



Udlændinge- og
Integrationsministeriet

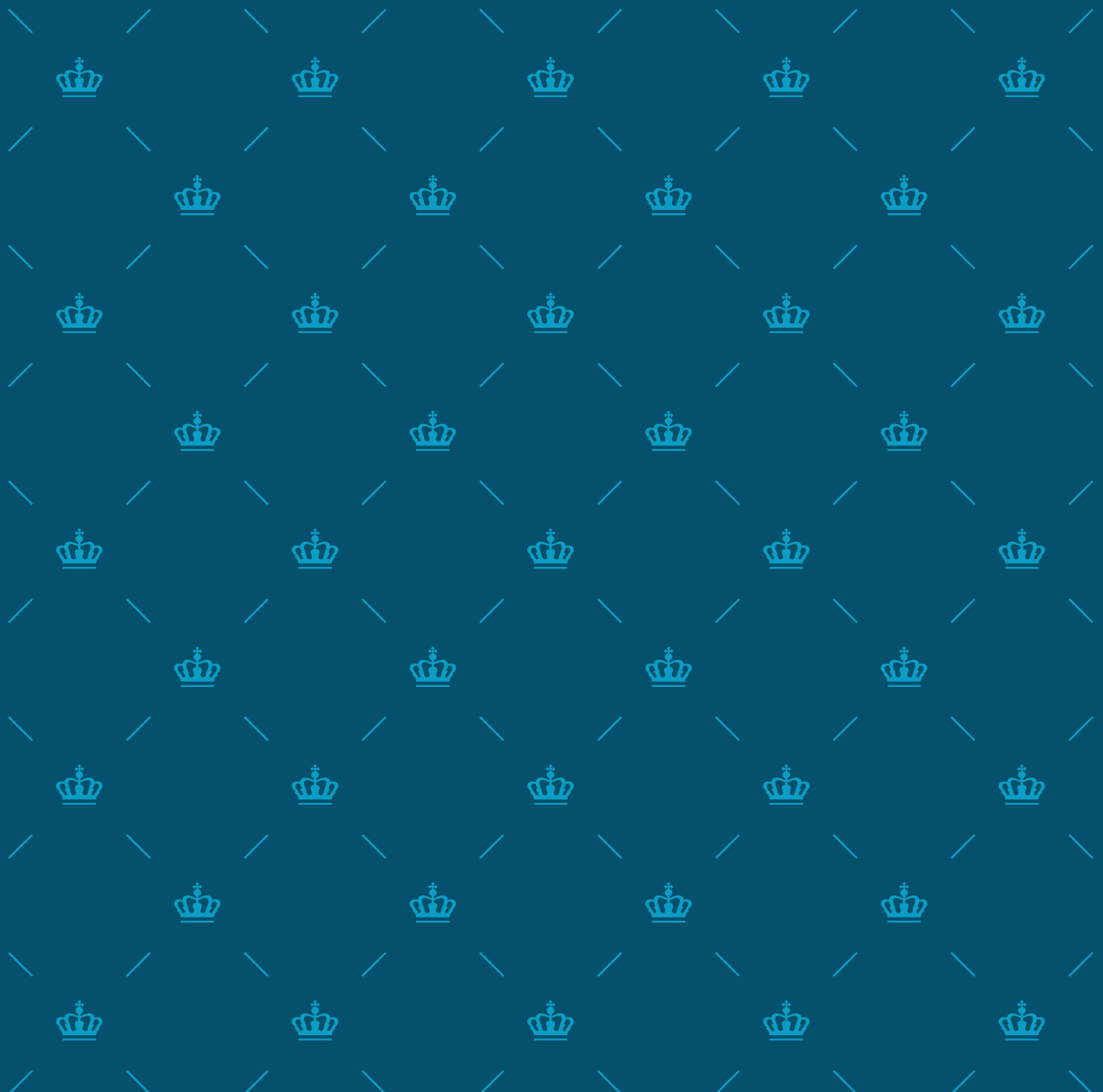
Finansielt regnskab for 2020

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement





Udlændinge- og
Integrationsministeriet



Udlændinge- og Integrationsministeriets departement

© 2021 Udlændinge- og Integrationsministeriet

Udlændinge- og Integrationsministeriet
Slotsholmsgade 10
1216 København K

Tlf.: 6198 4000
E-mail: uim@uim.dk
www.uim.dk

Marts 2021

Alle rettigheder tilhører Udlændinge- og Integrationsministeriet.

Udgivelsen kan frit hentes på www.uim.dk

Udlændinge- og Integrationsministeriets udgivelser kan frit citeres med tydelig kildeangivelse.

Indholdsfortegnelse

1.0	Påtegning af det samlede regnskab	5
	1.1 Påtegning	5
2.0	Beretning	5
	2.1 Præsentation af virksomheden	6
	2.2 Ledelsesberetning	8
	2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
	2.4 Faglige resultater	10
	2.5 Forventninger til det kommende år	13
3.0	Regnskab	14
	3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
	3.2 Resultatopgørelse	15
	3.3 Balancen	16
	3.4 Egenkapitalforklaring	17
	3.5 Likviditet og låneramme	17
	3.6 Opfølgning på lønsumsloft	18
	3.7 Bevillingsregnskab	18
4.0	Bilag	24
	4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	24
	4.2 Indtægtsdækket virksomhed	25
	4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	26
	4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	26
	4.5 Forelagte investeringer	26

1.0 Påtegning af det samlede regnskab

1.1 Påtegning

Det finansielle regnskab for Udlændinge- og Integrationsministeriets departement er aflagt i henhold til § 39, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen).

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Udlændinge- og Integrationsministeriets departement, CVR-nr. 36977191, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Det finansielle regnskab omfatter følgende hovedkonti: § 14.11.01 Departementet (virksomhedsbærende hovedkonto), § 14.11.75 Administrationsudgifter for satspuljeprojekter, § 14.19.01. Bistand til øvrige myndigheder på udlændingeområdet mv., § 14.19.02. Flygtningenævnet, § 14.19.03. Udlændingenævnet, § 14.19.10. It-understøttelse af udlændingesagskæden og § 14.19.11. Det fælles europæiske visuminformationssystem.

Det tilkendegives hermed:

- at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab 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 det finansielle regnskab.

København, den

16 13

2021

Jakob Spangsborg Lundsager
Afdelingschef (konst.) Koncernstyring

København, den

16 13

2021

Christian Hesthaven
Departementschef
Udlændinge- og Integrationsministeriet

2.0 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

I Udlændinge- og Integrationsministeriet varetager vi centrale samfundsopgaver med stort fokus.

Vi beskæftiger os med spørgsmål som:

- Hvem må indrejse og opholde sig i landet?
- Hvor længe må udlændinge være i landet og på hvilke vilkår?
- Hvordan sikrer vi, at udlændinge bidrager til og tager del i samfundet?
- Hvem kan blive statsborger?
- Hvordan håndterer vi udlændinge, der ikke må være i landet?

Det er spørgsmål, som alle lande skal forholde sig til – og det er vores kerneopgaver.

- Vi formulerer regler og udmønter initiativer, som har væsentlig betydning for alle borgere i Danmark.
- Vi er del af en foranderlig verden – internationale begivenheder påvirker os.
- Vi arbejder med komplicerede juridiske og faglige problemstillinger.
- Vi træffer beslutninger, som har stor betydning for den enkelte.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement varetager den overordnede planlægning og administration på udlændinge- og integrationsområdet. Det er departementets målsætning at understøtte en kvalitetsorienteret udarbejdelse af lovgivning på det samlede område samt at sikre en effektiv, korrekt og serviceorienteret behandling af konkrete sager på udlændingeområdet.

Udlændinge- og Integrationsministeriet har etableret koncernfælles funktioner i relation til opgavevaretagelsen på HR-området og it-området, der organisatorisk er placeret i departementet.

Under departementets virksomhed i 2020 indgik endvidere bevillinger vedrørende Flygtningenævnet og Udlændingenævnet. Frem til 1. august 2020 var nævnenes sekretariater organisatorisk placeret under departementet, hvorefter de overgik til Hjemrejsestyrelsen i forbindelse med etableringen af styrelsen. Nævnenes sekretariater er først pr. 1. januar 2021 regnskabsmæssigt overflyttet til Hjemrejsestyrelsen. De to nævn er uafhængige domstolslignende organer, der betjenes af Flygtningenævnets og Udlændingenævnets sekretariater. Sekretariatsbistanden til udlændingenævnene har til formål at sørge for, at de sager, som Flygtningenævnet og Udlændingenævnet behandler, bliver ekspederet korrekt og hurtigt, og at nævnsmøderne bliver tilrettelagt hensigtsmæssigt og effektivt. For at understøtte målsætningen om en effektiv sagsbehandling er der fastlagt mål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i Flygtningenævnet og Udlændingenævnet. En nærmere gennemgang heraf fremgår af afsnit 2.4.5.

Flygtningenævnet behandler klager vedrørende asylrelaterede afgørelser truffet af Udlændingestyrelsen i 1. instans. Hovedparten af sagerne vedrører afslag på ansøgninger om asyl (spontansager).

Udlændingenævnet behandler klager over afgørelser truffet af Udlændingestyrelsen eller Styrelsen for International Rekruttering og Integration i 1. instans. Nævnets kompetence omfatter bl.a. klager over afgørelser vedrørende opholdstilladelse i Danmark i forbindelse med familiesammenføring, beskæftigelse eller studier samt klager over afgørelser vedrørende tidsubegrænset opholdstilladelse.

Herudover har det uafhængige kompetencecenter, Nationalt ID-center, frem til etableringen af Hjemrejsestyrelsen 1. august 2020 været organisatorisk placeret under departementets virksomhed. Herefter er Nationalt ID-center organisatorisk flyttet til Hjemrejsestyrelsen. Nationalt ID-center er pr. 1. januar 2021 regnskabsmæssigt overflyttet fra departementet til Hjemrejsestyrelsen.

2.2 Ledelsesberetning

Departementets virksomhed, CVR-nr. 36977191 omfatter følgende hovedkonti:

- § 14.11.01. Departementet
- § 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter
- § 14.19.01. Bistand til øvrige myndigheder på udlændingeområdet mv.
- § 14.19.02. Flygtningenævnet
- § 14.19.03. Udlændingenævnet
- § 14.19.10. It-understøttelse af udlændingesagskæden
- § 14.19.11. Det fælles europæiske visuminformationssystem

Årets økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-480,8	-450,0	-353,2
Ordinære driftsomkostninger	476,4	465,6	374,6
Resultat af ordinær drift	-4,4	15,6	21,4
Resultat før finansielle poster	-31,0	-13,5	-
Årets resultat	-29,2	-10,2	21,4
Balance			
Anlægsaktiver i alt	62,7	71,4	-
Omsætningsaktiver	51,4	89,3	-
Egenkapital	-462,5	- 472,7	-
Langfristet gæld	-56,3	-69,0	-
Kortfristet gæld	-91,2	-139,8	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	39,2	44,0	-
Bevillingsandel	95,6	99,1	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	438,7	463,6	329
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Note: Hovedkonto § 14.19.02. Flygtningenævnet og § 14.19.03 Udlændingenævnet har ikke årsværk tilknyttet og indgår derfor ikke under punktet Personaleoplysninger. Udlændingenævnet og Flygtningenævnet, herunder de to sekretariater indgår ikke i grundbudgettet for 2021, da de er overført til § 14.41.01. Hjemrejsestyrelsen pr. 1.januar 2021.

Departementets regnskabsmæssige resultat for 2020 er opgjort på baggrund af bevil-
ling, indtægter og omkostninger i året. Regnskabet viser et samlet overskud på 10,2

mio. kr. for virksomheden. Overskuddet kan primært henføres til mindredgifter til aktiviteter under Flygtningenævnet og Udlændingenævnet.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement forventer et merforbrug i 2021 på grund af implementeringen af projekter under Schengen-It programmet. Merforbruget forventes håndteret via en tillægsbevilling i løbet af 2021. Der har været dialog med Finansministeriet vedrørende håndteringen af dette merforbrug.

2.2.1 Departementets drift, anlæg og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår grupperingerne drift og administrerede ordninger under finanslovens § 14. Udlændinge- og Integrationsministeriet, som departementet har til opgave at administrere.

Tabel 2. Departementets hovedkonti

Gruppering (mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Videreførsler ultimo året
	FL	TB	Bevillinger		
Drift					
Udgifter	490,5	5,6	496,1	477,1	-
Indtægter	-50,2	0,0	-50,2	-41,4	-
Balancekonto	-	-	-	-	462,4
Administrerede ordninger					
Udgifter	1.841,6	-73,4	1.768,2	1.348,4	-
Indtægter	-0,6	-	-0,6	-0,6	-
Balancekonto	-	-	-	-	87,9

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Bevillingstildelingen er sket på hovedkontoniveau, mens fordelingen af omkostningerne på formål følger de retningslinjer, der er indført med virkning fra 2016, hvor de generelle fællesomkostninger registreres efter en fælles statslig definition. Den beregnings-tekniske andel af overskuddet, som fremgår af tabel 3, er derfor ikke nødvendigvis udtryk for områdets/formålets faktiske andel af overskuddet.

Årets regnskabsmæssige resultat for virksomheden udviser et overskud på 10,2 mio. kr. for 2020.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	200,2	-8,7	154,1	54,8
Udlændingeområdet	-	-1,9	79,4	-77,5
Integrationsområdet	-	-	18,4	-18,4
Flygtningenævnet	43,5	-	31,5	12,0

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Udlændingenævnet	8,3	-0,5	5,3	3,5
Sekretariatsbistand for nævnene	61,9	-	47,8	14,1
Nationalt ID-center	26,5	-	18,9	7,6
It-understøttelse af udl.sagskæden	97,5	-28,6	94,6	31,5
VIS	8,0	-1,7	27,1	-17,4
I alt	445,9	-41,4	477,1	10,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

2.4 Faglige resultater

En væsentlig del af ministeriets arbejde med at betjene regering og Folketinget består af lovforberedende arbejde og besvarelse af folketingsspørgsmål. Herudover varetager departementet konkret sagsbehandling på udlændingeområdet, herunder på indfødsretsområdet.

2.4.1 Folketingsspørgsmål

Udlændinge- og Integrationsministeriet har i 2020 besvaret et stort antal spørgsmål fra Folketingets udvalg. I perioden fra den 1. januar 2020 til den 31. december 2020 har Udlændinge- og Integrationsministeriet samlet set besvaret 647 udvalgs spørgsmål (alm. del) fra Folketinget.

2.4.2 Lovprogram

Udlændinge- og Integrationsministeriet har i kalenderåret 2020 haft et omfattende lovprogram med i alt 17 lovforslag og ændringsforslag, jf. nedenstående tabel.

Boks 1. Love og ændringsforslag

Lovforslag

Lovforslag fremsat i folketingssamlingen 2019/20

- L 111 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Udvidelse af etableringskortordningen for nyuddannede udlændinge).

- L 148 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven (Serviceeftersyn af reglerne for ulønnet frivilligt arbejde).

- L 180 Forslag til lov om indfødsrets meddelelse

- L 186 Forslag til lov om ændring af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl. (Afskaffelse af deltagerbetaling og ændring af reglerne om depositum for danskuddannelse til udenlandske arbejdstagere, studerende m.fl.)

- L 187 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven (Ny opholdsordning på baggrund af arbejdsmarkedstilknytning)

- L 188 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Ny positivliste for faglærte og skærpet bødestraf for virksomheders brug af illegal arbejdskraft).

Boks 1. Love og ændringsforslag

L 189 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven, integrationsloven og forskellige andre love. (Forenkling af regler, herunder om klageadgangen til Udlændingenævnet og indrejseforbud, indførelse af en bagatelgrænse for tilbagebetaling af gebyr, præcisering af adgangen og ændring af kompetencen til at forlænge en udrejsefrist, opfølgning på evaluering af Danmarks anvendelse af Schengenreglerne om bl.a. tilbagesendelse og præcisering af rækkevidden af indrejseforbud omfattet af udsendelsesdirektivet mv.)

Lovforslag fremsat i folketingssamlingen 2020/21

- L 45 Forslag til lov om ændring af lov om ændring af dansk indfødsret og udlændingeloven (Ophævelse af solnedgangsklausul).

- L 46 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Justering af reglerne for ulønnet, frivilligt arbejde).

- L 72 Forslag til lov om ændring af lov for Færøerne om udlændinges adgang til opholdstilladelse med henblik på visse former for beskyttelse. (Ændring af bestemmelsen om arbejdsmarkedstilknytning).

- L 73 Forslag til lov om indfødsrets meddelelse.

L 81 Forslag til lov om forbud mod modtagelse af donationer fra visse fysiske og juridiske personer.

L 92 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Krav om særskilt arbejdstilladelse i visse situationer til medfølgende familiemedlemmer til udenlandske arbejdstagere og udbetaling af løn til en dansk bankkonto og formodningsafslag på erhvervsområdet og praktikantområdet, adgang for Styrelsen for International Rekruttering og Integration til at foretage selvstændige udgående kontrolaktioner, pålæg til virksomheder om at føre logbog, styrket kontrol via faste kontrolattachéer og adgang for Styrelsen for International Rekruttering og Integration til i kontroløjemed at indhente oplysninger fra SafeSeaNet).

L 93 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Gebyr på ansøgninger om Working Holiday-tilladelser og indførelse af afvisningshjemmel, hvis en kvote på antallet af Working Holiday-tilladelser udnyttes mv.)

L 124 Forslag til lov om ændring af repatrieringsloven. (Bortfald af den resterende del af hjælp til repatriering og reintegrationsbistand i tilfælde af alvorlig kriminalitet m.v. begået efter repatriering m.v.)

L 125 Forslag til lov om ændring af udlændingeloven. (Mulighed for at pålægge en udlænding, der skal udrejse af landet, at lade sig undersøge for en sygdom omfattet af lov om foranstaltninger mod smitsomme og andre overførbare sygdomme).

L 126 Forslag til lov om ændring af straffeloven, lov om pas til danske statsborgere m.v. og udlændingeloven. (Styrket indsats mod negativ social kontrol m.v.).

Kilde: Retsinformation.

2.4.3 Koncern-it

Koncern It har ansvaret for ca. 150 it systemer, hvoraf 80 er fagsystemer specifikt for udlændinge- og integrationsområdet. Koncern It varetager drift, vedligehold og udvikling af systemerne for hele koncernen. Koncern It løser opgaverne i tæt samarbejde med de relevante fagkontorer i koncernen – herunder når nye eller eksisterende sags- eller ny lovgivning skal understøttes digitalt.

I 2020 har opgaven med etablering af Hjemrejsestyrelsen samt opstart af Schengen it-programmet været væsentlige opgaver.

2.4.4 Sagsbehandling på indfødsretsområdet

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement varetager behandlingen af sager om dansk indfødsret og sekretariatsbetjening af Folketingets Indfødsretsudvalg.

Der er i 2020 fremsat 2 lovforslag om dansk indfødsret i henholdsvis april og oktober. På de vedtagne lovforslag om indfødsrets meddelelse var der samlet 4.798 personer ^[1].

2.4.5 Sekretariatsbetjening af Flygtningenævnet og Udlændingenævnet

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har frem til 1. august 2020 stillet sekretariatsbistand til rådighed for henholdsvis Flygtningenævnet og Udlændingenævnet. Nævnenes sekretariater er pr. 1. august 2020 organisatorisk placeret i Hjemrejsestyrelsen i forbindelse med styrelsens etablering. Der har for 2020 været indgået mål- og resultatplaner mellem departementet og nævnene.

I tabel 4 nedenfor fremgår mål og de opnåede resultater for henholdsvis Flygtningenævnet og Udlændingenævnet.

Tabel 4. Resultater for Flygtningenævnet og Udlændingenævnet

Mål	Succeskriterium	Resultat
Flygtningenævnet		
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for spontansager og inddragelses- og nægtelse af forlængelsessager	Maksimal gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 120 dage for spontansager og inddragelses- og nægtelse af forlængelsessager afgjort efter 1. halvår 2020	Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for spontansager: 262 dage Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for inddragelses-/nægtelse af forlængelsessager: 221 dage [Opgjort for sager afgjort i 2. halvår 2020]
Udlændingenævnet		
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid for alle afgjorte sager eksklusive genoptagelsessager i 2020	Maksimal gennemsnitlig sagsbehandling tid på 250 dage	355 dage

2.4.5.1 Flygtningenævnet

Flygtningenævnets mål- og resultatplan for 2020 havde fokus på at nedbringe antallet af verserende sager og på at få nedbragt sagsbehandlingstiden. Der var derfor opstillet et mål om, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sager afgjort efter 1. halvår 2020 var nedbragt til maksimalt 120 dage.

Som det fremgår af tabel 4 ovenfor har Flygtningenævnet ikke opfyldt målet for 2020, idet den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for spontansager udgjorde 262 dage og for inddragelses- og nægtelse af forlængelsessager udgjorde 221 dage.

Flygtningenævnet har i forbindelse med COVID-19 og regeringens udmelding om nedlukning haft lukket for afvikling af nævnsmøder i perioden fra den 14. marts 2020 til den 11. maj 2020. Det indebærer, at der har været afviklet færre nævnsmøder end tidligere.

^[1] Opgøres som antallet af hovedpersoner, optaget på lovforslagene på fremsættelsestidspunktet.

Herudover har nævnet i forbindelse med de skærpede restriktioner i efteråret 2020 aflyst et antal sager med personer bosiddende i Nordjylland. Nævnet har således i 2020 aflyst i alt 108 nævnsmøder af covid 19-relaterede årsager og aflyst behandlingen af 30 konkrete sager på grund af mistanke om corona-smitte hos en eller flere af nævnsmøde-deltagerne. Flygtningenævnet har på denne baggrund ikke kunnet nedbringe den gennemsnitlige sagsbehandlingstid som forventet.

2.4.5.2 Udlændingenævnet

Udlændingenævnets mål- og resultatplan for 2020 havde fokus på den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Der var derfor opstillet et mål om, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid skulle være maksimalt 250 dage for alle afgjorte sager eksklusiv genoptagelsessager i 2020.

Som det fremgår af tabel 4 ovenfor har Udlændingenævnet ikke opfyldt målet for 2020, idet den gennemsnitlige sagsbehandlingstid udgjorde 355 dage.

Udlændingenævnet har i 2020 været præget af Covid-19 situationen, idet der alene har været et nødberedskab fysisk til stede på kontorerne, som primært har håndteret udsendelse af fysiske akter til brug for behandling af sagerne på henholdsvis formandskompetence og nævn. Udlændingenævnet arbejder målrettet med at nedbringe antallet af verserende sager og dermed den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Ledelsen har stort fokus herpå, og der er i den forbindelse iværksat flere konkrete tiltag – herunder med procesoptimering.

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5. Økonomiske forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab	Grundbudget
	2020	2021
Bevilling og øvrige indtægter	-487,3	-353,2
Udgifter	477,1	374,6
Resultat	-10,2	21,4

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Udlændinge- og Integrationsministeriet vil også i 2021 understøtte arbejdet med gennemførelsen af regeringens prioriteter på udlændinge- og integrationsområdet.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement vil herudover også i 2021 have fokus på at sikre en effektiv og korrekt sagsbehandling af konkrete sager på udlændingeområdet.

Endelig vil der i 2021 være fokus på implementeringen af Schengen it-programmet. Det bemærkes i den forbindelse, at Udlændinge- og Integrationsministeriets departement forventer et merforbrug i 2021 på grund af implementeringen af projekter på Schengen-it programmet. Merforbruget forventes håndteret via en tillægsbevilling i løbet af 2021.

Der har været dialog med Finansministeriet vedrørende håndteringen af dette merforbrug.

3.0 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen samt retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning <https://oes.dk/oekonomi/oeav/>

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 3,8 mio. kr.

Data til regnskabet 2020 er baseret på udtræk fra Økonomistyrelsens systemer, Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat og LDV.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement bliver serviceret af Statens Administration.

Feriepengeforpligtelsen er opgjort efter Økonomistyrelsens Vejledning om den regnskabsmæssige håndtering af feriepengeforpligtelsen september 2020.

Hensatte forpligtelser fremgår af afsnit 4.0 Bilag som note 3 til tabel 8 Balancen.

Virksomhedens regnskab med den virksomhedsbærende hovedkonto § 14.11.01. Departementet, omfatter herudover:

- § 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter
- § 14.19.01. Bistand til øvrige myndigheder på udlændingeområdet mv
- § 14.19.02. Flygtningenævnet
- § 14.19.03. Udlændingenævnet
- § 14.19.10. It-understøttelse af udlændingesagskæden
- § 14.19.11. Det fælles europæiske visuminformationssystem

Endvidere administrerede departementets virksomhed i 2020 en række ordninger/hovedkonti. Under departementets virksomhed hører således 17 lovbundne bevillinger, to reservationsbevillinger samt seks hovedkonti af typen anden bevilling.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatopgørelse

	Hovedtal (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-459,4	-445,9	-
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-5,2	-	-
	Tilskud til egen drift	-	-2,0	-
	Gebyrer	-16,1	-2,1	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-480,8	-450,0	-353,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	20,5	19,0	-
	Forbrugsomkostninger i alt	20,5	19,0	-
	Personaleomkostninger			-
	Lønninger	239,4	246,6	-
	Pension	33,4	35,9	-
	Lønrefusion	-9,4	-10,9	-
	Andre personaleomkostninger	0,5	-	-
	Personaleomkostninger i alt	264	271,6	-
	Af- og nedskrivninger	12,3	13,4	-
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	29,0	38,8	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	150,7	122,6	-
	Ordinære driftsomkostninger i alt	476,4	465,6	374,6
	Resultat af ordinær drift			
	Andre driftsposter			
1	Andre driftsindtægter	-37,2	-37,3	-
	Andre driftsomkostninger	10,6	8,2	-
	Resultat før finansielle poster	31,0	13,5	-
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	1,9	3,0	-
	Resultat før ekstraordinære poster	29,1	10,5	-
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	0,3	-
	Årets resultat	29,2	10,2	21,4

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Tabel 7. Resultatdisponering

Disponering af årets resultat (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud*	10,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS) - data er afstemt med Statens Budgetsystem (SB).

Udlændinge-og Integrationsministeriets departement har i 2020 et årsresultat på 10,2 mio. kr. Fordelingen af det samlede overskud på virksomhedens 7 hovedkonti fremgår af tabel 12a. Årets resultat er disponeret til overført overskud.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

For regnskabsåret 2019 foretog departementet en hensættelse på 7,6 mio. kr. til lægefaglig second opinion. Denne hensættelse vurderes ikke længere relevant p.g.a. ændring af den regnskabsmæssige behandling af gebyrindtægterne, jf. note 3 til balancen i bilaget. Hensættelsen tilbageføres derfor i regnskabet for 2020.

3.3 Balancen

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver			Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapi-	-10,3	-10,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	19,3	58,0	Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	42,6	12,3	Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	61,9	70,3	Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-452,2	-462,4
	Grunde, arealer og bygninger	-	-	Egenkapital i alt	-462,5	-472,7
	Infrastruktur	-	-	Hensatte forpligtelser	-31,7	-10,0
	hvor Transportmateriel	0,0	0,0			
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-	Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,8	1,1	FF4 Langfristet gæld	-54,2	-64,4
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-	Donationer	-2,1	-4,7
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,8	1,1	Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	10,3	10,3	Langfristet gæld i alt	-56,3	-69,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10,3	10,3	Leverandører af varer og ti.vdelser	-47,8	-41,3
	Anlægsaktiver i alt	73,0	81,7	Anden kortfristet gæld	0,8	-9,8

3.0 Regnskab

Tabel 8. Balancen

Omsætningsaktiver			Skyldige feriepenge	-36,8	-21,0
Varebeholdninger	-	-	Igangværende arbejder for fremmed regning	-7,4	-25,7
Tilgodehavender	51,3	88,1	Periodeafgrænsningsposter	-	-17,9
			Indefrosne feriepenge	-	-24,1
Periodeafgrænsningsposter		1,2	Kortfristede gældsposter i alt	-91,2	-139,8
Likvide beholdninger					
FF5 Uforrentet konto	469,2	523,7			
FF7 Finansieringskonto	48,1	-3,2			
Andre likvider	-	-			
Likvide beholdninger i alt	517,3	520,5			
Omsætningsaktiver i alt	568,6	609,8	Gæld i alt	-147,4	-208,8
Aktiver i alt	641,6	691,5	Passiver i alt	-641,6	-691,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	-10,3	-10,3
Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-10,3	-10,3
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-423,0	-452,2
Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse		
Overført fra årets resultat	-29,2	-10,2
Overført overskud ultimo	-452,2	-462,4
Egenkapital ultimo	-462,5	-472,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS) - data er afstemt med Statens Budgetsystem (SB).

Note: *Den regulerede egenkapital er genberegnet i forlængelse af udskillelse af boligområdet til Transport- Bygge- og Boligministeriet i 2016.

3.5 Likviditet og låneramme

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har overholdt disponeringsreglerne for SKB Finansieringskonto (FF7), SKB Uforrentet konto (FF5) og SKB Langfristet gæld (FF4).

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

Låneramme (mio. kr.)	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	66,7
Låneramme	151,7
Udnyttelsesgrad i pct.	44

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har i 2020 Immaterielle og materielle anlægsaktiver for 66,7 mio.kr. ekskl. donerede anlæg svarende til en udnyttelse af lånerammen på 44 procent.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	§ 141101 Departementet	§ 141901 Sekr.bi- stand til udl.næv- nene	§ 141902 Flygtningenævnet	§ 141903 Udlændingenævnet	§ 141910 It-understøttelse	§ 141911 VIS
Lønsumsloft på FL	141,5	62,7	13,1	7,2	39,8	-
Lønsumsloft inkl. TB	146,1	62,7	13,1	7,2	42,8	-
Lønforbrug under lønsums- loft	152,2	59,4	10,3	2,2	47,2	-
Difference (- =merforbrug)	-6,1	3,3	2,8	5,0	-4,4	-
Akk. opsparing ultimo 2019	24,2	45,1	38,0	42,0	31,0	-
Akk. opsparing ultimo 2020	18,1	48,4	40,8	47,0	26,6	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Note: Der er ikke tilknyttet årsværk til § 14.19.02. Flygtningenævnet og § 14.19.03 Udlændingenævnet, da der alene udbetales honorar fra de to konti i forbindelse med nævnsmøder. Det bemærkes endvidere, at hovedkontoen § 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter ikke er medtaget, idet kontoens bevilling altid fuldt ud udmøntes på tillægsbevillingsloven i løbet af finansåret.

3.7 Bevillingsregnskab

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement administrerer både omkostningsbaserede og udgiftsbaserede hovedkonti, jf. nedenstående tabel 12a-d.

3.0 Regnskab

Tabel 12a. Bevillingsregnskab (driftsbevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelser ultimo
§ 14.11.01. Departementet	200,2	192,5	7,7	25,9
Udgifter	221,3	203,1	18,2	-
Indtægter	-21,1	-10,6	-10,5	-
§ 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.19.01. Sekr.bistand til udl.nævnene	88,4	75,6	12,8	82,4
Udgifter	88,4	75,6	12,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.19.02. Flygtningenævnet	43,5	32,9	10,6	189,0
Udgifter	43,5	32,9	10,6	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.19.03. Udlændingenævnet	8,3	5,3	3,0	43,2
Udgifter	8,6	5,8	2,8	-
Indtægter	-0,3	-0,5	0,2	-
§ 14.19.10. IT-understøttelse af udl.sagskæden	97,5	104,0	-6,5	89,5
Udgifter	126,2	132,6	-6,4	-
Indtægter	-28,7	-28,6	-0,1	-
§ 14.19.11. VIS	8,0	25,4	-17,4	22,3
Udgifter	8,1	27,1	-19,0	-
Indtægter	-0,1	-1,7	1,6	-

Tabel 12b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 14.71.01. Kontanthjælp ifm. in- tegrationsprogrammet og inte- grationsydelse (Lovbunden)	0,0	-1,2	1,2	-
Udgifter	-	-1,2	1,2	-

Tabel 12b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet (Lovbunden)	1,3	2,0	-0,7	-
Udgifter	1,3	2,0	-0,7	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program (Lovbunden)	418,7	190,9	227,8	-
Udgifter	418,7	190,9	227,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.04. Resultattilskud (Lovbunden)	414,0	402,2	11,8	
Udgifter	414,0	402,2	11,8	-
Indtægter	0,0	0,0	0,0	-
§ 14.71.05. Grundtilskud (Lovbunden)	475,9	305,0	170,9	-
Udgifter	475,9	305,0	170,9	-
Indtægter				
§ 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde (Lovbunden)	0,8	4,2	-3,4	-
Udgifter	0,8	4,2	-3,4	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.07. Reintegrationsbistand (Lovbunden)	35,0	37,9	-2,9	-
Udgifter	35,0	37,9	-2,9	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.08. Repatriering af udlændinge (Lovbunden)	59,7	72,0	-12,3	-
Udgifter	59,7	72,0	-12,3	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.10. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet, ny refusion (Lovbunden)	0,0	0,0	0,0	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program (Lovbunden)	189,0	111,7	77,3	-

Tabel 12b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

Udgifter	189,0	111,7	77,3	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige (Lovbunden)	128,3	143,1	-14,8	-
Udgifter	128,3	143,1	-14,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter (Lovbunden)	0,0	20,8	-20,8	-
Udgifter	-	20,8	-20,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.14. Resultattilskud ifm. repatriering af udlændinge (Lovbunden)	11,9	4,8	7,1	-
Udgifter	11,9	4,8	7,1	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.15. Danskbonus i program (Lovbunden)	10,2	35,7	-25,5	-
Udgifter	10,2	35,7	-25,5	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.01. Refusion af udgifter til midlertidig indkvartering (Lovbunden)	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.02. Kommunal beskæftigelsesbonus (Lovbunden)	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse (Lovbunden)	12,5	17,3	-4,8	-
Udgifter	12,5	17,3	-4,8	-
Indtægter	-	-	-	-

Tabel 12c. Bevillingsregnskab (reservationsbevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
-----------------------	----------------------	----------	-----------	-------------------------

Tabel 12c. Bevillingsregnskab (reservationsbevilling)

§ 14.11.02. Evaluering, analyse og styrkelse af integrationsområdet mv.*	1,5	1,5	-	18,5
Udgifter	1,5	1,5	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.11.03. Understøttelse af udsendelse mv.	8,8	-	8,8	69,4
Udgifter	8,8	0.0	8,8	-
Indtægter	-	-	-	-

Tabel 12d. Bevillingsregnskab (anden bevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 14.11.76. Reserver og budgetregulering vedrørende statslige indkomstoverførsler	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.11.77. Reserver og budgetregulering vedrørende kommunale serviceudgifter	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.11.78. Reserver og budgetregulering vedrørende kommunale indkomstoverførsler	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.11.79. Reserver og budgetregulering	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.31.79. Omstillingsreserve vedrørende flygtninge og indvandrere	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.09 Administrationsudgifter til Udbetaling Danmark	-	-	-	-

Tabel 12d. Bevillingsregnskab (anden bevilling)

Udgifter	0,6	0,6	-
Indtægter	-0,6	-0,6	-

4.0 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 til Tabel 6 Resultatopgørelsen

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har i 2020 haft øvrige indtægter på 37,3 mio. kr., der primært kan henføres til interne statslige overførselsindtægter.

Note 1 til Tabel 8 Balancen

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	105,4	0,7	106,1
Primo korrektioner og flytning mellem bogføringskredse			
Tilgang	52,6	0,0	52,6
Afgang	-14,8	0,0	-14,8
Kostpris pr. 31.12.2020	143,3	0,7	144,0
Akkumulerede afskrivninger	-85,2	-0,7	-85,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-85,2	-0,7	-85,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	58,0	0,0	58,0
Årets afskrivninger	0,8	0,0	0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,8	0,0	0,8

Tabel 13a. Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2020	42,6
Tilgang	21,1
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-51,4
Kostpris pr. 31.12.2020	12,3

Note 2 til Tabel 8 Balancen**Tabel 14. Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris	0,1	0,5	1,2	1,7
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,2	0,2	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2020	0,1	0,7	1,4	2,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-0,5	-0,4	-1,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-0,1	-0,4	-0,6	-1,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	0,0	0,3	0,8	1,1
Årets afskrivninger	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	-0,2	-0,2

Note 3 til Tabel 8 Balancen

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ultimo 2020 hensatte forpligtelser for 10 mio. kr., som fordeler sig på følgende poster: 5 mio. kr. til økonomisk kompensation til statsløse, jf. aktstykke 1 af 3/10 2013 samt 0,45 mio. kr. til ATP og 0,65 mio. kr. til advokatsalær til Flygtningenævnet. Hertil kommer 3,9 mio. kr. til lønforhandling, åremålsansættelse samt afspadsering.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ændret den regnskabsmæssige behandling af gebyrområdet i forbindelse med årsafslutningen for 2020. Hidtil er gebyrerne løbende blevet indtægtsført i takt med indbetalingen. Eftersom sagsbehandlingstiden på indfødsretsområdet gennemsnitligt varer mere end et år er det i stedet besluttet at foretage en periodisering af gebyrindtægterne på 17,9 mio. kr. på periodeafgrænsningsposten 96.90 på balancen. Gebyrindtægterne vil blive indtægtsført i forbindelse med årsafslutningen.

Indtægtsdækket virksomhed

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement udfører ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.2 Gebyrfinansieret virksomhed

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement administrerer ikke ordninger med administrativt fastsatte gebyrer.

Der opkræves gebyrer med lovfastsat takst i forbindelse med behandlingen af sager på indfødsretsområdet, ligesom der i udgangspunktet betales et gebyr for indgivelse af klager til Udlændingenævnet.

Tabel 18. Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

Gebyrprovenu(mio. kr.)	2017	2018	2019	2020
Indfødsretsområdet samt indgivelse af klager til Udlændingenævnet.	-6,5	-6,5	-16,1	-2,1

Lovgrundlaget for opkrævning af gebyrerne er overholdt.

4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ikke udført tilskudsfinansierede aktiviteter i 2020.

4.4 Forelagte investeringer

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ikke forelagt investeringsprojekter for Finansudvalget.

4.5 It-omkostninger

Udlændinge- og Integrationsministeriet har etableret koncernfælles funktioner i relation til opgavevaretagelsen på HR-området og It-området, der organisatorisk er placeret i departementet. En væsentlig del af virksomhedens it-omkostninger vedrører således den samlede it-understøttelse på ministerområdet.

Tabel 22. It-omkostninger

It-omkostninger (mio. kr.)	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	47,2
It-systemdrift	7,1
It-vedligehold	40,9
It-udviklingsomkostninger	50,2
Udgifter til it-varer til forbrug	1,9
I alt¹⁾	147,3

Kilde: SKS.

¹Opgørelsen er udarbejdet på baggrund af standardtrækket i SKS samt departementets egen opgørelse af lønudgifter og af- og nedskrivninger. Det bemærkes, at internt statsligt køb af it ikke er medtaget i opgørelsen af it-omkostninger.