

Ankestyrelsen

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	3
2.1. Præsentation af Ankestyrelsen	3
2.1.1. Mission	3
2.1.2. Vision	3
2.1.3. Opgaver	3
2.2. Ledelsesberetning	4
2.2.1. Hovedkonti	6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4. Målrapporing	7
Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	9
2.5. Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse mv.	12
3.2.1. Resultatopgørelse	12
3.2.2. Resultatdisponering	14
3.3. Balancen	15
3.4. Egenkapitalforklaring	16
3.5. Likviditet og låneramme	16
3.6. Opfølgning på løsumsloft	17
3.7. Bevillingsregnskabet	17
4. Bilag	18
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	18
4.1.1. Noter til balancen	18
4.1.2. Noter til resultatopgørelsen	20
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	20
4.3. Gebyrfinansieret aktivitet	21
5. Tillæg med afvigelsesforklaringer	22
5.1. Tabel med afvigelsesforklaringer	22

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Ankestyrelsen, CVR nr. 10074002, er ansvarlig for: § 15.11.21. Ankestyrelsen og § 15.11.33. Gebyr ved ansøgning om navneændringer, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Det tilkendes gives hermed:

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

København, den 7. marts 2016



Sophus Garfiel
Departementschef
Social- og Indenrigsministeriet

København, den 23. februar 2016



Thorkil Juul
Styrelseschef
Ankestyrelsen

2. Beretning

2.1. Præsentation af Ankestyrelsen

Denne årsrapport er for §15.11.21. Ankestyrelsen og §15.11.33. Gebyr ved ansøgning om navneændringer. Ankestyrelsen, som har afdelinger i både København og Aalborg, hører under Social- og Indenrigsministeriet. Ankestyrelsen blev oprettet i 1973. Ankestyrelsen varetager opgaver på tværs af lovgivningen under Social- og Indenrigsministeriet og Beskæftigelsesministeriet samt i mindre omfang andre ministerområder. Ankestyrelsen har løbende fået tilført nye opgaver og sagsområder. Den største nyere ændring er fusionen med de tidligere sociale nævn og beskæftigelsesankenævnene pr. 1. juli 2013. Ankestyrelsen har ved udgangen af 2015 ca. 610 medarbejdere, hvoraf en stor del er jurister.

Ankestyrelsen er som klageinstans i konkrete klagesager og praksiskoordinerende myndighed på hele velfærdsområdet en administrativ myndighed. Ankestyrelsen leverer også sekretariatsbistand til seks selvstændige nævn og et udvalg.

Som led i Ankestyrelsens praksiskoordinerende arbejde gennemfører Ankestyrelsen endvidere praksisundersøgelser på social- og beskæftigelsesområdet. Derudover forestår Ankestyrelsen læringsforløb i kommunerne om god sagsbehandling, udmeldelse af principafgørelser samt undervisning inden for styrelsens lovområder.

2.1.1. Mission

Det er Ankestyrelsens mission at styrke retssikkerheden:

1. Vi træffer korrekte afgørelser
2. Vi fastlægger praksis
3. Vi indsamler og analyserer data
4. Vi er i dialog med borgere, myndigheder og organisationer

2.1.2. Vision

Det er Ankestyrelsens vision, at styrelsen:

1. Skaber grundlaget for, at borgeren får den korrekte afgørelse hos kommuner og andre myndigheder
2. Samler og formidler viden på hele velfærdsområdet
3. Sikrer hurtig sagsbehandling og klar kommunikation

2.1.3. Opgaver

I finansloven for 2015 fremgår 5 hovedopgaver for Ankestyrelsen:

1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyret område:
Ankestyrelsen skal, med høj juridisk faglighed og inden for kortest mulig tid, træffe korrekte afgørelser i klagesager som øverste klageinstans på sagsområder vedr. den sociale, familieretlige og beskæftigelsesmæssige lovgivning.
2. Juridisk sagsbehandling, indtægtsdækket område:
Ankestyrelsen skal, med høj juridisk faglighed og inden for kortest mulig tid, træffe korrekte afgørelser i klagesager, der er afgjort i 1. instans af Arbejdsskadestyrelsen.

3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn:

Ankestyrelsen skal sikre borgernes retssikkerhed ved at bidrage til udarbejdelsen af vejledninger samt vejlede kommuner, organisationer og borgere om fortolkning af love og vejledninger.

Ankestyrelsen skal sikre en højere kvalitet i sagsbehandlingen og afgørelserne i kommunerne (underinstanserne) ved bl.a. at gennemføre praksisundersøgelser.

Ankestyrelsen skal med henblik på at understøtte og kontrollere praksis føre tilsyn med de adoptionsformidlende organisationers virksomhed.

4. Undersøgelser, analyser og statistik:

Ankestyrelsen skal bidrage til at gøre nøgleindsatser målbare ved systematisk at udarbejde statistik og velfærdsundersøgelser om udviklingen på det sociale- og beskæftigelsesmæssige område til brug for ministerier, politikere, kommuner og offentligheden. En del af analyseområdet er indtægtsdækket.

5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg:

Ankestyrelsen skal med høj juridisk faglighed sikre en effektiv sekretariatsbetjening af seks selvstændige nævn og et udvalg: Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg, Arbejds miljøklagenævnet, Adoptionsnævnet, Ligebehandlingsnævnet, Klagenævnet for Specialundervisning, Psykolognævnet samt Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger således at der træffes korrekte afgørelser inden for kortest mulig tid.

2.2. Ledelsesberetning

Ankestyrelsens regnskabsresultat blev et underskud på 12,7 mio. kr. i 2015 mod et underskud på 5,8 mio. kr. året før, jf. tabel 1. Underskuddet er finansieret af opsparede midler fra 2013.

Underskuddet er blevet brugt til at finansiere en overkapacitet af sagsbehandlere for at få nedbragt den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på flere af Ankestyrelsens hovedområder i overensstemmelse med Ankestyrelsens resultatkontrakt, jf. nedenfor. Det betyder, at egenkapitalen er blevet nedbragt til 17,1 mio. kr. fra 30,5 mio. kr. i 2014.

Tabel 1: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr.	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-323,9	-392,9	-384,1
Ordinære driftsomkostninger	295,9	413,0	408,0
Resultat af ordinær drift	-28,0	20,1	23,9
Resultat før finansielle poster	-26,3	5,4	11,9
Årets resultat	-26,1	5,8	12,7
Balance			
Anlægsaktiver	5,7	13,1	10,7
Omsætningsaktiver	27,7	21,0	16,2
Egenkapital	-35,6	-30,5	-17,1
Langfristet gæld	-3,4	-13,1	-10,4
Kortfristet gæld	-105,6	-102,7	-88,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	13,8	53,1	43,1
Bevillingsandel	60,2	62,6	68,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	458,9	529,2	565,3
Årsværkpris	439.540	545.496	521.548
Lønomkostningsandel	0,6	0,7	0,8
Lønsumsloft på FL15*	194,6	165,9	175,9
Lønforbrug	201,7	288,7	294,8

*Lønsumsloftet er forhøjet med 5,5 mio. kr. som følge af tillægsbevillinger.

Årets faglige resultater

Ankestyrelsen har i 2015 haft fokus på at tilpasse styrelsen til de faldende bevillinger, vigende sagstilgang på arbejdsskadeområdet, fortsat nedbringelse af sagsbehandlingstiden og ressortændringer efter valget, jf. nedenfor og afsnittet om målrapportering 2. del.

Samlet har Ankestyrelsen i 2015 behandlet ca. 51.400 sager, herunder ca. 28.000 kommunale klagesager, ca. 12.400 arbejdsskadesager, ca. 3.500 sager inden for familieområdet og ca. 3.900 sager om klage over afgørelser fra Udbetaling Danmark.

Driftsledelsesnetværk

I marts 2015 blev der nedsat fire netværksgrupper på tværs af styrelsen. Driftsledelsesnetværkene har givet styrelsen nogle faste rammer, hvor der systematisk arbejdes med erfaringsudveksling og udvikling af tiltag, der støtter driften.

Vejledning og opfølgning på kommunernes sagsbehandling

Ankestyrelsen har i 2015 offentliggjort 10 større undersøgelser og deltaget i en række kortere- og længerevarende task force-forløb på det specialiserede børneområde samt handicapområdet. Derudover har styrelsen gennemført en række faglige temamøder for underinstanser. Styrelsen har også gennemført en række

dialogmøder og vejledningsforløb med kommuner. Endelig har Ankestyrelsen i 2015 udbudt en række betalingskurser inden for styrelsens sagsområder.

Flytning af statslige arbejdspladser

Ankestyrelsens direktion meldte i oktober ud, hvilke sagsområder og opgaver der ville blive overflyttet til Aalborg. Den 22. oktober 2015 blev i alt 51 medarbejdere varslet til Aalborg. Derudover flyttedes tre ubesatte stillinger.

Rettergangsfuldmægtige

Ankestyrelsens medarbejdere er begyndt at møde som rettergangs-fuldmægtige i en del af styrelsens retssager på børneområdet. Styrelsen har i løbet af 2015 hjemtaget ca. en tredjedel af retssager på børneområdet fra Kammeradvokaten.

Ressortomlægninger

Som led i ressortomlægningerne efter dannelse af ny regering overtog Ankestyrelsen sekretariatsbetjeningen af Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger og Psykolognævnet. Derudover har organiseringen af Social- og Indenrigsministerium betydet, at de tidligere koncernfælles funktioner er nedlagt. Opgaver og medarbejdere, svarende til de opgaver Koncern-HR og Koncern-kommunikation tidligere har udført for Ankestyrelsen, er overført til styrelsen.

2.2.1. Hovedkonti

Ankestyrelsen er ansvarlig for to hovedkonti, jf. tabel 2.

Tabel 2: Ankestyrelsens hovedkonti

Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Overført overskud/videreførsler ultimo året
	FL	TB	FL i alt		
10074002 Ankestyrelsen					
10 Drift					
15.11.21 Ankestyrelsen	253,2	9,5	262,7	275,4	14,6
Udgifter	407,6	9,5	417,1	409,0	
Indtægter	-154,4	0	-154,4	-133,7	
20 Administrerede ordninger					
15.11.33 Gebyr ved ansøgning om navneændringer	-8,9	0	-8,9	-9,9	
Indtægter	-8,9	0	-8,9	-9,9	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 fremgår Ankestyrelsens indtægter og udgifter fordelt på hovedopgaverne. Kerneopgaverne i Ankestyrelsen er juridisk sagsbehandling, hvilket også fremgår af tabel 3. Den juridiske sagsbehandling står for 75 pct. af de samlede udgifter, mens generel ledelse og administration står for 18 pct. af udgifterne. De resterende 7 pct. af udgifterne anvendes til sekretariatsbetjening af nævn og udvalg, undersøgelser, analyser og statistik samt til vejledning, praksiskoordinering og tilsyn. De samlede udgifter var i 2015 409 mio. kr.

Indtægterne udgjorde 396,3 mio. kr., hvoraf bevillingen udgjorde hovedparten – 262,7 mio. kr. – svarende til 66 pct. af de samlede indtægter. Indtægten fra den juridiske sagsbehandling på det indtægtsdækkede område udgjorde 117,6 mio. kr. svarende til 30 pct. af de samlede indtægter. De resterende 4 pct. af de samlede indtægter stammer bl.a. fra eksterne rekvirerede undersøgelser og analyser.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for Ankestyrelsens opgaver

Mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og hjælpefunktioner	65,1	4,5	72,2	-2,6
1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede område	170,8	2,5	189,5	-16,1
2. Juridisk sagsbehandling, indtægtsdækkede område	0,0	117,6	117,6	0,0
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn	8,2	2,8	9,1	1,9
4. Undersøgelser, analyser og statistik	9,1	6,2	10,1	5,2
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg	9,5	0,0	10,5	-1,0
I alt	262,7	133,6	409,0	-12,7

Note: Den indtægtsførte bevilling er fordelt manuelt

2.4. Målrapportering

Ankestyrelsen har indgået resultatkontrakt med daværende Ministerium for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds departement for perioden 2015-2018.

Ankestyrelsens resultatkontrakt 2015 er opdelt i Ankestyrelsens fem hovedopgaver:

1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyret område
2. Juridisk sagsbehandling, indtægtsdækket område
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn
4. Undersøgelser, analyser og statistik
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg

Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår Ankestyrelsens mål og resultater for 2015. Tallene i parentes angiver det antal point, det er muligt at opnå.

I Ankestyrelsens resultatkontrakt er der 11 mål, hvoraf nogle indeholder delmål. De i alt 11 pointgivende mål svarer til 100 point. Ankestyrelsen har samlet opnået 55 point, svarende til 55 procent. Ud af de 11 mål er 6 mål opfyldt.

Tabel 4: Årets mål og resultater

Mål	Målsætning	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse Point
Hovedopgave 1 og 2: Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyret og indtægtsdækket virksomhed				
Mål 1 Klageren får en afgørelse på kortest mulig tid – Kommunale sager (10)	Gns. sagsbehandlingstid for kommunale social- og beskæftigelsessager må højst være 5 måneder	5,0 mdr.	4,2 mdr.	10
Mål 2 Klageren får en afgørelse på kortest mulig tid – Arbejdsskade (10)	Gns. sagsbehandlingstid for ikke-komplekse arbejdsskadesager må højst være 3 måneder i 2015 og højst 2,5 måneder ultimo 2015.	Ikke-komplekse: Hele året: 3 mdr. Ultimo 2015: 2,5 mdr.	3,4 mdr. 2,6 mdr.	0
	Gns. sagsbehandlingstid for komplekse arbejdsskadesager må højst være 8 måneder i 2015 og 6,5 måneder ultimo 2015.	Komplekse: Hele året: 8 mdr. Ultimo 2015: 6,5 mdr.	8,5 mdr. 7,2 mdr.	

Mål	Målsætning	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse Point
Mål 3 Klageren får en afgørelse på kortest mulig tid – Beskæftigelse(5)	Gns. sagsbehandlingstid for ikke-kommunale beskæftigelsessager må højst være 4,5 måneder	4,5 mdr.	3,3 mdr.	5
Mål 4 Klageren får en afgørelse på kortest mulig tid – Børn og Familie (5)	Gns. sagsbehandlingstid for børn- og familiesager må højst være 4,5 måneder. Gns. sagsbehandlingstid for tvangs-anbringelse og magt-anvendelse må højst være 8 uger. Gns. sagsbehandlingstid for underretningssager må højst være 8 uger.	4,5 mdr. 8 uger 8 uger	4,1 mdr. 7,4 uger 9,3 uger	0
Mål 5 Klageren får en afgørelse på kortest mulig tid – Social (5)	Gns. sagsbehandlingstid for ikke-kommunale socialsager* må højst være 6 måneder i 2015 og 4,5 måneder ultimo 2015.	Hele året: 6 mdr. Ultimo 2015: 4,5 mdr.	5,2 mdr. 2,3 mdr.	5
MÅL 6: Maksimal sagsbehandlingstid – Alle sagsområder (10)	Ingen kommunal eller øvrige sager må overstige en sagsbehandlingstid på 12 måneder. Særlige juridiske forhold kan dog umuliggøre en afgørelse inden for 12 måneder, jf. undtagelseskriterierne.		Opfyldt for 96,2 pct. af de kommunale sager. Opfyldt for 97,6 pct. af de øvrige sager.	0
Mål 7 Klager får korrekt retsstilling (15)	Ankestyrelsen får medhold i mindst 95 pct. af retssager ved By-, Lands- og Højesteret.		Der er medhold i 90 pct. af retssagerne.	0
Mål 8 Sagsbehandlingen er af høj kvalitet (15)	Måling af kvaliteten af sagsbehandlingen viser et kvalitetsniveau på minimum 85 point ud af 100 mulige. Endvidere skal en undersøgelse af brugertilfredsheden i 3. kvartal vise en forbedring i tilfredsheden i forhold til baselinemålingen i 1. kvartal.		Kvalitetsmålingen viser et kvalitetstal på 89. Brugertilfredshedsundersøgelsen viser et tilfredshedsindeks på 59 ved 2.106 svar. Dette er en forbedring i forhold til resultatet af undersøgelsen i 1. kvartal, der viste et tilfredshedsindeks på 55 ved 30 svar.	15
Hovedopgave 3: Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn				
Mål 9 Korrekt praksis på adoptions- og forældre-ansvarsområdet (10)	Undersøgelser af om sagsbehandlingen hos Statsforvaltningen er i overensstemmelse med lovgivning og praksis med fokus på om barnets perspektiv er inddraget ved Statsforvaltningens afgørelser om samvær.		Undersøgelsen er afsluttet og drøftet med Statsforvaltningen i begyndelsen af december 2015. Afsluttende rapport er sendt til Statsforvaltningen i begyndelsen af januar 2016.	10
Hovedopgave 4: Undersøgelser, analyser og statistik				
Mål 10	Der gennemføres minimum to målrettede vejledningsforløb for 5-10 udvalgte kommuner med mulighed for opfølgning i 2016.		<i>Vejledningsforløb:</i> På sygedagpengeområdet er der i 2015 afholdt opfølgingsmøde i 1. kvartal for otte kommuner og fire vejledningsforløb med hver 10-12 kommuner i 2. og 4. kvartal.	10

Mål	Målsætning	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse Point
	Endvidere afholdes minimum to faglige temamøder for kommuner på henholdsvis social- og beskæftigelsesområdet. Ankestyrelsen vælger temaer, hvor kommunerne vurderes at have særlige udfordringer i sagsbehandlingen.		<i>Faglige temamøder:</i> To faglige temamøder afholdt på beskæftigelsesområdet. Seks faglige temamøder afholdt på socialområdet.	
Hovedopgave 5: Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg				
Mål 11 Klagere får en afgørelse inden for kort tid (nævnssager) (5)	Den gsn. sagsbehandlingstid for de nævn, som Ankestyrelsen er sekretariat for må højst være: <ul style="list-style-type: none"> 6 mdr. i Arbejdsmiljøklagenævnet 7 mdr. i Ligebehandlingsnævnet 4 mdr. i Klagenævnet for Specialundervisning 3,5 mdr. i Adoptionsnævnet 		<i>Arbejdsmiljøklagenævn:</i> 5,4 mdr. <i>Ligebehandlingsnævn:</i> 8,4 mdr. <i>Klagenævnet for Specialundervisning:</i> 2,9 mdr. <i>Adoptionsnævnet:</i> 1,5 mdr.	0

Note: Ikke-kommunale sociale sager består af Udbetaling Danmark sager og sager om tolk

Direktionen vurderer, at styrelsens målopfyldelse med opfyldelse af 6 ud af de 11 mål samlet set er mindre tilfredsstillende. Direktionen har dog noteret sig, at yderligere to af målene stort set er opfyldt, idet det kun er mindre dele af det opstillede mål, der ikke er nået.

Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Sagsbehandlingstider

Kommunale klagesager

Ankestyrelsen har med en målrettet indsats og styring nået målet for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de kommunale sager. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de kommunale klagesager er faldet fra 5,1 måneder i januar 2015 til 4,1 måneder i december 2015.

Antallet af verserende kommunale sager er nedbragt i 2015. Der var knap 10.800 sager ved udgangen af januar 2015 mod ca. 7.300 sager i december 2015. Faldet skyldes en stigning i antallet af afgjorte sager, kombineret med en svagt faldende sagstilgang. Der er i årets løb også sket en væsentlig reduktion i mængden af verserende sager over 4 måneder. Dette er finansieret af en overkapacitet af sagsbehandlere finansieret ved træk på overført overskud.

Arbejdsskade

Ankestyrelsen har ikke nået målet for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på arbejdsskadeområdet. Det skyldes, at en relativ stor andel af de verserende sager i begyndelsen af 2015 havde en høj alder. Da Ankestyrelsen har fokuseret på at få afgjort disse sager, er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid midlertidigt steget. Brug af erfarne sagsbehandlere til at oplære medarbejdere i Aalborg har medført, at produktionen i en periode har været nedsat.

Som følge af færre klagesager på arbejdsskadeområdet fra 2014 frem til tredje kvartal 2015 har det været nødvendigt at nedjustere sagsbehandlerkapaciteten i afdelingen væsentligt. Der har gennemsnitligt været en tredjedel færre fuldtidsansatte i arbejdsskadeafdelingen i fjerde kvartal 2015 end i første kvartal 2015.

Antallet af klagesager fra Arbejdsskadestyrelsen er begyndt at stige. Der er i 4. kvartal 2015 indkommet 40 procent flere arbejdsskadesager i Ankestyrelsen, end der indkom i fjerde kvartal 2014.

Med en fokuseret indsats er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de ikke-komplekse arbejdsskadesager faldet betydeligt i løbet af 2015. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 4,0 måneder i januar og var faldet til 2,6 måneder i december 2015. Tilsvarende har den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de komplekse arbejdsskadesager været jævnt faldende i løbet af året. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 10,0 måneder i januar 2015 mod 7,2 måneder i december 2015.

Brugertilfredshedsundersøgelse 2015

Ankestyrelsen fik i 2015 gennemført en undersøgelse af brugernes tilfredshed med styrelsen. De professionelle brugere er generelt set tilfredse med Ankestyrelsen. Borgerne har imidlertid givet udtryk for, at de ønsker mere gennemsigtighed og at blive inddraget mere. Borgerne efterlyser også afgørelser, der er lettere at læse og overskue. Tilfredsheden hænger dog i høj grad sammen med, om borgeren har fået afslag eller ret i sin sag. Det fremgår også, at der er en tæt sammenhæng mellem tilfredsheden og sagsbehandlingstiden.

Ankestyrelsen har allerede i 2015 igangsat et opfølgende arbejde for at rette op på de kritikpunkter, der blev rejst i forbindelse med undersøgelsen. Der er særligt fokus på styrelsens kommunikation i afgørelserne og på hjemmesiden.

2.5. Forventninger til det kommende år

Flytning af statslige arbejdspladser fra København til Aalborg

Flytningen af arbejdspladser fra København til Aalborg er i fuld gang. Af de 54 arbejdspladser, der flyttes, har 12 medarbejdere indtil videre tilkendegivet, at de ønsker at flytte med til Aalborg.

Der har i januar 2016 været afholdt ansættelsessamtaler i Aalborg. Det er forventningen, at der mellem 1. marts og 1. april 2016 tiltræder ca. 13 medarbejdere i HK-stillinger i Administrationen og ca. 14 medarbejdere i AC-stillingerne fordelt på flere kontorer. Derudover bliver der slået flere stillinger op i Aalborg for at dække behovene, efterhånden som de opstår. Flytningen af medarbejdere forventes at være gennemført midt i 2016.

Overflytningen af sagsområder og opgaver, som ikke tidligere har været løst i Aalborg, betyder, at der er behov for oplæring af medarbejdere. Det vil i en overgangsperiode formentlig medføre en lavere produktivitet og dermed et stigende antal verserende sager og dermed stigende liggetider.¹

¹ I resultatplanen for 2016 overgår Ankestyrelsen fra at have mål om gennemsnitlige sagsbehandlingstider til mål om liggetider. Liggetiden er den gennemsnitlige alder for alle verserende sager på et givent tidspunkt. Liggetiden opgøres som det samlede antal dage eller måneder, sagerne på et område har verseret, delt med antal åbne sager på området.

Digitale værktøjer og effektiviseringstiltag

Styrelsen forventer at tage en række it-værktøjer i brug med henblik på effektivisering. Det drejer sig særligt om et digitalt ankeskema, som kommunerne skal bruge, når de sender klagesager til Ankestyrelsen.

Samtidig har Ankestyrelsen sat et arbejde i gang med kortlægning af, hvordan vi udnytter de tilgængelige ressourcer bedst muligt.

Øge antallet af hjemtagne retssager på børneområdet

Rettergangsfuldmægtige fra Ankestyrelsen skal behandle endnu flere retssager på børneområdet i 2016. Det er målet, at styrelsen i 2016 hjemtager ca. 600 af byretssagerne på børneområdet. Kammeradvokaten skal på børneområdet alene føre de byretssager, som måtte indeholde specielle aspekter, samt de ret få landsretssager.

Opfølgning på brugertilfredshedsundersøgelse 2015 - forbedre kommunikation

Det igangsatte arbejde med at forbedre kommunikationen med især borgerne fortsætter i 2016. Ankestyrelsen vil især have fokus på sproget i styrelsens afgørelser og på at kommunikere mere og bedre med borgerne. Det sker blandt andet via en sproglig og juridisk opdatering af vores breve med afgørelser til borgerne. Der bliver derudover sat en række projekter i gang, der tilsammen skal bidrage til, at Ankestyrelsens kommunikation på hjemmeside, afgørelser og styrelsens publikationer bliver lettere at forstå.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-396,4	-371,0
Udgifter	409,0	385,9
Resultat	12,7	15,0

Ankestyrelsen havde i 2015 et underskud på knap 13 mio. kr. I 2016 forventes underskuddet at vokse til 15 mio. kr. Det skyldes bl.a., at udflytning af godt 50 arbejdspladser fra København til Aalborg afføder ekstraudgifter i 2016. Derudover anvender styrelsen sine resterende opsparede midler fra tidligere år på at fastholde en sådan kapacitet i sagsbehandlingen, at målene for liggetider, sådan som de er fastsat i Ankestyrelsens mål- og resultatplan, kan opfyldes.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Ankestyrelsen følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Ankestyrelsen har siden indførelsen af omkostningsreformen opgjort kontorinventar og IT i bunker, som afskrives over 3 år. Som datagrundlag for de enkelte delafsnit benyttes data fra Navision Stat og Statens Koncern System (SKS).

3.2. Resultatopgørelse mv.

3.2.1. Resultatopgørelse

Af tabel 6 fremgår Ankestyrelsens resultatopgørelse for 2015 for hele det omkostningsbaserede område.

Ankestyrelsen havde et underskud på 12,7 mio. kr. i 2015 mod et underskud på 5,8 mio. kr. i 2014. Ankestyrelsen havde budgetteret med et underskud på 11,6 mio. kr. i 2015. Ankestyrelsen vurderer derfor, at underskuddet kun afviger marginalt fra det budgetterede. Afvigelsen skyldes primært øgede kammeradvokatudgifter.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling			
	- Bevilling	-245,9	-262,7	-247,5
	- Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	- Anvendt af tidligere års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-245,9	-262,7	-247,5
	Salg af varer og tjenesteydelser	-147,0	-121,4	-116,2
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-392,9	-384,1	-363,7
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	- Husleje	15,7	14,4	14,6
	Forbrugsomkostninger i alt			
	Personaleomkostninger			
	- Løn	262,5	270,7	256,7
	- Pension	37,3	40,7	38,6
	- Lønrefusion	-9,8	-16,3	-7,0
	- Andre personaleomkostninger	2,0	1,4	1,0
	Personaleomkostninger i alt	292,0	296,5	289,3
	Af- og nedskrivninger	2,9	4,7	5,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	102,4	92,4	76,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	413,0	408,0	385,4
	Resultat af ordinær drift	20,0	23,9	21,7
Andre driftsposter				
	- Andre driftsindtægter	-19,0	-12,3	-7,3
	- Andre driftsomkostninger	4,4	0,3	0,1
	Resultat før finansielle poster	5,4	11,9	14,5
Finansielle poster				
	- Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	- Finansielle omkostninger	0,4	0,7	0,5
	Resultat før ekstraordinære omkostninger	5,8	12,7	15,0
Ekstraordinære poster				
	- Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	- Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	5,8	12,7	15,0

3.2.2. Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering 2015 for Ankestyrelsen.

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponeret til bortfald	0,0 mio. kr.
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0 mio. kr.
Disponeret til overført overskud	-12,7 mio. kr.

Årets resultat blev et underskud på 12,7 mio. kr., hvilket reducerer det overførte overskud til 14,6 mio. kr. ultimo 2015.

3.3. Balancen

Af tabel 8 fremgår Ankestyrelsens balance ultimo 2015.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2014	2015	Note	Passiver (mio. kr.)	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	3,2	2,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,8	0,5		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	1,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,8	1,5		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	27,3	14,6
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	30,5	17,1
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,1	0,1		Hensatte forpligtelser	1,9	3,5
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og it-udstyr	12,2	9,1		Gæld		
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Materielle anlægsaktiver i alt	12,3	9,2		FF4 Langfristet gæld	13,1	10,4
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	0,0	0,0
	Statsforskrivning	3,2	2,6		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	2,6		Langfristet gæld i alt	13,1	10,4
	Anlægsaktiver i alt	16,3	13,2		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	32,5	11,9
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	9,8	8,3
	Tilgodehavender	21,0	16,2		Skyldige feriepenge	38,6	37,8
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	21,8	30,7
	FF5 Uforrentet konto	92,2	83,6		Kortfristet gæld i alt	102,7	88,7
	FF7 Finansieringskonto	18,7	6,6		Gæld i alt	115,8	99,0
	Andre likvider	0,0	0,0		Passiver i alt	148,2	119,6
	Likvide beholdninger i alt	110,9	90,2				
	Omsætningsaktiver i alt	131,9	106,4				
	Aktiver i alt	148,2	119,6				

De materielle anlægsaktiver falder i værdi i takt med de årlige afskrivninger. Samlet er anlægsaktiverne faldet fra 16,3 mio. kr. til 13,2 mio. kr.

3.4. Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring på Ankestyrelsens egenkapital, som udgjorde 30,5 mio. kr. ultimo 2014. Startkapitalen er reduceret med 0,6 mio. kr., efter aftale med departementet, således at der er overensstemmelse med FL2015. Det forventes, at beløbet opskrives med 0,6 mio. kr. i 2016, således at egenkapitalen stemmer overens med FL2016.

Underskuddet på 12,7 mio. kr. har reduceret det overførte overskud til 14,6 mio. kr. Det forventes, at underskuddet vil være på 15 mio. kr. i 2016, hvorefter det overførte overskud vil være på -0,4 mio. kr.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2015 (mio. kr.)	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	2,6	3,2
+Ændring i reguleret egenkapital	0,6	-0,6
Reguleret egenkapital ultimo	3,2	2,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændringer i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	33,0	27,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-5,8	-12,7
-Bortfald	0,0	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	27,3	14,6
Egenkapital ultimo	30,5	17,1

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	2015
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10,7
Låneramme	24,7
Udnyttelsesgrad i pct.	43,1

Ankestyrelsens låneramme udgør 24,7 mio. kr., og da værdien af de materielle og immaterielle anlægsaktiver udgjorde 10,7 mio. kr. i 2015, blev der kun anvendt ca. 43 pct. af lånerammen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbruget af lønsumsloftet opgjort på den hovedkonto, som hører under Ankestyrelsen.

Tabel 11: Lønsumsloft

Hovedkonto 15.11.21	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	170,4
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker	175,9
Lønforbrug under lønsumsloft	211,4
Difference	-35,5
Akk. opsparing ultimo 2014	59,4
Akk. opsparing ultimo 2015	23,9

Note: Tallene stammer fra Navision, da SKS rapporten har differencen med 2 gange, hvorfor der i SKS rapporten fejlagtigt fremkommer et underskud på 11 mio. kr. Det skyldes, at posteringen af forbrugt lønsum blev foretaget i periode 13 2015.

Det ses af tabel 11, at lønsumsforbruget var 35,5 mio. kr. større end lønsumsloftet. Ultimo 2015 er der uforbrugt lønsum for 23,9 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12 indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som opgjort i Ankestyrelsens bevillingsafregning.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
15.11.21	Ankestyrelsen	Driftsbevilling	Nettoudgiftsbevilling	262,7	275,4
			Indtægter	-154,4	-133,6
			Udgifter	417,1	409,0
			Årets resultat	0	0

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til balancen

Af tabel 13 og 14 fremgår Ankestyrelsens noter til balancen, der er specifikationer af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Tabel 13: Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris, primo 2015	3,12	0,00	3,12
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	-0,03
Kostpris pr. 31.12.2015	3,12	0,00	3,09
Akkumulerede afskrivninger	-2,58	0,00	-2,58
Akkumulerede nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-2,58	0,00	-2,58
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,54	0,00	0,51
Årets afskrivninger	-0,31	0,00	-0,31
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	-0,31	0,00	-0,31

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2015	0,00
Tilgang	0,99
Nedskrivninger	-0,03
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00
Kostpris pr. 31. 12. 2015	0,97

Tabel 14: Noter til balancen

Note 2. Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	IT-udstyr og Inventar	I alt
Kostpris	1,60	0,08	37,68	39,37
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	1,28	1,28
Afgang	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2015	1,60	0,08	38,96	40,64
Akkumulerede afskrivninger	-1,60	-0,02	-29,87	-31,49
Akkumulerede nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-1,60	-0,02	-29,87	-31,49
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,00	0,06	9,09	9,15
Årets afskrivninger	0,00	-0,02	-4,38	-4,40
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	0,00	-0,02	-4,38	-4,40

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2015	0,00
Tilgang	0,74
Nedskrivninger	-0,74
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00
Kostpris pr. 31. 12. 2015	0,00

Hensættelser og periodiseringer

Mio. kr.	Primo 2015	Bevægelser 2015	Ultimo 2015
Hensættelser			
Hensættelse til frivillig fratræden	1,9	-0,4	1,5
Hensættelse til religiøse forkyndere	0,0	0,5	0,5
Hensættelse til ældredokumentationsprojekt	0,0	1,3	1,3
Hensættelse til engangsvederlag	0,0	0,1	0,1
Hensættelser i alt	1,9	1,6	3,5
Periodiseringer			
Skyldige feriepenge	-38,6	0,8	-37,8
Periode. afg. post gæld	-21,8	-8,9	-30,7
PAS-området	-0,6	-1,9	-2,5
Merarbejdsprojekt 4. kvartal	-4,8	4,8	0,0

I ovenstående oversigt fremgår Ankestyrelsens hensættelser og periodiseringer ultimo 2015.

Hensættelser

Hensættelsen til frivillig fratræden på 1,5 mio. kr. vil blive indtægtsført i 2016 og 2017. I 2015 er der indtægtsført 0,4 mio. kr.

Der er hensat 0,5 mio. kr. til "Religiøse forkyndere", som er en bevilling, der skal overføres til Kirkeministeriet som følge af ressortdelingen efter folketingsvalget i maj.

Hensættelsen på 1,3 mio. kr. vedr. "Ældredokumentationsprojektet" er ligeledes en bevilling, der skal overføres som følge af ressortdelingen efter folketingsvalget. Bevillingen skal overføres til Ministeriet for Sundhed og Ældre.

Endelig er der afsat 0,1 mio. kr. til engangsvederlag til ressortoverførte medarbejdere.

Periodiseringer

Feriepengeforpligtelsen er reguleret ned med 0,8 mio. kr. som følge færre ansatte i 2015 end i 2014. Periodiseringen til feriepengeforpligtelsen udgjorde 37,8 mio. kr. ultimo 2015.

Periodeafgrænsningsposten gæld er opskrevet med 8,9 mio. kr., som var forskellen mellem indtægter og udgifter i den indtægtsdækkede(?) virksomhed i 2015. Ultimo 2015 er der 30,7 mio. kr. til behandling af de verserende arbejdsskadesager.

Der er periodiseret midler fra PAS ordningen til bl.a. et forskningsprojekt om Åbenhed i adoption. Midlerne forventes at blive forbrugt i 2016.

I 2014 blev der periodiseret 4,8 mio. kr. til resultatlønsager vedrørende 4. kvartal 2014, som er indtægtsført i 2015.

4.1.2. Noter til resultatopgørelsen

Ankestyrelsen havde i 2015 en ekstraordinær indtægt på 204,13 kr., som er et opkrævet gebyr i 2014 for 1., 2. og 3. ledighedsdag, som ikke blev indbetalt i 2014. SKAT har inddrevet gebyret på 200 kr. samt inddrivelsesrenter på 4,13 kr. i alt 204,13 kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Af tabel 15 fremgår en opgørelse over Ankestyrelsens indtægtsdækkede virksomhed.

Tabel 15: Indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	2011	2012	2013	2014	2015
Indtægt	120,7	129,0	132,1	117,3	126,5
Udgift	124,3	127,3	126,9	145,0	117,6
Hensættelser	-3,6	1,7	5,2	-27,7	8,9
Akkumuleret hensættelse	42,6	44,3	49,5	21,8	30,7

Ankestyrelsen har betydelige usikkerheder i forhold til både indtægter og udgifter. På det indtægtsdækkede område er indtægterne afhængige af antallet af klager på Arbejdsskadestyrelsens område. I slutningen af 2014 faldt antallet af afgørelser betydeligt. Der blev således kun oprettet 12.296 nye arbejdsskadesager i 2014, hvilket var 3.000 lavere end i 2013. Den svage tilgang af arbejdsska-

desager fortsatte ind i 2015 frem til 3. kvartal. I 4. kvartal vendte udviklingen, og Ankestyrelsen modtog i 4. kvartal i gennemsnit 1.417 arbejdsskadesager pr. måned, mens tilgangen i gennemsnit i 1. til 3. kvartal var 879 arbejdsskadesager pr. måned.

I 2015 ændrede Ankestyrelsen metoden for opkrævning af arbejdsskadesager. Indtil 2015 har styrelsen månedsvist opkrævet, primært forsikringsselskaberne, for antallet af oprettede arbejdsskadesager den foregående måned.

Opkrævningen for 2015 er omlagt til en årlig opkrævning baseret på budgettet for antallet af oprettede arbejdsskadesager i Ankestyrelsen i indeværende år. Året efter, dvs. i 2016, reguleres 2015-betalingen baseret på antallet af faktiske oprettelser.

I 2015 blev der opkrævet en foreløbig betaling baseret på en budgetteret tilgang på 12.500 oprettede sager. Imidlertid blev der kun oprettet 11.607 sager, hvilket giver en forskel på 893 sager svarende til 8,2 mio. kr. Forskellen mellem indtægter og udgifter var i 2015 8,9 mio. kr., og dette beløb er overført til balancen til behandling af de 6.542 verserende arbejdsskadesager, der var ultimo året. Dette giver en beholdning på ca. 4.700 kr. pr. verserende sag.

I 2016 overgår Ankestyrelsens arbejdsskadeafdeling fra indtægtsdækket virksomhed til gebyrfinansieret virksomhed.

4.3. Gebyrfinansieret aktivitet

Af tabel 16 fremgår en oversigt over Ankestyrelsens gebyrfinansierede aktivitet.

Tabel 16: Gebyrfinansieret virksomhed, gebyr ved ansøgning af navneændringer

Gebyrordninger (kr.)	Årets resultat				
	2011	2012	2013	2014	2015
Gebyr ved ansøgning af navneændringer	0	0	16,7	9,0	9,9