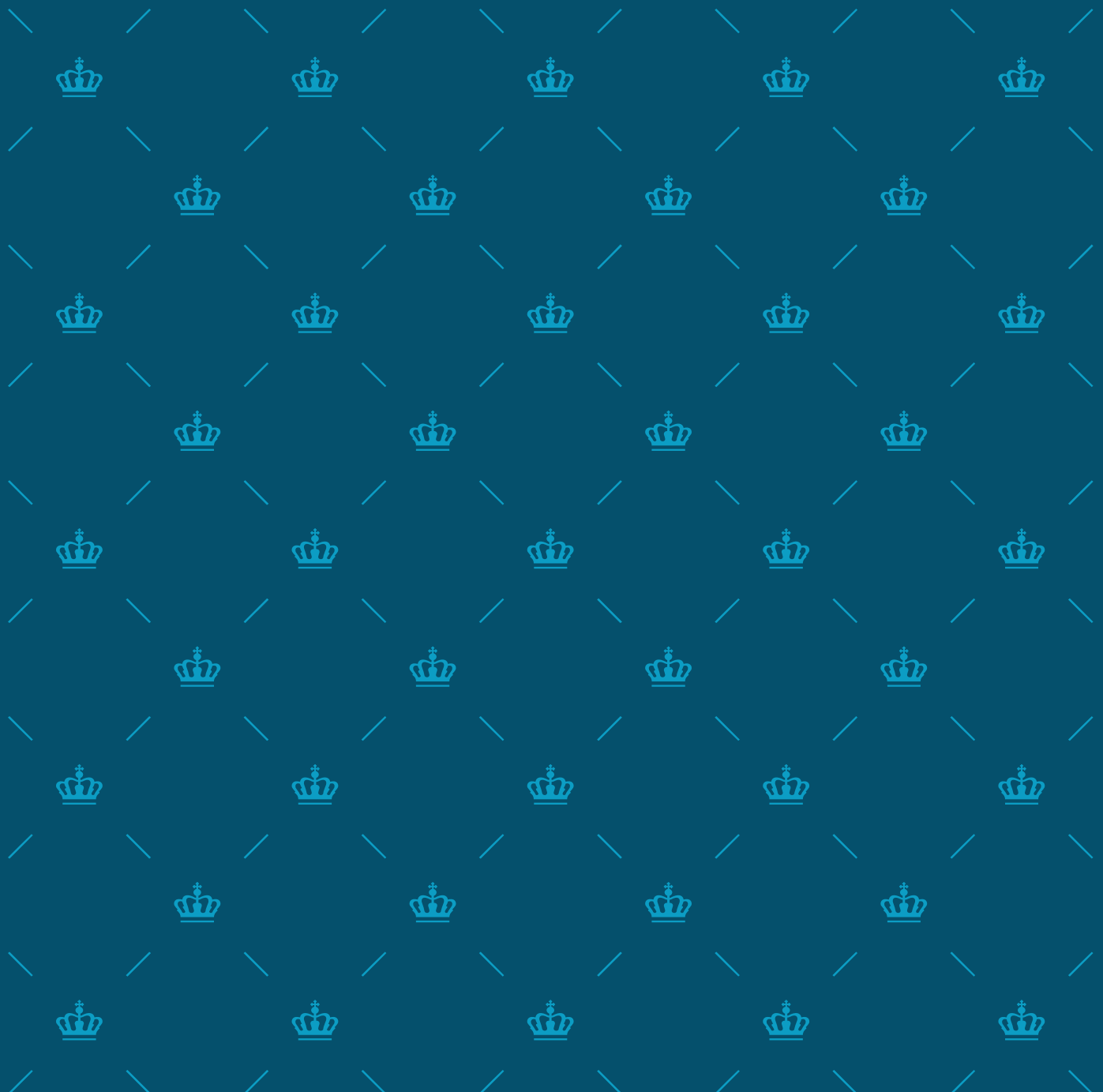




Udlændinge- og
Integrationsministeriet

Finansielt regnskab for 2018

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement



Finansielt regnskab for 20188

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement

© 2019 Udlændinge- og Integrationsministeriet

Udlændinge- og Integrationsministeriet
Slotsholmsgade 10
1216 København K

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

Marts 2019

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	4
	1.1 Påtegning.....	4
2.0	Beretning	5
	2.1 Præsentation af virksomheden	5
	2.2 Ledelsesberetning.....	6
	2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
	2.4 Faglige resultater	8
	2.5 Forventninger til det kommende år	11
3.0	Regnskab	12
	3.1 Anvendt regnskabspraksis	12
	3.2 Resultatopgørelse.....	13
	3.3 Balancen	15
	3.4 Egenkapitalforklaring.....	16
	3.5 Likviditet og låneramme.....	16
	3.6 Opfølgning på lønsumsloft	17
	3.7 Bevillingsregnskab	17
4.0	Bilag	22
	4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	22
	4.2 Indtægtsdækket virksomhed	23
	4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	23
	4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	24
	4.5 Forelagte investeringer	24

1.0 Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Udlændinge- og Integrationsministeriets departement, CVR-nr. 36977191, er ansvarlig for i 2018, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

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

1.1 Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at det finansielle regnskab er rigtig, 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 årsrapporten.

København, den

12 / 3

2019

Line Skytte Mørk Hansen
Afdelingschef
Koncernstyring

København, den

13 / 3

2019

Christian Hesthaven
Departementschef
Udlændinge- og Integrationsministeriet

2.0 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

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 concernfælles funktioner i relation til opgavevaretagelsen på HR-området og IT-området, der organisatorisk er placeret i departementet.

Under departementets virksomhed indgår endvidere bevillinger vedrørende Flygtningesnævnet og Udlændingenævnet. De to nævn er uafhængige domstolslignende organer, der betjenes af Flygtningesnævnets og Udlændingenævnets sekretariater, som organisatorisk er placeret under departementet. Sekretariatsbistanden til udlændingenævnene har til formål at sørge for, at de sager, som Flygtningesnævnet 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 Flygtningesnævnet og Udlændingenævnet. En nærmere gennemgang heraf fremgår af afsnit 2.4.4.

Flygtningesnævnet 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 og klager over afgørelser vedrørende tidsubegrænset opholdstilladelse.

Herudover er det uafhængige kompetencecenter, Nationalt ID-center, organisatorisk placeret under departementets virksomhed. Nationalt ID-center blev etableret pr. 1. januar 2018.

2.2 Ledelsesberetning

Departementets virksomhed, CVR-nr. 36 97 71 91 omfatter følgende hovedkonti:

- § 14.11.01. Departementet
- § 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter
- § 14.19.01. Sekretariatsbistand til udlændingenævnene
- § 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 2017	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-520,4	-475,6	-499,8
Ordinære driftsomkostninger	412,2	453,0	502,3
Resultat af ordinær drift	-108,3	-22,6	2,5
Resultat før finansielle poster	-142,2	-51,0	-
Årets resultat	-139,7	-48,6	2,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt	53,2	35,8	-
Omsætningsaktiver	49,6	53,4	-
Egenkapital	-381,3	-433,4	-
Langfristet gæld	-48,3	-39,8	-
Kortfristet gæld	-93,5	-89,0	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	34,4	21,6	-
Bevillingsandel	97,6	97,9	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	369,8	407,2	395,2
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.

Departementets regnskabsmæssige resultat er opgjort på baggrund af bevilling, indtægter og omkostninger. Regnskabet viser et samlet overskud på 48,6 mio. kr. for virksomheden. Overskuddet afspejler primært et lavere realiseret aktivitetsniveau i henholdsvis Udlændingenævnet og Flygtningenævnet end forudsat i forbindelse med udarbejdelsen af finansloven for 2018.

2.0 Beretning

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 virksomhed

Gruppering (mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Videreførsler ultimo året
	FL	TB	Bevillinger		
Drift					
Udgifter	485,0	17,2	502,2	463,3	-
Indtægter	36,6	-	36,6	46,4	-
Balancekonto	-	-	-	-	423,0
Administrerede ordninger*					
Udgifter	3.194,2	-1,7	3.192,5	3.026,9	-
Indtægter	0,6	-	0,6	0,6	-
Balancekonto	-	-	-	-	37,9

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Note: *Afviger fra SKS, idet en andel af bevillingen på § 14.11.02.20 i SKS er registreret under Styrelsen for International Rekruttering og Integrations virksomhed, men hører til departementets virksomhed.

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 beregningstekniske 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 48,6 mio. kr. i 2018.

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	197,3	9,2	137,0	69,5
Udlændingeområdet	-	6,2	78,7	-72,5
Integrationsområdet	-	-	23,2	-23,2
Flygtningenævnet	71,6	-	55,7	15,9
Udlændingenævnet	10,0	0,5	6,3	4,2
Sekretariatsbistand for nævnene	68,1	-	50,7	17,4
Nationalt ID-center	18,1	-	13,4	4,7
It-understøttelse af udl.sagskæden	92,3	30,2	90,3	32,2
VIS	8,2	0,2	8,0	0,4

2.0 Beretning

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

I alt	465,6	46,3	463,3	48,6
-------	-------	------	-------	------

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 2018 besvaret et stort antal spørgsmål fra Folketingets udvalg.

I perioden fra den 1. januar 2018 til den 31. december 2018 har Udlændinge- og Integrationsministeriet samlet set besvaret ca. 900 udvalgsspørgsmål (alm. del) fra Folketinget.

2.4.2 Lovprogram

Udlændinge- og Integrationsministeriet har i kalenderåret 2018 haft et omfattende lovprogram med i alt 16 love og ændringsforslag, jf. nedenstående tabel.

Tabel 4. Love og ændringsforslag

Lovforslag

Lovforslag fremsat i folketingssamlingen 2017/18

L 140 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven og integrationsloven (Opholdstilladelse ved pensionering til tidligere ansatte ved herværende internationale organisationer m.v.)
L 141 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven (Smidigere regler for bibeskæftigelse og frivilligt arbejde for udenlandske arbejdstagere m.v.)
L 145 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven (Indkvartering og forsørgelse af flygtninge og asylansøgere, - advisering af kommunerne om visse afgørelser i klagesager og ændring af beregningen af varigheden af et indrejseforbud)
L 156 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven (Skærpede regler om udvisning af kriminelle udlændinge)
L 180 Forslag til Lov om ændring af lov om ændring af udlændingeloven (Midlertidig beskyttelsesstatus for visse udlændinge samt afvisning af realitetsbehandling af asylansøgninger, når ansøgeren har opnået beskyttelse i et andet EU-land m.v.) (Ophævelse af revisionsbestemmelse)
L 195 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven (Gennemførelse af den reviderede Eurodac-forordning vedrørende retshåndhævende myndigheders adgang til at foretage søgninger i Eurodac-systemet m.v.)
L 196 Forslag til Lov om ændring af repatrieringsloven, integrationsloven, lov om sygedagpenge og lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. (Styrkede incitamentter til at repatriere og systematisk kommunal vejledningspligt)
L 197 Forslag til Lov om ændring af lov om ændring af udlændingeloven, lov om ændring af lov om planlægning og udlændingeloven (Ophævelse af revisionsbestemmelser, forlængelse af udløbsbestemmelse og frist for domstolsprøvelse af frihedsberøvelse i en suspensionsperiode m.v.)
L 222 Forslag til Lov om indfødsrets meddelelse

2.0 Beretning

Tabel 4. Love og ændringsforslag

L 225 Forslag til Lov om ændring af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl. (Indførelse af deltagerbetaling for danskuddannelse til udenlandske arbejdstagere, studerende m.v.)
L 231 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven (Reform af reglerne om ægtefællesammenføring med nyt integrationskrav i stedet for tilknytningskravet, skærpet boligkrav m.v.)
L 239 Forslag til Lov om ændring af lov om aktiv social politik, lov om Udbetaling Danmark og udlændingeloven - (Indførelse af beskæftigelseskrav for ret til uddannelses- og kontanthjælp og forlængelse af opholdskravet samt ophævelse af bestemmelsen om opholdstilladelse på baggrund af arbejdsmarkedstilknytning)

Lovforslag fremsat i folketingsamlingen 2018/19

L 55 Forslag til Lov om ændring af lov om ændring af udlændingeloven og udlændingeloven (Revision af reglerne om transportøransvar i forbindelse med midlertidig grænsekontrol ved indre Schengengrænser samt justering af de supplerende overførte betingelser for ægtefællesammenføring)
L 80 Forslag til Lov om ændring af lov om dansk indfødsret og lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl. (Henlæggelse til kommunalbestyrelserne af grundlovsceremonier, forhøjelse af gebyr for ansøgning om dansk indfødsret ved naturalisation samt fastsættelse af nærmere regler om udlændinges fravær i undervisning i dansk m.v.)
L 81 Forslag til Lov om indfødsrets meddelelse
L 118 Forslag til Lov om ændring af udlændingeloven og lov om dansk indfødsret (Ændring af reglerne om anbringelse af uledsagede mindreårige udlændinge, justering af klageadgang i sager om frihedsberøvelse, præcisering af reglerne vedrørende politiets visitation af udlændinge ved udsendelse, kompetenceændringer som følge af nedlæggelse af Statsforvaltningen m.v.)

Note: Retsinformation.

2.4.3 Sagsbehandling på indfødsretsområdet

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

I 2018 blev der fremsat to lovforslag om dansk indfødsret, der omfattede i alt 3.178 personer¹.

2.4.4 Sekretariatsbetjening af Flygtningenævnet og Udlændingenævnet

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement stiller sekretariatsbistand til rådighed for henholdsvis Flygtningenævnet og Udlændingenævnet.

I tabel 5 nedenfor fremgår mål og de opnåede resultater for henholdsvis Flygtningenævnet og Udlændingenævnet.

Tabel 5. Resultater for Flygtningenævnet og Udlændingenævnet

Mål	Succeskriterium	Resultat
Flygtningenævnet		
Antal nævnsmøder afholdt inden for de eksisterende rammer.	Mindst 680 nævnsmøder	670 nævnsmøder
Gennemsnitlig sagsbehandlingstid i klagesager på Dublin-området	Maksimalt 10 hverdage i 80 pct. af sagerne	13 hverdage i 80 pct. af sagerne

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

2.0 Beretning

Udlændingenævnet

Gennemsnitlig sagsbehandlingstid i klagesager (ekskl. genoptagelsessager)	Maksimalt 180 dage ved årets udgang	205 dage
---	-------------------------------------	----------

2.4.4.1 Flygtningenævnet

Flygtningenævnets mål- og resultatplan havde i 2018 fokus på effektivitet i sagsbehandlingen. I forhold til effektivitet i behandlingen af klager vedrørende spontane asylsager var der således opstillet et mål for det samlede antal af afholdte nævnsmøder i 2018. Herudover var der fastsat et mål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på maksimalt 10 hverdage i 80 pct. af sager om klage over Udlændingestyrelsens afgørelser vedrørende Dublin-forordningen.

Som det fremgår af tabellen ovenfor, har Flygtningenævnet afholdt i alt 670 nævnsmøder i 2018. Nævnet afgjorde på den baggrund i alt ca. 2.600 klagesager vedrørende spontane asylsager i 2018, hvilket er på niveau med antallet af afgjorte spontane asylsager i 2017.

For så vidt angår målet om sagsbehandlingstiden i klager over Udlændingestyrelsens afgørelser vedrørende Dublin-forordningen, fremgår det af ovenstående tabel, at Flygtningenævnet ikke har opfyldt målet for 2018, idet den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for 80 procent af sagerne i 2018 udgjorde 13 hverdage. Dette kan bl.a. henføres til, at nævnet i en periode fra oktober 2017 til februar 2018 modtog et antal Dublin-sager med Polen som modtagerland. Disse sager blev som følge af usikkerhed om forholdene for Dublin-overførte til Polen berostillet frem til april 2018, hvilket betød, at disse sager havde en relativ lang sagsbehandlingstid. Endvidere har Flygtningenævnet som følge af en dom fra EU-domstolen hjemvist et antal sager til Udlændingestyrelsen, hvilket ligeledes har medvirket til en forøget gennemsnitlig sagsbehandlingstid for Dublin-sagerne.

Flygtningenævnet afgjorde i 2018 i alt ca. 250 Dublin-klagesager mod i alt ca. 600 Dublin-klagesager i 2017.

2.4.4.2 Udlændingenævnet

Udlændingenævnets mål- og resultatplan havde ligeledes fokus på effektivitet i sagsbehandlingen i 2018. Der var således opstillet mål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på maksimalt 180 dage eksklusive genoptagelsessager.

Som det fremgår af tabel 5 har Udlændingenævnet ikke opfyldt målet for 2018, idet den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for alle afgjorte klagesager i 2018 udgjorde 205 dage.

Den manglende målopfyldelse skyldes primært, at Udlændingenævnet i 2018 har modtaget væsentligt flere klagesager end prognosticeret. Hertil kommer, at der i løbet af 2018 har været en relativ stor medarbejderomsætning i Udlændingenævnets sekretariat, som har bidraget til en lavere sagsproduktion i 2018 end forventet.

Udlændingenævnet afgjorde i 2018 alt ca. 3.400 sager, hvilket er lidt lavere end 2017, hvor der blev afgjort i alt ca. 3.600 sager.

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 6. Økonomiske forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab	Grundbudget
	2018	2019
Bevilling og øvrige indtægter	-512,0	-499,8
Udgifter	463,4	502,3
Resultat	-48,6	2,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement vil også i 2019 have fokus på at sikre en effektiv og korrekt sagsbehandling af konkrete sager på udlændingeområdet.

I 2019 vil der endvidere være fokus på at implementere initiativerne fra Aftalerne om finanslovene for 2018 og 2019, herunder at styrke mulighederne for udsendelse af afviste asylansøgere og øge kontrolindsatsen på udlændingeområdet.

Der vil herudover i 2019 være fokus på at sikre effektive rammer for opgavevaretagelsen på integrationsområdet.

Flygtningenævnet og Udlændingenævnet vil i 2019 have fokus på at sikre en effektiv sagsbehandling, hvilket er afspejlet i de mål- og resultatplaner, der er opstillet for nævnene i 2019.

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 (<http://www.modst.dk/oeav>).

Data til regnskabet 2018 er baseret på udtræk fra Moderniseringsstyrelsens systemer; Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat og LDV.

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement bliver serviceret af Statens Administration.

Feriepengeforpligtelsen er opgjort efter Moderniseringsstyrelsens gennemsnitsmodel 1, der tager udgangspunkt i det gennemsnitlige ferietilgodehavende pr. medarbejder.

Hensættelser fremgår af afsnit 4.0 Bilag som note 3 til tabel 9 Balancen.

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

- § 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter
- § 14.19.01. Sekretariatsbistand til udlændingenævnene
- § 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 2018 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 7. Resultatopgørelse

Hovedtal (mio. kr.)		Regnskab 2017	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-508,0	-465,6	-
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-5,7	-3,0	-
	Tilskud til egen drift	-0,2	-0,4	-
	Gebyrer	-6,5	-6,5	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-520,4	-475,6	-499,8
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	18,3	20,6	-
	Forbrugsomkostninger i alt	18,3	20,6	-
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	205,6	221,4	-
	Pension	26,7	31,0	-
	Lønrefusion	-6,6	-9,6	-
	Andre personaleomkostninger	0,4	0,7	-
	Personaleomkostninger i alt	226,0	243,5	-
	Af- og nedskrivninger	15,9	19,0	-
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	30,4	21,0	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	121,5	149,1	-
	Ordinære driftsomkostninger i alt	412,1	453,0	502,3
	Resultat af ordinær drift			
	Andre driftsposter			
1	Andre driftsindtægter	-36,0	-36,4	-
	Andre driftsomkostninger	2,1	8,0	-
	Resultat før finansielle poster	-142,2	51,0	-
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	2,6	2,4	-
	Resultat før ekstraordinære poster	-139,5	48,6	-
	Ekstraordinære poster	-	-	-
	Ekstraordinære indtægter	0,1	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-139,7	48,6	2,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Tabel 8. Resultatdisponering

Disponering af årets resultat (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	48,6

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

Udlændinge-og Integrationsministeriets departement har i 2018 et årsresultat på 48,6 mio. kr. Fordelingen af det samlede overskud på virksomhedens 7 hovedkonti fremgår af tabel 13a. Årets resultat er disponeret til overført overskud.

3.3 Balancen

Tabel 9. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapi-	-6,9	-10,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	33,9	26,0		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	19,7	8,4		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	52,6	34,4		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-374,4	-423,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	-381,3	-433,3
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-11,8	-10,6
	Transportmateriel	0,5	0,4		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	-48,3	-37,3
	Inventar og IT-udstyr	-	1,0		Donationer	-	-2,5
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,5	1,4		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-48,3	-39,8
	Statsforskrivning	6,9	10,3		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tj.ydelser	-47,9	-34,1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,9	10,3		Anden kortfristet gæld	-10,9	-12,4
	Anlægsaktiver i alt	60,0	46,2		Omsætningsaktiver		
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-36,0	-33,2
	Varebeholdninger	-	-	5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1,3	-9,3
	Tilgodehavender	49,6	51,3		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	2,1		Kortfristede gældsposter i alt	-93,5	-89,0
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	270,5	430,1				
	FF7 Finansieringskonto	154,7	43,1				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	452,2	473,2				
	Omsætningsaktiver i alt	474,8	526,6		Gæld i alt	-141,8	-128,7
	Aktiver i alt	534,8	572,7		Passiver i alt	-534,9	-572,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 10. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	-6,9	-6,9
Ændring i reguleret egenkapital	-	-3,4
Reguleret egenkapital ultimo	-6,9	-10,3
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-237,0	-374,4
Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	2,3	-
Overført fra årets resultat	-139,7	-48,6
Overført overskud ultimo	-374,4	-423,0
Egenkapital ultimo 2018	-381,3	-433,3

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). Saldoen på SKB Langfristet gæld (FF4) og den akkumulerede saldo på anlægsaktiverne udviste en difference på 8,9 mio. kr. pr. 31. december 2018.

Differencen er udlignet af Statens Administration i januar 2019.

Tabel 11. Udnyttelse af låneramme

Låneramme (mio. kr.)	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	35,8
Låneramme	154,7
Udnyttelsesgrad i pct.	23,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har i 2018 aktiver for 35,8 mio.kr. svarende til en udnyttelse af lånerammen på 23,1 procent.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	§ 141101 Departementet	§ 141901 Sekr.bistand til udl.nævne	§ 141902 Flygtningenævnet	§ 141903 Udlændingenævnet	§ 141910 It-understøttelse	§ 141911 VIS
Lønsumsloft på FL	123,2	60,1	18,4	9,5	34,6	-
Lønsumsloft inkl. TB	137,5	61,7	18,4	9,5	37,0	-
Lønforbrug under lønsums- loft	136,6	49,0	17,4	3,5	37,0	-
Difference (- =merforbrug)	0,9	12,7	1,0	6,0	-	-
Akk. opsparing ultimo 2017	36,5	33,4	36,2	30,8	30,8	-
Akk. opsparing ultimo 2018	37,4	46,1	37,2	36,8	30,8	-

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 13a-d.

Tabel 13a. Bevillingsregnskab (driftsbevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelser ultimo
§ 14.11.01. Departementet	197,3	185,4	11,9	34,1
Udgifter	205,5	200,9	4,6	-
Indtægter	8,2	15,5	7,3	-
§ 14.11.75. Administrationsudgifter for satspuljeprojekter	-	-	-	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.19.01. Sekr.bistand til udl.nævne	86,2	64,5	21,7	67,5
Udgifter	86,2	64,5	21,7	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.19.02. Flygtningenævnet	71,6	56,1	15,5	183,6
Udgifter	71,6	56,1	15,5	-
Indtægter	-	-	-	-

3.0 Regnskab

Tablet 13a. Bevillingsregnskab (driftsbevilling)

§ 14.19.03. Udlændingenævnet	10,0	5,6	4,4	37,8
Udgifter	10,0	6,0	4,0	-
Indtægter	-	0,5	0,5	-
§ 14.19.10. IT-understøttelse af udl.sagskæden	92,3	97,5	-5,2	76,6
Udgifter	120,6	127,7	-7,1	-
Indtægter	28,3	30,2	1,9	-
§ 14.19.11. VIS	8,2	7,8	0,4	23,4
Udgifter	8,3	8,1	0,2	-
Indtægter	0,1	0,2	0,1	-

Tablet 13b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse (Lovbunden)	0,0	-1,6	1,6	-
Udgifter	-	-1,6	1,6	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet (Lovbunden)	1,4	53,9	-52,5	-
Udgifter	1,4	53,9	-52,5	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under integrationsprogrammet (Lovbunden)	755,6	528,7	226,9	-
Udgifter	755,6	528,7	226,9	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.04. Resultattilskud (Lovbunden)				
Udgifter	461,3	633,4	-172,1	-
Indtægter	461,3	633,4	-172,1	-
§ 14.71.05. Grundtilskud (Lovbunden)	1.144,6	1.070,6	74,0	-
Udgifter	1.144,6	1.070,6	74,0	-
Indtægter				

3.0 Regnskab

Tabel 13b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

§ 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde (Lovbunden)	80,3	38,9	41,4	-
Udgifter	80,3	38,9	41,4	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.07. Reintegrationsbistand (Lovbunden)	42,7	33,9	8,8	-
Udgifter	42,7	33,9	8,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.08. Repatriering af udlændinge (Lovbunden)	62,2	50,5	11,7	-
Udgifter	62,2	50,5	11,7	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.10. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet, ny refusion (Lovbunden)	0,0	0,0	0,0	-
Udgifter	-	-	-	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.11. Integrationsydelse i forbindelse med integrationsprogrammet (Lovbunden)	410,4	265,8	114,6	-
Udgifter	410,4	265,8	114,6	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.12. Integrationsydelse for øvrige (Lovbunden)	113,7	126,2	-12,5	-
Udgifter	113,7	126,2	-12,5	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter (Lovbunden)	0,0	80,1	-80,1	-
Udgifter	-	80,1	-80,1	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.14. Resultattilskud ifm. repatriering af udlændinge (Lovbunden)	10,2	8,4	1,8	-
Udgifter	10,2	8,4	1,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.71.15. Danskbonus til selvforsørgede i integrationsspørgsmål	3,7	10,7	-7,0	-

3.0 Regnskab

Tabel 13b. Bevillingsregnskab (lovbunden bevilling)

Udgifter	3,7	10,7	-7,0	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.01. Refusion af udgifter til midlertidig indkvartering (Lovbunden)	0,0	14,8	-14,8	-
Udgifter	-	14,8	-14,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.02. Kommunal beskæftigelsesbonus (Lovbunden)	61,9	91,2	-29,3	-
Udgifter	61,9	91,2	-29,3	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse (Lovbunden)	19,3	19,6	-0,3	-
Udgifter	19,3	19,6	-0,3	-
Indtægter	-	-	-	-

Tabel 13c. Bevillingsregnskab (reservationsbevilling)

Hovedkonto (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 14.11.02. Evaluering, analyse og styrkelse af integrationsområdet mv.*	3,0	0,2	2,8	17,5
Udgifter	3,0	0,2	2,8	-
Indtægter	-	-	-	-
§ 14.11.03. Understøttelse af udsendelse mv.	21,6	1,2	20,4	20,4
Udgifter	21,6	1,2	20,4	-
Indtægter	-	-	-	-

Note: *Afviger fra SKS, idet en andel af bevillingen på § 14.11.02.20 i SKS er registreret under Styrelsen for International Rekruttering og Integrations virksomhed, men hører til departementets virksomhed

3.0 Regnskab

Tablet 13d. 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	-	-	-	-
Udgifter	0,6	0,6	-	-
Indtægter	0,6	0,6	-	-

4.0 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 til Tabel 7 Resultatopgørelsen

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har i 2018 haft øvrige indtægter på 36,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende post:

1. Interne statslige overførselsindtægter (36,3 mio. kr.).

Note 1 til Tabel 9 Balancen

Tabel 14. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	79,4	0,0	79,4
Primo korrektioner og flytning mellem bogføringskredse	109,8	0,7	110,5
Tilgang	10,2	0,0	10,2
Afgang	-17,8	0,0	-17,8
Kostpris pr. 31.12.2018	102,3	0,7	103,0
Akkumulerede afskrivninger	-76,2	-0,7	-76,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-76,2	-0,7	-76,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	26,0	0,0	26,0
Årets afskrivninger	0,7	0,0	0,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,7	0,0	0,7

Tabel 14a. Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2018	19,7
Tilgang	1,6
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-12,9
Kostpris pr. 31.12.2018	8,4

Note 2 til Tabel 9 Balancen**Tabel 15. Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris	0,6	0,5	0,1	1,2
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	1,1	1,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,6	0,5	1,1	2,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-0,5	-0,1	-0,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-0,2	-0,5	-0,1	-0,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,4	0,0	1,0	1,4
Årets afskrivninger	-0,1	0,0	-0,1	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	0,0	-0,1	-0,2

Note 3 til Tabel 9 Balancen

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ultimo 2018 hensættelser for 10,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende poster:

1. Åremål (0,7 mio. kr.)
2. Skyldig afspadsering (0,5 mio. kr.)
3. Lønforhandling for medarbejdere (2,2 mio. kr.)
4. Indfødsret, jf. aktstykke 1 af 3/10 2013 (5,0 mio. kr.)
5. Adm. bidrag for tidligere år (2,2 mio. kr.)

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.

4.0 Bilag

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 16. Gebyrindtægter

G(mio. kr.)	2015	2016	2017	2018
Indfødsretsområdet samt indgivelse af klager til Udlændingenævnet.	-	-5,7	-6,5	-6,5

Lovgrundlaget for opkrævning af gebyrerne er overholdt.

4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ikke udført tilskudsfinansierede aktiviteter i 2018.

4.4 Forelagte investeringer

Udlændinge- og Integrationsministeriets departement har ikke foretaget investeringer, som kræver forelæggelse.

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 17. It-omkostninger

It-omkostninger (mio. kr.)	2018
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	37,0
It-systemdrift	2,8
It-vedligehold	20,7
It-udviklingsomkostninger	65,1
Udgifter til it-varer til forbrug	-0,0
I alt ¹⁾	125,6

Kilde: SKS.

Opgørelsen 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.