

Ankestyrelsen

Årsrapport 2016

Indhold

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	5
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4. Målrapportering	6
Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	8
2.5. Forventninger til det kommende år	9
3. Regnskab	10
3.1. Anvendt regnskabspraksis	10
3.2. Resultatopgørelse mv.	10
3.2.1. Resultatopgørelse	10
3.2.2. Resultatdisponering.....	11
3.3. Balancen	12
3.4. Egenkapitalforklaring	12
3.5. Likviditet og låneramme	13
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	13
3.7. Bevillingsregnskabet	14
4. Bilag	15
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	15
4.1.1. Noter til balancen	15
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	17
4.3. Gebyrfinansieret aktivitet	17

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 2016.

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 2017



Sophus Garfiel
Departementschef
Økonomi- og Indenrigsministeriet

København, den 27. februar 2017



Thorkil Juul
Direktør
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. I begyndelsen af 2016 var Ankestyrelsen en del af Social- og Indenrigsministeriet, som følge af kongelig resolution af 28. november 2016 blev Ankestyrelsen en del af Økonomi- og Indenrigsministeriet. I 2017 vil Ankestyrelsen flytte til §10.11.22 på finansloven. Ankestyrelsen, har afdelinger i både København og Aalborg. Ankestyrelsen blev oprettet i 1973. Ankestyrelsen varetager opgaver på tværs af lovgivningen under en række ministerområder, fortrinsvis Børne- og Socialministeriet samt Beskæftigelsesministeriet, men også 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 beskæftigelsesankenævne pr. 1. juli 2013. Ankestyrelsen får desuden det fulde ansvar for det kommunale og regionale tilsyn fra 1. april 2017, jf. lovforslag nr. L 56/2016-17, som blev vedtaget den 9. februar 2017. Ankestyrelsen har ved udgangen af 2016 ca. 530 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 primært 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 2016 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, gebyrfinansieret 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 Arbejdsmarkedets Erhvervssikring.

3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn:

Ankestyrelsen skal sikre borgernes retssikkerhed ved at udarbejde og koordinere 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. På en del af analyseområdet er der indtægter.

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 overskud på 0,8 mio. kr. i 2016 mod et underskud på 12,7 mio. kr. året før, jf. tabel 1.

Tabel 1: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-384,1	-371,4	-360,4
Ordinære driftsomkostninger	408,0	373,6	363,2
Resultat af ordinær drift	23,9	2,2	2,8
Resultat før finansielle poster	11,9	-2,3	-0,7
Årets resultat	12,7	-0,8	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	10,7	7,4	16,1
Omsætningsaktiver	16,2	12,2	12,0
Egenkapital	-17,1	-18,4	-18,4
Langfristet gæld	-10,4	-7,8	-13,0
Kortfristet gæld	-88,7	-82,6	-85,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	43,1	29,9	65,2
Bevillingsandel	68,4	67,9	66,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	565,3	508,7	505,0
Årsværkpris	521.548	545.901	530.693
Lønomkostningsandel	0,8	0,7	0,7
Lønsumsloft	175,9	318,9	283,3
Lønforbrug	294,8	277,7	268,0

Antallet af årsværk falder med 56,6 fra 2015 til 2016. Ankestyrelsen har i løbet af 2015 nedlagt tre fagkontorer og i forbindelse med ressortomlægningerne afgivet flere årsværk end modtaget. Nedlæggelsen af fagkontorerne skyldes en sagsnedgang på arbejdsskadeområdet, samt tilpasning til en reduceret bevilling over flere år på det bevillingstyrede område.

Der sker en markant forøgelse af lønsumsloftet fra 2015 til 2016, hvilket skyldes at arbejdsskadeområdet i 2015 var opgjort som indtægtsdækket virksomhed og ikke en del af lønsumsloftet. Fra 2016 er arbejdsskadeområdet ændret til gebyrfinansieret aktivitet og er en del af lønsumsloftet.

Fra 2016 til 2017 falder lønsumsloftet med 35,6 mio. kr., hvilket skyldes at der på arbejdsskadeområdet er færre indkomne sager end oprindeligt forventet.

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	249,4	2,7	252,1	251,3	15,2
Udgiftskonto	416,3	2,2	418,5	375,2	
Indtægtskonto	-166,9	0,5	-166,4	-123,9	
20 Administrerede ordninger					
15.11.33 Gebyr ved ansøgning om navneændringer	-8,9	0,0	-8,9	-10,4	
Indtægtskonto	-8,9	0,0	-8,9	-10,4	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 fremgår Ankestyrelsens indtægter og udgifter fordelt på hovedopgaverne. Kerneopgaven i Ankestyrelsen er juridisk sagsbehandling, hvilket også fremgår af tabel 3. Den juridiske sagsbehandling står for 74 pct. af de samlede udgifter, mens generel ledelse og hjælpefunktioner står for 19 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 375,2 mio. kr. i 2016 (ordinære driftsomkostninger er 373,6, finansielle omkostninger er 0,6 mio. kr. og ekstraordinære omkostninger er 1,0 mio. kr., jf. tabel 6)

Indtægterne udgjorde 376,0 mio. kr., hvoraf bevillingen udgjorde hovedparten, 252,1 mio. kr., svarende til 67 pct. af de samlede indtægter. Indtægten fra den juridiske sagsbehandling på det gebyrfinansierede område udgjorde 113,8 mio. kr. svarende til 30 pct. af de samlede indtægter. De resterende 3 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	67,2	2,5	71,8	-2,1
1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede område	161,8	2,6	163,1	1,3
2. Juridisk sagsbehandling, gebyrfinansieret område	0,0	113,8	113,8	0,0
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn	7,3	2,1	6,0	3,4
4. Undersøgelser, analyser og statistik	5,2	2,3	7,0	0,5
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg	10,6	0,6	13,5	-2,3
I alt	252,1	123,9	375,2	0,8

Formål 0 er overordnet opgjort efter de nye fælles statslige retningslinjer for registrering af generelle fællesomkostninger. Dog har der været udfordringer med at kategorisere visse udgifter mellem formål 0 og de øvrige formål. Det har medført en afvigelse, som Ankestyrelsen i 2017 vil arbejde på at forbedre ved, at have en mere eksakt definition af, hvilke udgifter hører til de respektive formål.

2.4. Målrapportering

Ankestyrelsen har indgået resultatkontrakt med daværende Social- og Indenrigsministeriets departement for 2016.

Ankestyrelsens resultatkontrakt 2016 er opdelt i tre hovedopgaver:

1. Strategiske mål
2. Kernefaglige mål
3. Økonomiske mål

Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår Ankestyrelsens resultater for 2016.

I Ankestyrelsens resultatkontrakt er der syv mål, hvoraf nogle indeholder delmål. Ankestyrelsen har opfyldt fire ud af de syv mål.

Tabel 4: Arets mål og resultater

1 Strategiske mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 1.1 - Behandling af klager over kommunale social- og beskæftigelses-sager	Gns. liggetid for kommunale og social- og beskæftigelses-sager må højst være 3,5 måneder	Kommunale socialsager: 2,7 Kommunale beskæftigelses-sager: 3,2	
Mål 1.2 - Antal verserende sager	Maksimalt antal verserende sager: 7500 kommunale sager 6500 arbejdsskadesager 185 underretningssager ¹	Kommunale sager: 10.015 Arbejdsskadesager: 7.073 Underretningssager: 132	
Mål 1.3 - Flytning af arbejdspladser fra København til Aalborg	Flytningen af arbejdspladser fra København til Aalborg skal gennemføres i 2016	Udflytningen er gennemført i andet kvartal.	
2 Kernefaglige mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 2.1 - Høj kvalitet i sagsbehandlingen	Alle styrelsens sagsområder skal i gennemsnit tildeles 90 point ifbm. den årlige kvalitetsmåling	Kvalitetsmålingen er gennemført og afsluttet med et resultat på 92,2 point.	
Mål 2.2 - Høj tilfredshed blandt Ankestyrelsens brugere	Alle styrelsens sagsområder skal i gennemsnit tildeles 62 point ifbm. den årlige brugertilfredshedsundersøgelse	Undersøgelsen af brugertilfredsheden i 2016 viser et tilfredshedsindeks på 59 point.	
3 Økonomiske mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 3.1 - Produktivetsforbedringer via investering i forretningsudvikling	Ankestyrelsen skal afslutte budgetanalysen, som påbegyndtes i 2015, og udarbejde en plan for implementering og realisering af det påpegede provenu.	Budgetanalysen er afsluttet, og der er udarbejdet en plan for implementering og realisering af provenu. Planen er løbende blevet opdateret. Budgetopfølgningen i november viste, at der forventes et større økonomisk provenu end forudsat i budgetanalysen fra marts 2016. Det endelige resultat foreligger ikke endnu. Det vigtigste element i budgetanalysen er modernisering af ESDH-systemet samt yderligere digitalisering af arbejdsgange. Vi har i oktober 2016 besluttet at indgå en formaliseret dialog med leverandør at indgå kontrakt om implementering af Public 360 på SKI rammeaftalen 02.19. Ankestyrelsen har i begyndelsen af 2017 underskrevet kontrakt med leverandør om nyt ESDH. Implementering og realisering af det påpegede provenu for ESDH og supplerende digitaliseringsprojekter følger planen.	
Mål 3.2 - Budgetoverholdelse	Afvigelsen mellem grundbudget og årsregnskab må maksimalt være 2 pct. Afvigelsen mellem 2. udgiftsopfølgning og årsregnskab må maksimalt være 1 pct.	Den beregnede afvigelse er 5,9 pct. Endelige tal fra SKS er ikke tilgængelige endnu. Den beregnede afvigelse er 2,2 pct. Endelige tal fra SKS er ikke tilgængelige endnu.	

¹ Ny registreringspraksis pr. 1. januar 2016 har medført, at der registreres én sag pr. barn, hvor der tidligere er blevet registreret én sag pr. familie. Ændringen betyder, at målet for max antal verserende sager stiger fra 185 til 245.

Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Udflytning af arbejdspladser

Ankestyrelsen besluttede i oktober 2015 at flytte i alt 54 stillinger fra København til Aalborg.

Otte af de 52 varslede medarbejdere har valgt at flytte med til Aalborg. De sidste to udflyttede stillinger var ubesatte.

De 54 arbejdspladser varetager juridisk sagsbehandling samt administrativt arbejde i form af sagsoprettelse og lignende. Der er tale om samme opgavetyper som pr. 1. oktober 2015, men der er sket en opgavetilpasning, så der er en større andel, der laver juridisk sagsbehandling.

Udflytningen er forløbet planmæssigt og blev endeligt gennemført med virkning fra udgangen af 2. kvartal 2016.

Budgetanalyse

Ankestyrelsen gennemførte i begyndelsen af 2016 en budgetanalyse, som identificerede en række interne tilpasninger og indsatser, der skulle bidrage til at nedbringe liggetiden og antallet af verserende sager inden for Ankestyrelsens økonomiske rammer. Analysen blev sendt til departementet i marts 2016 og var retningsgivende for styrelsens fokus og prioritering i løbet af året.

I november 2016 fulgte vi op på de identificerede tilpasninger og indsatser med henblik på at vurdere effekten og opstille en prognose for dels budgettet og dels sagsproduktionen på det bevillingsstyrede område. Opfølgningen blev sendt til departementet i slutningen af november 2016.

Verserende sager

Sagsproduktionen var lavere i de tre første kvartaler af 2016 end forudsat. Det medførte, at Ankestyrelsen på nogle sagsområder opbyggede sagspukler. Den lavere sagsproduktion i 2016 skyldtes en kombination af et fald i produktiviteten samt utilstrækkelig sagsbehandlingskapacitet i forhold til det budgettede. Desuden blev der på enkeltområder på det bevillingsstyrede område (sygedagpenge) genoptaget en stor gruppe sager som følge af en dom i højesteret.

Årsagen til, at produktiviteten var lavere end forudsat, var blandt andet, at udflytningen af arbejdspladser skabte usikkerhed blandt medarbejderne. Det medførte en meget høj personaleomsætning i 2016 og påvirkede stemningen i København negativt. Rekruttering af nye sagsbehandlere til erstatning for de fratrædelser, der ikke var forudsat i budgettet, tog tid og skabte en midlertidig underkapacitet. Derudover skulle der oplæres et stort antal nye medarbejdere i både Aalborg og København.

Ankestyrelsen udarbejdede i november 2016 en pukkelafviklingsplan, der skal nedbringe puklen ultimo 2018 til 7.000 verserende kommunale sager og 6.000 verserende arbejdsskadesager jf. Ankestyrelsens resultatplan for 2017. Planen omfatter indsatser for omprioritering og effektivisering, som blev sat i gang som følge af budgetanalysen fra marts 2016. Derudover forudsættes der produktivetsforbedringer i såvel 2017 som 2018.

Budgetoverholdelse

Afvigelsen mellem Ankestyrelsens grundbudget og årsregnskab i 2016 er større end målet. Afvigelsen skyldes blandt andet en øget naturlig afgang af medarbejdere og dermed lavere lønudgifter. Dette skyldes primært udflytning. Derudover var en del af de forudsatte udgifter til udflytning dækket af udflytningspuljen. Dette var ikke kendt, da grundbudgettet blev indberettet i december 2015. Derudover fik Ankestyrelsen større indtægter på analyser og undersøgelser end forudsat, da grundbudgettet blev lagt.

Afvigelsen mellem Ankestyrelsens anden udgiftsopfølgning og årsregnskab er også større end målet på maksimalt én procent. Den beregnede afvigelse er 2,2 procent. Afvigelsen skyldes primært, at udgifterne til kammeradvokat er lavere end forudsat. Hovedårsagen er, at der er hjemtaget flere retssager på børneområdet end oprindeligt planlagt i 2016. Derudover kan den øgede dialog omkring Kammeradvokatens fakturering have reduceret den samlede betaling. Endelig er det lykkedes at reducere IT-udgifterne i forhold til det oprindeligt forudsatte.

2.5. Forventninger til det kommende år

ESDH

Ankestyrelsen indgik kontrakt om levering af et nyt ESDH – system i begyndelsen af februar 2017 med henblik på at blive sat i drift i oktober 2017. Systemet skal, sammen med en række supplerende digitaliseringsprojekter, sikre bedre digital procesunderstøttelse. Det langsigtede mål er effektive og smidige processer, som kan frigøre ressourcer til sagsbehandlingen.

Styrelsen kommer til at bruge en del ressourcer på at forberede nyt ESDH, hvilket bl.a. andet forudsætter udarbejdelse af ny journalplan samt afdækning af behov og specifikationer inden for de forskellige sags- og fagområder.

Endelig forventes, at selve implementeringen vil påvirke produktionen væsentligt i en periode, indtil medarbejderne er oplært i de nye systemer og arbejdsgange.

Hjemtagelse af nye retssager fra Kammeradvokaten

Moderniseringsstyrelsen har den 21. december 2016 varslet Kammeradvokaten, at retssager på arbejdsskade- og sygedagpengeområdet hjemtages af Ankestyrelsen fra 1. januar 2018.

Det er hensigten, at Ankestyrelsen derefter påbegynder en gradvis hjemtagelse af nye retssager på de nævnte områder. Hjemtagelsen planlægges afsluttet den 31. december 2020.

Styrelsen skal derfor i 2017 forberede og indrette organisationen på selv at føre retssager ved domstolene i sager om arbejdsskader og sygedagpenge.

Hjemtagelsen forventes på længere sigt at bidrage til både en økonomisk effektivisering og en udvidelse af opgaveporteføljen, som kan bidrage til at rekruttere og fastholde medarbejdere.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-376,0	-373,7
Udgifter	375,2	373,7
Resultat	-0,8	0,0

Note: Tabel 5 er ekskl. 15.11.33 Gebyr ved ansøgning om navændring. Indtægter i 2016 er 10,4 mio. kr. og forventede indtægter i 2017 er 10,5 mio. kr.

Ankestyrelsen havde i 2016 et overskud på 0,8 mio. kr. I 2017 budgetteres med balance i budgettet.

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. 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 2016 for hele det omkostningsbaserede område. Ankestyrelsen havde et overskud på 0,8 mio. kr. i 2016. I 2015 havde Ankestyrelsen et underskud på 12,7 mio. kr.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-262,7	-252,1	-237,9
Salg af varer og tjenesteydelser*		-121,4	-118,8	-121,9
Tilskud til egen drift		0,0	0,0	0,0
Gebyrer		0,0	-0,6	-0,6
Ordinære driftsindtægter i alt		-384,1	-371,4	-360,4
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger				
- Husleje		14,4	14,4	13,7
Forbrugsomkostninger i alt				
Personaleomkostninger				
- Løn		270,7	254,7	243,4
- Pension		40,7	37,4	35,7
- Lønrefusion		-16,3	-14,4	-12,0
- Andre personaleomkostninger		1,4	0,9	0,9
Personaleomkostninger i alt		296,5	278,6	268,0
Af- og nedskrivninger		4,7	4,9	5,2
Andre ordinære driftsomkostninger		92,4	75,8	76,3
Ordinære driftsomkostninger i alt		408,0	373,6	363,2
Resultat af ordinære drift		23,9	2,2	2,8
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-12,3	-4,5	-3,5
Andre driftsomkostninger		0,3	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster		11,9	-2,3	-0,7
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger		0,7	0,6	0,7
Resultat før ekstraordinære omkostninger		12,7	-1,7	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger		0,0	1,0	0,0
Årets resultat		12,7	-0,8	0,0

* Note: Gebyrer på arbejdsskadeområdet er indeholdt i salg af varer og tjenesteydelser.

3.2.2. Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering 2016 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	0,8 mio. kr.

Årets resultat blev et overskud på 0,8 mio. kr. hvilke giver et overført overskud på 15,2 mio. kr. ultimo 2016.

3.3. Balancen

Af tabel 8 fremgår Ankestyrelsens balance ultimo 2016.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Regulerende egenkapital (Startkapital)	2,6	3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,5	0,2		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opgørelse	1,0	1,3		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,6		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud*	14,6	15,2
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	17,1	18,4
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,1	0,0		Hensatte forpligtelser	3,5	6,8
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og IT-udstyr	9,1	5,1		Langfristet gældsposter		
	Igangværende arbejde for egen regning	0,0	0,7		FF4 Langfristet gæld	10,4	7,8
	Materielle anlægsaktiver i alt	9,2	5,8		Donationer	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	2,6	3,2		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	10,4	7,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,6	3,2				
	Anlægsaktiver i alt	13,2	10,6		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	11,9	12,5
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	8,3	8,8
	Tilgodehavender	16,2	12,2		Skyldige feriepenge	37,8	40,1
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Igangværende arbejde for fremmed regering	0,0	0,0
	Værdipapir	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	30,7	21,1
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	88,7	82,6
	FF5 Uforrentet konto	83,6	90,4				
	FF7 Finansieringskonto	6,6	2,4		Gæld i alt	99,0	90,3
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	90,2	92,8		Passiver i alt	119,6	115,6
	Omsætningsaktiver i alt	106,4	105,0				
	Aktiver i alt	119,6	115,6				

De materielle anlægsaktiver falder i værdi i takt med de årlige afskrivninger. Samlet er anlægsaktiverne faldet fra 13,2 mio. kr. til 10,6 mio. kr.

Da Ankestyrelsen ikke har reserveret bevilling fra tidligere år har det ikke betydning, at overført overskud og reserveret bevilling sammenlægges.

3.4. Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring på Ankestyrelsens egenkapital, som udgjorde 17,1 mio. kr. ultimo 2015. Startkapitalen er forøget med 0,6 mio. kr., grundet endelig overførsel af startkapital fra Familiestyrelsen efter fusion af styrelserne i 2013. I 2015, var de ved en fejl ikke med på finansloven. Efter aftale med departementet, er startkapitalen forøget med 0,6 mio. kr., således at der er overensstemmelse med FL2016 og korrekt indregnet.

Der er overført 0,1 mio. kr. til Udlændinge- og Integrationsministeriet i forbindelse med ressortdeling i 2016.

Overskuddet på 0,8 mio. kr. har forøget det overførte overskud til 15,2 mio. kr.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2016 (mio. kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital	3,2	2,6
+ Ændring i reguleret egenkapital	-0,6	0,6
Reguleret egenkapital ultimo	2,6	3,2
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændringer 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	27,3	14,6
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	-0,1
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-12,7	0,8
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+ Overført af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	14,6	15,2
Egenkapital ultimo	17,1	18,4

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2016
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7,4
Låneramme	24,7
Udnyttelsesgrad i pct.	29,9

Ankestyrelsens låneramme udgør 24,7 mio. kr., og da værdien af de materielle og immaterielle anlægsaktiver udgjorde 7,4 mio. kr. i 2016, blev der kun anvendt ca. 30 pct. af lånerammen. Ankestyrelsen vil i 2017 fortage en stor investering til nyt ESDH system. Det forventes, at lånerammen bliver udnyttet med over 65 pct. ultimo 2017.

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	291,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	291,9
Lønforbrug under lønsumsloft	276,6
Difference (mindreforbrug)	15,3
Akk. Opsparing ultimo 2015	23,8
Akk. Opsparing ultimo 2016	39,0

Det ses af tabel 11, at lønsumsforbruget var 15 mio. kr. mindre end lønsumsloftet. Ultimo 2016 er der uforbrugt lønsum for 39 mio. kr. Ankestyrelsen havde forudsat et merforbrug og dermed forbrug af overført overskud på 5 mio. kr. i 2016. Udflytningen af arbejdspladser skabte dog usikkerhed blandt medarbejderne. Det medførte en meget højere personaleomsætning i 2016 end forudsat. Rekruttering

af nye sagsbehandlere til erstatning for de fratrædelser, der ikke var forudsat i budgettet, har taget tid, hvilket har givet mindreforbrug. Der har derfor ikke været træk på overført overskud i 2016 og mindre træk på lønsumsloftet end forudsat.

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	Afvigelse
15.11.21	Ankestyrelsen	Driftsbevilling	Nettoudgiftsbevilling	252,1	251,3	-0,8
			Udgifter	418,5	375,2	-43,3
			Indtægter	166,4	123,9	-42,5

Arbejdsskade indtægterne er ca. 37 mio. kr. lavere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes forhold i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring. Ankestyrelsen har tilsvarende tilpasset udgifterne til indtægtsniveauet.

På det tilskudsfinansierede område er der tilsvarende ca. 6 mio. kr. i mindreforbrug og tilsvarende mindre indtægt, da opgaven og bevillingen er flyttet til Udlændinge- og Integrationsministeriet.

Hovedkonto 15.11.33 er givet i afsnit 4.3 – gebyrfinansieret aktivitet, da Ankestyrelsen ikke modtager bevilling og opgør særskilte udgifter for denne hovedkonto.

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 m.v.	I alt
Kostpris, primo 2016	3,1	0,0	3,1
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	3,1	0,0	3,1
Akkumulerede afskrivninger	-2,9	0,0	-2,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-2,9	0,0	-2,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,2	0,0	0,2
Årets afskrivninger	-0,3	0,0	-0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	0,0	-0,3

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2016	1,0
Tilgang	0,4
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	1,3

Tabel 14: Noter til balancen

Note 2. Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	1,6	0,1	39,0	40,6
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,6	0,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	1,6	0,1	39,6	41,2
Akkumulerede afskrivninger	-1,6	0,0	-34,5	-36,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-1,6	0,0	-34,5	-36,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,0	0,0	5,1	5,2
Årets afskrivninger	0,0	0,0	-4,6	-4,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	-4,6	-4,6

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,7
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. 12. 2016	0,7

Tabel 15: Hensættelser og periodiseringsposter

Mio. kr.	Primo 2016	Bevægelser 2016	Ultimo 2016
Hensættelser			
Kammeradvokat modtagne faktura	0,0	0,8	0,8
Kriminalitetsprojekt	0,0	0,7	0,7
Udflytningsmidler til 2017 og 2018	0,0	2,0	2,0
Hensættelser i alt	0,0	3,5	3,5
Periodiseringer			
Skyldige feriepenge	-37,8	-2,3	-40,1
Periode. afg. post gæld	-30,7	9,6	-21,1
PAS-området	-2,5	-1,5	-4,0

*Beløb angives i mio. kr. med 1 decimal.

**Der anføres kun hensættelser med en primopost, der er nedskrevet eller opskrevet i perioden.

***Der angives kun periodiseringsposter, hvor skønnet har ændret sig med mere end 0,1 mio. kr.

I ovenstående oversigt fremgår Ankestyrelsens hensættelser og periodiseringer pr. ultimo 2016, hvor der er sket ændringer i perioden pr. ultimo 2016.

Hensættelser

Der er hensat 0,8 mio. kr. til fakturaer fra Kammeradvokaten, som ikke er betalt inden årsregnskabets udløb. Hensættelsen forventes indtægtsført i 1. kvartal 2017, i takt med at de pågældende

de fakturaer betales.

Der er hensat 0,7 mio. kr. til udgifter i forbindelse med projektet tendenser og udvikling i kommunernes indsats overfor børn og unge, der mistænkes for kriminalitet. Hensættelsen sker, fordi en del af projektet først kan afvikles i 2017.

Der er hensat 2 mio. kr. af de midler Ankestyrelsen har fået til udflytning af arbejdspladser. Hensættelsen vedrører den del af udgiften, som forventes afholdt i 2017 og 2018.

Periodiseringer

Feriepengeforpligtelsen er reguleret op med 2,3 mio. kr., så beløbet svarer til styrelsens samlede antal uafholdte feriedage i 2016.

Periodeafgrænsningsposten gæld er nedskrevet med 9,6 mio. kr., som var forskellen mellem indtægter og udgifter i den gebyrfinansierede arbejdsskadedel i 2016. Ultimo 2016 er der 21,1 mio. kr. til behandling af de verserende arbejdsskadesager.

Der er periodiseret midler fra PAS ordningen grundet opstart af forskellige delprojekter, herunder børnegrupper og grupper for voksne adopterede. Midlerne forventes forbrugt i 2017.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Af tabel 16 fremgår en opgørelse over Ankestyrelsens indtægtsdækkede virksomhed. Frem til og med 2015 var hele Ankestyrelsens arbejdsskadeområde opgjort som indtægtsdækket virksomhed. Efter aftale med departementet, blev dette ændret til gebyrfinansieret aktivitet fra 2016.

Tabel 16: 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

4.3. Gebyrfinansieret aktivitet

Af tabel 17 fremgår en oversigt over Ankestyrelsens gebyrfinansierede aktivitet. Den gebyrfinansierede aktivitet vedrører bl.a. Navneændring som sker på en selvstændig bogføringskreds og på § 15.11.33 på finansloven.

Derudover er Ankestyrelsens aktiviteter på arbejdsskadeområdet flyttet til det gebyrfinansierede område fra 2016 og frem. På arbejdsskadeområdet konteres indtægter som salg af varer og tjenester.

Tabel 17: Gebyrfinansieret virksomhed, gebyr ved ansøgning af navneændringer

Gebyrordninger (Mio. kr.)	2013	2014	2015	2016
Gebyr ved ansøgning af navneændring	16,7	9,0	9,9	10,4

Tabel 18: Gebyrfinansieret virksomhed, arbejdsskade

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Gebyrprovenu				113,8
Omkostninger				113,8
Resultat				0,0

Ankestyrelsen har betydelige usikkerheder i forhold til både indtægter og udgifter. På det gebyrfinansierede område er indtægterne afhængige af antallet af klager på Arbejdsmarkedets Erhvervssikrings område, som gennem årene har svinget betydeligt. Ankestyrelsen har modtaget mellem 11.000 og 12.000 klager, der kan faktureres årligt i 2015 og 2016. Ankestyrelsen forventer dog at dette tal stiger til 14.000 i 2017 på baggrund af udmeldingerne fra Arbejdsmarkedets Erhvervssikring.

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 og frem er omlagt til en årlig opkrævning baseret på budgettet for antallet af oprettede arbejdsskadesager i Ankestyrelsen i indeværende år. Året efter reguleres betalingen baseret på antallet af faktiske oprettelser. I 2016 har Ankestyrelsen justeret udgifterne til det faldende antal klagesager og dermed indtægter på området.