



JUSTITSMINISTERIET

## **Justitsministeriet departement**

### **Finansielt regnskab for 2010**

Slotsholmsgade 10  
1216 København K.

Telefon 7226 8400  
Telefax 3393 3510

[www.justitsministeriet.dk](http://www.justitsministeriet.dk)  
[jm@jm.dk](mailto:jm@jm.dk)

## 1. Indledning

Justitsministeriets departement er overgået til omkostningsregnskab i 2005 og omkostningsbevillinger i 2007.

Af Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport*, 3. november 2010, fremgår det, at departementet som led i regnskabsaflæggelsen for finansåret skal udarbejde et finansielt regnskab, der indholdsmæssigt omfatter tabellerne fra beretningsdelen, det fulde regnskabsafsnit – herunder relevante bilag og noter, regnskabsmæssige forklaringer samt påtegning.

Justitsministeriets finansielle regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport*. Regnskabet giver således en samlet, dækkende og pålidelig afrapportering af departementets økonomi.

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af Justitsministeriets departement

Justitsministeriet varetager den overordnede planlægning og styring inden for ministerområdet samt administration af lovgivningen vedrørende bl.a. følgende områder: retterne, kriminalforsorgen, politiet, anklagemyndigheden, advokater, Retslægerådet, familieretten, civilretten, strafferetten, retsplejen, færdselssikkerhed og medieansvarsloven. Endvidere henhører almindelige lovgivningsspørgsmål under departementet.

### **Visionerne og de overordnede målsætninger for Justitsministeriets departement og værdier for ministeriets måde at tilrettelægge arbejdet og sikre samarbejdet internt og eksternt**

Justitsministeriets interessenter er såvel regeringen og Folketinget som institutioner, andre myndigheder og offentligheden i bred forstand. Visionerne og de overordnede målsætninger tilsigter bl.a. at afspejle de krav og forventninger, som interessenterne har til ministeriets opgavevaretagelse.

Værdierne er grundlaget og ledestråden for alle i ministeriet i deres daglige adfærd og samarbejde med eksterne parter. Men det er samtidig de værdier, vi har ambition om at efterleve og sikre i vores interne samarbejde.

#### **Visioner og overordnede målsætninger:**

Justitsministeriets vision er at være den institution, som i den centrale statslige forvaltning forestår vurderingen af væsentlige eller principielle retsspørgsmål og varetager retssektorens anliggender, og som med henblik herpå besidder stor juridisk kompetence. Med henblik herpå er Justitsministeriets overordnede målsætninger følgende:

### **At understøtte den demokratiske beslutningsproces**

Justitsministeriet er en ministerstyret organisation, der skal stå til rådighed for den demokratiske proces i alle dens faser. Det bør sikres, at der skabes et præcist og overskueligt beslutningsgrundlag for ministeren, regering og Folketing, og at der så vidt muligt gives et overblik over den politiske handlemulighed i forhold til de retlige grænser samt over konsekvenserne af forskellige beslutninger.

Der skal være en høj grad af troværdighed og saglig kvalitet i alle ministeriets aktiviteter, og ministeriet skal herunder ved at yde bistand og rådgivning til andre ministerier arbejde for generelt at styrke kvaliteten af lovgivningen. Justitsministeriet skal endvidere gennem rettidig igangsættelse af udvalgs-, udrednings- og lovforberedende arbejde skabe grundlaget for, at ministeriet på sine lovområder til stadighed er med til at præge udviklingen såvel nationalt som internationalt.

Ministeriet skal i den forbindelse samtidig være med til at styrke den forskningsmæssige indsats. Oplysning om forskningsresultater skal være let tilgængelig, og nye relevante forskningsprojekter skal igangsættes, således at der bl.a. skabes dokumentation for lovgivningens effekt og for behov for nye lovgivningsinitiativer.

### **At værne om og udvikle faglige kompetencer**

Justitsministeriet skal gennem synliggørelse af ministeriets arbejde og ved en faglig, åben og direkte dialog med samarbejdspartenerne og det omgivende juridiske miljø skabe forståelse og interesse for vigtigheden af juridisk sagkundskab.

Ved at skabe en udfordrende og attraktiv arbejdsplads skal ministeriet sikre rekruttering, udvikling og fastholdelse af medarbejdere med stor professionel kompetence. Gennem faglig dygtighed og engagement skal ministeriet være med til at udvikle og værne om grundlæggende juridiske kompetencer.

Justitsministeriet skal have en sikker juridisk håndtering af komplicerede retsspørgsmål, herunder sikre vedligeholdelse af et vidensberedskab på Justitsministeriets juridiske kerneområder.

Justitsministeriet lægger endvidere vægt på, at andre faglige kompetencer - herunder administrative kompetencer - udvikles og understøttes.

### **At sikre en hensigtsmæssig forvaltning og ressourceudnyttelse på hele ministerområdet**

Justitsministeriet skal gennem at påtage sig en egentlig concernledersrolle sikre, at både departementet og styrelser har en effektiv, serviceorienteret og fagligt korrekt forvaltning og en hensigtsmæssig ressourceudnyttelse. Dette skal ske både gennem formulering af generelle politikker og retningslinjer for ministeriets samlede forvaltning og i den daglige kontakt med de tilknyttede institutioner.

Lederudviklingen i departementet omfatter også generelle organisatoriske og administrative kompetencer med sigte på sådanne ledelsesopgaver.

Departementet skal have en god service og personaleforvaltning i forhold til alle tilknyttede institutioner.

Ministeriets samarbejde med tilknyttede institutioner skal basere sig på gensidig tillid og respekt, og der skal etableres hensigtsmæssige samarbejdsformer, der tager hensyn til de enkelte områders særlige forhold og behov.

Brug af informationsteknologi skal sikre en tidssvarende opgaveløsning, der er fleksibel, effektiv og af høj kvalitet.

### **At sikre en åben og serviceorienteret borgerbetjening i hele retssektoren**

Justitsministeriet yder en venlig og effektiv service på alle niveauer. Borgerne kan let få kontakt til de medarbejdere, der kan hjælpe dem. Alle medvirker til, at borgere, der retter henvendelse, bliver henvist til de relevante medarbejdere og får korrekt, hurtig og kompetent bistand. Skriftlige henvendelser behandles hurtigt og korrekt og besvares i et klart, forståeligt og tidssvarende sprog. Justitsministeriet arbejder for, at en tilsvarende service ydes i hele retssektoren.

## Værdigrundlag:

Justitsministeriet udviser *åbenhed og troværdighed* både overfor omverdenen og overfor medarbejderne. Begåede fejl skal erkendes. Og Justitsministeriet anser det for positivt, at medarbejdere ytrer sig i den faglige debat.

Justitsministeriets ydelser er præget af *saglighed, grundighed og kvalitet*.

Justitsministeriet tilstræber en *hurtig udførelse* af ministeriets opgaver, bl.a. så der sker en prioritering af opgaver og ressourcer.

Justitsministeriet lægger vægt på at prioritere hensynet til *den enkeltes retssikkerhed*, herunder overholdelsen af menneskerettighederne og andre anerkendte grundlæggende retsprincipper.

Justitsministeriets virksomhed udøves under hensyn til, at den er undergivet politisk ledelse og indgår i en *demokratisk, politisk beslutningsproces*.

Justitsministeriets *ledere er udadvendte, venlige, lydhøre og kompetente*. De formidler viden, delegerer ansvar og viser tillid. De har ikke alene ret, men også pligt til at fremføre synspunkter inden for deres ansvarsområde.

Justitsministeriet lægger vægt på at fremme alle *medarbejdernes trivsel* gennem et godt fagligt kollegialt miljø, gode og fleksible arbejdsvilkår og gode muligheder for personlig udvikling. Medarbejderne er fagligt kompetente, fleksible, selvstændige og engagerede. Der lægges vægt på alsidighed både gennem varierede arbejdsopgaver og ved efteruddannelse. Justitsministeriet skal være en *moderne og velfungerende* arbejdsplads, såvel med hensyn til teknik, lokaleforhold, arbejdsmiljø og intern service. Der lægges vægt på god intern kommunikation, på klarhed om opgavefordelingen og på samarbejde på tværs mellem departementets afdelinger og kontorer.

Yderligere oplysninger om departementet kan findes på [www.jm.dk](http://www.jm.dk).

## 2.2. Årets faglige resultater

Der er mange store projekter på Justitsministeriets område. Således er der gennemført de største reformer af politiet og anklagemyndigheden i nyere tid. Resultaterne er begyndt at vise sig, men de fulde effekter forventes først nået i 2011. Domstolene er endvidere overgået til digital tinglysning den 8. september 2009.

Der blev i foråret 2010 gennemført en stor budgetanalyse med det formål at skabe grundlaget for en øget gennemsigtighed, forbedret styring og mere effektiv opgavevaretagelse i politiet og anklagemyndigheden. Analysen blev præsenteret i rapporten "*Et professionelt og veldrevet dansk politi*", maj 2010.

Endelig har ministeriet også i 2010 besvaret et ekstraordinært stort antal folketingsspørgsmål og andre typer af spørgsmål. Der er i kalenderåret 2010 stillet i alt 2.858 spørgsmål mv. Den ressourcemæssige belastning som følge heraf har været ganske betydelig. Dette kan også ses ved sammenligning med 2007. Over en periode på tre år er der således sket en stigning op 73 pct.

En stor del af lønadministrationen hos domstolene overgik medio året til Økonomistyrelsens Service Center (ØSC). Løn- og regnskabsadministrationen for departementet, Civilstyrelsen, Familiestyrelsen, Retslægerådet og Datatilsynet overgik pr. 1. september 2010 til ØSC.

### 2.3. Årets økonomiske resultat

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal (1.000 kr.)

<b>Hovedtal</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>164.522,1</b>	<b>183.373,1</b>	<b>180.088,6</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	161.327,0	179.950,2	176.300,0
- Heraf eksterne indtægter	32,1	149,9	98,7
- Heraf øvrige indtægter	3.163,0	3.273,0	3.689,9
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>167.770,9</b>	<b>189.911,9</b>	<b>179.311,2</b>
- Heraf løn	99.848,4	109.784,1	109.884,2
- Heraf afskrivninger	346,3	303,9	545,2
- Heraf øvrige omkostninger	67.576,2	79.823,9	68.881,8
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.248,8</b>	<b>-6.538,8</b>	<b>777,4</b>
Finansielle nettoomkostninger	-768,5	-115,6	81,2
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.480,3</b>	<b>-6.423,1</b>	<b>696,2</b>
<b>Balance</b>	<b>52.365,3</b>	<b>54.091,2</b>	<b>42.842,8</b>
Anlægsaktiver	3.693,2	3.707,8	3.769,1
Omsætningsaktiver	48.672,1	50.383,4	39.073,7
Egenkapital	21.216,5	14.793,4	15.489,6
Hensættelser	136,5	191,1	241,5
Langfristet gæld	769,2	555,2	984,3
Kortfristet gæld	30.243,1	38.551,5	26.127,4
Lånerammen	2.300,0	2.300,0	2.300,0
Træk på lånerammen (FF4)	769,2	555,2	984,3
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	33,4%	24,1%	42,8%
Negativ udsvingsrate	6,3	4,1	4,3
Overskudsgrad	-1,5%	-3,5%	0,4%
Bevillingsandel	98,1%	98,1%	97,9%
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	174,1	183,1	199,7
Årsværkpris i 1.000 Kr.	573,4	599,6	550,2
Lønomsætningsandel	60,7%	59,9%	61,0%
Lønsumsloft	99,0	110,8	113,2
Lønforbrug	99,8	109,8	109,9

Justitsministeriets overskud i 2010 er på 0,7 mio. kr., svarende til 0,4 pct. af årets indtægtsførte bevilling. Det er Justitsministeriets vurdering, at det regnskabsmæssige resultat er tilfredsstillende.

Justitsministeriet har i 2010 haft ordinære driftsindtægter på 180,1 mio. kr., heraf er 176,3 mio. kr. bevilling. Omkostningerne var i samme periode på 179,4 mio. kr., heraf var 109,9 mio. kr. personaleomkostninger.

Justitsministeriets aktiver ultimo 2010 omfatter primært likviditet på den uforrentede konto (FF5) og den løbende likviditet på FF7 kontoen. Likviditeten udgør 76 pct. af aktiverne, svarende til 32,4 mio. kr. Herudover består aktiverne af tilgodehavender på 6,7 mio. kr., statsforskrivninger på 2,9 mio. kr. samt materielle og immaterielle anlægsaktiver på 0,8 mio. kr.

Justitsministeriets passiver ultimo 2010 omfatter egenkapitalen, herunder statsforskrivning på 2,9 mio. kr. og overført overskud på 12,6 mio. kr. Passiverne indeholder endvidere langfristet gæld på 1,0 mio. kr. svarende til immaterielle og materielle anlægsaktiver ekskl. afskrivningerne for 4. kvartal 2010 samt kortfristede gældsposter på 26,1 mio. kr., herunder især skyldige feriepenge på 12,2 mio. kr. og gæld til leverandører på 8,2 mio. kr.

Justitsministeriets låneramme er udnyttet med 42,8 pct.

Departementet har hensættelse i forbindelse med åremålsansættelse.

#### *Udnyttelsesgrad af lånerammen:*

Lånerammen er departementets loft for gæld på FF4 finanskontoen. Udnyttelsesgraden beregnes som forholdet mellem departementets træk på lånerammen delt med lånerammens størrelse opført på årets bevillingslove. Departementets udnyttelsesgrad er ultimo 2010 på 42,8 pct., svarende til en uudnyttet låneramme på 1,3 mio. kr. Beregningen er baseret på gælden på FF4 bankkontoen opgjort pr. 31. december 2010. Beregningen tager derfor ikke højde for likviditetsbevægelserne for 4. kvartal 2010, som ØSC først afregner i starten af det nye kalenderår. Tages der højde for afskrivningerne for 4. kvartal 2010, er udnyttelsesgraden af lånerammen på 36,7 pct., svarende til ledig låneramme på 1,5 mio. kr. Udnyttelsesgraden af lånerammen giver ikke anledning til bemærkninger.

#### *Negativ udsvingsrate:*

Den negative udsvingsrate beregnes som departementets overførte overskud i forhold til startkapitalen. Er udsvingsraten større end nul, er det ensbetydende med, at det overførte overskud er større end startkapitalen. Departementets negative udsvingsrate er på 4,3 og giver derfor ikke anledning til bemærkninger.

#### *Overskudsgrad:*

Overskudsgraden beregnes som forholdet mellem finansårets overførte overskud og finansårets ordinære driftsindtægter i alt. Departementets overskudsgrad er på 0,4 pct., idet årets resultat er gan-

ske lille (0,7 mio. kr.) i forhold til de ordinære driftsindtægter. Overskudsgraden giver derfor ikke anledning til bemærkninger.

#### *Bevillingsandel:*

Bevillingsandelen beskriver den indtægtsførte bevilling sammenholdt med de ordinære driftsindtægter i alt. Departementets bevillingsandel er beregnet til 97,9 pct. Den høje bevillingsandel indikerer, at departementet kun i meget begrænset omfang er afhængig af andre finansieringskilder end bevillinger. Departementets største indtægtskilde er medierne, idet departementet ultimo finansåret indhenter refusion for udlagte udgifter i forbindelse med Pressenævnet. Bevillingsandelen giver ikke anledning til bemærkninger.

Nøgletallene giver ikke anledning til øvrige bemærkninger.

## 2.4. Opgaver og ressourcer

*Tablet 2. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver (mio. kr.)*

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	76,8	-	78,1	-1,3
1. Juridisk bistand	62,6	-	60,3	2,3
2. Gennemgang af andre ministeriers lovforslag	4,0	-	4,0	0,0
3. Råd og udvalg mv.	10,5	4,2	12,3	2,4
4. Tilskud til organisationer mv.	22,4	-	25,1	-2,7
<b>I alt</b>	<b>176,3</b>	<b>4,2</b>	<b>179,8</b>	<b>0,7</b>

Note: Indtægtsført bevilling er fordelt manuelt, da departementet ikke fordeler indtægten på opgaver i regnskabet.

Tablet 2 tager udgangspunkt i specifikationen af udgifter pr. opgave på finansloven for 2010 korrigeret med bevillingsposter på tillægsbevillingen for 2010. Omkostningerne er beregnet på baggrund af en regnskabsmæssig fordeling af lønomkostninger på kontorer i departementet samt en kombination af skønnede og forholdsmæssig fordeling af øvrige omkostninger. Opgørelsen af årets underskud på opgaveniveau er derfor skønnet. Den samlede afvigelse er på 0,7 mio. kr. i forhold til bevillingen, svarende til 0,4 pct., og giver ikke anledning til bemærkninger

## 2.5. Reserveret bevilling

Regeringen besluttede i 2007 at nedsætte en kommission, der skulle foretage en samlet gennemgang af indsatsen mod ungdomskriminalitet og på grundlag heraf komme med indstilling om, hvordan indsatsen kan styrkes med henblik at gøre den så målrettet og virkningsfuld som muligt. Departementet besluttede i 2007 at reservere 1,0 mio. kr. til kommissionens arbejde, herunder eventuelle undersøgelser mv.

**Tabel 3. Reservation (1.000 kr.)**

Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Ungdomskommission	2007	622,8	-	622,8	2011

Justitsministeriet har i 2008 og 2009 anvendt 0,4 mio. kr. til udgifter i forbindelse med kommissionens arbejde.

## 2.6. Ordninger administreret af departementet

Justitsministeriet har ansvar for én udgiftsbaseret hovedkonto med udgifter. Bevilling og regnskabsmæssigt forbrug i 2010 fremgår af tabel 4.

**Tabel 4. Departementets udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.)**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
11.11.71.	Informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger	Reservations-	Udgifter	0,6	1,0
		Bevillingstype	Indtægter	-	-
11.11.79.	Reserver- og budgetregulering	Reservations-	Udgifter	-	-
		Bevillingstype	Indtægter	-	-

Hovedkonto 11.11.71. *Informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger* er på bevillingslovene for 2010 budgetteret med udgifter på 0,6 mio. kr. Bevillingen anvendes til informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger, men også til antagelse af eventuel nødvendig juridisk bistand i en central støttfunktion med henblik på vejledning af bistandsværger og dækning af udgifter i forbindelse med udgivelse af informationsmateriale, nyhedsbreve mv., som udsendes til bistandsværger.

Informations- og uddannelsesaktiviteterne forestås af Landsforeningen af Patientrådgivere og Bistandsværger samt det Grønlandske Hus. Sagsbehandlingen i forbindelse med fordeling af bevillingen varetages af Justitsministeriet.

Hovedkontoen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr., der bliver finansieret af videreførsel fra tidligere finansår. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger. Årets resultat medfører en akkumuleret videreførsel til 2011 på 1,0 mio. kr.

Hovedkonto 11.11.79. *Reserver og budgetregulering* er en budgetteknisk konto uden udgifter. Alle bevillinger opført på finansloven er udmøntet i forbindelse med tillægsbevillingsloven for 2010.

## 2.7. Forventninger til det kommende år

Justitsministeriets bevilling i 2011 er på 165,6 mio. kr. Ministeriet forventer at anvende hele bevillingen i 2011.

### 3. Regnskab

Regnskabet for Justitsministeriets departement er udarbejdet efter omkostningsbaserede principper og i overensstemmelse med Finansministeriets regler, vejledninger mv.

Justitsministeriet har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de fastsatte retningslinjer for regnskabspraksis efter de omkostningsbaserede principper. Statens Koncernsystem (SKS) og Navigation er anvendt som primære kilder. Statens Budgetsystem er anvendt som kilde til tabel 6, Resultatdisponering og tabel 8, Egenkapitalforklaring.

**Tabel 5. Resultatopgørelse (1.000 kr.)**

Note	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Bevilling 2011
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	179.700,0	176.300,0	165.600,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	250,2	-	-
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>179.950,2</b>	<b>176.300,0</b>	<b>165.600,0</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	149,9	98,8	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	3.273,0	3.689,9	3.600,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>183.373,1</b>	<b>180.088,7</b>	<b>169.200,0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	12.919,0	14.634,9	13.000,0
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>12.919,0</b>	<b>14.634,9</b>	<b>13.000,0</b>
Personaleomkostninger			
Lønninger	100.475,6	100.110,6	
Pension	13.046,5	14.347,8	
Lønrefusion	-3.801,7	-4.646,3	
Andre personaleomkostninger	63,6	72,1	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>109.784,0</b>	<b>109.884,2</b>	<b>109.000,0</b>
Andre ordinære driftsomkostninger	42.071,5	29.910,9	28.000,0
Af og nedskrivninger	334,1	545,2	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>165.108,6</b>	<b>154.975,2</b>	<b>150.000,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-18.264,5</b>	<b>-25.113,5</b>	<b>-19.200,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	353,5	441,3	-
Andre driftsomkostninger	25.156,7	24.777,4	19.200,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>6.538,7</b>	<b>-777,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	194,4	31,6	-
Finansielle omkostninger	78,8	112,8	-
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>6.423,1</b>	<b>-696,2</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>6.423,1</b>	<b>-696,2</b>	<b>0,0</b>

**Tabel 6. Resultatdisponering (1.000 kr.)**

	Disponeret til bortfald	-	-	-
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-	-
	Disponeret til udbytte til statskassen	-	-	-
	Disponeret til overført overskud	-6.423,1	696,2	-

Justitsministeriets resultat for 2010 overføres til overført overskud (egenkapitalen).

**Tabel 7. Balance (1.000 kr.)**

Note	Aktiver	2009	2010	Note	Passiver	2009	2010
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	2.924,0	2.924,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	227,6	105,8		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>227,6</b>	<b>105,8</b>		Udbytte til staten	-	-
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	11.869,4	12.565,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.793,4</b>	<b>15.489,6</b>
	Infrastruktur	-	-		<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>191,2</b>	<b>241,5</b>
	Transportmateriel	-	-		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	555,2	984,3
	Inventar og It-udstyr	556,2	739,3		Donationer	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>556,2</b>	<b>739,3</b>		Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristede gæld i alt</b>	<b>555,2</b>	<b>984,3</b>
	Statsforskrivning	2.924,0	2.924,0		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.554,3	8.215,1
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.924,0</b>	<b>2.924,0</b>		Anden kortfristet gæld	2.960,8	2.619,4
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.707,8</b>	<b>3.769,1</b>		Skyldige feriepenge	14.720,7	12.200,7
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Reserveret bevilling	622,8	622,8
	Varebeholdning	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Tilgodehavender	12.998,7	6.663,4		Periodeafgrænsningsposter	692,9	2.469,4
	Værdipapirer	-	-		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>38.551,5</b>	<b>28.127,4</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Gæld i alt</b>	<b>39.106,7</b>	<b>27.111,7</b>
	FF5 Uforrentet konto	24.417,6	25.605,7		<b>Passiver i alt</b>	<b>54.091,2</b>	<b>42.842,8</b>
	FF7 Finansieringskonto	12.828,8	6.663,8				
	Andre likvider	138,3	140,8				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>37.384,7</b>	<b>32.410,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>50.383,4</b>	<b>39.073,7</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>54.091,2</b>	<b>42.842,8</b>				

ØSC har efter kalenderårets afslutning foretaget afskrivninger for 4. kvartal 2010 dateret 31. 12. 2010 svarende til 139.213,88 kr. Likviditeten er efterfølgende flyttet fra FF7 kontoen til FF4 kontoen den 31. januar 2011 og dermed konteret i finansåret 2011.

Departementets aktiver er faldet fra 2009 til 2010 med 11,2 mio. kr. Faldet skyldes primært ændringen i tilgodehavender og likvide midler. Tilgodehavender ændres fra 13,0 mio. kr. til 6,7 mio. kr., svarende til et fald på 6,3 mio. kr. og skyldes ekstraordinære tilgodehavender hos debitorer i 2009 som følge af viderefakturering af udgifter til Finansministeriet og Rigspolitiet vedrørende konsulentundersøgelser i 2009, samt viderefakturering af afregning til Økonomistyrelsen af SLS udgifter mv.

Faldet i passiver kan især tilskrives fald i de kortfristede gældsposter vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser og i mindre grad skyldige feriepenge. Leverandører af varer og tjenesteydelser falder med 11,3 mio. kr. fra 19,5 mio. kr. ultimo 2009 til 8,2 mio. kr. ultimo 2010. Differencen kan især tilskrives få ekstraordinære store betalinger i starten af 2010, som vedrører finansåret 2009. Posterne vedrører afregning i finansåret 2009 af SLS mv. for hele ministerområdet til Økonomistyrelsen samt afregning af fakturaer fra The Boston Consulting Group og Finansministeriet vedrørende konsulentundersøgelser.

Faldet i skyldige feriepenge med 2,5 mio. kr. fra 14,7 mio. kr. ultimo 2009 til 12,2 mio. kr. ultimo 2010 skyldes ændring i beregningsprincippet, idet departementet anvender Økonomistyrelsens model 1, mens saldoen tidligere var baseret på SLS data.

Balancen giver ikke anledning til øvrige bemærkninger.

**Tabel 8. Egenkapitalforklaring (1.000 kr.)**

	2009	2010
Reguleret egenkapital primo	2.924,0	2.924,0
+ Ændring i reguleret startkapital	-	-
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>2.924,0</b>	<b>2.924,0</b>
Overført overskud primo	18.292,5	11.869,4
+ Overført fra årets resultat	-6.423,1	696,2
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>11.869,4</b>	<b>12.565,6</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>14.793,4</b>	<b>15.489,6</b>

Departementets overførte overskud er ultimo 2010 på 12,6 mio. kr.

**Tabel 9. Udnyttelse af låneramme (1.000 kr.)**

	2010 1.000 kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010	984,3
Låneramme på FL 10	2.300,0
Udnyttelsesgrad i pct.	42,8%

Udnyttelse af lånerammen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft (mio. kr.)**

Hovedkonto	11.11.01
Lønsumsloft FL	107,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	109,2
Lønforbrug under lønsumsloft	109,9
Difference (merforbrug)	-0,7
Akk. Opsparing ult. 2009	16,3
Akk. Opsparing ult. 2010	15,6

Justitsministeriets lønsumsloft er i 2010 på 109,2 mio. kr., mens lønsumsforbruget er på 109,9 mio. kr. Departementets videreførte lønsum er ultimo 2010 på 15,6 mio. kr., svarende til et fald på 0,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2009.

**Tabel 11. Bevillingsregnskab (1.000 kr.)**

1.000 Kr.	Regnskab 2009	2010			Bevilling 2011
		Budget	Regnskab	Difference	
Nettoudgiftsbevilling	179.700,0	167.900,0	176.300,0	-8.400,0	165.600,0
Nettoforbrug af reservation	-250,21	-	-	-	-
Indtægter	3.970,8	3.500,0	4.261,6	-761,6	3.600,0
Udgifter	190.344	171.400,0	179.865,4	-8.465,4	169.200,0
Årets resultat	-6.923,5	-	696,2	-696,2	-

Bevillingsregnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.

#### 4. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven som Justitsministeriets departement, CVRnr. 22507915, er ansvarlig for: 11.11.01. *Departementet*, 11.11.71. *Informations- og uddannelsesaktiviteter for bistandsværger* og 11.11.79. *Reserver og budgetregulering*, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2010.

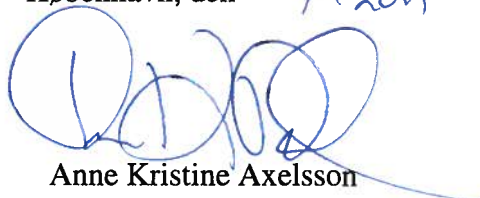
Påtegning:

Det tilkendes gives hermed:

- at det finansielle regnskab er rigtigt, det vil sige at det ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af regnskabet.

København, den

15/4-2011



Anne Kristine Axelsson

*Departementschef*

## Bilag til regnskabet

### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	548,2	-	548,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>548,2</b>	<b>-</b>	<b>548,2</b>
Akkumulerede afskrivninger	442,4	-	442,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010</b>	<b>442,4</b>	<b>-</b>	<b>442,4</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010</b>	<b>105,8</b>	<b>-</b>	<b>105,8</b>
Årets afskrivninger	121,8	-	121,8
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>121,8</b>	<b>-</b>	<b>121,8</b>

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>-</b>

**Note 2. Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)**

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og ma- skiner	Transport- materiel	Inventar- og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	1.449,7	1.449,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogførings- kredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	606,4	606,4
Afgang	-	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	-	-	-	-	<b>2.056,1</b>	<b>2.056,1</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	1.316,8	1.316,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-	-	-	-	1.316,8	1.316,8
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010</b>	-	-	-	-	<b>739,3</b>	<b>739,3</b>
Årets afskrivninger	-	-	-	-	423,4	423,4
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	-	-	-	<b>423,4</b>	<b>423,4</b>

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	-