrelsen, at ansættelsesstopet i 2006 har haft den – yderligere - uheldige konsekvens, at fuldmægtiggruppen har haft en usædvanlig sammensætning med forholdsvis mange nyansatte, mens antallet af fuldmægtige med mere end et års anciennitet har været usædvanligt lille. Prioritering af de store udviklingsmål i beretningsåret, jf. nedenfor, har ikke givet mulighed for ekstraordinært at tilføre fondskontoret yderligere ressourcer.

Styrelsens resultatkontrakt indeholdt endvidere fem udviklingsmål vedrørende implementering af fri proces reformen og to udviklingsmål vedrørende projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende. Det er alene et rapporteringskrav vedrørende forløbet af første halvår med de nye regler om fri proces, som ikke er fuldstændig opfyldt.

¹ Fordeling af den indtægtsførte bevilling på hovedområder er foretaget manuelt.

Civilstyrelsen nåede ikke det ønskede mål vedrørende orientering af departementet senest den 15. august 2007 om forløbet af det første halvår og herunder foreløbigt at vurdere hvor mange af de sager, der afgøres med afslag under henvisning til forsikringsdækning, der - efter afslag fra forsikringssselskaberne med den begrundelse, at ansøgeren ikke har rimelig grund til at føre proces - må genoptages i styrelsen.

Implementering af fri proces reformen har indebåret større udfordringer end forventet. Der er ikke i opgørelsen af ressourcebehovet taget hensyn til de særlige overgangsbestemmelser, som indebar, at Civilstyrelsen modtog 1.395 sager fra statsamterne ved udgangen af 2006/i starten af 2007. Hertil kommer, at antallet af nye sager i 2007 var 5.687 (excl. de 1.395 sager fra statsamterne) eller 13,7% flere end de forventede 5.000 sager årligt, der har dannet grundlag for opgørelse af ressourcebehovet i forbindelse med fri proces reformen. Der er i 2007 meddelt afslag på i alt 1.272 ansøgninger om fri proces under henvisning til forsikringsdækning, men Procesbevillingsnævnets praksis vedrørende retsplejelovens § 329 har medført, at en del af disse sager må genoptages, ligesom stadigt flere ansøgninger sker under henvisning til denne bestemmelse. Endelig har det på grund af vakante fuldmægtigstillinger ikke været muligt at tilføre kontoret de planlagte personaleressourcer. Kontoret har således manglet to årsværk i forhold til den planlagte normering med kontorchef, souschef og 12 fuldmægtige.

Civilstyrelsen anser det på denne baggrund tilfredsstillende, at alle de krav, der vedrører den faktiske implementering af reformen, er opfyldt. Orientering og vurdering af departementet som beskrevet ovenfor er sket mundtligt i et concernmøde den 6. september 2007. Den formelle rapportering er først sket ved skrivelse af 4. oktober 2007.

2.3 Reservation

Civilstyrelsen har ikke foretaget reservation af bevillinger til bestemte opgaver ved afslutning af regnskabet for 2007.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

Civilstyrelsen har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de gældende retningslinjer vedrørende regnskabspraksis efter de omkostningsbaserede principper.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 3: Resultatopgørelse (1.000 kr.)

Note		Regnskab 2006	Regnskab 2007	Bevilling 2008
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	37.500,0	42.900,0	41.600,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	1.535,3	-	-
	Indtægtsført bevilling i alt	39.035,3	42.900,0	41.600,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	2.809,1	2.165,7	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Øvrige driftsindtægter	-	-	-
	Gebyrer	739,3	885,9	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	42.583,6	45.951,6	41.600,0
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2.529,2	2.447,2	3.000,0
	Andre forbrugsomkostninger	-	-	-
	Forbrugsomkostninger i alt	2.529,2	2.447,2	3.000,0
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	17.994,4	18.608,9	
	Pension	2.341,1	2.559,6	
	Lønrefusion	-1.151,0	-634,4	
	Andre personaleomkostninger	116,4	-	
	Personaleomkostninger i alt	19.301,0	20.534,1	23.100,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	19.211,2	22.880,6	15.000,0

Af og nedskrivninger	556,5	517,3	500,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	41.598,0	46.379,3	41.600,0
Resultat af ordinær drift	-985,6	427,7	-
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,8	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	-985,6	426,8	-
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-3,6	-60,9	-
Finansielle omkostninger	122,1	439,5	-
Resultat før ekstraordinære poster	-867,1	805,4	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-867,1	805,4	-

Tabel 4: Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	-	-	-
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-	-
Disponeret til Statskassen	-	-	-
Disponeret til overført overskud	867,1	-805,4	-

3.3 Balance

Tabel 5: Balance (1.000 kr.)

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2006	2007
	Anlægsaktiver		
2	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	686,8	221,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1.703,0	13.743,7
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.389,7	13.964,7
3	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-
	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Inventar og IT-udstyr	135,1	83,6
	Igangsværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	135,1	83,6
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
	Statsforskrivning	812,0	812,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	812,0	812,0
	Anlægsaktiver i alt	3.336,8	14.860,3
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdning	-	-
	Tilgodehavender	5.459,9	3.212,2
	Værdipapirer	-	-
	<u>Likvide beholdninger</u>		
	FF5 Uforrentet konto	4.543,7	4.543,7
	FF7 Finansieringskonto	-1.500,6	4.498,8
	Andre likvider	5,0	5,0
	Likvide beholdninger i alt	3.048,1	9.047,5
	Omsætningsaktiver i alt	8.567,2	12.259,7
	Aktiver i alt	11.904,0	27.119,9

Note	Passiver (1.000 kr.)	2006	2007
	<u>Egenkapital</u>		
	Startkapital	812,0	812,0
	Opskrivninger	0,0	-
	Reserveret egenkapital	0,0	-
	Overført overskud	848,5	43,1
	Egenkapital i alt	1.660,5	855,1
	Hensatte forpligtelser	-	-
	<u>Langfristede gældsposter</u>		
	FF4 Langfristet gæld	821,5	304,6
	FF6 Bygge- og IT-kredit	1.142,4	14.489,7
	Donationer	-	-
	Prioritetsgæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	1.963,9	14.794,3
	<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.524,3	7.474,8
	Anden kortfristet gæld	294,6	669,5
	Skyldige feriepenge	3.401,5	3.288,3
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Reserveret bevilling	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	37,93
	Kortfristet gæld i alt	8.279,7	11.470,5
	Gæld i alt	10.243,5	26.264,9
	Passiver i alt	11.904,0	27.119,9

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 6: Egenkapitalforklaring (1.000 kr.)

Egenkapital primo 2007	1.660,5
Startkapital primo	812,0
+ Ændring i startkapital	-
Startkapital ultimo	812,0
Opskrivninger primo	-
+ Ændring i opskrivninger	-
Opskrivninger	-
Reserveret egenkapital primo	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-
Reserveret egenkapital ultimo	-
Overført overskud primo	848,5
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-
+ Mellemregning med andre statsinstitutioner	-
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	-805,4
- Bortfald af årets resultat	-
Overført overskud ultimo	43,1
Egenkapital ultimo 2007	855,1

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

I henhold til disponeringsreglerne må lånet på bygge- og IT-kreditten ikke overstige summen af igangværende udviklingsprojekter. Differencen på 746.056,94 kr. skyldes en række bevægelser på balancen i forbindelse supplementsperioden. Omflytning er sket i finansåret 2008 i henhold til disponeringsreglerne.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

År	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft	-	22.500,0
Lønforbrug	-	20.534,1
Difference	-	1.965,9

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 8: Bevillingsregnskab § 11.11.11 (1.000 kr.)

1.000 Kr.	2006	2007			2008
	Regnskab	Budget	Regnskab	Difference	Bevilling
Nettoudgiftsbevilling	37.500,0	42.900,0	42.900,0	-	41.600,0
Nettoforbrug af reservation	1.535,3	-	-	-	-
Indtægter	4.600,0	3.500,0	3.051,6	448,4	-
Udgifter	43.635,3	46.400,0	46.757,0	-357,0	41.600,0
Årets resultat	-	-	-805,4	805,4	-

Civilstyrelsens hovedkonto på bevillingslovene er for 2007 budgetteret med en udgiftsbevilling på 42,9 mio. kr. (netto), heraf 22,5 mio. kr. lønsum.

Regnskabet udviser et netto merforbrug på 0,8 mio. kr. , svarende til 1,9 pct., heraf et mindreforbrug på personaleomkostninger på 2,0 mio. kr. svarende til 8,7 pct.

Afvigelserne giver ikke anledning til bemærkninger.

4. Påtegning

Årsrapporten er aflagt i henhold til § 39 i bekendtgørelse af nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen m.v. (Regnskabsbekendtgørelsen).

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Civilstyrelsen, CVR-nummer 11570119, er ansvarlig for: 11.11.11, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for 2007.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

Civilstyrelsen, den 21. april 2008

Nina Koch

Justitsministeriet, den 21. april 2008

Michael Lunn

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Personaleomkostninger

	2004	2005	2006	2007	2008
Antal årsværk	-	47	44	51	47
Tilgang af medarbejdere	-	14	12	19	
Afgang af medarbejdere	-	13	20	33	

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

1.000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	7.832,5	-	7.832,47
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	0,0
Tilgang	-	-	0,0
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2007	7.832,5	-	7.832,5
Akkumulerede afskrivninger	7.611,5	-	7.611,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007	7.611,5	-	7.611,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	221,0	-	221,0
Årets afskrivninger	465,8	-	465,8
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	465,8	-	465,8
<i>Afskrivningsperiode/år</i>	<i>År 2007</i>	<i>År 2007</i>	

1.000 kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2007	1.702,95
Tilgang	12.040,7
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2007	13.743,7

Note 3: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar- og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	530,0	530,0
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2007	-	-	-	-	530,0	530,0
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	446,5	446,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007	-	-	-	-	446,5	446,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	-	-	-	-	83,5	83,5
Årets afskrivninger	-	-	-	-	51,5	51,5
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	51,5	51,5
<i>Afskrivningsperiode/år</i>	<i>År 2007</i>	<i>År 2007</i>	<i>År 2007</i>	<i>År 2007</i>	<i>År 2007</i>	

1.000 kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2007	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-
Kostpris pr. 31.12.2007	-

5.2 Bilag vedrørende årets resultatopfyldelse

Hovedområde	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<i>Fonde:</i>			
Sagsbehandlingstiden i fondssager	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var fastsat til højst 85 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 100 dage.	Ikke opfyldt
Beholdningen af fondssager ved årets udgang	Sagsbeholdningen må ikke overstige 520 sager.	Sagsbeholdningen var 720 sager.	Ikke opfyldt
<i>Personret</i>	-	-	
<i>Fri proces:</i>			
Registrering af sager fra statsamterne	Fri proces sager, som modtages fra statsamterne inden udgangen af januar måned, er registreret inden udgangen af februar måned.	1.395 fri proces sager fra statsamterne var registreret inden udgangen af februar 2008.	100%
Afslutning af sager fra 2006, der efter de nye regler skal afgøres med afslag under henvisning til retshjælpsdækning	Udskillelse af sager fra 2006 (fra statsamterne og egne verserende), der efter de nye regler skal afgøres med afslag under henvisning til retshjælpsdækning, er gennemført, således at disse sager er afsluttet inden udgangen af april 2007 med meddelelse af sådant afslag.	De sidste af de udskilte sager er afsluttet i april måned.	100%
Rapporteringskrav	Styrelsen orienterer senest 15. august 2007 departementet om forløbet af årets første halvår, herunder om antallet af modtagne sager fra statsamterne, antallet af modtagne ansøgninger i årets første halvår samt fordelingen mellem sager, der skal afgøres med afslag under henvisning til retshjælpsdækning, og øvrige sager. Der foretages samtidig en foreløbig vurdering af, hvor mange af de sager, der afgøres med afslag under henvisning til forsikringsdækning, der - efter afslag fra forsikringselskaberne med den begrundelse, at ansøgeren ikke har rimelig grund til at føre proces - må genoptages i styrelsen.	Der er afgivet mundtlig rapport i et koncernmøde den 6. september 2007. Orientering og vurdering i overensstemmelse med kravets indhold er endvidere sket ved skrivelse af 4. oktober 2007.	Ikke opfyldt
Udbetaling af tilskud til retshjælpsinstitutioner	Udbetaling af tilskud til advokatvagter og retshjælpskontorer for 2007 er afsluttet inden udgangen af maj måned.	Udbetaling af basis- og aktivitetstilskud er sket ved skrivelser af 24. april 2007. Den efterfølgende etablering af udligningspuljen medførte udbetaling af udligningstilskud til en del af institutionerne i september måned.	100%

Registrering af sagsbehandlingstid og sagsbeholdning.	Der gennemføres registrering af sagsbehandlingstid og sagsbeholdning, som gør det muligt at opstille konkrete mål herfor i resultatkontrakten for 2008.	Sagsbehandlingstid og sagsbeholdning ved årets udgang er registreret og har dannet grundlag for fastsættelse af konkrete krav i styrelsens resultatkontrakt for 2008.	100%
<i>Fælles statslig retskildeformidling:</i>			
Orienteringskrav vedrørende projektet Retsinformation og elektronisk Lovtidende.	Ved væsentlige afvigelser fra projektplanen orienterer styrelsen departementet om årsagerne og de foranstaltninger, som er iværksat for at afbøde virkningen heraf.	Projektet er gennemført uden væsentlige afvigelser fra projektplanen.	100%
Etablering af elektronisk Lovtidende.	Elektronisk Lovtidende er etableret og kører i skyggedrift i november og december 2007 med henblik på overgang til produktion 1. januar 2008.	Elektronisk Lovtidende var etableret den 24. september 2007 og kørte i skyggedrift indtil overgang til produktion den 1. januar 2008.	100%
<i>Offererstatning:</i>			
Sagsbehandlingstiden for sager i Erstatningsnævnet.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var fastsat til højest 120 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 91 dage.	100%
Beholdningen af sager i Erstatningsnævnet ved årets udgang	Sagsbeholdningen må ikke overstige 1.125 sager.	Sagsbeholdningen var 956 sager.	100%
<i>Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner:</i>			
Budgetopfølgning	Civilstyrelsen foretager løbende vurderinger af budgetoverholdelsen og følger op i forhold til eventuelle afvigelser fra det forudsatte. Der afleveres månedlige budgetopfølgninger til departementet.	Den løbende budgetkontrol er gennemført i snævert samarbejde med departementets regnskabssektion. Der udarbejdes månedlig budgetopfølgning.	100%
Årets resultat	Der er ingen overskridelse af Civilstyrelsens samlede budgetramme (bevilling + eventuel tillægsbevilling + videreførsel fra tidligere år).	Styrelsens resultat blev -0,8 mio. kr., som er finansieret ved forbrug af overført overskud.	100%

5.3 Redegørelse for metode til omkostningsfordelinger

Nettoomkostningen til personale er fordelt på hovedformål i forhold til de afholdte lønomkostninger på de respektive hovedformål. Omkostningerne til de udbudte driftsområder og i beretningsåret også omkostninger til konsulentbistand m.v. i forbindelse med projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende er pålagt hovedformålet ”Fælles statslig retskildeformidling” direkte. Den resterende del af øvrige omkostninger er fordelt på alle hovedformålene i forhold til årsværksforbrug.

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

5.4 Oversigt over nøgletal

	2006	2007
Negativ udsvingsrate	1,1	0,1
Akkumuleret overskudgrad	2,0%	0,1%
Udnyttelsesgrad af lånerammen	26,6%	67,2%
Overskudgrad	2,0%	-1,8%
Bevillingsandel	91,7%	93,4%
Ekstraordinære poster	0,0%	0,0%
Tab på debitorer	0,0%	0,0%
Kapitalandel	1,6%	2,1%
Nedskrivningsratio	0,0%	0,0%
Afskrivningsrate	-90,2%	-96,4%
Opretholdelsesgrad	110,9%	103,8%
Årsværkspris (1.000 kr.)	438,7	400,7
Soliditetsgrad	14,2%	3,2%
Reservationsflow	0,0%	0,0%
Reservationsandel	0,0%	0,0%
Akkumuleret reservationsandel	0,0%	0,0%

Ændringen i sammensætningen af fuldmægtiggruppen kan aflæses i årsværksprisen.