

Ankestyrelsen

Årsrapport 2019

Ankestyrelsen er en styrelse under Social- og Indenrigsministeriet og har i 2019 afdelinger i København, Aalborg og Ringsted. Ringsted lukker 1. marts 2020.

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	5
2.2 Ledelsesberetning.....	6
2.2.1 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapporing	9
2.4.1 Målrapporing 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	9
2.4.2 Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	12
2.5 Forventning til det kommende år.....	13
3. Regnskab.....	15
3.1 Anvendte regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse mv.....	16
3.2.1 Resultatdisponering.....	17
3.3 Balancen	18
3.4 Egenkapitalforklaring.....	19
3.5 Likviditet og låneramme	19
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7 Bevillingsregnskabet.....	20
4. Bilag	21
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	21
Note 1: Anlægsaktiver	21
Note 2: Materielle anlægsaktiver	21
Note 3: Hensættelse og periodiseringsposter.....	22
Note 4: Ekstraordinære poster	23
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	23
4.6 IT-omkostninger	23

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter finanslovens hovedkonto § 15.11.21 som Ankestyrelsen, med CVR nr. 10074002, er ansvarlig for. Årsrapporten omfatter også de regnskabsmæssige forklaringer, som tilgår Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig. Det betyder, 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 13. marts 2020



Sophus Garfiel
Departementschef
Social- og Indenrigsministeriet

København den 3. marts 2020



Ingeborg Gade
Direktør
Ankestyrelsen

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Denne årsrapport er for Ankestyrelsen, som i 2019 har afdelinger i København, Aalborg og Ringsted. Ankestyrelsen varetager opgaver på tværs af lovgivningen under en række ministerområder, fortrinsvis Børne- og Undervisningsministeriet, Beskæftigelsesministeriet og Social- og Indenrigsministeriet. Ankestyrelsens opgaver ændres løbende, hvor der tilføres nye og fjernes eksisterende sagsområder.

Ankestyrelsen har ved udgangen af 2019 ca. 600 årsværk, hvoraf en stor del er jurister.

Ankestyrelsen er som klageinstans i konkrete klagesager og som praksiskoordinerende myndighed på velfærdsområdet primært en administrativ myndighed. Ankestyrelsen er også klageinstans på arbejdsskadeområdet og leverer sekretariatsbistand til seks selvstændige nævn. Derudover omfatter Ankestyrelsen det kommunale og regionale tilsyn, der fører tilsyn med, at kommuner og regioner overholder den lovgivning, der særligt gælder for offentlige myndigheder. I 2019 er retssikkerhedsenheden oprettet som en uafhængig enhed med institutionel forankring i Ankestyrelsen. Oprettelsen sker som følge af aftale om satspuljen for 2019 – 2022. Retssikkerhedsenheden skal udarbejde deskriptive analyser inden for problemområder, som bliver identificeret af et uafhængigt rådgivende organ nedsat af satspuljekredsen.

Som led i Ankestyrelsens praksiskoordinerende arbejde gennemfører Ankestyrelsen endvidere undersøgelser primært på social- og beskæftigelsesområdet. Derudover gennemfører Ankestyrelsen lærings- og task force forløb i kommunerne om god sagsbehandling, udarbejder principafgørelser og afholder kurser inden for styrelsens lovområder.

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto på finansloven for 2019: § 15.11.21. 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

Ankestyrelsens strategi: Ankestyrelsens femårige strategi (2018-2022) har som ambition at skabe grundlaget for, at borgerne får den korrekte afgørelse også i første instans. Derfor bidrager styrelsen med effektiv sagsbehandling, praksiskoordinering, der virker, samfundsrelevant tilsyn og input fra praksis til lovgivning.

2.1.4. Kerneopgaver

Ankestyrelsen har følgende fem hovedopgaver:

1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede 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 og beskæftigelsesmæssige lovgivning samt adoption.
2. Juridisk sagsbehandling, gebyrfinansierede område
Ankestyrelsen skal med høj juridisk faglighed, og inden for kortest mulig tid, træffe korrekte afgørelser i klagesager, der er afgjort i første instans 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 sikre en højere kvalitet i sagsbehandlingen og afgørelserne i kommunerne (førsteinstanserne) ved blandt andet at gennemføre undersøgelser af praksis. Ankestyrelsen skal, med henblik på at understøtte og kontrollere praksis, føre tilsyn med de adoptionsformidlende organisationers virksomhed. Ankestyrelsen skal føre tilsyn med, om kommuner og regioner overholder reglerne for offentlige myndigheder.
4. Undersøgelser, analyser og statistik
Ankestyrelsen skal bidrage til at gøre nøgleindsatser målbare ved systematisk at udarbejde statistik og undersøgelser på velfærdsområdet om udviklingen i klagesager på det sociale- og beskæftigelsesmæssige 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, således at der træffes korrekte afgørelser inden for kortest mulig tid: Ankestyrelsens beskæftigelsesudvalg, Arbejdsmiljøklagenævnet, Adoptionsnævnet, Ligebehandlingsnævnet, Klagenævnet for Specialundervisning, Psykolognævnet og Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger.

2.2 Ledelsesberetning

I 2019 havde Ankestyrelsen et samlet overskud på 0,1 mio. kr. Dette dækker over et underskud på 0,9 mio. kr. på det gebyrfinansierede område og et overskud på 1,0 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område.

Ankestyrelsen fik i 2019 en merbevilling på 35 mio. kr. til at nedbringe sagsbehandlingstiden. I 2020 er der teknisk budgetteret med en merbevilling på 30 mio. kr. Ankestyrelsen har derfor ansat mange nye medarbejdere i 2019, som skal bidrage til at nedbringe sagsbehandlingstiderne. Målsætningen er, at sagsbehandlingstiden i 2022 er nedbragt til 13 uger i gennemsnit på størstedelen af det bevillingsfinansierede område. Der er desuden indført skærpede målsætninger om, at sagsbehandlingstiden for sager om visse forsørgelsesydelse skal behandles inden for 10 uger i 2022, og at 80 pct. af alle sager om aktindsigt i det kommunale og regionale tilsyn skal behandles inden for som udgangspunkt 20 arbejdsdage. Derudover er der fortsat lovbestemte og politisk aftalte frister for sagsbehandlingstiden på en række sagsområder. Ankestyrelsen har nedbragt antallet af verserende sager og sagsbehandlingstiderne i løbet af 2019 og forventer at forsætte den positive udvikling i 2020.

I Ankestyrelsens resultatplan er syv ud af ti mål opfyldt i 2019. Èt af de resterende tre mål, der vedrører høj juridisk kvalitet i sagsbehandlingen, er endnu uafklaret, idet opgørelsen afventer ombudsmandens årsberetning. I 2019 har Ankestyrelsen udvalgt og offentliggjort 105 principmeddelelser. Ankestyrelsen fortsætter med at hjemtage retssager, der ellers ville blive ført af Kammeradvokaten. Ankestyrelsen har selv mødt i retten i 99,5 pct. af børnesagerne og har også hjemtaget en del af retssagerne på arbejdsskadeområdet og området for sygedagpenge. I 2020 fortsætter Ankestyrelsen med at udvide hjemtagelsen af retssager på arbejdsskadeområdet.

Af tabel 1 ses Ankestyrelsens økonomiske nøgletal for regnskaberne 2018 og 2019 samt budgettet for 2020.

Tabel 1: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr.	Regnskabsåret 2018	Regnskabsåret 2019	Budgetåret 2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-392,7	-417,7	-399,5
Ordinære driftsomkostninger	397,0	417,5	407,4
Resultat af ordinær drift	4,3	-0,2	7,9
Resultat før finansielle poster	0,0	-1,4	-1,0
Årets resultat	1,1	-0,1	7,9
Balance			
Anlægsaktiver	14,7	17,7	16,0
Omsætningsaktiver	15,3	13,5	13,5
Egenkapital	-8,5	-8,7	-0,8
Langfristet gæld	-13,0	-15,4	-15,4
Kortfristet gæld	-135,0	-95,6	-100,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	68,5	82,4	74,4
Bevillingsandel	69,8	73,0	75,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	547,0	569,2	545,3
Årsværkpris (kr.)	560.668	576.500	585.000
Lønomsætningsandel	0,8	0,8	0,8
Lønsumsloft	298,2	351,2	332,5
Lønforbrug	306,7	328,1	319,0

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		
§ 15.11.21 Ankestyrelsen		304,9	304,9	304,8	-5,5
Udgiftskonto		445,9	445,9	419,3	-
Indtægtskonto		-141,0	-141,0	-114,5	-
Balancekonto		-	0,0	0,0	-5,5

Note: Ankestyrelsen er i 2019 ressortflyttet fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til Social- og Indenrigsministeriet, derfor fremgår bevillingen som TB.

Ankestyrelsen havde et overført overskud på 5,3 mio. kr. primo 2019 og et samlet overskud i 2019 på 0,1 mio. kr. Ved udgangen af 2019 overføres derfor et samlet afrundet overskud på 5,5 mio. kr. til 2020.

Ankestyrelsens bevillingsfinansierede område havde i 2019 et overskud på 1,0 mio. kr., mens det gebyrfinansierede område havde et underskud på 0,9 mio. kr. Det samlede overførte overskud på 5,5 mio. kr. er derfor fordelt med et overført overskud på 6,4 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område og et overført underskud på 0,9 mio. kr. på det gebyrfinansierede område.

Ankestyrelsen har i 2019 ændret regnskabspraksis på det gebyrfinansierede område. Det indebærer, at over- eller underskud ikke længere overføres til hensættelsen, da hensættelsen ultimo regnskabsåret præcist skal svare til de verserende forpligtigelser. Over- eller underskud fremgår i stedet af resultatopgørelsen.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 fremgår Ankestyrelsens indtægter og udgifter fordelt på kerneopgaver. Den største kerneopgave i Ankestyrelsen er juridisk sagsbehandling. Den juridiske sagsbehandling står for 69 procent af de samlede udgifter, mens generel ledelse og hjælpefunktioner står for 23 procent af udgifterne. De resterende 8 procent af udgifterne anvendes til sekretariatsbetjening af nævn og udvalg, undersøgelser, analyser, statistik, vejledning, praksiskoordinering og tilsyn. De samlede omkostninger var 419,3 mio. kr. i 2019 jævnfør tabel 3.

Indtægterne udgjorde i alt 419,4 mio. kr., hvoraf bevillingen udgjorde hovedparten med 304,9 mio. kr. Det svarer til 73 procent af de samlede indtægter. Indtægten fra den juridiske sagsbehandling på det gebyrfinansierede område udgjorde 107,3 mio. kr. Det svarer til 26 procent af de samlede indtægter. De resterende indtægter stammer blandt andet fra faglige kurser.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for Ankestyrelsens opgaver

Mio. kr.	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og hjælpefunktioner	-94,9	-0,7	95,6	0,0
1. Juridisk sagsbehandling, bevillingsstyrede område	-175,2	-4,3	180,5	1,0
2. Juridisk sagsbehandling, gebyrfinansieret område	0,0	-107,3	108,2	0,9
3. Vejledning, praksiskoordinering og tilsyn	-11,1	-2,6	11,7	-2,0
4. Undersøgelser, analyser og statistik	-12,2	1,1	11,1	0,0
5. Sekretariatsbetjening af nævn og udvalg	-11,5	-0,7	12,2	0,0
I alt	-304,9	-114,5	419,3	-0,1

Note: I Ankestyrelsens regnskabssystem er lønomkostningen til medarbejdere i Administration, samt til Center for Læring og Analyse givet under fl formål 0. Dette er ikke korrekt, idet lønomkostningen til 85 % af medarbejderne i Administrationen (indledende sagsbehandling), samt alle medarbejdere i Center for Læring og Analyse er fagligt relateret og derfor skal konteres på faglige fl formål. Denne korrektion er foretaget manuelt i tabel 3.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Ankestyrelsens resultater for 2019 fremgår af tabel 4. Der er ti mål i resultatplanen, og Ankestyrelsen har opfyldt syv af de 10 mål. Resultatet for mål 2.3 om høj juridisk kvalitet i sagsbehandlingen kan først opgøres endeligt ved Folketingets Ombudsmands udgivelse af sin beretning for 2019.

Tabel 4: Årets mål og resultater

1 Strategiske mål																				
Resultatmål	Målsætning	Status																		
Mål 1.1 – Personaleomsætning og udvikling af afdelinger	Ankestyrelsens personaleomsætning skal være på niveau med statens gennemsnit for 2019 eller lavere. Data trækkes fra ISOLA, og resultatet opgøres efter årets 3. kvartal som et rullende årgennemsnit af de seneste fire kvartaler.	<p><i>Personaleomsætning</i></p> <p>Ankestyrelsen havde en stigning i personaleomsætningen i 4. kvartal 2018 og 1. kvartal 2019. Personaleomsætningsprocenten har dog som forventet normaliseret sig igen og ligger i 2. kvartal 2019 tæt på niveau med de første kvartaler af 2018, og i 3. kvartal 2019 ligger den under statens niveau.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Personaleomsætning (kilde: ISOLA)</th> <th>Ankestyrelsen</th> <th>Staten</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rullende år Q3 2018</td> <td>13,0</td> <td>12,8</td> </tr> <tr> <td>Rullende år Q4 2018</td> <td>16,3</td> <td>13,0</td> </tr> <tr> <td>Rullende år Q1 2019</td> <td>16,0</td> <td>13,3</td> </tr> <tr> <td>Rullende år Q2 2019</td> <td>13,7</td> <td>13,2</td> </tr> <tr> <td>Rullende år Q3 2019</td> <td>12,5</td> <td>13,1</td> </tr> </tbody> </table>	Personaleomsætning (kilde: ISOLA)	Ankestyrelsen	Staten	Rullende år Q3 2018	13,0	12,8	Rullende år Q4 2018	16,3	13,0	Rullende år Q1 2019	16,0	13,3	Rullende år Q2 2019	13,7	13,2	Rullende år Q3 2019	12,5	13,1
Personaleomsætning (kilde: ISOLA)	Ankestyrelsen	Staten																		
Rullende år Q3 2018	13,0	12,8																		
Rullende år Q4 2018	16,3	13,0																		
Rullende år Q1 2019	16,0	13,3																		
Rullende år Q2 2019	13,7	13,2																		
Rullende år Q3 2019	12,5	13,1																		
	Ankestyrelsens direktion skal udarbejde en plan for udviklingen af Ankestyrelsens afdelinger i Kbh., Aalborg og Ringsted, der bl.a. indeholder overvejelser om bemanning og behov for medarbejderprofiler. Planen sammenfattes i et kort papir, der forelægges departementet senest ved udgangen af 2. kvartal.	<p>Ankestyrelsen har udarbejdet et notat om udvikling af Ankestyrelsens lokationer, som er sendt til departementet den 14. august. Notatet beskriver Ankestyrelsens forvaltning af medarbejderressourcer (herunder rekruttering og fordeling af årsværk på de forskellige lokationer) af relevans for indfrielsen af målet om at nedbringe sagsbehandlingstiden.</p> <p>Ankestyrelsen har iværksat forskellige strategiske indsatser inden for tiltrækning og udvælgelse af kandidater, oplæring af nye medarbejdere og generelt udvikling og fastholdelse af medarbejdere. Ankestyrelsen når sine mål med hensyn til medarbejderressourcer, men noterer sig vanskeligheder med blandt andet at tiltrække erfarne medarbejdere på lokationerne i Aalborg og Ringsted samt tilbyde løn- og ansættelsesvilkår, som imødekommer erfarne kandidaters forventninger og vilkår på nuværende arbejdspladser.</p>																		
Mål 1.2 – Tilførsel af årsværk som følge af merbevilling	Ankestyrelsen skal have tilført 54 årsværk i 2019.	Ankestyrelsen har til og med december 2019 øget antallet af årsværk med 63 i forhold til november 2018, som følge af bevillingssagen og fordelt på følgende lokationer:																		

		2019	
	Ringsted	2	
	Aalborg	33	
	København	27	
	I alt	63	

Metoden med at opgøre antallet af årsværk i forhold til november 2018 er aftalt med departementet.

Mål 1.3 – Afvikling af verserende sager	Ankestyrelsen skal ved udløbet af 2019 have afviklet verserende sager i henhold til den tildelte merbevilling på finansloven for 2019 og samtidig sikre, at sagsbehandlingstiden ikke skrider på det gebyrfinansierede område. Max antal verserende sager: a) Målsætning om 13 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid: 7.700 b) UDK- og sygedagpengesager: 2.500 c) Arbejdsskade: 5.500 d) Kommunale og regionale tilsyn (ekskl. aktindsigt): 800	Antal verserende sager: a) Sager omfattet af målsætning om 13 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid: 8.012 b) UDK- og sygedagpengesager: 2.770 c) Arbejdsskadesager: 3.550 d) Målet inkluderer også sager om mellemkommunal uenighed. Der var i alt 766 verserende sager ved udgangen af 4. kvartal; 429 af disse var egentlige tilsynssager.	
---	--	--	--

Mål 1.4 – Nedbringelse af sagsbehandlingstid iht. merbevilling på FL19	a) Sager omfattet af målsætning om 13 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid: Gennemsnitlig sagsbehandlingstid max 17 uger b) UDK- og sygedagpengesager: Gennemsnitlig sagsbehandlingstid max 17 uger c) Alle klager over kommuner og regioners afgørelse om aktindsigt: Minimum 80 pct. behandles inden for 20 arbejdsdage	Sagsbehandlingstider: a) Sager omfattet af målsætningen om 13 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid: 18,7 uger b) UDK- og sygedagpengesager: 16,7 uger c) Andel klager over aktindsigt afgjort inden for 20 arbejdsdage: Almindelige sager: 91,6 pct. for 1.-3. kvartal. 97,1 pct. for 4. kvartal. Komplerede sager: 76,2 pct. for 1.-3. kvartal. 97,1 pct. for 4. kvartal. Alle sager om aktindsigt for hele året: 84,7 pct.	
--	---	--	--

2 Kernefaglige mål

Resultatmål	Målsætning	Status
Mål 2.1 – Flere principmeddelelser og ny metode for udvælgelse af principafgørelser	Ankestyrelsen skal udvælge og offentliggøre minimum 100 principmeddelelser på styrelsens sagsområder inden udgangen af 4. kvartal. Ankestyrelsen skal udvikle en datadrevet og dialogbaseret model for udvælgelse af nye principafgørelser. Metoden skal	Ankestyrelsen har i 2019 udvalgt og offentliggjort i alt 105 principmeddelelser.

	indeholde faste kriterier for udvælgelse af principafgørelser. Ankestyrelsen skal præsentere metoden for departementet inden udgangen af 2. kvartal.	Arbejdet med at udvikle en datadrevet og dialogbaseret model for udvælgelse af nye principmeddelelser er afsluttet i 2. kvartal 2019 og notat herom er sendt til departementet den 8. juli 2019.	
Mål 2.2 – Brugerinddragelse i udvikling af hjemmeside	Ankestyrelsen skal i 1. kvartal gennemføre to fokusgruppeundersøgelser og afgive et kort notat om resultaterne heraf efter 1. kvartal. Ankestyrelsen skal i 2.-4. kvartal gennemføre udviklingstiltag og afgive et kort notat om implementeringen af udviklingstiltag inden udløbet af 4. kvartal. Ankestyrelsen skal forberede en opfølgning på resultatet af udviklingstiltagene med en ny brugertilfredshedsmåling i 2020.	Ankestyrelsen har i 2019 gennemført en række forbedringstiltag for at optimere den eksterne kommunikation via hjemmesiden, herunder på baggrund af resultaterne af interview med myndighedsrepræsentanter og private brugere i begyndelsen af året. Tiltagene er nærmere beskrevet i et notat sendt til Social- og Indenrigsministeriet den 19. december 2019.	
Mål 2.3 – 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, i hvor mange sager Folketingets Ombudsmand har afgivet kritik, henstilling eller anbefalinger, viser, at der er udtalt kritik i ni sager i 2019. Kritikprocenten kan først endeligt valideres, når Folketingets Ombudsmand afgiver beretning for 2019, dvs. formentlig i april 2020, ligesom statens gennemsnitlige kritikprocent også først opgøres i forbindelse med Ombudsmandens afgivelse af beretning.	
Mål 2.4 – Indsatser for informations-sikkerhed	Ankestyrelsen skal udarbejde et notat, som beskriver gennemførte indsatser, der understøtter medarbejdernes rolle i efterlevelse af initiativ 2.5 om partnerskaber om kompetenceudvikling og opbygning af sikkerhedskultur i staten i den Nationale Strategi for Cyber- og Informationssikkerhed. Notatet sendes til departementet senest ved udgangen af 3. kvartal.	Ankestyrelsen har udarbejdet et notat om indsatser, der understøtter medarbejdernes rolle i efterlevelse af initiativ 2.5 om partnerskaber om kompetenceudvikling og opbygning af sikkerhedskultur i staten. Notatet er sendt til departementet den 14. oktober.	

3 Økonomiske mål

Resultatmål	Målsætning	Status	
Mål 3.1 – Budgetoverholdelse	a) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat må maksimalt være 5 mio. kr. b) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i UO2 og realiseret resultat må maksimalt være 2,5 mio. kr.	a) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat er 0,1 mio. kr. <i>Budgetoverholdelse (GB) = (GB-FL) - (R-F)</i> <i>GB: Prognose i grundbudget</i> <i>FL: Nettoudgiftsbevilling på finansloven</i> <i>R: Regnskab for året</i> <i>FL: Finansårets bevilling i alt</i> $0,1 = (296,1 - 296,1) - (304,8 - 304,9)$ b) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i UO2 og realiseret resultat er 1,6 mio. kr. <i>Budgetoverholdelse (UO2) = (UO2-B) - (R-F)</i> <i>UO2: Prognose ved UOP2</i> <i>B: Finansårets bevilling ved OU2</i> $1,6 = (299,9 - 298,4) - (304,8 - 304,9)$	

Mål 3.2 – Reduktion af udgifter til Kammeradvokaten	a)	Max 1 pct. eller derunder af de indkomne børnesager sendes til Kammeradvokaten.	a)	Ankestyrelsen har i hele 2019 sendt 0,5 pct. af de indkomne børneretssager til Kammeradvokaten.
	b)	Max 40 pct. eller derunder af de indkomne arbejdsskade- og sygedagpengesager sendes til Kammeradvokaten.	b)	Ankestyrelsen har i hele 2019 sendt 38,7 pct. af de indkomne arbejdsskade- og sygedagpengeretssager til Kammeradvokaten.

2.4.2 Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.3 Afvikling af verserende sager

a) Målet om maksimalt 7.700 verserende sager, som er omfattet af målsætningen om 13 ugers gennemsnitlige sagsbehandlingstid, er ikke opfyldt i 2019. Den primære årsag er en justeret opgørelsesmetode, som har medført, at der i dag registreres flere verserende sager på det samme datagrundlag. Årsagerne beskrevet i forbindelse med mål 1.4 om sagsbehandlingstid har også haft en betydning for antallet af verserende sager. I alt havde Ankestyrelsen 8.012 verserende sager ved udgangen af 2019 og afviger derfor med 312 sager i forhold til at opfylde målet.

I 4. kvartal 2019 overgik Ankestyrelsen til et nyt ledelsesinformationssystem, og har i den forbindelse korrigeret metoden til at opgøre antallet af verserende sager. Konsekvensen er, at Ankestyrelsen ultimo 2019 medtager 300 til 500 flere verserende sager i opgørelsen, end der var medtaget ved opgørelserne i de forudgående kvartalsvise afrapporteringer. Den ændrede metode betyder, at de sager der verserer i Ankestyrelsens administrationen i forbindelse med at sagerne oprettes, nu medtages i opgørelsen. Administrationen er det kontor, der modtager og opretter alle sager, hvorefter sagerne frigives til de juridiske fagkontorer. Ved fastsættelsen af resultatmålene for 2020 er der taget højde for den nye opgørelsesmetode.

b) Målet om maksimalt 2.500 verserende Udbetaling Danmark- og sygedagpengesager er ikke opfyldt i 2019. I alt havde Ankestyrelsen 2.770 verserende sager ved udgangen af 2019 og afviger derfor med 270 sager.

Årsagen er en stigning i tilgangen af sager i andet halvår af 2019 som følge af pukkelafvikling i Udbetaling Danmark. Ankestyrelsen har tilført flere ressourcer til området, hvorfor antallet af verserende sager har været faldende siden august 2019.

Ankestyrelsen forventer, at antallet af verserende sager fortsætter med at falde i 2020 for begge sagsområder.

Mål 1.4 Nedbringelse af sagsbehandlingstid iht. merbevilling på FL19

Sager omfattet af målsætningen om 13 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid i 2022, har et delmål på 17 ugers gennemsnitlig sagsbehandlingstid i 2019. Målet er ikke opfyldt. Ankestyrelsen har nedbragt den gennemsnitlige sagsbehandlingstid til 18,7 uger.

Der er flere årsager til den manglende opfyldelse. Der har været flere verserende sager ved årets begyndelse end forudsat, og de verserende sager har været ældre end forudsat. Begge dele øger den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Yderligere er der brugt flere ressourcer end forudsat til oplæring af et stort antal nye medarbejdere som følge af en udvidelse af antallet af sagsbehandlere. Der er løbende igangsat sagsbehandlingsinitiativer på områder, hvor sagsbehandlingstiden har været for høj i forhold til de frister, der gælder, særligt på børneområdet. Ankestyrelsen har således i løbet af året udvidet opfølgningen på nøgleværdier som verserende sager, sagsbehandlingstider og liggetid.

Der er også iværksat en makkerordning på det kommunale område. Makkerordningen skal understøtte fleksibilitet i opgavevaretagelsen ved at medarbejderne har brede faglige kompetencer. Flexibiliteten er vigtig for, at Ankestyrelsen blandt andet kan tilpasse sig de udsving i antallet af indkomne sager, der kan komme på det enkelte fagområde.

Som en del af indsatsen med at øge den generelle produktivitet fortsætter arbejdet med at implementere teknologiske løsninger der skal understøtte den faglige sagsbehandling.

Den øgede opmærksomhed på frister, den øgede fleksibilitet, den øgede mængde af ressourcer og den fortsatte udvikling af teknologiske løsninger gør, at Ankestyrelsen forventer, at afviklingen af sagspukler fortsætter i 2020.

På denne baggrund er det fortsat Ankestyrelsens vurdering, at vi kan opfylde målet om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på højst 13 uger i 2022.

Mål 2.3 Høj juridisk kvalitet i sagsbehandlingen

Det er Ombudsmanden, der opgør antallet af sager, hvor der er udtalt kritik for både Ankestyrelsen og staten som helhed. Antallet af sager med kritik fremgår af Ombudsmandens beretning, der forventes i april 2020. Herefter kan kritikprocenten for Ankestyrelsen og staten beregnes og målopfyldelsen kan valideres.

Ankestyrelsen har foreløbig opgjort, at Ombudsmanden har udtalt kritik, henstillinger eller anbefalinger i ni af Ankestyrelsens sager. I 2018 skete det i fem sager.

2.5 Forventning til det kommende år

Tabel 5 viser Ankestyrelsens finansielle udvikling fra 2019 til 2020

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-419,4	-399,5
Udgifter	419,3	407,4
Resultat	-0,1	7,9

Der forventes et underskud på 7,9 mio. kr. i 2020. Underskuddet forventes på det gebyrfinansierede område (arbejdsskade området), mens det bevillingsfinansierede område forventes at være i balance. Underskuddet er en følge af, at der på det gebyrfinansierede område er indkommet et lavere antal sager i 2019, end der gjorde i 2018. Ankestyrelsen forventer, at det lave antal fortsætter i 2020. Der er derfor opstået en ubalance mellem omkostninger til antallet af afgjorte sager og mængden af gebyrer til dækning heraf. Ankestyrelsen sikrer ved sin planlægning, at der over en periode på fire år er balance mellem gebyr og omkostning.

Ankestyrelsen har også i 2020 en resultatplan med Social- og Indenrigsministeriet. Resultatplanen består af emner, hvor Ankestyrelsen og Social- og indenrigsministeriets departement har et særligt fokus, samt emner der blandt andet følger kvalitet, produktivitet, økonomi og administration. Derudover har vi som en del af vores almindelige virke en række prioriterede projekter, som er med til at udvikle og præge Ankestyrelsen.

Resultatplanen for 2020 indeholder mål om Ankestyrelsens sagsbehandling, som er med til at sikre, at borgeren og øvrige interessenter modtager rettidig afgørelser af høj juridisk kvalitet. Resultatplanen har også mål for blandt andet digitalisering, lavt sygefravær og økonomi, som er med til at bevare og udvikle Ankestyrelsen som en relevant offentlig myndighed med fokus på kerneopgaven.

Den tekniske indbudgettering af merbevilling til Ankestyrelsen skal bidrage til fortsat at nedbringe sagsbehandlingstiden. Konkret betyder det, at vi udover at efterleve lovbestemte frister, skal forkorte den gennemsnitlige sagsbehandlingstid og nedbringe antallet af verserende sager for blandt andet kommunale sager på social- og beskæftigelsesområdet.

Dette skal vi opnå samtidig med, at vi skal fastholde en høj juridisk kvalitet i vores sagsbehandling og styrke vores dialog med kommunerne. Målene er med til at skabe grundlaget for, at borgeren får en korrekt afgørelse, også i første instans.

I 2020 genbesøger vi vores strategi for 2018 – 2022. Formålet er blandt andet at supplere strategiens initiativer med den retning, der er udstukket i merbevillingen og resultatplanen, om nedbringelse af sagsbehandlingstider, samt med input fra Ankestyrelsens omverdensanalyse.

Med omverdensanalysen fik blandt andet førsteinstanser og andre samarbejdspartnere mulighed for at ytre deres opfattelse af, og ønsker til, Ankestyrelsens virksomhed. Analysen viste blandt andet, at vores interessenter finder os kompetente og troværdige, men også at de efterspørger yderligere åbenhed og en mere proaktiv tilgang til formidling af Ankestyrelsens juridiske og faglige viden.

I 2019 har Ankestyrelsen afdelinger i København, Aalborg og Ringsted. Afdelingen i Ringsted lukker 1. marts 2020. Til gengæld udvides afdelingen i Aalborg frem mod 2022, med det antal årsværk der var i Ringsted den 1. januar 2020.

3. Regnskab

Tallene i regnskabsafsnittet stammer fra SKS. Tal for 2020 bygger på Ankestyrelsens grundbudget.

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Ankestyrelsen følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 2020 bygger på Ankestyrelsens grundbudget.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår Ankestyrelsens resultatopgørelse for hele det omkostningsbaserede område. Ankestyrelsen havde et overskud på 0,1 mio. kr. i 2019. I 2018 havde Ankestyrelsen et underskud på 1,1 mio. kr. I 2020 forventes et underskud på 7,9 mio. kr., hvilket skyldes forventet underskud på det gebyrfinansierede område.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budgetåret 2020
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-274,0	-304,9	-299,9
	Salg af varer og tjenesteydelser	-6,2	-4,8	-6,8
	- Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-6,2	-4,8	-6,8
	- Internt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-112,4	-108,1	-92,8
	Ordinære driftsindtægter i alt	-392,7	-417,7	-399,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	- Husleje	15,0	15,3	15,7
	Forbrugsomkostninger i alt	15,0	15,3	15,7
	Personaleomkostninger			
	- Lønninger	276,8	300,6	287,8
	- Pension	41,1	44,7	41,0
	- Lønrefusion	-11,2	-14,3	-10,8
	- Andre personaleomkostninger	0,1	-2,7	1,0
	Personaleomkostninger i alt	306,7	328,2	319,0
	Af- og nedskrivninger	1,9	2,3	2,4
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	14,8	15,1	15,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	58,5	56,5	55,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	397,0	417,5	407,4
	Resultat af ordinære drift	4,3	-0,2	7,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-4,9	-1,7	-1,0
	Andre driftsomkostninger	0,6	0,5	0,0
	Resultat før finansielle poster	0,0	-1,2	-1,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	1,1	1,3	1,0
	Resultat før ekstraordinære omkostninger	1,1	1,3	1,0
	Ekstraordinære poster			
4	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	1,1	-0,1	7,9

3.2.1 Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponeringen for 2019 for Ankestyrelsen.

Tabel 7: Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,1

Årets overskud på 0,1 mio. kr. tilføres Ankestyrelsens overførte overskud. Det samlede overførte overskud vil herefter være på 5,5 mio. kr.

Ankestyrelsens bevillingsfinansierede område havde i 2019 et overskud på 1,0 mio. kr., mens det gebyrfinansierede område havde et underskud på 0,9 mio. kr. Det samlede overførte overskud på 5,5 mio. kr. er fordelt med et overført overskud på 6,4 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område og et overført underskud på 0,9 mio. kr. på det gebyrfinansierede område.

3.3 Balancen

Af tabel 8 fremgår Ankestyrelsens balance ultimo 2019.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Regulerende egenkapital (Startkapital)	3,2	3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	9,3	8,3		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,9	3,6		Bortfald	2,6	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10,1	11,9		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	5,3	5,5
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	8,5	8,7
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	5,1	1,9
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,1		Langfristet gældsposter		
	Igangværende arbejde for egen regning	4,3	5,7		FF4 Langfristet gæld	13,0	15,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,6	5,8		Donationer	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				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		Langfristet gæld i alt	13,0	15,4
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	3,2				
	Anlægsaktiver i alt	17,9	20,9		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	15,9	14,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	12,7	9,2
	Tilgodehavender	15,3	13,5	3	Skyldige feriepenge	43,1	47,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Igangværende arbejde for fremmed regering	0,0	0,0
	Værdipapir	0,0	0,0	3	Periodeafgrænsningsposter	63,3	24,8
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	134,9	95,6
	FF5 Uforrentet konto	124,4	130,1				
	FF7 Finansieringskonto	6,6	-43,0		Gæld i alt	148,0	111,0
	Andre likvider	-0,1	-0,1				
	Likvide beholdninger i alt	131,0	87,0				
	Omsætningsaktiver i alt	146,3	100,6				
	Aktiver i alt	164,2	121,5		Passiver i alt	164,2	121,5

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring på Ankestyrelsens egenkapital, som udgjorde 8,5 mio. kr. ultimo 2018. Ankestyrelsen har i 2019 et overskud på lidt over 0,1 mio. kr., hvorved egenkapitalen ultimo udgør 8,7 mio. kr. efter afrunding.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

(mio. kr.)	Regnskabsåret 2018	Regnskabsåret 2019
Reguleret egenkapital	3,2	3,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	3,2	3,2
Overført overskud primo	9,0	5,3
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	-2,6	0,0
+ Overført fra årets resultat	-1,1	0,1
Overført overskud ultimo	5,3	5,5
Egenkapital ultimo	8,5	8,7

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2019
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	17,7
Låneramme	21,5
Udnyttelsesgrad i pct.	82,4

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

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbruget af lønsumsloft.

Tabel 11: Lønsumsloft

Hovedkonto 15.11.21, mio. kr.	2019
Lønsumsloft FL	322,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	330,2
Lønforbrug under lønsumsloft	328,1
Difference (mindreforbrug)	2,1
Akk. opsparing ultimo forrige år	21,0
Akk. opsparing ultimo indeværende år	23,1

Det ses af tabel 11, at lønsumsforbruget var 2,1 mio. kr. lavere end lønsumsloftet. Den akkumulerede opsparing af lønsumsloft var ultimo 2019 på 23,1 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
15.11.21	Ankestyrelsen	Driftsbevilling	Nettoudgiftsbevilling	304,9	304,8	0,1	5,5
			Udgifter	445,9	419,3	26,6	-
			Indtægter	-141,0	-114,5	-26,5	-

Indtægterne og udgifterne er lavere end forudsat ved finanslovens udarbejdelse. Dette skyldes primært, at der kom væsentligt færre arbejdsskadesager end forudsat og dermed lavere gebyrindtægter. Udgifterne er tilpasset dette forhold.

Ankestyrelsens bevillingsfinansierede område havde i 2019 et overskud på 1,0 mio. kr., mens det gebyrfinansierede område havde et underskud på 0,9 mio. kr. Det samlede overført overskud på 5,5 mio. kr. er fordelt med et overført overskud på 6,4 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område og et overført underskud på 0,9 mio. kr. på det gebyrfinansierede område.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Anlægsaktiver

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	13,3	0,0	13,3
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	1,2	0,0	1,2
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	14,5	0,0	14,5
Akkumulerede afskrivninger	-6,2	0,0	-6,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-6,2	0,0	-6,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	8,3	0,0	8,3
Årets afskrivninger	-2,1	0,0	-2,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,1	0,0	-2,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. januar 2019	0,9
Tilgang	3,7
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1,0
Kostpris pr. 31.12.2019	3,6

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktion sanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	1,6			0,1	39,7	41,4
Primokorr. og flytning ml. bogføringskredse	0,0			0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0			0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0			0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	1,6			0,1	39,7	41,4
Akkumulerede afskrivninger	-1,6			-0,1	-39,6	-41,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0			0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-1,6			-0,1	-39,6	-41,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,0			0,0	0,1	0,1
Årets afskrivninger	0,0			0,0	-0,2	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0			0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0			0,0	-0,2	-0,2

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2019	4,3
Tilgang	1,6
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,2
Kostpris pr. 31. 12. 2019	5,7

Note 3: Hensættelse og periodiseringsposter

Hensættelser og periodiseringsposter

mio. kr.	Primo 2019	Bevægelse 2019	Ultimo 2019
Hensættelser			
Resultatløn og frivillig fratrædelser	-4,4	2,9	-1,5
SIT mv.	-0,4	0,0	-0,4
Hensættelser i alt	-4,8	2,9	-1,9
Periodeafgrænsningsposter			
Periode afg. post gæld gebyrfinansieret	-63,3	38,5	-24,8
Feriepengeforpligtigelse			
Skyldige feriepenge	-43,1	-4,5	-47,6

Forklaring til de enkelte hensættelser og periodiseringer

Resultatløn

Årsagen til tilbageførslen var, at beløbet vedrørte aktiviteter i 2018, som først blev afregnet i 2019 regnskabet. Der blev tilbageført 2,9 mio. kr. i 2019 regnskabet. Efter udbetaling var sket til medarbejderne.

SIT mv.

Der udestår stadig faktura vedrørende 4. kvartal 2019 fra SIT. Hensættelsen fra tidligere er derfor fastholdt.

Feriepenge mv.

Der er hensat 4,5 mio. kr. mere i feriepenge i 2019 end tidligere år, grundet øget antal medarbejdere og at der i 2019 er flere uafholdte feriedage end i 2018. Hvilket har kunne medvirke til pukkelafviklingen.

Periodeafgrænsningsposten

Dette er Ankestyrelsens verserende forpligtigelse ultimo 2019 på det gebyrfinansierede område (arbejdsskade området). Posten svarer til antallet af verserende sager ultimo 2019 (4.376 verserende sager) ganget med 2/3 af årets sagspris (8.500 kr.).

Note 4: Ekstraordinære poster

Ankestyrelsen har en saldo på 212,22 kr. på ekstraordinære indtægter, hvilket skyldes udestående gebyrindtægter, som er sendt til SKAT til opkrævning. Gebyrindtægten vedrører behandling af en dagpengegodtgørelsessag (også kaldt G-dage).

Det fremgår efter §12 i Bekendtgørelsen om G-dage nr. 400 af 26 april 2017, at den part der ikke får medhold ved Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg, skal betale et gebyr på kr. 200,- til Ankestyrelsen for behandling af sagen. Gebyret skal betales inden for 4 uger efter, at afgørelse er sendt til parterne.

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.	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu	113,8	114,1	111,8	107,3
Omkostninger	113,8	114,1	111,8	108,2
Resultat	0,0	0,0	0,0	-0,9

Det gebyrfinansierede område havde et gebyrprovenu på 107,3 mio. kr. og omkostninger på 108,2 mio. kr. Der er hensat 24,8 mio. kr. til verserende sager ultimo 2019.

Ændret regnskabspraksis på det gebyrfinansierede område i 2019 medfører, at over- eller underskud fremgår af resultatopgørelsen. Tidligere blev over- eller underskud justeret på hensættelsen, jf. afsnit 2.5.

4.6 IT-omkostninger

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

Sammensætning (mio. kr.)	2018
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)	11,0
IT-systemdrift	9,8
IT-vedligehold	0,0
IT-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til IT-varer til forbrug	0,9
I alt	21,7