

Årsrapport

2008

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	7
2. Målrapportering	9
2.1. Opgaver og ressourcer	9
2.1.1 Skematisk oversigt	9
2.1.2 Redegørelse for reservation	9
2.2 Mål og resultater	10
2.2.1 Skematisk oversigt	10
2.2.2 Uddybende analyser og vurderinger	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 løsumsloft	16
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
Administrerede tilskudsordninger	22
5.4 Oversigt over nøgletal	23

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 blev reglerne om fri proces ændret, så Civilstyrelsen blev 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 produktionssystemet Lex Dania klient, som er den platform, hvor alle love og centralt udstedte administrative forskrifter produceres med henblik på publicering både i trykt og elektronisk form. 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	8,6	1	-	2
Fælles statslig retskildeformidling	14,1	2	-	-
Offererstatning	6,7	3	-	-
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	5,7	-	-	-
Hovedformål i alt	41,2	8	-	2

Resultatkontraktens krav til fondsområdet vedrørte effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis et krav til sagsbehandlingstiden og et krav vedrørende sagsmængden ved årets udgang. Begge krav er lempet i forhold til 2007, hvor de ikke blev opfyldt. Begge krav er opfyldt i beretningsåret. De omkostninger, der er medgået til behandlingen af sagerne, er større end det budgetterede og svarer til den faktiske ressourcefordeling i 2007. Den faktiske ressourcefordeling til dette hovedformål søges fastholdt i de kommende år.

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

To af resultatkontraktens tre krav til hovedformålet fri proces vedrører sagsbehandlingstid og sagsbeholdning ved årets udgang. Disse krav er ikke opfyldt. Det fremgår af årsrapporten fra 2007, at implementering af fri proces reformen har indebåret større udfordringer end forventet, og udviklingen i 2008 bekræfter dette. Antallet af indkomne sager er stadig højere end forventet, men det er navnlig ressource- og tidsforbrug til oplysning af 1. instanssager, som langt overstiger forventningen. Det er på den baggrund fastsat som udviklingsmål i resultatkontrakten for 2009, at der iværksættes et LEAN-projekt i fri proces kontoret med særligt sigte på sagsoplysningen. Projektet er påbegyndt i januar 2009 og forventes afsluttet i efteråret. Det tredje krav i resultatkontrakten vedrørende udbetaling af tilskud til advokatvægter og retshjælpskontorer er opfyldt. Uanset den faktiske ressourcefordeling til dette hovedområde ligger væsentligt over den budgetterede og over ressourceforbruget i 2007, burde den på baggrund af det anførte have været endnu større. Det har imidlertid ikke været muligt at øge tildelingen af personaleressourcer yderligere, idet nye fuldmægtigstillinger ikke har kunnet besættes.

Den fælles statslige retskildeformidling omfatter udgivelse af Lovtidende og Ministerialtidende, koordinering og drift af Retsinformation samt udvikling og drift af produktionssystemet Lex Dania klient og tekstproduktionsværktøjet df text. Resultatkontraktens krav til dette område vedrører ydelse af bistand, herunder undervisning mv., til eksterne informationsleverandører i forbindelse med ibrugtagning af nyt produktionssystem ved overgangen til udgivelse af Lovtidende og Ministerialtidende i elektronisk form samt udvikling af en testversion af en specialeditor, som understøtter produktionen af forskrifternes tekst i Lex Dania xml, således at denne kan tages i brug af Civilstyrelsen og udvalgte informationsleverandører primo 2009. Begge krav er opfyldt. Den faktiske ressourcefordeling ligger meget væsentligt under den budgetterede, hvilket beror på en række faktorer vedrørende gennemførelse og afslutning af

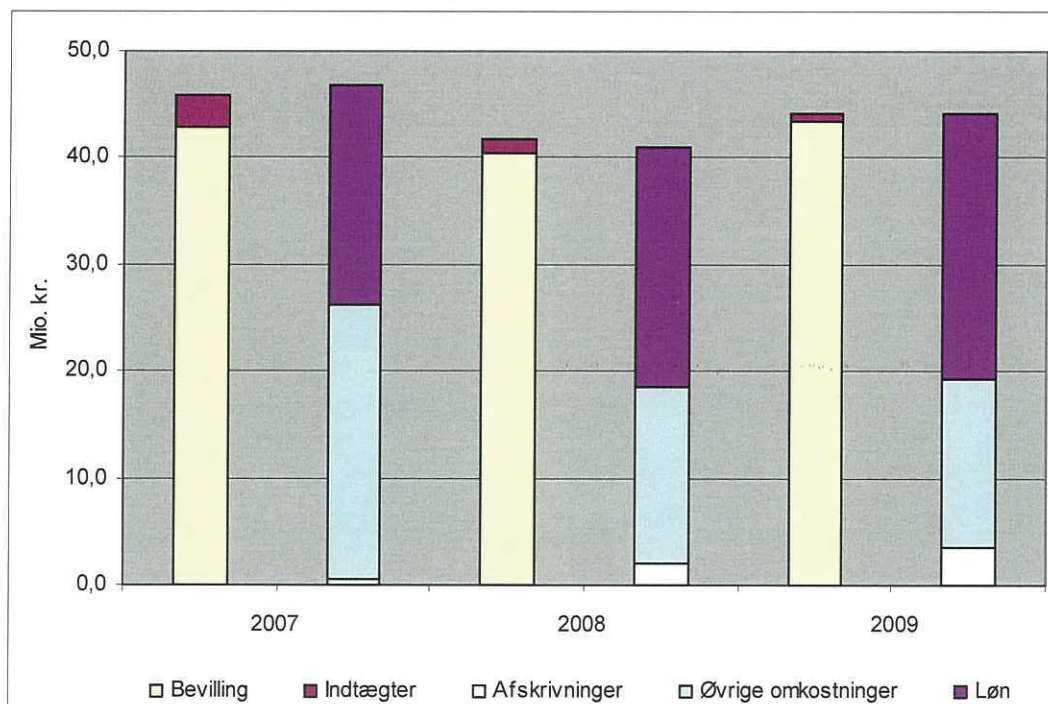
projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende. Den vigtigste faktor er den egentlige besparelse på produktionen, som udgør ca. 3 mio. kr. og modsvares af bortfald af indtægtsbevillingen på 3,5 mio. kr. vedrørende salg af abonnementer på Lovtidende og Ministerialtidende. Hertil kommer, at afskrivningerne først når det budgetterede niveau i 2009, fordi dele af kontraktsummen først er betalt i 2008. Endelig er de budgetterede udgifter til videreudvikling ikke realiseret fuldt ud, og der er af beretningsårets bevilling reserveret 1,5 mio. kr. til fortsat udvikling af Lex Dania editor.

Behandlingen af sager efter offererstatningsloven varetages af Erstatningsnævnet. Civilstyrelsen yder sekretariatsbistand til nævnet. Efter udmøntning af handlingsplanen for en varig nedbringelse af sagsbehandlingstiderne i Erstatningsnævnet, som blev udarbejdet i september 2005, vedrører tre resultatkrav på dette hovedområde effektivitet i sagsbehandlingen, henholdsvis krav til sagsbehandlingstidens længde på 80 pct. fraktilen og til den gennemsnitlige sagsbehandlingstid samt et krav vedrørende sagsmængden ved årets udgang. Alle krav er opfyldt. Den faktiske ressourcefordeling til dette hovedområde er højere end budgetteret, men noget lavere end ressourceforbruget i 2007. Det vurderes, at tildelingen af personaleressourcer til hovedområdet nu er tilpasset på det rette niveau, og den faktiske ressourcefordeling i beretningsåret søges fastholdt.

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. Der har ikke eksternt været fastsat mål eller krav vedrørende dette hovedformål i 2008. De omkostninger, der samlet er medgået til løsning af opgaverne på dette område, ligger fortsat under det budgetterede, men over den faktiske ressourcefordeling i 2007. En styrkelse navnlig af de administrative funktioner er iværksat ved tildeling af yderligere personaleressourcer, og yderligere justering er planlagt i 2009.

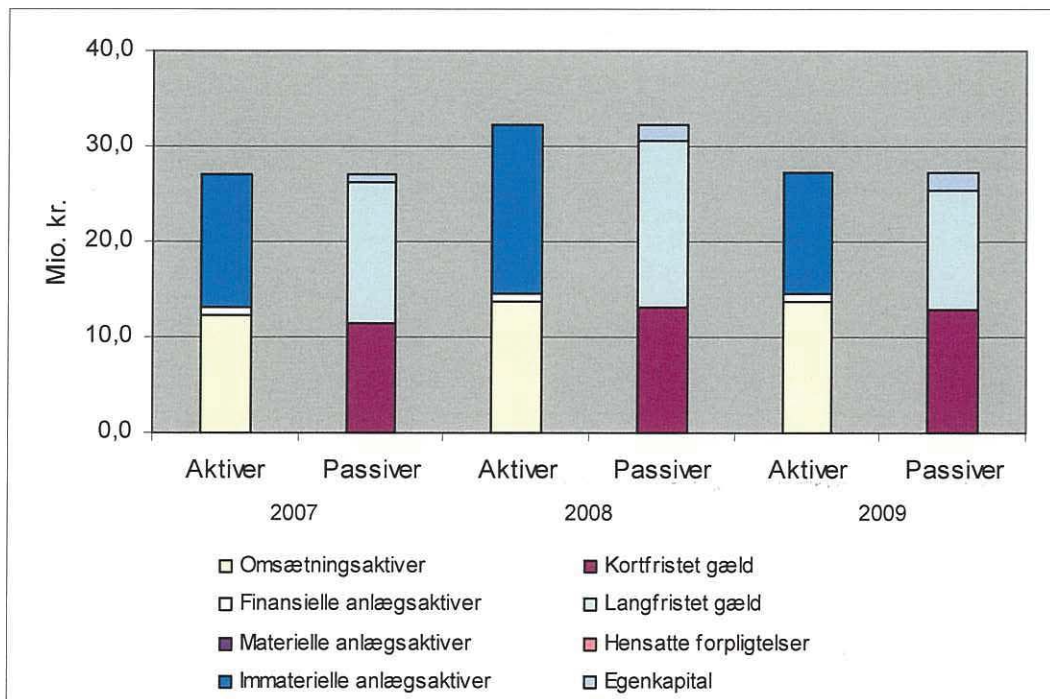
1.3 Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger



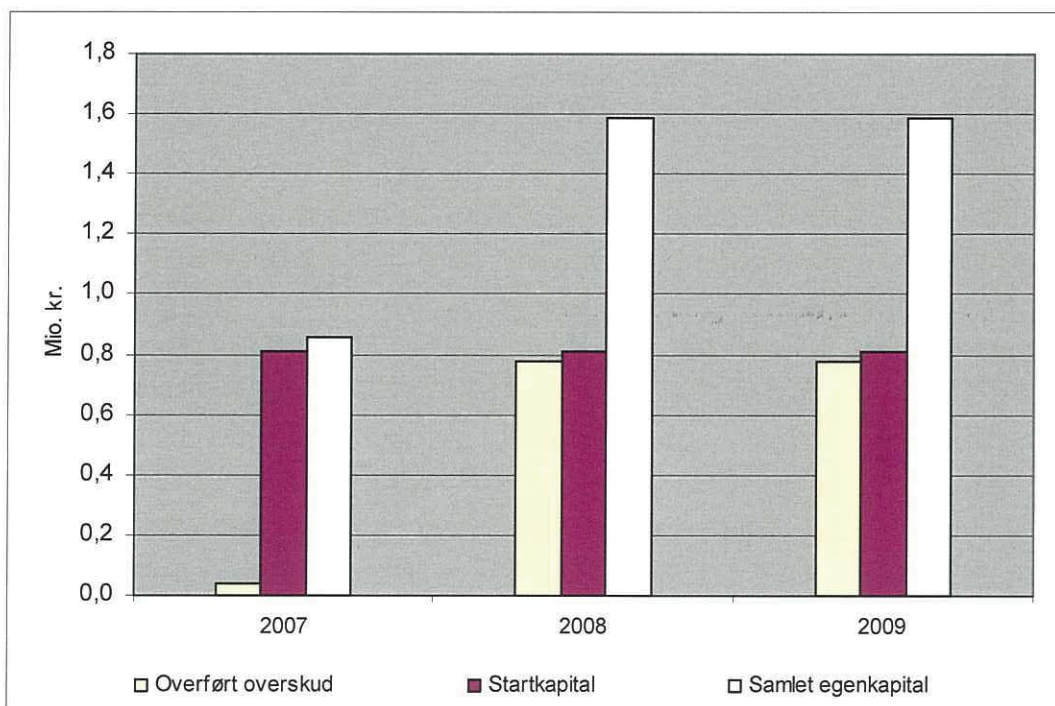
Det fremgår af figur 1, at Civilstyrelsens indtægter i 2008 oversteg udgifterne med 0,7 mio. kr. mod et merforbrug på 0,8 mio. i 2007.

Figur 2: Balancens sammensætning



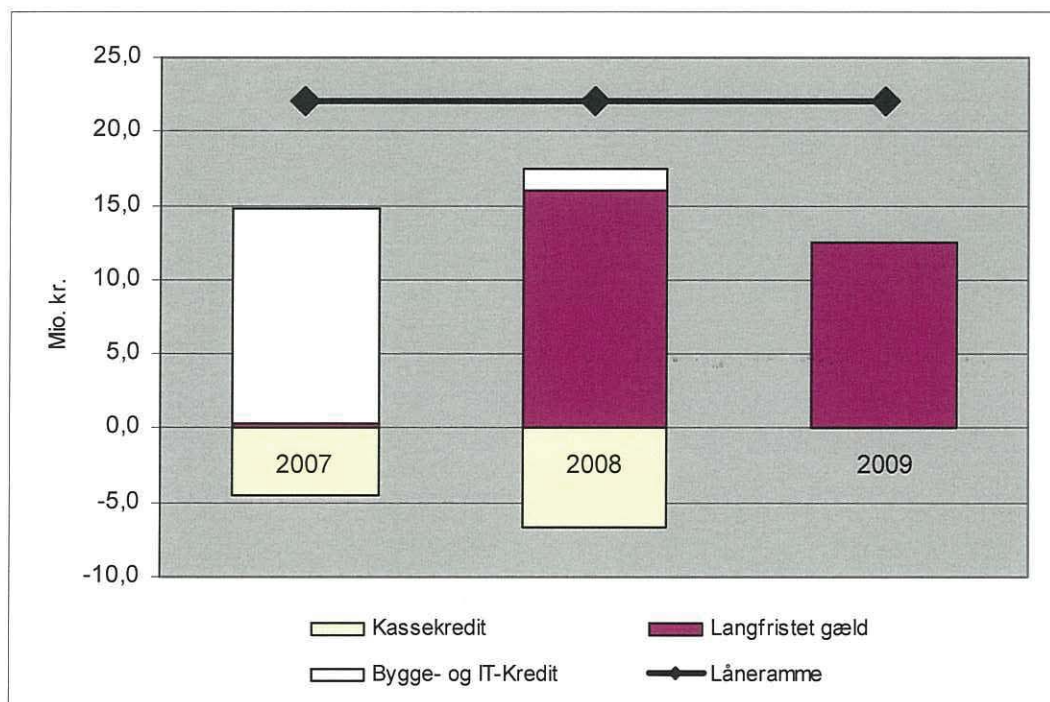
Udviklingen i årene 2007 - 2008 beror i alt væsentligt på gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Det fremgår af figur 3, at egenkapitalen er fordoblet i beretningsåret. Dette beror på, at der i 2008 er overført et overskud på 0,7 mio. kr. i modsætning til forbruget af 0,8 mio. kr. af et akkumuleret overskud i 2007.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Udviklingen i årene 2007 – 2008 beror i alt væsentligt på gennemførelse og afslutning af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende.

1.4 Forventninger til det kommende år

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 2007 var præget af to usædvanligt store opgaver, implementering af fri proces reformen og gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende.

På denne baggrund var det en vigtig målsætning for beretningsåret at prioritere stabiliteten, således at beretningsåret i det videst mulige omfang kunne anvendes på varetagelse af de daglige opgaver i de enkelte kontorer og styrkelse af styrelsens administrative funktioner. Det har ikke fuldt ud været muligt at opfylde denne målsætning, hvilket navnlig beror på det fortsatte behov for at prioritere varetagelsen af opgaverne i fri proces kontoret, ligesom overgangen til elektronisk Lovtidende og afslutning af det store udviklingsprojekt fortsat har fyldt betydeligt.

Civilstyrelsens resultatkontrakt for 2009 indeholder drifts- og effektmål vedrørende de daglige opgaver på områderne fonde, fri proces og retshjælp samt offererstatning. På baggrund af den manglende opfyldelse af resultatkravene til sagsbehandlingstid og sagsbeholdning ved årets udgang er det endvidere fastsat som udviklingsmål for fri proces området, at der i 2009 gennemføres et LEAN-projekt med særligt fokus på sagsoplysningen, der har vist sig at udgøre en væsentligt større udfordring end forventet. Endvidere er der fastsat udviklingsmål for den statslige retskildeformidling, som udover netstederne lovtidende.dk, ministerialtidende.dk og retsinformation.dk indeholder et regelproduktionssystem, som anvendes af de regeludstedende myndigheder til produktion af alle centralt udstedte forskrifter. Produktionssystemet består af Lex Dania klient og tekstværktøjet df text 2003. Klienten, der er produktionssystemets centrale komponent, styrer workflow og arbejdsgange i forbindelse med produktion og publicering af forskrifterne, er udviklet i projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lov-

tidende, som er afsluttet i beretningsåret. Det fastsatte udviklingsmål i resultatkontrakten for 2008 til den fælles statslige retskildeformidling om udvikling af en testversion af Lex Dania editor, som kan tages i brug i Civilstyrelsen og hos udvalgte informationsleverandører primo 2009, er fulgt op i resultatkontrakten for 2009 med et udviklingsmål om stabilisering af denne testversion for alle dokumenttyper i processen fra ændringslovforslag til ændringslov, så den kan tages i brug i produktion hos Folketinget og udvalgte informationsleverandører med virkning fra det nye folketingsår. Endvidere er der stillet krav om, at Civilstyrelsen gennemfører en tilfredshedsundersøgelse blandt brugerne af retsinformation.dk og lovtidende.dk.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1 Skematisk oversigt

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

Hovedformål	Budgetret andel af bevilling	Indtægter	Netto-reservation	Omkostninger	Andel af årets overskud
Fonde	5,1	1,0	-	5,4	0,7
Personret	0,7		-	0,7	-
Fri proces og retshjælp	7,3		3,0	8,6	-4,3
Fælles statslig retskildeformidling	19,2	0,3	1,5	14,1	3,9
Offererstatning	5,4	-	-	6,7	-1,3
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	7,2	0,2	-	5,7	1,7
Hovedformål i alt	44,9	1,5	4,5	41,2	0,7

2.1.2 Redegørelse for reservation

Produkt/opgave	Reserveret år	Reservat-ion primo	Forbrug i året	Reservat-ion ultimo	Forventet afslutning
Lønforstærkning	2008	-	-	3,0	2010
Editorprojekt	2008	-	-	1,5	2009

Grundlaget for reservationen "Lønforstærkning" er tilførsel af lønsam på 3,0 mio. kr. fra departementets reserver på TB 2008 med henblik på styrkelse af personalenormeringen i fri proces kontoret i 2009 og 2010. Reservationen er planlagt anvendt med 1,5 mio. kr. i hvert af årene, således af reservationen er anvendt fuldt ud ved udløbet af 2010.

Grundlaget for reservationen "Editorprojekt" er et mindreforbrug til udvikling i forhold til budgettet i det første år efter gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende. Beløbet er planlagt anvendt fuldt ud i 2009 til delvis opfyldelse af kravet vedrørende Lex Dania editor i styrelsens resultatkontrakt for 2009.

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

2.2 Mål og resultater

2.2.1 Skematisk oversigt

Der henvises til bilag 5.2.

2.2.2 Uddybende analyser og vurderinger

Styrelsens resultatkontrakt indeholdt drifts- og effektmål vedrørende behandlingen af fondssager, sager om fri proces og retshjælp og sager om offererstatning. Det er alene kravene til behandlingen af sager om fri proces, som ikke er fuldstændigt opfyldt, idet Civilstyrelsen ikke nåede de ønskede mål vedrørende sagsbehandlingstider og sagsmængde ved årets udgang.

Styrelsens resultatkontrakt indeholdt endvidere to udviklingsmål vedrørende fælles statslig retskildeformidling. Det ene krav vedrører bistand til de eksterne informationsleverandører i forbindelse med gennemførelse af projektet vedrørende Retsinformation og elektronisk Lovtidende, det andet udvikling af en testversion af Lex Dania editor. Begge krav er opfyldt.

Implementering af fri proces reformen har indebåret større udfordringer end forventet, og målsætningen ved indgåelse af resultatkontrakten for 2008 har af flere grunde været forbundet med usikkerhed. Det har været vanskeligt at skønne over antallet af indkomne sager, og antallet af nye sager ligger fortsat noget over de forventede 5.000 sager årligt, der har dannet grundlag for opgørelse af ressourcebehovet i forbindelse med fri proces reformen. Endvidere er det Civilstyrelsens vurdering, at det skøn, der er udøvet med hensyn til ressourcebehovet i forbindelse med reformen i væsentlig grad har undervurderet de ressourcer, der medgår til oplysning af 1. instanssager. Det må i den forbindelse konstateres, at udover ressourceproblematikken indebærer sagsoplysningen i sig selv længere sagsbehandlingstid end forudsat. Et meget stort antal ansøgninger om fri proces indeholder ikke de grundlæggende oplysninger og den nødvendige dokumentation vedrørende ansøgerens økonomiske forhold og den retssag, som er eller ønskes anlagt. Dette skal samtidig ses i lyset af, at den altovervejende del af ansøgningerne er indsendt af professionelle rådgivere. Indhentelse af de nødvendige (manglende) oplysninger fra ansøgeren må ske med frist til indsendelse af materiale og/eller oplysninger, og først herefter kan der tages stilling til spørgsmålet om høring af modparten. Såfremt modparten skal høres, må dette ligeledes ske med frist til at fremsætte eventuelle bemærkninger, hvorefter det i nogle tilfælde er nødvendigt at kontrahøre. Det er således ikke usædvanligt, at der medgår 2-3 måneder alene til sagsoplysningen. Hertil kommer, at det ikke har været muligt at tilføre yderligere personaleressourcer i det ønskede omfang.

Civilstyrelsen finder det ikke tilfredsstillende, at sagsbehandlingstiden i fri proces sager klart overstiger det ønskelige, og at der trods tilførsel af yderligere ressourcer fortsat er sket en ophobning af sager i beretningsåret. Styrelsen har derfor løbende drøftet situationen med departementet, som på TB 2008 har tilført 3 mio. kr. til opnormering af kontoret, ligesom det i resultatkontrakten for 2009 er aftalt at gennemføre et LEAN-projekt i kontoret med særligt fokus på sagsoplysningen.

Civilstyrelsen anser det på baggrund af den fortsat betydelige udskiftning i fuldmægtiggruppen og behovet for at prioritere behandlingen af fri proces sager tilfredsstillende, at det er lykkedes at opfylde resultatkravene til styrelsens øvrige kontorer.

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.

Civilstyrelsen indgik i august 2008 aftale med Justitsministeriets departement om ekstraordinær anvendelse af FF5 kontoen. På grund af et stort overtræk på Civilstyrelses FF7 konto, der primært skyldtes årsafstemning og overførsel til FF5 kontoen, der således var ekstraordinært stor ultimo 2007 som følge af betalinger til en leverandør i forbindelse med Retsinformation og elektronisk Lovtidende projektet, nærmede Civilstyrelsen sig lånerammen. Der blev i den forbindelse ekstraordinært overført 3,2 mio. kr. til Civilstyrelsens FF5 konto.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 3: Resultatopgørelse (1.000 kr.)

Note	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Bevilling 2009
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	42.900,0	44.900,0	43.400,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	4.500,0	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	42.900,0	40.400,0	43.400,0
Salg af varer og tjenesteydelser	2.165,7	314,8	100,0
Tilskud til egen drift		-	-
Øvrige driftsindtægter		-	-
Gebyrer	885,9	1.031,7	700,0
Ordinære driftsindtægter i alt	45.951,6	41.746,5	44.200,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	2.447,2	2.761,3	3.100,0
Andre forbrugsomkostninger	-	-	-
Forbrugsomkostninger i alt	2.447,2	2.761,3	3.100,0

1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	18.608,9	20.516,7	
	Pension	2.559,6	2.934,3	
	Lønrefusion	-634,4	-1.010,0	
	Andre personaleomkostninger	-	-	
	Personaleomkostninger i alt	20.534,1	22.441,0	24.900,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	22.880,6	12.941,6	12.700,0
	Af og nedskrivninger	517,3	1.999,5	3.500,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	46.379,3	40.143,5	44.200,0
	Resultat af ordinær drift	427,7	-1.603,0	-
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,8	102,4	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	426,8	-1.705,5	-
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-60,9	-57,6	-
	Finansielle omkostninger	439,5	1.029,5	-
Resultat før ekstraordinære poster	805,4	-733,5	-	
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter	-	-	-	
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-	
Årets resultat	805,4	-733,5	-	

Tabel 4: Resultatdisponering (1.000 kr.)

	Disponeret til bortfald	-	-	-
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-	-
	Disponeret til Statskassen	-	-	-
	Disponeret til overført overskud	-805,4	733,5	-

3.3 Balance

Tabel 5: Balance (1.000 kr.)

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2007	2008
	Anlægsaktiver		
2	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	221,0	17.660,1
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	13.743,7	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	13.964,7	17.660,1
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-
	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Inventar og IT-udstyr	83,6	33,6
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	135,1	33,6
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	812,0	812,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	812,0	812,0
	Anlægsaktiver i alt	14.860,3	18.505,7
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	-	-
	Tilgodehavender	3.212,2	1.997,6
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	4.543,7	5.080,5
	FF7 Finansieringskonto	4.498,8	6.651,0
	Andre likvider	5,0	5,0
	Likvide beholdninger i alt	3.048,1	11.736,5
	Omsætningsaktiver i alt	12.259,7	13.734,1
	Aktiver i alt	27.119,9	32.239,8

Note	Passiver (1.000 kr.)	2007	2008
	<u>Egenkapital</u>		
	Startkapital	812,0	812,0
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Overført overskud	43,1	776,5
	Egenkapital i alt	855,1	1.588,5
	Hensatte forpligtelser	-	-
	<u>Langfristede gældsposter</u>		
	FF4 Langfristet gæld	304,6	16.025,6
	FF6 Bygge- og IT-kredit	14.489,7	1.481,6
	Donationer	-	-
	Prioritetsgæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	14.794,3	17.507,2
	<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.474,8	4.469,1
	Anden kortfristet gæld	669,5	193,6
	Skyldige feriepenge	3.288,3	3.586,5
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Reserveret bevilling	-	4.500,0
	Periodeafgrænsningsposter	37,93	394,9
	Kortfristet gæld i alt	11.470,5	13.144,1
	Gæld i alt	26.264,9	30.651,3
	Passiver i alt	27.119,9	32.239,8

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 6: Egenkapitalforklaring (1.000 kr.)

Egenkapital primo 2008	855,1
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	43,1
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-
+ Mellemregning med andre statsinstitutioner	-
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	733,5
- Bortfald af årets resultat	-
Overført overskud ultimo	776,5
Egenkapital ultimo 2008	1.588,5

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

I henhold til disponeringsreglerne må de langfristede gældsforpligtelser ikke overstige værdien af de materielle og immaterielle anlægsaktiver. Differencen på 1.668.133 kr. skyldes en post i forbindelse supplementsperioden. Omflytning er sket i finansåret 2009 i henhold til disponeringsreglerne. Endvidere må lånet på bygge- og IT-kreditten ikke overstige summen af igangværende udviklingsprojekter. Differencen på 1.481.579,68 kr. skyldes en række bevægelser på balancen ligeledes i forbindelse supplementsperioden, og omflytning er sket i henhold til disponeringsreglerne.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

År	Akk. opsparing ultimo 2006	2007	2008
Lønsumsloft	-	22.500,0	26.400,0
Lønforbrug	-	20.534,1	22.441,0
Difference	-	1.965,9	3.959,0

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 8: Bevillingsregnskab § 11.11.11 (1.000 kr.)

1.000 Kr.	2007	2008			2009
	Regnskab	Budget	Regnskab	Difference	Bevilling
Nettoudgiftsbevilling	42.900,0	41.600,0	44.900,0	-3.500,0	43.400,0
Nettoforbrug af reservation	-	-	-4.500,0	4.500,0	-
Indtægter	3.051,6	100,0	1.506,5	-1.406,5	800,0
Udgifter	46.757,0	41.700,0	41.173,0	527,0	44.200,0
Årets resultat	-805,4	-	733,5	-733,5	-

Civilstyrelsens hovedkonto på bevillingslovene er for 2008 budgetteret med en udgiftsbevilling på 41,6 mio. kr. (netto), heraf 26,4 mio. kr. lønsum.

Regnskabet udviser et netto mindreforbrug på 0,7 mio. kr. , svarende til 1,8 pct., heraf et mindreforbrug på personaleomkostninger på 2,8 mio. kr. svarende til 10,6 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 2008.

Påtegning


Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med 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 9. april 2009


Nina Koch

Justitsministeriet, den 15/4 2009


Michael Lunn

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Personaleomkostninger

	2005	2006	2007	2008	2009
Antal årsværk	47	44	51	53	46
Tilgang af medarbejdere	14	12	22	27	-
Afgang af medarbejdere	13	20	34	24	-

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	13.743,7	-	13.743,7
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2008	21.576,2	-	21.576,2
Akkumulerede afskrivninger	9.561,0	-	9.561,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	9.561,0	-	9.561,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	12.015,2	-	12.015,2
Årets afskrivninger	1.949,5	-	1.949,5
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	1.949,5	-	1.949,5
Afskrivningsperiode/år	5-8 år		

1.000 kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2008	13.743,7
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	13.743,7
Kostpris pr. 31.12.2008	-

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
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2007	-	-	-	-	530,0	530,0
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	496,4	496,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	-	-	-	-	496,4	496,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	-	-	-	-	33,6	33,6
Årets afskrivninger	-	-	-	-	50,0	50,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	50,0	50,0
<i>Afskrivningsperiode/år</i>					<i>4-5 år/50 pct.</i>	

1.000 kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2008	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-
Kostpris pr. 31.12.2008	-

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 90 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 72 dage.	100%
Beholdningen af fondssager ved årets udgang	Sagsbeholdningen må ikke overstige 600 sager.	Sagsbeholdningen var 483 sager.	100%
<i>Personret</i>			
<i>Fri proces:</i>			
Sagsbehandlingstiden i fri proces sager	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var fastsat til højst 110 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 152 dage.	Ikke opfyldt
Beholdningen af fri proces sager ved årets udgang	Sagsbeholdningen må ikke overstige 1.200 sager.	Sagsbeholdningen var 1.379 sager.	Ikke opfyldt
Udbetaling af tilskud til retshjælpsinstitutioner	Udbetaling af tilskud til advokatvægter og retshjælpskontorer for 2008 er afsluttet inden udgangen af maj måned.	Udbetaling af basis- og aktivitetstilskud er sket ved skrivelser af 29. april 2008.	100% opfyldt
<i>Fælles statslig retskildeformidling:</i>			
Ydelse af bistand, herunder undervisning m.v., til eksterne informationsleverandører	Civilstyrelsen yder nødvendig bistand, således at eksterne informationsleverandører er i stand til at anvende elektronisk Lovtidende og Retsinformation.	Retsinformation afholdt kursus i Lex Dania klient og df text for 113 deltagere. Der stod 18 personer på venteliste ved årets udgang.	100%
Etablering af testversion af Lex Dania editor	Testversion af Lex Dania editor etableres, således at denne kan tages i brug af Civilstyrelsen og udvalgte informationsleverandører primo 2009.	En testversion af Lex Dania editor er taget i brug i Civilstyrelsen og Folketinget. Projektet fortsætter hurtigere end forventet med nyt udviklingsmål i styrelsens resultatkontrakt for 2009.	100%
<i>Offererstatning:</i>			
Sagsbehandlingstiden for sager i Erstatningsnævnet	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager var fastsat til højst 110 dage.	Sagsbehandlingstiden for de 80 pct. hurtigst behandlede sager blev 98 dage.	100%
Beholdningen af sager i Erstatningsnævnet ved årets udgang	Sagsbeholdningen må ikke overstige 1.100 sager.	Sagsbeholdningen var 1.063 sager.	100%
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid må højst udgøre 90 dage.	Sagsbehandlingstiden var gennemsnitlig 71 dage.	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 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 skønsomt.

5.4 Administrerede tilskudsordninger

Tabel 1: Administrerede udgifter og indtægter (1.000 kr.)

Art	Bev. Type	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Anden bev.	11.11.05. Retshjælpsinstitutioner	Udgifter	11,6	11,9
			Indtægter	0,7	1,0
	Res. bev.	11.11.12. Opsøgende retshjælp	Udgifter	4,9 ²	2,7
			Indtægter	-	-

Civilstyrelsen yder tilskud til retshjælpsinstitutioner i medfør af retsplejelovens § 323, stk. 1, 1. pkt. og § 324, 1. pkt.

Endvidere er der som led i udmøntningen af satspuljen for 2008 afsat midler til projekter om opsøgende retshjælp på gadeplan og til organisationen Gadejuristen til en retshjælpsundersøgelse blandt udsatte grupper. Bevilling og tilsyn med projekterne varetages af Civilstyrelsen. Gadejuristen er til gennemførelse af en retshjælpsundersøgelse af satspuljepartierne tildelt 1,9 mio. årligt i beretningsåret og to år frem. Endvidere er afsat 3,0 mio. kr. til opsøgende retshjælp på gadeplan i 2008, og 2,0 mio. kr. årligt i perioden 2009-2011. Formålet med dette projekt er i en eller flere større byer forsøgsvis at tilvejebringe et relevant tilbud om opsøgende retshjælp til særligt udsatte grupper. Organisationen Gadejuristen er af denne pulje tildelt 5,2 mio. kr. over en treårig periode, og har i 2008 fået udbetalt 0,3 mio. kr. til etablering af projektet. Kofoeds Skole er tildelt godt 2,1 mio. kr. over en fireårig periode og har fået udbetalt 0,2 mio. kr. til etableringsomkostninger i beretningsåret, og et retshjælpsprojekt i Roskilde er tildelt 1,7 mio. kr., ligeledes over en fireårig periode, og fik udbetalt godt 0,2 mio. til etablering og i månedligt tilskud for december måned. Der resterer et beløb på godt 1,8 mio. kr., som fordeles efter en ny udbudsrunde primo 2009.

Alle projektet befinder sig stadig i en opstartsfasen, og har endnu ikke aflagt første regnskab.

² Af bevillingen kan anvendes 3 % til administration, heraf 2/3 til løn., og i beretningsåret er 0,1 mio. kr. overført til Civilstyrelsen til dette formål.

5.5 Oversigt over nøgletal

	2006	2007	2008
Negativ udsvingsrate	1,1	0,1	1,0
Akkumuleret overskudgrad	2,0%	0,1%	1,7%
Udnyttelsesgrad af lånerammen	26,6%	67,2%	79,6%
Overskudgrad	2,0%	-1,8%	1,8%
Bevillingsandel	91,7%	93,4%	96,8%
Ekstraordinære poster	0,0%	0,0%	0,0%
Tab på debitorer	0,0%	0,0%	0,0%
Kapitalandel	1,6%	2,1%	7,3%
Nedskrivningsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Afskrivningsrate	-90,2%	-96,4%	36,2%
Opretholdelsesgrad	110,9%	103,8%	969,7%
Årsværkspris (1.000 kr.)	438,7	434,7	422,7
Soliditetsgrad	14,2%	3,2%	4,9%
Reservationsflow	0,0%	0,0%	100,0%
Reservationsandel	0,0%	0,0%	10,0%
Akkumuleret reservationsandel	0,0%	0,0%	10,0%

Ændringen i sammensætningen af fuldmægtiggruppen kan aflæses i årsværksprisen.