

Ankestyrelsen

Årsrapport 2018

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. Strategi	4
2.1.4. 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	8
2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	8
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.....	14
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	19
4.6 IT-omkostninger	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 2018.

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. marts 2019



Sophus Garfiel
Departementschef
Økonomi- og Indenrigsministeriet

København den 7/3 2019



[Underskrift]
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.

Ankestyrelsen har ved udgangen af 2018 ca. 547 årsværk, hvoraf en stor del er jurister.

Ankestyrelsen er som klageinstans i konkrete klagesager og praksiskoordinerende myndighed på hele velfærdsområdet primært en administrativ myndighed. Ankestyrelsen leverer også sekretariatsbistand til seks selvstændige nævn og et udvalg. Derudover fører Ankestyrelsen 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, udarbejder principafgørelser samt afholder undervisning og læringsaktiviteter inden for styrelsens lovområder.

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto på finansloven for 2018: § 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. Strategi

Ankestyrelsen har i 2018 udarbejdet en ny langsigtet strategi. Ankestyrelsens ambition for den kommende 5 års periode er: "at skabe grundlaget for, at borgerne får den korrekte afgørelse også i første instans. Derfor bidrager vi med effektiv sagsbehandling, praksiskoordinering, der virker, samfundsrelevant tilsyn og input fra praksis til lovgivning.". I strategien er der udpeget tre strategiske fokusområder:

- Digitalisering.
- Praksiskoordinering.
- Tilsynet.

2.1.4. 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 førsteinstans af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring.
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn
Ankestyrelsen skal sikre borgernes retssikkerhed ved at vejlede kommuner, organisationer og borgere om fortolkning af love og vejledninger. Ankestyrelsen skal bidrage til at sikre høj kvalitet i sagsbehandlingen og afgørelserne i kommunerne (førsteinstanserne) 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 social-, 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 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

I Ankestyrelsens resultatplan er 10 ud af 12 mål opfyldt i 2018. Ankestyrelsen fortsætter hjemtagelsen af retssager bl.a. som led i at reducere udgifterne til Kammeradvokaten. Eksempelvis er kun 1 promille af sagerne på børneområdet sendt til kammeradvokaten i 2018, på trods af en stigende tilgang af retssager. Det er endvidere lykkedes at nedbringe sagsbehandlingstiden i det kommunale tilsyn markant, ligesom Ankestyrelsen kun har fået kritik i et fåtal af de af Ankestyrelsens sager, som Ombudsmanden tager op. Derudover er det lykkedes at overholde de sagsproduktionsmål, der er fastsat i resultatplanen. Dette skyldes blandt andet, at Ankestyrelsen har brugt 3,7 mio. kr. af opsparingen til at ansætte flere sagsbehandlere med henblik på at nedbringe sagsbehandlingstiden. Ankestyrelsen har på finansloven for 2019 fået et bevillingsløft med henblik på at kunne nedbringe den gennemsnitlige sagsbehandlingstid til 13 uger for de fleste områder og til maksimalt 10 uger for sygedagpenge- og Udbetaling Danmark sager. Sagsbehandlingstiden skal, for sager om klager over kommuner og regioners afgørelser om aktindsigt, nedbringes til som udgangspunkt 20 arbejdsdage. Derudover er der i de kommende år teknisk indarbejdet bevilling på finansloven, der skal gøre det muligt at nå de gennemsnitlige mål for sagsbehandlingstiden.

Efter en igangværende budgetanalyse af Ankestyrelsen fastlægges det endelige bevillingsniveau fra 2020 og frem.

I tabel 1 ses Ankestyrelsens økonomiske nøgletal for regnskaberne 2017 og 2018 samt budgettet for 2019.

Tabel 1: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr.	Regnskabsåret 2017	Regnskabsåret 2018	Budgetåret 2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-380,1	-392,7	-415,9
Ordinære driftsomkostninger	392,1	397,0	418,9
Resultat af ordinær drift	12,0	4,3	3,0
Resultat før finansielle poster	5,7	0,0	0,0
Årets resultat	6,2	1,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	8,9	14,7	13,0
Omsætningsaktiver	13,3	15,3	15,3
Egenkapital	-12,2	-11,1*	-8,5*
Langfristet gæld	-4,8	-13,0	-13,0
Kortfristet gæld	-121,3	-134,9	-114,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	33,7	68,5	60,5
Bevillingsandel	68,2	69,8	70,7
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	538,8	546,2	569,0
Årsværkpris (kr.)	556.063	561.458	576.869
Lønomkostningsandel	0,8	0,8	0,8
Lønforbrug	299,6	306,7	328,2

Note: I 2019 er der tale om grundbudgettal. Det bemærkes, at regnskabstallene er holdt i årets priser.

*SKS angiver en egenkapital på -11,1 mio. kr., hvilket er inklusiv bortfald af uforbrugte satspuljemidler på 2,6 mio. kr., hvor likviditetsreguleringen først sker primo 2019. Saldoen i 2019 er derfor indarbejdet med bortfaldet fra 2018.

2.2.1 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

Tabel 2: Ankestyrelsens hovedkonti

Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
	FL	TB	FL i alt		
Drift					
§ 10.11.22 Ankestyrelsen	269,0	5,0	274,0	275,1	-5,3
Udgiftskonto	408,7	5,0	413,7	398,7	-
Indtægtskonto	-139,7	-	-139,7	-123,6	-
Balancekonto	-	-	0,0	0,0	-5,3

Ankestyrelsen havde et overført overskud på 9,0 mio. kr. primo 2018. Bortfald af uforbrugte satspuljemidler på 2,6 mio. kr. samt et underskud i året på 1,1 mio. kr. medfører et overført overskud ultimo 2018 på 5,3 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 68 pct. af de samlede udgifter, mens generel ledelse og hjælpefunktioner står for 21 pct. af udgifterne. De resterende 11 pct. af udgifterne anvendes til sekretariatsbetjening af nævn og udvalg, undersøgelser, analyser og statistik samt til vejledning, praksiskoordinering og tilsyn. De samlede udgifter var 398,7 mio. kr. i 2018 jf. tabel 3.

Indtægterne udgjorde 397,6 mio. kr., hvoraf bevillingen udgjorde hovedparten, 274,0 mio. kr., svarende til 69 pct. af de samlede indtægter. Indtægten fra den juridiske sagsbehandling på det gebyrfinansierede område udgjorde 111,8 mio. kr. svarende til 28 pct. af de samlede indtægter. De resterende 3 pct. af de samlede indtægter stammer primært fra eksterne rekvirerede undersøgelser og analyser.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for Ankestyrelsens opgaver

Mio. kr.	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
0. Generel ledelse og hjælpefunktioner	-80,5	-2,7	83,2	0,0
1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede område	-152,9	-3,9	157,9	1,1
2. Juridisk sagsbehandling, gebyrfinansieret område	-0,0	-111,8	111,8	0,0
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn	-14,8	-0,0	14,8	0,0
4. Undersøgelser, analyser og statistik	-10,9	-4,6	15,5	0,0
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg	-14,9	-0,6	15,5	0,0
I alt	-274,0	-123,6	398,7	1,1

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

I tabel 4 ses Ankestyrelsens resultater for 2018.

I Ankestyrelsens resultatplan er der 12 mål, hvoraf nogle indeholder delmål. Ankestyrelsen har opfyldt 10 af de 12 mål.

Tabel 4: Årets mål og resultater

1 Strategiske mål		
Resultatmål	Målsætning	Status
Mål 1.1 – Ledelsesstrategi og balance i styrelsens økonomi	Ankestyrelsen skal udarbejde et kort strategipapir, som forelægges departementet senest ved udgangen af 2. kvartal. Strategien skal bl.a. indeholde strategiske prioriteter på kort og langt sigt for Ankestyrelsen og herunder for tilrettelæggelse af den praksiskoordinerende virksomhed. Ankestyrelsens direktion skal udarbejde en effektiviseringsplan, som kan sikre balance i styrelsens økonomi. Planen forelægges departementet senest ved udgangen af 2. kvartal.	Strategipapiret og effektiviseringsplanen er blevet forelagt departementet ved udgangen af 2. kvartal 2018.
Mål 1.2 – Borgerrettet vejledning om sagens gang i Ankestyrelsen	Ankestyrelsen skal gøre sine borgerrettede kanaler lettere tilgængelige og mere informative for borgerne, så borgerne får en større forståelse for og tydeligere information om sagens gang i Ankestyrelsen. Den nye borgerrettede vejledning skal være tilgængelig senest i 4. kvartal.	Ankestyrelsen har op til udgangen af 2018 været i gang med et gennemgribende saneringsarbejde af de mange undersider på ast.dk. Arbejdet blev færdigt i 4. kvartal. En del af arbejdet med borgerrettet vejledning har været at producere film og grafik som blandt andet viser, hvordan en sag bliver behandlet. Arbejdet gik i gang i 2. kvartal og sluttede i 4. kvartal. Film og grafik kom på hjemmesiden inden udgangen af 2018. Arbejdet med hjemmesiden har også betydet, at ast.dk har fået ny forside med en særlig indgang for borgere.
Mål 1.3 – Retssikkerhed og varslingsordning	Ankestyrelsen skal som en del af varslingsordningen behandle berørte ydelser i et fast track spor. Minimum 90 pct. af sager, som er omfattet af varslingsordningen, skal være færdigbehandlet inden for 8 uger.	Der er i 2018 afgjort 115 sager. 104 sager er afgjort inden for fristen. Vi har således afgjort 90 pct. af de sager, som skal afgøres inden for 8 uger fra vi har modtaget afgørelsen.
Mål 1.4 – Reduktion af udgifter til Kammeradvokaten	Max. 2 pct. af indkomne børneretssager sendes til Kammeradvokaten. Max 65 pct. af indkomne arbejdsskade- og	Der er anlagt 1.116 børneretssager i 2018. Heraf er 1 sendt til Kammeradvokaten, svarende

	sygedagpengesager sendes til Kammeradvokaten.	til 1 promille. Der er anlagt 216 arbejdsskade- og sygedagpengesager i 2018. Heraf er 83 sager hjemtaget i Ankestyrelsen, og 133 sager er sendt til Kammeradvokaten, svarende til 62 pct. af sagerne.	
Mål 1.5 – Effektiv og smidig sagsbehandling af sager i det kommunale og regionale tilsyn	Ankestyrelsen skal gennemføre en analyse af det kommunale og regionale tilsyns arbejdsgange og sagstygde. Ankestyrelsen skal udarbejde en strategi for, hvordan sagsbehandlingstiderne i tilsynssagerne nedbringes, herunder i særdeleshed for aktindsigtssager. Strategien skal indeholde et oplæg til, hvordan Ankestyrelsen vil bruge de nye muligheder i lov om kommunernes styrelse og regionsloven omhandlende blandt andet målretning af Ankestyrelsens udvælgelse af tilsynssager til at styrke den proaktive del af tilsynet med fokus på sager af principiel og alvorlig karakter. Initiativerne præsenteres for departementet ved afrapporteringen for 3. kvartal.	Vi har den 25. september 2018 oversendt afrapportering på dette mål til ØIM. Det medsendte notatet indeholder en strategi for, hvordan tilsynet vil udnytte de mere fleksible rammer for udvælgelse af sager og operere mere effektivt og proaktivt ved tilsynet med kommunerne og regionerne. Notatet er drøftet med ØIM ved et dialogmøde i november 2018. Det endelige notat er sammen med tilsynets årshjul og en grafisk tilsynsmodel sendt til ØIM den 21. december 2018.	
2 Kernefaglige mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	
Mål 2.1 – Effektiv sagsbehandling	Produktivitet som kr./sag: Bevillingsfinansierede område: 4.842 kr./sag Gebyrfinansierede område: 4.219 kr./sag	I 2018 har prisen pr. sag været som angivet nedenfor. Bevillingsfinansierede område: 4.777 kr./sag Gebyrfinansierede område: 4.569 kr./sag	
Mål 2.2 – Antal verserende sager	Max. antal verserende sager Kommunale sager: 9.500 Arbejdsskadesager: 6.000	Kommunale sager: 7.574 Arbejdsskadesager: 5.861	
Mål 2.3 – Behandling af klager over kommunale social- og beskæftigelsessager samt tilsynssager.	Gns. liggetid: Kommunale Socialsager: 3,3 mdr. Kommunale Beskæftigelsessager: 3,3 mdr. Tilsynssager: 35 uger	Kommunale socialsager: 2,9 mdr. Kommunale beskæftigelsessager: 3,2 mdr. Det kommunale tilsyn: 26,3 uger	
Mål 2.4 – Høj juridisk kvalitet i sagsbehandlingen	Ankestyrelsens andel af sager med kritik fra Folketingets Ombudsmand skal minimum være 1,9 procentpoint lavere end statens gennemsnit.	Ankestyrelsens foreløbige opgørelse af, hvor mange sager Folketingets Ombudsmand har afgivet kritik, henstilling eller anbefalinger i, viser, at der er udtalt kritik i fire sager i 2018. Det endelige validerede antal samt det samlede antal sager for staten kan først afrapporteres, når Folketingets Ombudsmands beretning for 2018 foreligger, dvs. formentlig i 2. kvartal 2019.	

		Såfremt antallet af sager er det samme som i 2017, svarende til 581 sager, og at der ved den endelige opgørelse er udtalt kritik i fire sager, samt at der er samme kritikprocent i staten som sidste år, vil Ankestyrelsen ligge 2 procentpoint under statens gennemsnit.	
Mål 2.5: Databeskyttelsesforordningen	Ankestyrelsen skal udarbejde et kort statusnotat, som beskriver hvordan databeskyttelsesforordningen er implementeret. Notatet sendes til departementet senest ved afrapporteringen for 3. kvartal.	Vi har den 12. oktober 2018 sendt afrapportering på dette mål.	
3 Økonomiske mål			
Resultatmål	Målsætning	Status	
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.	Afvigelsen mellem grundbudget og årsregnskab er 2,3 % . Afvigelsen mellem 2. udgiftsopfølgning og årsregnskaber er 0,3 % .	
Mål 3.2 – Nedbringelse af sygefravær	Ankestyrelsen skal nedbringe det gennemsnitlige sygefravær pr. ansat i forhold til gennemsnittet for 2017 med minimum 5 pct. I 2017 var sygefraværet gennemsnitligt 9,1 fraværsdage pr. ansat. I 2018 er målet således højst gennemsnitligt 8,6 sygefraværsdage pr. ansat.	Status er, at i perioden 4. kvartal 2017 - 3. kvartal 2018, som svarer til seneste rullende år, var det gennemsnitlige sygefravær 8,0 sygedage per ansat.	

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.4 Reduktion af udgifter til Kammeradvokaten

Siden 2016 har Ankestyrelsen hjemtaget behandlingen af retssager på børneområdet fra Kammeradvokaten. I 2018 begyndte vi at hjemtage behandlingen af retssager på arbejdsskadeområdet og på sygedagpengeområdet. Vi har i 2018 hjemtaget 78 sager på arbejdsskadeområdet og 5 sager på sygedagpengeområdet. Samlet set har vi i 2018 opfyldt målet om, at max 2 pct. af indkomne børneretssager og max 65 pct. af indkomne arbejdsskade- og sygedagpengesager sendes til Kammeradvokaten.

Ankestyrelsen har i forbindelse med hjemtagelsen af retssagerne også arbejdet med at opsamle og systematisere viden om domme og processer på området. Desuden har vi i 2018 skullet oplære nye medarbejdere på området.

Delmål 2.1 Effektiv sagsbehandling på det gebyrfinansierede område

Vi har ikke kunnet nå målet om en pris pr. sag på det gebyrfinansierede område på 4.219 kroner. Årsagerne til, at vi ikke har kunnet indfri målet er, at der i 2018 har været en relativ høj naturlig afgang på arbejdsskadeområdet. Kombinationen af tabet af erfarne medarbejdere på området, mange nyansatte medarbejdere samt oplæring af nye medarbejdere har medført, at produktiviteten ikke har været som forventet.

Delmål 2.3 Behandling af tilsynssager

Ankestyrelsen har i 2018 haft fokus på at nedbringe den gennemsnitlige liggetid på sager i det kommunale og regionale tilsyn. Ved udgangen af 1. kvartal var liggetiden på 47 uger, ved udgangen af 2. kvartal på 42,9 uger, ved udgangen af 3. kvartal på 35,8 uger, og ved udgangen af 2018 var den gennemsnitlige liggetid på tilsynssagerne på 26,3 uger. Ankestyrelsen har således ved udgangen af 2018 nået målet om en liggetid på

35 uger. Den betydelige nedgang i liggetiden er blandt andet sket, fordi Ankestyrelsen har haft stort fokus på at få færdigbehandlet sager, som var modtaget af det kommunale og regionale tilsyn før 2017. Samtidig har Ankestyrelsen også udviklet en tilsynsmodel, som tilsynet fremover skal anvende. Der har således in tråd med den nye tilsynsmodel været fokus på blandt andet tilsynets sagsudvælgelse efter de nye rammer i kommunestyrelsesloven og på formidlingen af tilsynets udtalelser. Desuden har Ankestyrelsen tilføjet flere sagsbehandlingsressourcer til området.

Delmål 2.4 Budgetoverholdelse

Budgetafvigelsen på i alt 6,1 mio. kr. (275,1 - 269,0) i forhold til grundbudgettet skyldes primært 5,0 mio. kr. tilførte tillægsbevillinger, hvorved merforbruget ved indregning af tillægsbevillinger i 2018 ville have udgjort 1,1 mio. kr.

2.5 Forventning til det kommende år

Tabel 5 viser Ankestyrelsens finansielle udvikling fra 2018 til 2019

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-397,6	-418,9
Udgifter	398,7	418,9
Resultat	1,1	0,0

Følgende punkter beskriver nogle af de udfordringer som Ankestyrelsen står overfor i 2019.

Nedbringe sagsbehandlingstiden

Det følger af den tildelte merbevilling på finansloven for 2019, at Ankestyrelsen skal nedbringe den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på kommunale social- og beskæftigelsessager, nævnssager m.fl. til 13 uger senest i 2022. For sygedagpengesager og visse forsørgelsesydelse er målet maksimalt 10 uger. Derfor arbejder Ankestyrelsen i 2019 målrettet på både at nedbringe antallet af verserende sager samt forkorte den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Målet for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er at den skal falde fra ca. 21 uger i 2018 til ca. 17 uger i 2019. Endelig skal alle sager om klager over kommuner og regioners afgørelser om aktindsigt behandles inden for som udgangspunkt 20 arbejdsdage fra Ankestyrelsen modtager klagen.

Styrkelse af den praksiskoordinerende virksomhed

Ankestyrelsen skal som led i aftalen om kommunernes økonomi for 2019 arbejde med at styrke sin vejledning til og dialog med kommunerne. Samtidig er praksiskoordinering et strategisk fokusområde i Ankestyrelsens femårige strategi.

Ankestyrelsen har derfor i 2018 iværksat en række nye praksiskoordinerende aktiviteter og optimeret en række allerede eksisterende aktiviteter. Dette arbejde fortsætter i 2019.

Det omfatter blandt andet følgende:

- Oprydning i Ankestyrelsens principafgørelser. Principafgørelserne er hjørnестenen i Ankestyrelsens praksiskoordinering, og oprydningen skal gøre det lettere for kommunerne at få overblik over Ankestyrelsens praksis. Principafgørelser, som ikke længere er relevante, vil således blive ophævet, mens andre principafgørelser vil blive sammenskrevet i nye principmeddelelser. Der vil blive

offentliggjort minimum 100 principmeddelelser i 2019. Desuden vil Ankestyrelsen udvikle en datadrevet og dialogbaseret model for udvælgelse af nye principafgørelser.

- Tilbud til førsteinstanser og interessenters deltagelse i webinarer, dvs. et onlinemedie (onlinekurser), hvor en medarbejder fra Ankestyrelsen underviser direkte på nettet, og hvor deltagerne har mulighed for at stille spørgsmål undervejs via en chatfunktion. Webinarerne vil som udgangspunkt, kunne tilgås på Ankestyrelsens hjemmeside efter, at de er afholdt.
- Én indgang til myndigheder på hjemmesiden. Under "Vejledning til kommuner" får man nu et bedre overblik over, hvad vi tilbyder førsteinstanserne af vejledning og rådgivning.
- En ny dialogstruktur med kommunerne, som betyder, at vi kommer til at holde flere møder på forskellige niveauer med kommunerne. På dialogmøderne vil vi særligt tale om problemstillinger, som udspringer af klagesagerne, og bede om kommunernes input til områder, hvor der er behov for nye principafgørelser. Ankestyrelsen vil bl.a. på socialområdet som noget nyt gennemføre åbne dialogmøder med kommunerne i 2019. Herudover er der etableret et nyt dialogforum på højt niveau med deltagelse af KL, Socialchefforeningen, Børne- og Kulturchefforeningen, kommunale repræsentanter udpeget af KKR samt Ankestyrelsen.

3. Regnskab

Tallene i regnskabsafsnittet stammer fra SKS. Tal for 2019 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 2019 bygger på Ankestyrelsens grundbudget.

3.2 Resultatopgørelse mv.

I tabel 6 fremgår Ankestyrelsens resultatopgørelse for 2018 for hele det omkostningsbaserede område. Ankestyrelsen havde et underskud på 1,1 mio. kr. i 2018. I 2017 havde Ankestyrelsen et underskud på 6,2 mio. kr.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budgetåret 2019
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-259,4	-274,0	-296,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-120,1	-6,2	-5,6
	- Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-120,1	-6,2	-5,6
	- Internt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-0,6	-112,4	-114,2
	Ordinære driftsindtægter i alt	-380,1	-392,7	-415,9
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	- Husleje	14,6	15,0	15,2
	Forbrugsomkostninger i alt	14,6	15,0	15,2
	Personaleomkostninger			
	- Lønninger	269,2	276,8	286,7
	- Pension	39,8	41,1	50,6
	- Lønrefusion	-9,4	-11,2	-9,0
	- Andre personaleomkostninger	0,2	0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	299,7	306,7	328,2
	Af- og nedskrivninger	4,3	1,9	2,7
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,0	14,8	14,7
	Andre ordinære driftsomkostninger	73,4	58,5	58,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	392,1	397,0	418,9
	Resultat af ordinære drift	11,9	4,3	3,0
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	-6,3	-4,9	-3,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,6	0,0
	Resultat før finansielle poster	5,7	0,0	-3,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,5	1,1	0,0
	Resultat før ekstraordinære omkostninger	6,2	1,1	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	6,2	1,1	0,0

* Note: Gebyrer på arbejdsskadeområdet i 2017 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

I tabel 7 ses resultatdisponeringen for 2018 for Ankestyrelsen.

Tabel 7: Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-13,5

Det samlede disponerede overførte overskud afviger for året med 12,4 mio. kr., som følge af en korrektion af forkert fortegn i forbindelse med det overførte overskud i 2017 (6,2 mio. kr.). Da korrektionen er foretaget i 2018 fremgår det korrekte beløb på balancen. Samlet for året fremgår dog en afvigelse svarende til to gange 6,2 mio. kr.

Det reelle underskud for året, svarende til i alt 1,1 mio. kr. fratrækkes Ankestyrelsens overførte overskud, derudover reducerer bortfaldet det overførte overskud med 2,6 mio. kr., dermed falder det overførte overskud samlet med 3,7 mio. kr. og udgør herefter 5,3 mio. kr.

3.3 Balancen

I tabel 8 ses Ankestyrelsens balance ultimo 2018.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Regulerende egenkapital (Startkapital)	-3,2	-3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,8	9,3		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	0,9		Bortfald	0,0	-2,6
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,8	10,1		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-9,0	-5,3
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-12,2	-11,1
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-7,4	-5,1
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og IT-udstyr	1,2	0,3		Langfristet gældsposter		
	Igangværende arbejde for egen regning	5,9	4,3		FF4 Langfristet gæld	-4,8	-13,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	7,1	4,6				
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	0,0	0,0
	Statsforskrivning	3,2	3,2		Prioritets gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	3,2		Langfristet gæld i alt	-4,8	-13,0
	Anlægsaktiver i alt	12,1	17,9				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-24,1	-15,9
	Tilgodehavender	13,3	15,3		Anden kortfristet gæld	-10,4	-12,7
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	-44,6	-43,1
	Værdipapir	0,0	0,0		Igangværende arbejde for fremmed regering	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-42,2	-63,3
	FF5 Uforrentet konto	92,4	124,4		Kortfristet gæld i alt	-121,3	-134,9
	FF7 Finansieringskonto	27,9	6,6				
	Andre likvider	0,0	-0,1		Gæld i alt	-126,1	-148,0
	Likvide beholdninger i alt	120,3	131,0				
	Omsætningsaktiver i alt	133,6	146,3		Passiver i alt	-145,7	-164,2
	Aktiver i alt	145,7	164,2				

*SKS angiver en egenkapital på -11,1 mio. kr. – Hvilket er inklusiv uforbrugte satspuljemidler som er disponeret til bortfald ultimo 2018. De uforbrugte satspuljemidler på 2,6 mio. kr. vil blive likviditetsreguleret primo 2019 jf. ØAVéns bestemmelser.

3.4 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 ses forklaring på Ankestyrelsens egenkapital, som udgjorde 12,2 mio. kr. ultimo 2017. Ankestyrelsen har, efter aftale med Økonomi og Indenrigsministeriets departement, brugt i alt 3,7 mio. kr. af styrelsens egenkapital, hvorved egenkapitalen ultimo udgør 8,5 mio. kr.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

(mio. kr.)	Regnskabsåret 2017	Regnskabsåret 2018
Reguleret egenkapital	-3,2	-3,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-3,2	-3,2
Overført overskud primo	-15,2	-9,0
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud (Bortfald)	0,0	2,6
+ Overført fra årets resultat	6,2	1,1
Overført overskud ultimo	-9,0	-5,3
Egenkapital ultimo	-12,2	-8,5
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-12,2	-11,1

På balancen fremgår en egenkapital på 11,1 mio. kr., hvoraf 2,6 mio. kr. er bortfald vedrørende satspuljeprojekter. Efter at der er foretaget bortfald og likviditetsregulering i marts 2019 udgør den reelle egenkapital 8,5 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

I tabel 10 ses udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2018
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14,7
Låneramme	21,5
Udnyttelsesgrad i pct.	68,5

Udnyttelsesgraden er højere end tidligere år. Den højere udnyttelsesgrad skyldes indkøb af nyt ESDH-system med tilvalg af nye moduler.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

I tabel 11 ses en opgørelse af forbruget af lønsumsloft.

Tabel 11: Lønsumsloft

Hovedkonto 10.11.22, mio. kr.	2018
Lønsumsloft FL	294,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	298,2
Lønforbrug under lønsumsloft	306,7
Difference	-8,5
Akk. opsparing ultimo forrige år	21,0
Akk. opsparing ultimo indeværende år	12,6

Det ses i tabel 11, at lønsumsforbruget var 8,5 mio. kr. højere end lønsumsloftet. Den akkumulerede opsparing af lønsumsloft var ultimo 2017 21,0 mio. kr. Dermed har Ankestyrelsen nedbragt opsparingen til

12,6 mio. kr. ultimo 2018. Merforbruget af lønsumsloft skyldes blandt andet, at der i 2018, efter aftale med Økonomi og Indenrigsministeriets departement, har været brugt opsparing til at nedbringe sagsbehandlingstiden. Herudover arbejder Ankestyrelsen løbende på, at skære ned på styrelsens omkostninger til øvrig drift for at kunne bruge en større andel af styrelsens midler på sagsbehandling. Et eksempel er hjemtagelse af retssager fra Kammeradvokaten, hvilket flytter udgifter fra øvrig drift til personaleomkostninger. Et andet eksempel er fuld overdragelse af kantinedriften til en privat leverandør.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår i tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
10.11.22	Ankestyrelsen	Driftsbevilling	Nettoudgiftsbevilling	274,0	275,1	-1,1	0,0
			Udgifter	413,7	398,7	15,0	-
			Indtægter	-139,7	-123,6	-16,1	-

Indtægterne og udgifterne er lavere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes primært det forhold, at der på det gebyrfinansierede område, hvor der er sket en effektivisering af arbejdsgange, samt har været færre indkomne sager end ventet.

Forbruget af bevilling er 1,1 mio. kr. højere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes, at Ankestyrelsen efter aftale med Økonomi og Indenrigsministeriets departement har ansat flere medarbejdere med henblik på at nedbringe sagsbehandlingstiden.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

I tabel 13 og 14 ses 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	5,1	0,0	5,1
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	8,3	0,0	8,3
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	13,3	0,0	13,3
Akkumulerede afskrivninger	-4,1	0,0	-4,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-4,1	0,0	-4,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	9,3	0,0	9,3
Årets afskrivninger	-0,8	0,0	-0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0,0	-0,8

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2017	0,0
Tilgang	0,9
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,9

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	0,1	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	1,6	0,0	0,0	0,1	39,7	41,4
Akkumulerede afskrivninger	-1,6	0,0	0,0	-0,1	-39,4	-41,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-1,6	0,0	0,0	-0,1	-39,4	-41,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,3	0,3
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1	-1,1
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	-1,1	-1,1

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2018	5,9
Tilgang	6,9
Nedskrivninger	-8,4
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. 12. 2018	4,3

Hensættelser og periodiseringsposter

mio. kr.	Primo 2018	Bevægelse 2018	Ultimo 2018
Hensættelser			
Resultatløn 4. kvartal og direktør	0,0	-2,9	-2,9
SIT mv.	0,0	-0,4	-0,4
PAS-området	-4,6	-0,8	-5,4
Hensættelser i alt	-4,6	-4,1	-8,7
Periodiseringer			
Skyldige feriepenge	-44,6	1,5	-43,1
Periode afg. post gæld	-42,2	-21,1	-63,3

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

I tabel 16 ses en oversigt over Ankestyrelsens gebyrfinansierede virksomhed.

Tabel 16: Gebyrfinansieret virksomhed, arbejdsskade

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu		113,8	114,1	111,8
Omkostninger		113,8	114,1	111,8
Resultat		0,0	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.

Gebyrprovenu og omkostninger for den gebyrfinansierede virksomhed udgjorde i 2018 i alt 111,8 mio. kr.

En del af omkostningerne udgøres hver år af hensættelser på en såkaldt periodeafgrænsningskonto. Periodeafgrænsnings-posten indeholder tre hensættelser:

- til verserende sager på tværs af regnskabsår
- tilbagebetaling for færre indkomne sager end a-conto opkrævet i 2018
- tilbagebetaling grundet generelle effektviseringer over de sidste år – gebyrsatsen er på denne baggrund også reduceret i 2019.

Herved sikres det tilbagebetaling, samt at Ankestyrelsen i alle tilfælde vil kunne færdigbehandle de verserende sager på området.

4.6 IT-omkostninger

Tabel 21: Oversigt over IT-omkostninger (kr.)

Sammensætning (mio. kr.)	2018
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)*	4,7
IT-systemdrift	10,5
IT-vedligehold	0,0
IT-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til IT-varer til forbrug	1,3
I alt	16,5

Note: Det bemærkes, at der tale om direkte personaleomkostninger. Overhead er således udeladt. Det bemærkes endvidere, at omkostningerne til SIT ikke indgår i opgørelsen.