

# Ankestyrelsen

Årsrapport 2017

Ankestyrelsen er en styrelse under Økonomi- og Indenrigsministeriet og har afdelinger i København, Aalborg og Ringsted.

## Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab .....	3
2. Beretning .....	4
2.1 Præsentation af virksomheden .....	4
2.1.1. Mission.....	4
2.1.2. Vision .....	4
2.1.3. Kerneopgaver .....	4
2.2 Ledelsesberetning.....	5
2.2.1 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger .....	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	7
2.4 Målrapportering .....	7
2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	7
2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger .....	10
2.5 Forventning til det kommende år.....	11
3. Regnskab.....	12
3.1 Anvendte regnskabspraksis.....	12
3.2 Resultatopgørelse mv.....	13
3.2.1 Resultatdisponering.....	13
3.3 Balancen .....	14
3.4 Egenkapitalforklaring.....	15
3.5 Likviditet og låneramme .....	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	15
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
4. Bilag .....	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	17
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed .....	18
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....	19

## 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Ankestyrelsen, CVR nr. 10074002, er ansvarlig for: § 10.11.22 Ankestyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København den 12/3 2018



Sophus Garfiel  
Departementschef  
Økonomi- og Indenrigsministeriet

København den 6. marts 2018



Ingeborg Gade  
Direktør  
Ankestyrelsen

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Denne årsrapport er for Ankestyrelsen, som har afdelinger i København, Aalborg og Ringsted. Ankestyrelsen blev oprettet i 1973. Ankestyrelsen varetager opgaver på tværs af lovgivningen under en række ministerområder, fortrinsvis Børne- og Socialministeriet og Beskæftigelsesministeriet, men også Økonomi- og Indenrigsministeriet og andre ministerområder. Ankestyrelsen har løbende fået tilført nye opgaver og sagsområder. Den største nyere ændring er ansvar for det kommunale og regionale tilsyn fra 1. april 2017, jf. Lov nr. 176 af 21. februar 2017.

Ankestyrelsen har ved udgangen af 2017 ca. 540 årsværk, 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. Derudover har Ankestyrelsen det kommunale og regionale tilsyn der fører tilsyn med, at kommuner og regioner overholder den lovgivning, der særligt gælder for offentlige myndigheder.

Som led i Ankestyrelsens praksiskoordinerende arbejde gennemfører Ankestyrelsen endvidere praksisundersøgelser på primært social- og beskæftigelsesområdet. Derudover forestår Ankestyrelsen lærings- og task force forløb i kommunerne om god sagsbehandling, udarbejdelse af principafgørelser samt undervisning inden for styrelsens lovområder.

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto på finansloven for 2017: § 10.11.22. Ankestyrelsen.

#### 2.1.1. Mission

Det er Ankestyrelsens mission at styrke retssikkerheden:

- Vi træffer korrekte afgørelser
- Vi fastlægger praksis
- Vi indsamler og analyserer data
- Vi er i dialog med borgere, myndigheder og organisationer

#### 2.1.2. Vision

Det er Ankestyrelsens vision, at styrelsen:

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

#### 2.1.3. Kerneopgaver

Ankestyrelsen har følgende fem hovedopgaver:

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 vedrørende 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.

Derudover har Ankestyrelsen det kommunale tilsyn der fører tilsyn med, at kommuner og regioner overholder den lovgivning, der særligt gælder for offentlige myndigheder.

## 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-, beskæftigelses- og familiepolitiske område til brug for ministerier, politikere, kommuner og offentligheden.

## 5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg

Ankestyrelsen skal med høj juridisk faglighed sikre en effektiv sekretariatsbetjening af syv selvstændige nævn og et udvalg: Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg, Arbejdsmiljøklagenævnet, 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

I Ankestyrelsens resultatplan er 7 ud af 11 mål opfyldt i 2017. Det er blandt andet lykkedes at spare på udgifterne til Kammeradvokaten og målet om effektivisering er opfyldt, idet produktiviteten i sagsbehandlingen på det bevillingsstyrede område er steget med 6 pct. i forhold til 2016, mens produktiviteten på det gebyrfinansierede område er steget med 4 pct.<sup>1</sup> Ankestyrelsen har i 2017 overtaget Det Kommunale Tilsyn, og har et mål om at nedbringe sagsbehandlingstiden for aktindsigtssager. Ankestyrelsen har derfor i løbet af 2017 sat en række initiativer i gang for at nedbringe sagsbehandlingstiderne på området. Det er endnu ikke lykkedes at opfylde målet om verserende sager, hvilket uddybes i afsnit 2.4 om målrapportering.

Ankestyrelsen havde i 2017 et underskud på 6,2 mio. kr. Underskuddet skyldes, at Ankestyrelsen ansatte ekstra sagsbehandlere for at nedbringe sagsbehandlingstiden.

---

<sup>1</sup> Denne produktivitetsstigning er opgjort i kr. pr. sag. Ankestyrelsen benytter også tidsforbrug pr. sag som produktivitetsmål. Gøres produktivitetsstigningen fra 2016 til 2017 op i tidsforbrug pr. sag er stigning på det bevillingsstyrede område 6 pct., mens den er 5 pct. på det gebyrfinansierede område. Grunden til at produktivitetsstigningen er lavere, når det gøres op i kr. pr. sag er, at der har været en forskydning af tidsforbrug mellem Administrationen og fagkontorerne fra 2016 til 2017. I 2017 var andelen af tidsforbrug større i fagkontorene, hvor der også er en højere årsværkpris, hvilket betyder en lavere produktivitetsstigning målt i kr. pr. sag.

Af tabel 1 ses Ankestyrelsens økonomiske nøgletal for regnskaberne 2016 og 2017 samt budgettet for 2018.

Tabel 1: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr.	Regnskabsåret 2016	Regnskabsåret 2017	Budgetåret 2018
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-371,4	-380,1	-386,4
Ordinære driftsomkostninger	373,6	392,1	389,4
Resultat af ordinær drift	2,2	12,0	3,0
Resultat før finansielle poster	-2,3	5,7	-0,7
Årets resultat	-0,8	6,2	0,0
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	7,4	8,9	13,6
Omsætningsaktiver	12,2	13,3	13,3
Egenkapital	-18,4	-12,2	-12,2
Langfristet gæld	-7,8	-4,8	-13,6
Kortfristet gæld	-82,6	-121,3	-120,0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	29,9	33,7	63,3
Bevillingsandel	67,9	68,2	69,6
<b>Udvalgte KPI'er</b>			
Compliance for indkøbsaftaler (1.-3. kvartal i 2017)	97,2	99,7	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	508,7	538,8	525,0
Årsværkpris (kr.)	545.901	556.063	568.381
Lønomkostningsandel	0,7	0,8	0,8
Lønsumsloft	318,9	321,6	316,8
Lønforbrug	277,7	299,6	298,4

Antallet af årsværk stiger med 31 årsværk fra 2016 til 2017. Det skyldes bl.a., at Ankestyrelsen har hjemtaget opgaver fra Kammeradvokaten i 2017, hvilket har betydet ansættelse af nye medarbejdere til at løfte opgaven. Herudover er der brugt 6,2 mio. kr. af opsparingen til at nedbringe sagsbehandlingstiden. Årsværksprisen fra 2016 til 2017 stiger med 1,9 mens den i 2018 forventes at stige med 2,2 pct., hvilket primært skyldes almindelig lønregulering.

### 2.2.1 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Ankestyrelsen administrerer én hovedkonto, som er en driftsbevilling. Hovedkontoen fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Ankestyrelsens hovedkonti

Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
	FL	TB	FL i alt		
§ 10.11.22 Ankestyrelsen	0,0	259,4	259,4	265,6	9,0
Udgiftskonto	0,0	396,5	396,5	392,7	-
Indtægtskonto	0,0	-137,1	-137,1	-127,1	-

Ankestyrelsen havde et overført overskud på 15,2 mio. kr. primo 2017. Med et underskud i året på 6,2 mio. kr. er det overførte overskud ultimo 2017 på 9,0 mio. kr.

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 fremgår Ankestyrelsens indtægter og udgifter fordelt på hovedopgaverne. Kerneopgaven i Ankestyrelsen er juridisk sagsbehandling. Den juridiske sagsbehandling står for 70 pct. af de samlede udgifter, mens generel ledelse og hjælpefunktioner står for 20 pct. af udgifterne. De resterende 10 pct. af udgifterne anvendes til sekretariatsbetjening af nævn og udvalg, undersøgelser, analyser og statistik samt til vejledning, praksiskoordinering og tilsyn. De samlede udgifter var 392,5 mio. kr. i 2017 jf. tabel 3.

Indtægterne udgjorde 386,3 mio. kr., hvoraf bevillingen udgjorde hovedparten, 259,3 mio. kr., svarende til 67 pct. af de samlede indtægter. Indtægten fra den juridiske sagsbehandling på det gebyrfinansierede område udgjorde 114,1 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.	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og hjælpefunktioner	75,6	2,8	78,4	0,0
1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede område	150,6	3,2	160,0	-6,2
2. Juridisk sagsbehandling, gebyrfinansieret område	0,0	114,1	114,2	0,0
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn	20,4	0,0	20,4	0,0
4. Undersøgelser, analyser og statistik	-1,5	6,2	4,7	0,0
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg	14,2	0,6	14,9	0,0
<b>I alt</b>	<b>259,3</b>	<b>127,0</b>	<b>392,5</b>	<b>-6,2</b>

## 2.4 Målrapporing

### 2.4.1 Målrapporing 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår Ankestyrelsens resultater for 2017.

I Ankestyrelsens resultatplan er der 11 mål, hvoraf nogle indeholder delmål. Ankestyrelsen har opfyldt 7 af de 11 mål.

Tabel 4: Årets mål og resultater

1 Strategiske mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 1.1 – Investering i og implementering af mere effektive processer	<p>Produktivitet som kr./sag: Bevillingsfinansierede område: 5244 kr./sag</p> <p>Gebyrfinansierede område: 4320 kr./sag</p>	<p>Bevillingsfinansierede områder: 4.778 kr./sag</p> <p>Gebyrfinansierede område: 4.184 kr./sag</p>	
Mål 1.2 – Retssikkerhed og Varslingsordning	Ankestyrelsen skal i 2017 forberede fast-track ordning.	Varslingsordningen blev forberedt i overens-stemmelse med planerne – og ordningen er blevet effektueret fra 1. januar 2018.	
Mål 1.3 – Vidensopbygning og prioritering	I 2017 gennemføres en analyse af Ankestyrelsens praksiskoordinerende aktiviteter på baggrund af hvilken Ankestyrelsen præsenterer et oplæg til tilrettelæggelsen af de praksiskoordinerende aktiviteter fremadrettet.	Ankestyrelsen har udarbejdet en handlingsplan for tilrettelæggelsen af den praksiskoordinerende virksomhed i 2018 og fremover. Planen blev oversendt til departementet den 5. december 2017 og drøftet på direktørmødet den 7. december 2017.	
Mål 1.4 – Reduktion af udgifter til Kammeradvokaten	<p>Max. 5 pct. af indkomne børneretssager sendes til Kammeradvokaten.</p> <p>Forberedelse af hjemtagelse af sager inden for arbejdsskade- og sygedagpengeområdet med påbegyndelse fra 2018.</p>	<p>Der er anlagt 941 nye byretssager i 2017, hvoraf to er sendt til kammeradvokaten.</p> <p>Det vil sige, at 0,2 pct. af indkomne børnebyretssager sendes til Kammeradvokaten.</p> <p>Der er i samme periode indbragt 4 sager for landsretten. Alle fire er sendt til Kammeradvokaten.</p> <p>Samlet er 0,6 pct. af indkomne børneretssager sendt til Kammeradvokaten</p> <p>Ankestyrelsen er parat til at hjemtage retssager, der anlægges efter 1. januar 2018.</p> <p>Der er indgået aftale med Kammeradvokaten om hjemtagningstakten. På sygedagpengeområdet planlægges en fuld hjemtagelse af nye retssager pr. 1. januar 2018. På arbejdsskade-området er der aftalt en gradvis hjemtagning over en 3-årig periode for at sikre den fornødne rekruttering, kompetenceudvikling og vidensopbygning.</p> <p>Der er i maj-juni 2017 gennemført en ansættelsesrunde. Holdet sammensættes af interne medarbejdere og eksternt rekrutterede med advokaterfaring. I efteråret 2017 har de kommende rettergangsfuldmægtige gennemgået et internt uddannelsesforløb.</p>	
Mål 1.5 – Overtagelse af Det Kommunale Tilsyn samt sagsbehandlingstider for sager om aktindsigt i Det Kommunale Tilsyn	<p>Sagsbehandlingstid i gns. antal arbejdsdage:</p> <p>Almindelige sager: 20 arbejdsdage</p> <p>Komplicerede sager: 40 arbejdsdage</p>	<p>Almindelige sager om aktindsigt: 56 arbejdsdage</p> <p>Komplicerede sager om aktindsigt: 151 arbejdsdage</p>	



2 Kernefaglige mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 2.1 – Behandling af klager over kommunale social- og beskæftigelsessager samt tilsynssager.	Gns. liggetid: Kommunale Socialsager: 3 mdr. Kommunale Beskæftigelsessager: 3,5 mdr. Tilsynssager: 30 uger	Kommunale socialsager: 3,1 mdr.  Kommunale beskæftigelsessager: 3,2 mdr.  Det kommunale tilsyn: 36,7 uger	
Mål 2.2 – Antal verserende sager	Max. antal verserende sager Kommunale sager: 8.000 Arbejdsskadesager: 6.500	Kommunale sager: 10.075  Arbejdsskadesager: 7.252	
Mål 2.3 – Høj kvalitet i sagsbehandlingen	Ankestyrelsen skal have medhold i 91 pct. af domstolsprøvelser ved by-, lands- og højesteret.	Ankestyrelsen har en medholdsprocent på 92 pct.	
Mål 2.4: Risikovurdering af informationssikkerheden	Ankestyrelsen skal i 2017 revidere deres risikovurdering af informationssikkerheden.	Ankestyrelsen har i 2. kvartal 2017 gennemført en risikovurdering af informationssikkerheden.  Risikovurderingen er gennemført i samarbejde med Deloitte. Risikovurderingen er forelagt direktionen og vil danne baggrund for prioritering og planlægning på it-sikkerhedsområdet.  Risikovurderingen blev oversendt til departementet den 11. august 2017.	
Mål 2.5: Forbedret logning og overvågning af it-miljøet	Ankestyrelsen skal i 2017 sikre, at anbefalingerne fra vejledningen fra CFCS om "Logning - en del af et godt cyber-forsvar" fra april 2016, er implementeret.	Ankestyrelsen har i 2. kvartal 2017 i samarbejde med Deloitte gennemført en afdækning af det eksisterende logningsniveau.  På basis af risikovurderingen og logningsnotat udarbejdet af Deloitte udarbejdes en handleplan for arbejdet med sikkerhedsindsatserne det kommende års tid.  Det er notatets konklusion, at det nuværende logningsniveau repræsenterer en implementering af anbefalingerne i CFCS anbefalinger.  Afrapporteringsnotat inklusiv handleplan og logningsnotat blev oversendt til departementet den 13. oktober 2017.	
3 Økonomiske mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	Målopfyldelse
Mål 3.1 – Budgetoverholdelse	Afvigelsen mellem grundbudget og årsregnskab må maksimalt være 2 pct.  Afvigelsen mellem 2. udgiftsopfølgning og årsregnskab må maksimalt være 1 pct.	Grundbudget inkl. årets tillægsbevillinger udgør 259,4 mio. kr., mens regnskabet er 265,6 mio. kr. Det betyder en afvigelse på 2,4 pct.  Prognosen ved 2. udgiftsopfølgning inkl. efterfølgende tillægsbevillinger udgør 259,4 mens regnskabet er 265,6 mio. kr. Det betyder en afvigelse på 2,4 pct.	

## 2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

### Mål 1.1 Investering i og implementering af mere effektive processer

På det bevillingsfinansierede område er produktiviteten steget med 6 pct. i forhold til 2016, mens produktiviteten på det gebyrfinansierede område er steget med 4,5 pct<sup>2</sup>. Produktiviteten i 2016 var påvirket af udflytning, herunder usikkerhed og høj personaleomsætning, men i 2017 er det lykkedes Ankestyrelsen at vende denne udvikling. Forbedringerne skyldes blandt andet, at:

- personaleomsætningen er faldet, hvilket har medført færre ressourcer til oplæring og en efterhånden større gruppe af oplærte medarbejdere.
- der har været fokus på at effektivisere sagsgange og procedurer på en række sagsområder.
- der har været særligt ledelsesmæssigt fokus på at understøtte produktionen, herunder udbrede best practice samt løfte medarbejdere med lavere produktion.

### Mål 1.4 Reduktion af udgifter til Kammeradvokaten

Der er anlagt 941 nye byretssager på børneområdet i 2017, hvoraf 2 er sendt til Kammeradvokaten. Det vil sige, at 0,2 pct. af indkomne børnebyretssager sendes til Kammeradvokaten.

Der er i samme periode indbragt 4 sager på børneområdet for landsretten. Alle fire er sendt til Kammeradvokaten.

Samlet er 0,6 pct. af indkomne børneretssager sendt til Kammeradvokaten.

Målet om, at Ankestyrelsen højst måtte sende 5 pct. af børneretssagerne til Kammeradvokaten, er fastsat ud fra, at det skulle omfatte både Landsretssager og de tungeste og mest vanskelige byretssager. Det har dog kun i meget begrænset omfang vist sig nødvendigt at sende byretssager til Kammeradvokaten, da vores rettergangsfuldmægtige er i stand til at håndtere alle de forskellige typer sager.

### Mål 1.5 Overtagelse af Det Kommunale Tilsyn samt sagsbehandlingstider for sager om aktindsigt i Det Kommunale Tilsyn

Det har ikke i nogen af månederne i 2017 været muligt at opfylde målet for gennemsnitlig sagsbehandlingstid på almindelige sager om aktindsigt, og kun i to måneder i 2017 er målet opfyldt for de komplicerede sager om aktindsigt.

Ankestyrelsen har derfor i løbet af 2017 sat en række initiativer i gang for at nedbringe sagsbehandlingstiderne. Initiativerne omfatter blandt andet:

- Omorganisering og specialisering af tilsynsområdet, så der er større ledelsesmæssigt fokus på bl.a. aktindsigtssagerne.
- Iværksat en særlig indsats på aktindsigtsområdet ved midlertidigt at allokere flere ressourcer – dels ved overførelse af medarbejdere fra andre kontorer i Ankestyrelsen dels ved at prioritere ressourcerne internt på tilsynsområdet.
- Nye retningslinjer for behandling af aktindsigtssager med henblik på at effektivisere sagsbehandlingen og dermed øge produktiviteten.
- Sagstyngdeanalyse for at beregne og følge ressourceforbruget på området.

Initiativerne har medført, at antallet af afgjorte aktindsigtssager er steget i sidste halvdel af året. Afviklingen af mange gamle sager har medført, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er steget. Men når puklen af gamle sager er afviklet, vil sagsbehandlingstiden falde. I takt med at gamle sager er blevet afgjort, er liggetiden faldet stødt i andet halvår 2017. Tilsammen viser tallene, at aktindsigtsområdet er på

---

<sup>2</sup> Produktiviteten er opgjort i kr. pr. sag.

rette vej. Ankestyrelsen har arbejdet målrettet med en intern målsætning om, at alle sager, som var modtaget (og fuldt ud oplyst) inden 1. januar 2018, var afviklet inden den 1. februar 2018. Dette mål blev nået.

Ankestyrelsen forventer, – ved hjælp af en ikke permanent intern ressourcetilførsel fra andre af styrelsens sagsområder, at målene for sagsbehandlingstiden på aktindsigtssagerne er nået ved udgangen af 2018.

### Mål 2.2 Antal verserende sager

Ankestyrelsen har cirka 10.100 verserende kommunale sager ved udgangen af 2017. Det er ca. 2.100 over målet på 8.000 sager. Målet om verserende sager overskrides til trods for, at produktiviteten er steget mere end forventet (se ovenfor), og at der derfor er afgjort ca. 1.100 flere kommunale sager end forventet.

Overskridelsen af målet skyldes, at tilgangen af sager er steget fra slutningen af 2016. Ankestyrelsen begyndte således 2017 med ca. 1.300 flere verserende sager end forventet og modtog samtidig 1.900 flere sager end forventet i løbet af året. Det forventes, at det høje niveau for tilgang af nye sager fortsætter i 2018.

Målet for 2018 er, at antallet af verserende kommunale sager nedbringes til 9.500.

Hvad angår arbejdsskadesager har Ankestyrelsen ca. 7.250 verserende sager ved udgangen af 2017. Det er ca. 750 over målet på 6.500 sager. Målet blev overskredet bl.a. som følge af, at Ankestyrelsen havde en lidt lavere produktion end forventet. En af årsagerne til den lavere produktion var, at der i slutningen af året blev indført et nyt ESDH-system, som på alle sagsområder har medført et midlertidigt produktionstab. På arbejdsskadeområdet har der været særlige udfordringer som følge af specifikke arbejdsgange med udbredt anvendelse af lægekonsulenter og ankemøder i alle sager.

### Mål 3.1 Budgetoverholdelse – afvigelse mellem grundbudget og årsregnskab

For at nedbringe antallet af verserende sager besluttede Ankestyrelsen i samråd med departementet at øge antallet af sagsbehandlere i 2017 til behandling af konkrete klagesager. Derfor blev der i foråret 2017 ansat over 25 ekstra sagsbehandlere, og dertil en række sagsbehandlere til at erstatte sagsbehandlere, som stoppede i løbet af året. For at finansiere den øgede mængde sagsbehandlere har Ankestyrelsen reduceret udgifterne på øvrig drift. Den vigtigste faktor i den forbindelse er en hurtigere hjemtagelse af opgaver fra Kammeradvokaten. Derudover har Ankestyrelsen brugt 6,2 mio. kr. af overskuddet fra tidligere år. Det betyder, at der er en afvigelse mellem grundbudget og årsregnskab på 2,4 pct.

I udgiftsopfølgning 2 indmeldte Ankestyrelsen, efter dialog med departementet, en forventning til resultatet på 0 kr. Derfor er der også en afvigelse mellem prognosen ved udgiftsopfølgning 2 og regnskabet på 2,4 pct.

## 2.5 Forventning til det kommende år

Tabel 5 viser Ankestyrelsens finansielle udvikling fra 2017 til 2018

*Tabel 5: Forventninger til det kommende år*

Mio. kr.	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-386,5	-390,1
Udgifter	392,7	390,1
<b>Resultat</b>	<b>6,2</b>	<b>0,0</b>

Følgende punkter beskriver nogle af de udfordringer som Ankestyrelsen står overfor i 2018.

#### Hjemtagelse af retssager fra Kammeradvokaten

Ankestyrelsen har i 2017 forberedt hjemtagelse af byretssager på arbejdsskade – og sygedagpengeområdet.

Fra 1. januar 2018 hjemtager Ankestyrelsen alle nye byretssager på sygedagpengeområdet. På arbejdsskadeområdet er det besluttet at hjemtage sagerne gradvist over en treårig periode. I 2018 hjemtages en tredjedel af alle nye arbejdsskaderetssager svarende til 70-80 sager. Kammeradvokaten møder fortsat i de i forvejen verserende retssager og i den resterende del af nye byretssager på arbejdsskadeområdet i 2018.

Som et led i opgaven vil Ankestyrelsen i løbet af 2018 arbejde med at opsamle og systematisere viden om domme og processer på området.

#### Digitaliseringsprojekter og ESDH

Ankestyrelsen vil i første halvår 2018 igangsætte et arbejde med at gevinstafdække en række digitaliseringstiltag med henblik på at kunne effektivisere sagsbehandlingen fra 2019. Projekterne vil blive sat i gang løbende med fokus på at opnå gevinster så hurtigt som muligt.

#### Nye projekter i Ankestyrelsen som led i aftalen om satspuljen for 2018

Som led i aftalen om satspuljen for 2018 er der indgået aftale om *Handlingsplan til styrkelse af kvaliteten i sagsbehandlingen på handicapområdet*. For Ankestyrelsen betyder det en styrkelse af registreringspraksis, og at der etableres en fast track ordning, der sikrer en sagsbehandlingstid på maksimalt 8 uger. Ordningen gælder for de sager på området, som tidligere er blevet hjemvist til ny behandling i kommunerne, og som der klages over igen, efter kommunen har truffet ny afgørelse.

Der er også afsat penge til en udvidelse af Varslingsordningen som led i revisionen af servicelovens voksenbestemmelser. Der forventes et stigende antal sager på de områder, som er omfattet af varslingsordningen.

Desuden er der afsat penge til at permanentgøre en task force, som Ankestyrelsen deltager i på handicapområdet sammen med Socialstyrelsen.

## **3. Regnskab**

Tallene i regnskabsafsnittet stammer fra SKS. Tal for 2018 bygger på Ankestyrelsens grundbudget.

### **3.1 Anvendte 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 Statens Koncern System (SKS). Tal for 2018 bygger på Ankestyrelsens grundbudget.

### 3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår Ankestyrelsens resultatopgørelse for 2017 for hele det omkostningsbaserede område. Ankestyrelsen havde et underskud på 6,2 mio. kr. i 2017. I 2016 havde Ankestyrelsen et overskud på 0,8 mio. kr.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskabsåret 2017	Budgetåret 2018
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	Bevilling	-252,1	-259,4	-269,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	-118,8	-120,1	-116,9
	- Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-118,8	-120,1	-115,9
	- Internt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	-1,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-0,6	-0,6	-0,5
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-371,4</b>	<b>-380,1</b>	<b>-386,4</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	- Husleje	14,4	14,6	15,3
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>			
	Personaleomkostninger			
	- Lønninger	254,7	269,2	266,7
	- Pension	37,4	39,8	39,5
	- Lønrefusion	-14,4	-9,4	-7,8
	- Andre personaleomkostninger	0,9	0,2	0,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>278,6</b>	<b>299,7</b>	<b>298,4</b>
	Af- og nedskrivninger	4,9	4,3	3,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	12,7
	Andre ordinære driftsomkostninger	75,8	73,4	59,5
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>373,6</b>	<b>392,1</b>	<b>389,4</b>
	<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>2,2</b>	<b>11,9</b>	<b>3,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
	Andre driftsindtægter	-4,5	-6,3	-3,7
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2,3</b>	<b>5,7</b>	<b>-0,7</b>
<b>Finansielle poster</b>				
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,6	0,5	0,7
	<b>Resultat før ekstraordinære omkostninger</b>	<b>-1,7</b>	<b>6,2</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	1,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-0,8</b>	<b>6,2</b>	<b>0,0</b>

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

Note 2: Afrunding er sket efter normale afrundingsregler. Der kan derfor forekomme afrundingsdifferencer.

#### 3.2.1 Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponeringen for 2017 for Ankestyrelsen.

Tabel 7: Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	- 6,2

Årets underskud på 6,2 mio. kr. fratrækkes Ankestyrelsens overførte overskud, som dermed udgør 9,0 mio. kr. ultimo 2017. Det skal bemærkes, at der i bevillingsafregningen er der sket en fortegnfej. I tabel 7 fremgår de korrekte beløb.

I 2016 blev der hensat midler til faktura fra Kammeradvokaten, som var indkommet efter periode 12 var afsluttet. Det var samlet 0,8 mio. kr. som blev indtægtsført i 2017, i takt med at fakturaerne blev betalt.

### 3.3 Balancen

Af tabel 8 fremgår Ankestyrelsens balance ultimo 2017.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Regulerende egenkapital (Startkapital)	3,2	3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,2	1,8		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,3	0,0		Bortfald	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,8</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	15,2	9,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18,4</b>	<b>12,2</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0		-		
	Transportmateriel	0,0	0,0		<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>6,8</b>	<b>7,4</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og IT-udstyr	5,1	1,2		<b>Langfristet gældsposter</b>		
	Igangværende arbejde for egen regning	0,7	5,9		FF4 Langfristet gæld	7,8	4,8
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5,8</b>	<b>7,1</b>		Donationer	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	3,2	3,2		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>7,8</b>	<b>4,8</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>		-		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10,6</b>	<b>12,1</b>		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Leverandører af varer og tjenesteydelser	12,5	24,1
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	8,8	10,4
	Tilgodehavender	12,2	13,3		Skyldige feriepenge	40,1	44,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Igangværende arbejde for fremmed regering	0,0	0,0
	Værdipapir	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	21,1	42,2
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>82,6</b>	<b>121,3</b>
	FF5 Uforrentet konto	90,4	92,4		<b>Gæld i alt</b>	<b>90,3</b>	<b>126,1</b>
	FF7 Finansieringskonto	2,4	27,9				
	Andre likvider	0,0	0,0		<b>Passiver i alt</b>	<b>115,6</b>	<b>145,7</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>92,8</b>	<b>120,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>105,0</b>	<b>133,6</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>115,6</b>	<b>145,7</b>				

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring på Ankestyrelsens egenkapital, som udgjorde 18,4 mio. kr. ultimo 2016. Der forventes, at der i 2018 skal overføres 0,2 mio. kr. af det overførte overskud til statsforvaltningen, som blev aftalt i forbindelse med overtagelsen af Det Kommunale Tilsyn.

Underskuddet på 6,2 mio. kr. har reduceret det overførte overskud til 9,0 mio. kr.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

	Regnskabsåret 2016	Regnskabsåret 2017
Egenkapital primo 2016 (mio. kr.)		
Reguleret egenkapital	2,6	3,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,6	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>
Overført overskud primo	14,6	15,2
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-0,1	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	0,8	-6,2
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>15,2</b>	<b>9,0</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>18,4</b>	<b>12,2</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2017
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8,9
Låneramme	26,5
Udnyttelsesgrad i pct.	33,7

Ankestyrelsen har i 2017 investeret i et nyt ESDH-system, men da det endelige projekt ikke er godkendt, og dermed ikke er helt færdigt i 2017, er det foreløbigt kun *igangværende arbejder*, der er øget jf. tabel 14. Anlægget forventes aktiveret i 1. kvartal 2018.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbruget af lønsumsloft.

Tabel 11: Lønsumsloft

Hovedkonto 10.11.22, mio. kr.	2017
Lønsumsloft FL	0,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	281,6
Lønforbrug under lønsumsloft	298,5
Difference (mindreforbrug)	-16,9
Akk. opsparing ultimo forrige år	39,0
Akk. opsparing ultimo indeværende år	22,1

Det ses af tabel 11, at lønsumsforbruget var 16,9 mio. kr. højere end lønsumsloftet. Den akkumulerede opsparing af lønsumsloft var ultimo 2016 39 mio. kr. Dermed har Ankestyrelsen nedbragt opsparingen til

22,1 mio. kr. ultimo 2017. Merforbruget af lønsumsloft skyldes blandt andet, at der i 2017 har været brugt opsparing, og at der er hjemtaget retssager fra Kammeradvokaten, hvilket flytter udgifter fra øvrig drift til personaleomkostninger.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
10.11.22	Ankestyrelsen	Driftsbevilling	Nettoudgiftsbevilling	259,4	265,6	6,2	9,0
			Udgifter	396,5	392,7	-3,8	-
			Indtægter	-137,1	-127,1	10	-

Indtægterne er 10 mio. kr. lavere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes primært, at en del af indtægten på arbejdsskadeområdet er hensat til kommende år.

Udgifterne 3,8 mio. kr. er lavere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes primært, at det er lykkedes at reducere udgifterne til kammeradvokaten mere end oprindeligt forudsat.

Forbruget af bevilling er 6,2 mio. kr. højere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes, at Ankestyrelsen i samarbejde med departementet besluttede at ansætte flere medarbejdere for at nedbringe sagsbehandlingstiden. Dette reducerer det overførte overskud med 6,2 mio. kr. til 9,0 mio. kr.



## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

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

Tabel 13: Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris, primo året	3,1	0,0	3,1
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	2,0	0,0	2,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>5,1</b>	<b>0,0</b>	<b>5,1</b>
Akkumulerede afskrivninger	-3,3	0,0	-3,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017</b>	<b>-3,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,3</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017</b>	<b>1,8</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>
Årets afskrivninger	-0,4	0,0	-0,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2016	1,3
Tilgang	0,2
Nedskrivninger	-1,5
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>0,0</b>

Tabel 14: Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	1,6	0,0	0,0	0,1	39,6	41,3
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>39,6</b>	<b>41,3</b>
Akkumulerede afskrivninger	-1,6	0,0	0,0	-0,1	-38,4	40,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017</b>	<b>-1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-38,4</b>	<b>40,1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,9	-3,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,9	-3,9

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2017	0,7
Tilgang	5,7
Nedskrivninger	-0,4
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. 12. 2017	5,9

#### Hensættelser og periodiseringsposter

mio. kr.	Primo 2017	Bevægelse 2017	Ultimo 2017
<b>Hensættelser</b>			
Kammeradvokat modtagne faktura	0,8	-0,8	0,0
SIT mv.	0,0	1,3	1,3
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>1,3</b>
<b>Periodiseringer</b>			
Skyldige feriepenge	-40,1	-4,5	-44,6
Periode afg. post gæld	-21,1	-21,1	-42,2
PAS-området	-4,0	-0,6	-4,6

### 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Af tabel 16 fremgår en oversigt over Ankestyrelsens gebyrfinansierede aktivitet. Ankestyrelsen har én gebyrfinansieret aktivitet, som er arbejdsskadesager.

Tabel 16: Gebyrfinansieret virksomhed, arbejdsskade

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Gebyrprovenu			113,8	114,1
Omkostninger			113,8	114,1
Resultat			0,0	0,0

Note: I 2016 blev den indtægtsdækkede virksomhed til gebyrfinansieret virksomhed. Tal for indtægtsdækket virksomhed i 2014 og 2015 fremgår af årsrapporten for 2016.

I 2017 har Ankestyrelsen haft nogenlunde de samme udgifter som i 2016. Da der var flere indkomne sager, var der større indtægter end udgifter. Den del af indtægterne som ikke forbruges i året bliver dog hensat på en periodeafgrænsningskonto. Dette skyldes, at sagerne ikke nødvendigvis afsluttes i det år, de er indkommet, og der derfor skal være midler til efterfølgende år. I 2018 vil Ankestyrelsen genberegne gebyret så indtægter og udgifter over tid er i balance.

#### 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (kr.)

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Task Force handicap	0,0	1.086.400	1.086.400	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>1.086.400</b>	<b>1.086.400</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

I forbindelse med satspuljeforhandlingerne for 2018 er der udarbejdet en handlingsplan på handicapområdet for at styrke borgernes retssikkerhed. I den forbindelse, er det gjort permanent, at Ankestyrelsen deltager i en task force på handicapområdet sammen med Socialstyrelsen med det formål at styrke kommunernes sagsbehandling på området. Det er Børne- og Socialministeriet, der har bevillingen og hovedansvaret for opgaven. Udgifterne til den del af opgaven som Ankestyrelsen udfører tilføres som tilskudsfinansieret aktivitet. Ved siden af task forcen på handicapområdet har Ankestyrelsen gennem mange år deltaget i en task force på børneområdet med Socialstyrelsen, som også er forankret i Børne- og Socialministeriet.