

Årsrapport 2006

Ankestyrelsen

22. marts 2007

1. Indholdsfortegnelse

1. Indholdsfortegnelse.....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af Ankestyrelsen	3
2.2. Årets faglige resultater	4
2.3. Årets økonomiske resultat	6
2.4. Forventninger til det kommende år.....	9
3. Målrapportering	10
3.1. Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt.....	10
3.2. Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger	16
3.3. Redegørelse for reservation	19
4. Regnskab.....	20
4.1. Anvendt regnskabspraksis	20
4.2. Resultatopgørelse.....	20
4.3. Balance	22
4.4. Egenkapitalforklaring	23
4.5. Pengestrømsopgørelse	25
4.6. Opfølgning på likviditetsordningen.....	27
4.7. Bevillingsregnskabet	28
5. Påtegning af det samlede regnskab	29
6. Bilag til årsrapporten	30
6.1. Noter til resultatopgørelse og balance	30
6.1.1. Noter til resultatopgørelsen.....	30
Note 1: Personaleomkostninger	30
6.1.2. Noter til balancen	31
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver.....	31
Note 3: Materielle anlægsaktiver	32
6.2. Indtægtsdækket virksomhed	33
6.3. Bevillingsregnskab pr. hovedformål	33
6.4. Oversigt over nøgletal.....	34

2. Beretning

2.1. Præsentation af Ankestyrelsen

Ankestyrelsen blev oprettet i 1973 og er en styrelse under Socialministeriet.

Styrelsen er en uafhængig og domstolslignende myndighed og er derfor ikke bundet af instrukser eller udtalelser fra myndigheder eller andre om den enkelte sags behandling og afgørelse.

Ankestyrelsens hovedopgaver er:

- at træffe afgørelser i klagesager, som øverste administrative klageinstans, på sagsområder, som vedrører velfærdsområdet. I nogle tilfælde kan man dog først klage til Ankestyrelsen, når man har klaget til en anden myndighed og fået en afgørelse der.
- at sikre borgerens retssikkerhed ved at koordinere praksis på landsplan, det vil sige, at en sag under de samme betingelser får det samme resultat – uanset hvor i landet borgeren bor.
- at tilvejebringe viden om udviklingen inden for velfærdsområdet til interessenter og offentligheden.

Ankestyrelsen er sekretariat for fire selvstændige ankenævne: Ankenævnet for Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomsfor sikring, Arbejdsmarkedets Ankenævn, Arbejds miljøklagenævnet og Beskæftigelsesankenævnet. Ankestyrelsen er tillige sekretariat for Det Rådgivende Praksisudvalg, som er et centralt rådgivende udvalg, der støtter indsatsen med at koordinere praksis i afgørelser efter den sociale lovgivning.

Ankestyrelsen har i de senere år fået tilført flere nye lovområder og med kommunalreformen fra 2007 øges styrelsens opgaveportefølje igen med nye opgaver på beskæftigelsesområdet. Som følge af de nye opgaver har Ankestyrelsen i 2006 reformuleret sin mission og vision.

Ankestyrelsens **mission** er, at styrelsen som øverste klageinstans på velfærdsområdet skal træffe afgørelser og fastlægge praksis på landsplan.

Klageinstans

Ankestyrelsen er en administrativ domstolslignende myndighed. I langt de fleste tilfælde er det Ankestyrelsen, man kan klage til, hvis man er uenig i en afgørelse, som vedrører velfærdsområdet. I nogle tilfælde kan man dog først klage til Ankestyrelsen, når man har klaget til en anden myndighed og fået en afgørelse der. Ankestyrelsen træffer endvidere afgørelser og fastlægger praksis, uden at ministre eller andre kan give os besked om, hvilket resultat styrelsen skal komme til.

Afgørelser

En afgørelse i en sag træffes på et ankemøde. På mødet deltager Ankestyrelsens medarbejdere – der som regel er jurister – og beskikkede, som repræsenterer den almindelige opfattelse i befolkningen.

Velfærdsområdet

Ankestyrelsen behandler sager fra hele social- og beskæftigelsesområdet. Desuden kan sagerne vedrøre familieområdet, udlændingområdet eller grænse op til sundhedsområdet.

Fastlægge praksis

Ankestyrelsen har til opgave at sikre ensartet sagsbehandling, uanset hvor i landet borgeren bor, ved at:

- Offentliggøre principielle afgørelser, der er bindende for underinstanserne.
- Undersøge om lovgivningen overholdes.
- Udarbejde statistikker om anvendelse af lovgivningen.
- Vejlede og tilbyde undervisning.

Ankestyrelsens **vision** er, at:

- Ankestyrelsen vil være kendt for sine korrekte og forståelige afgørelser og analyser.
- Ankestyrelsen vil anvende sin samlede viden til at sikre et helhedsorienteret perspektiv på velfærdsområdet.
- Ankestyrelsen vil skabe tillid ved at være en åben myndighed.

Kendt

Ankestyrelsen vil være kendt for sin uafhængighed og for sit høje faglige niveau.

Helhedsorienteret perspektiv

- Ankestyrelsen udnytter sin viden om den indbyrdes sammenhæng i lovgivningen på hele velfærdsområdet.
- Ankestyrelsen er med til at sikre, at fælles begreber anvendes ens på forskellige lovområder.
- Ankestyrelsen undersøger, hvordan lovgivning virker i hele landet.

Åben myndighed

- Ankestyrelsen skal være nem at komme i kontakt med og nem at få informationer fra.
- Ankestyrelsen skal være direkte i sin kommunikation.
- Ankestyrelsen skal være parat til at formidle oplysninger om sit arbejde til offentligheden.
- Ankestyrelsen skal kunne forklare offentligheden, hvordan sagerne behandles, og hvorfor vi har truffet en bestemt beslutning.
- Ankestyrelsen skal være i dialog med sine samarbejdspartnere og interessenter.

2.2. Årets faglige resultater

Ankestyrelsen opfyldte hovedparten af de mål og resultatkrav, som var fastsat i styrelsens resultatkontrakt. For en nærmere gennemgang af resultatet af de enkelte mål, henvises til kapitel 3 Målrapportering.

Ankestyrelsen afsluttede i 2006 19.819 sager, heraf 5.280 stamkontosager og 14.539 arbejdsskadesager. I forhold til året før blev der afsluttet 595 flere sager i 2006 svarende til en forøgelse på 3 pct.

I nedenstående tabel 1 er vist Ankestyrelsens hovedformål, som er opdelt i fem kategorier. Den første kategori er *konkret sagsbehandling*, heri indgår alt der har at gøre med sagsbehandlingen af ankesager. Det spænder over løn til sagsbehandlere og til f.eks. honorar til Kammeradvokaten. Den anden kategori *analyse*

vedrører opgaver, som Ankestyrelsens Analysekontor står for. Analysekontoret udarbejder analyser på hele velfærdsområdet, statistikker og koordinerer Ankestyrelsens praksisundersøgelser. Den tredje kategori vedrører *vejledning og praksiskoordinering*, der omfatter konkret vejledning i form af udsendelse af principielle afgørelser (SM'ere), temamøder og undervisning, telefonisk rådgivning mv. samt egentlige praksisundersøgelser. Den fjerde kategori er *hjælpfunktioner*, hvor bl.a. kantinen og IT-konsulenter indgår. I den sidste kategori *generel ledelse og administration* indgår bl.a. direktionen, økonomifunktionen og ledelsessekretariatet.

Tabel 1: Ankestyrelsens omkostninger og målopfyldelse fordelt på hovedformål, 2006.

Hovedformål	Omkostninger mio. kr.	Antal resultatkrav	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
Konkret sagsbehandling	97,2	7	4	1	2
Analyse	7,4	7	7		
Vejledning og praksiskoordinering	20,9	3	3		
Hjælpfunktioner	14,3	-			
Generel ledelse og administration	15,2	1	1		
Hovedformål i alt	155,0	18	15	1	2

Som det fremgår af tabel 1, opfyldte Ankestyrelsen størstedelen af de fastsatte resultatkrav. I 2006 blev 15 resultatkrav opfyldt, 1 krav blev delvist opfyldt, og 2 krav kunne ikke opfyldes.

Det ene krav, der ikke kunne opfyldes, var, den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på arbejdsskadeområdet. Der var fastsat et krav i resultatkontrakten på en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 5 måneder, men der blev realiseret en sagsbehandlingstid på 5,8 måneder. Dette er ikke tilfredsstillende, og derfor har Ankestyrelsen i 2006 foretaget en omlægning af styrelsens behandling af arbejdsskadesager på grundlag af LEAN-principper. Omlægningen medførte allerede i 2006 en mærkbar reduktion af sagernes gennemløbstid på 0,6 måned i forhold til året før – og i 2007 forventes den gennemsnitlige sagsbehandlingstid yderligere nedsat til maks. 5 måneder.

Det andet krav, der ikke blev opfyldt, var, at kvalitetstallet vedr. de skriftlige lægeskøn skulle være højere end det højeste kvalitetstal, som er opnået gennem de sidste 4 år. Dette lykkedes ikke. Der er dog også tale om et ambitiøst mål, da resultatet i 2004 var 86,5 points af 100 mulige.

De udmeldte krav til sagsbehandlingstiderne på stamkontoområdet blev opnået i 5 ud af 7 sagskategorier, hvorimod sagsbehandlingstiden på arbejdsskadeområdet, som nævnt, ikke blev nået.

I 2006 gennemførte Ankestyrelsen en betydelig vejledningsvirksomhed, herunder fire større praksisundersøgelser: 1) Opfølgning i forhold til unge kontanthjælpsmodtagere, 2) Afgørelser i sager vedrørende førtidspension, 3) Opfølgning i sager vedrørende sygedagpenge og 4) Afgørelser i sager om førstegangsanbringelser med fokus på § 38-undersøgelser og udarbejdelse af handleplaner. Styrelsen udarbejdede endvidere en række analyser og statistikker, der er tilgængelige på Ankestyrelsens hjemmeside.

Ankestyrelsen vurderer de opnåede resultater som meget tilfredsstillende.

De samlede omkostninger inkl. løn beløb sig til 155 mio. kr. i 2006, hvilket er nogenlunde samme niveau som i 2005. I 2006 blev der imidlertid afsluttet langt flere sager end i 2005, og derfor betegnes niveauet for omkostninger som yderst tilfredsstillende.

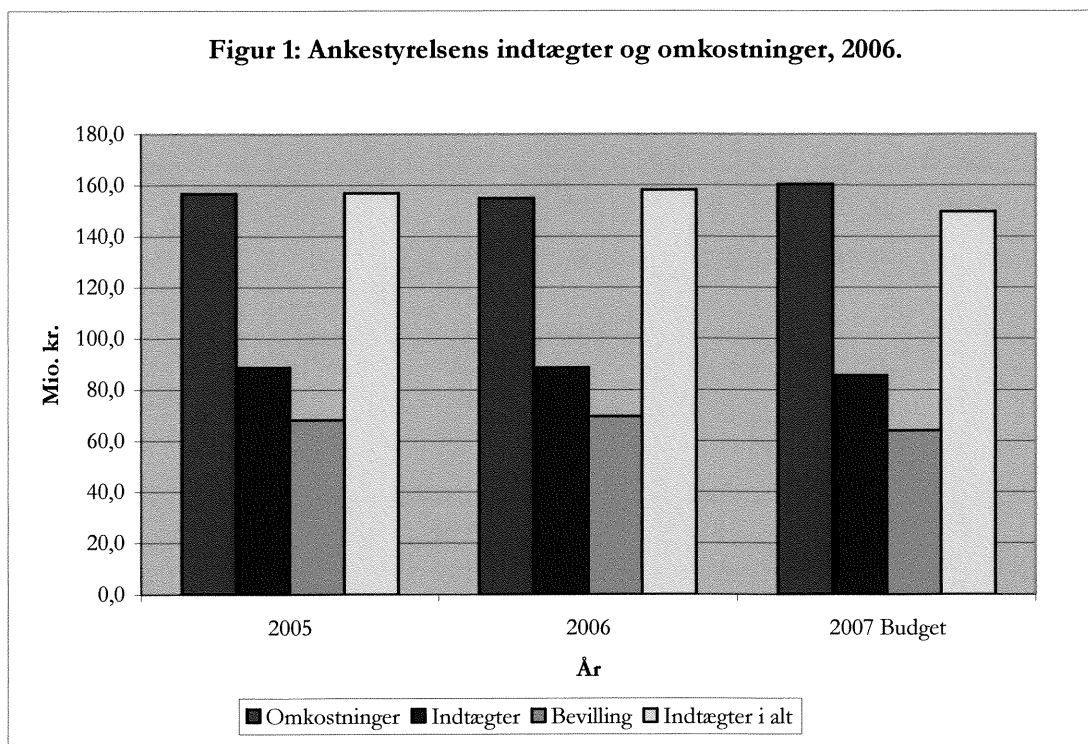
2.3. Årets økonomiske resultat

Ankestyrelsens samlede indtægter blev i 2006 på 158,2 mio. kr., hvoraf 70,9 mio. kr. vedrørte det bevillingsdækkede område (stamkontoen, underkonto 10), og de resterende 87,2 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed (underkonto 90). De samlede udgifter blev på 155,0 mio. kr., hvoraf 67,7 mio. kr. vedrørte det bevillingsdækkede område, mens 87,3 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed, jf. tabel 2.

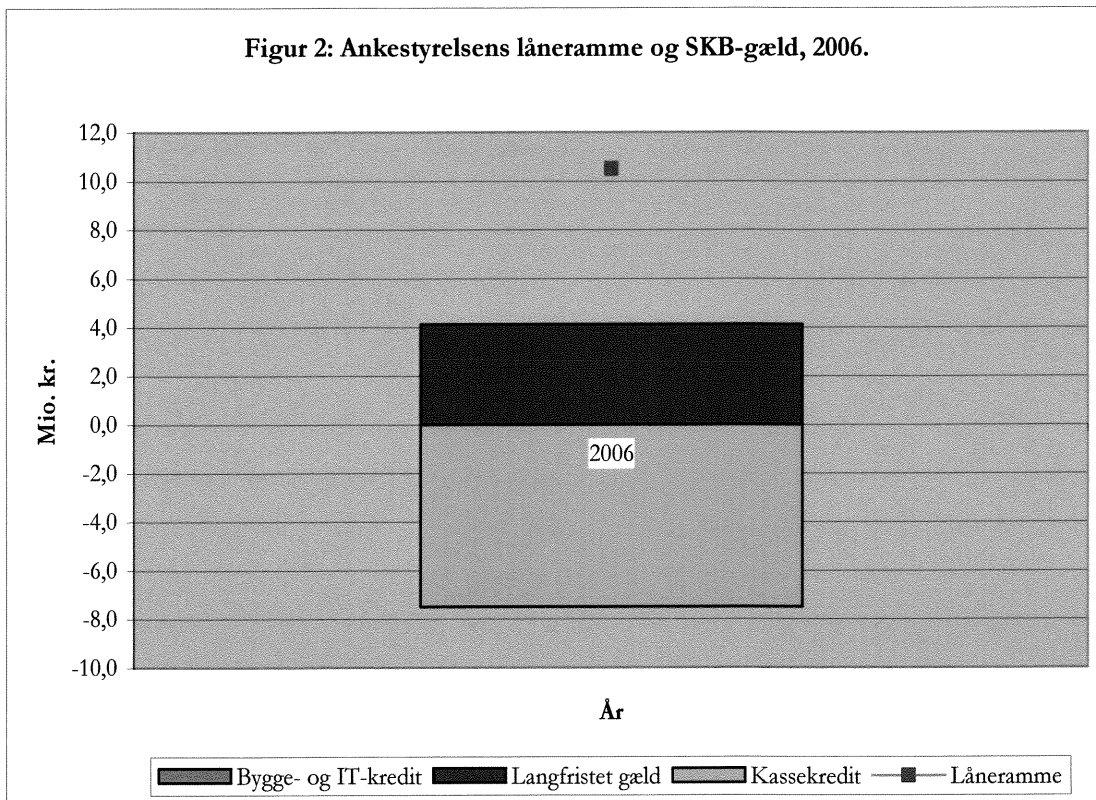
Tabel 2: Oversigt over Ankestyrelsens finansielle resultat i 2006.

Mio. kr.	Stamkonto	Indtægtsdækket virksomhed	I alt
Bevilling (nettotal) inkl. TB	69,6		69,6
Indtægter	1,3	87,3	88,6
Udgifter	67,7	87,3	155,0
Resultat, netto	3,2	0	3,2
Til videreførelse	3,2	0	3,2

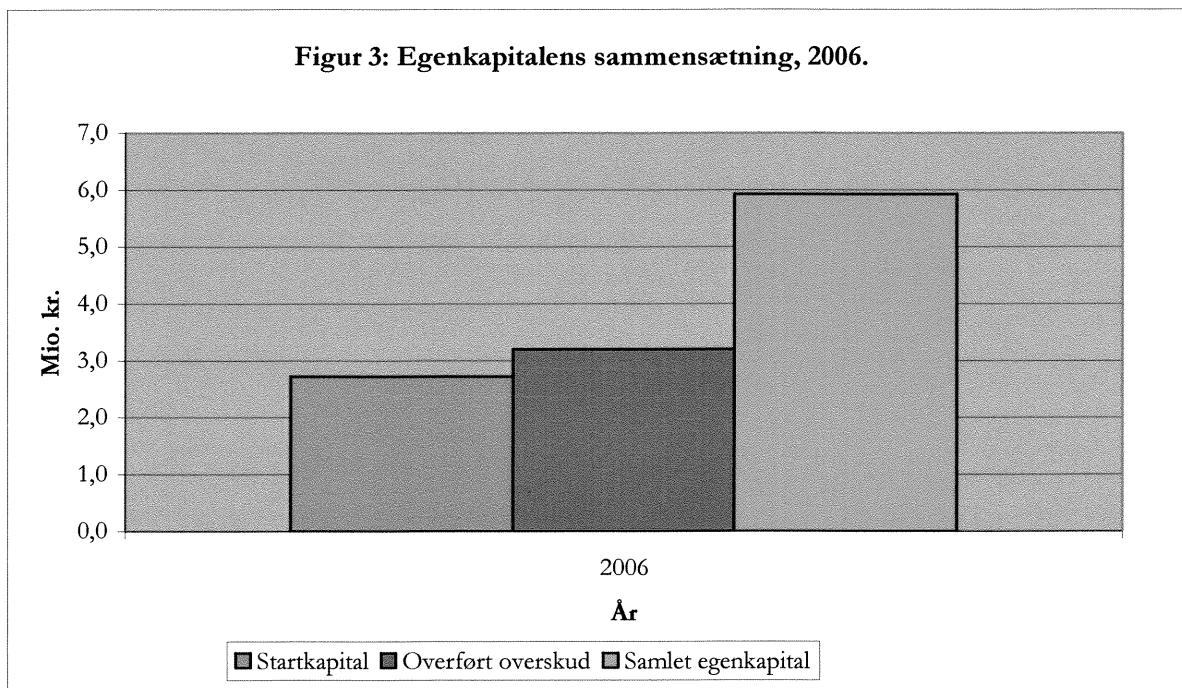
Årets resultat blev i 2006 et overskud på 3,2 mio. kr., der kan henføres til, at enkelte større IT-projekter – på grund af særlige tekniske forhold i forbindelse med opgraderinger af Ankestyrelsens ESDH-system - er blevet udskudt til 2007. Ankestyrelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende.



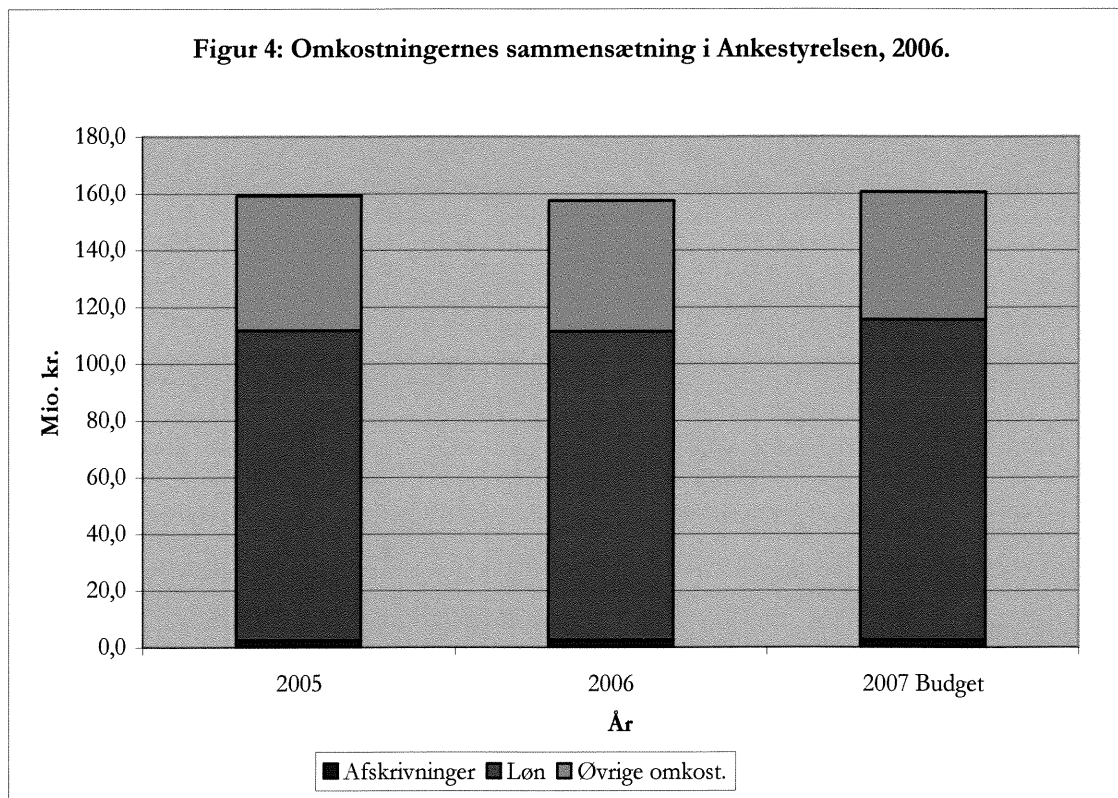
Figur 1 illustrerer, at Ankestyrelsens indtægtsdækkede virksomhed bidrager med en større andel end bevillingen gør. Det fremgår endvidere af figuren, at Ankestyrelsen i 2006 havde et positivt resultat.



Ovenstående figur 2 viser saldoen på likviditetskontiene ultimo 2006. Som det fremgår, har Ankestyrelsen ingen Bygge- og IT-kredit. Til gengæld er der en langfristet gæld på godt 4 mio. kr. ultimo 2006, som primært er opstået som følge af indkøb af IT-udstyr. Ankestyrelsen udskifter ca. 25 pct. af IT-maskinerne hvert år. Ankestyrelsen har en låneramme på 10,5 mio. kr., og der er således ca. 6 mio. kr. op til loftet. Ultimo 2006 var der en positiv saldo på kassekrediten på knap 8 mio. kr.



Ankestyrelsen havde ultimo 2006 en samlet egenkapital på knap 6 mio. kr., som det fremgår af figur 3. Egenkapitalen består af et overført overskud på 3,2 mio. kr. og en startkapital på 2,7 mio. kr.



I ovenstående figur 4 fremgår omkostningernes faktorsammensætning. Det er ikke overraskende, at Ankestyrelsen er ”løntung”, idet styrelsens primære opgave er konkret sagsbehandling. Udgiften til løn udgjorde således 69 pct. af de samlede omkostninger i 2006. Afskrivningerne udgjorde en meget lille andel af de samlede omkostninger, hvilket hænger sammen med, at Ankestyrelsen primært investerer i IT-udstyr og kontormøbler. I 2006 androg Ankestyrelsens afskrivninger 2,5 mio. kr. Det fremgår endvidere af figuren, at omkostningernes faktorsammensætning ligger på samme niveau i de tre beskrevne perioder.

2.4. Forventninger til det kommende år

Både på arbejdsskadeområdet og på stamkontosagerne (velfærdsområdet) forventer styrelsen et øget fokus på sagsbehandlingstiden. Styrelsen har derfor til hensigt at fortsætte med at indarbejde LEAN-principper i sagsbehandlingen for at øge effektiviteten. Ankestyrelsen planlægger endvidere at udvide bemanningen på arbejdsskadeområdet, således at antallet af verserende sager kan nedbringes yderligere.

Ankestyrelsen forventer en fortsat stor tilgang af arbejdsskadesager, og derfor ser de økonomiske rammer ud til at være på nogenlunde samme niveau som i 2006.

3. Målrapportering

3.1. Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt

Punkterne knytter sig til Ankestyrelsens resultatkontrakt 2006-2009 med Socialministeriet, jf. tabel 3.

Tabel 3: Ankestyrelsens resultatkontrakt med Socialministeriets departement 2006-2009.

Resultatmål	Status	Årets målopfyldelse og bemærkninger
2. Produktion – sagsbehandling		
2.1. Produktivitet i sagsbehandlingen (75)		
Arbejdsskadesager: 163 Stamkontosager: 93	Opfyldt	Arbejdsskadesager: 195. Opfyldt. Stamkontosager: 128. Opfyldt.
2.2. Gns. sagsbehandlingstider – fristbelagte sager (25)		
Tvangsanbringelse og magtanvendelse: 2,0 mdr. Afviste P-sager: 0,5 mdr.	Opfyldt	Tvangsanbringelse og magtanvendelse: 1,3 mdr. Opfyldt. Afviste P-sager: 0,5 mdr. Opfyldt.
2.3. Gns. sagsbehandlingstider – øvrige sager (50)		
Realitetsbehandlede P-sager: 6,0 mdr. Øvrige: 3,0 mdr. AMA/AMK: 4,0 mdr.	Delvist opfyldt	Realitetsbehandlede P-sager: 4,9 mdr. Opfyldt. Øvrige: 4,5 mdr. Ikke opfyldt. AMA/AMK: 4,8 mdr. Ikke opfyldt.
2.4. Gns. sagsbehandlingstider – arbejdsskadesager (75)		
5,0 mdr.	Ikke opfyldt	5,8 mdr.
2.5. Effektivisering og digitalisering (50)		
Lean-projekt Revision af udadvendt elektronisk formidling	Opfyldt	Gennemført pr. 1. febr. 2006. Evaluering af LEAN-projekt foreligger. Ny hjemmeside taget i brug 1. feb. 2007
3. Praksiskoordinering		
3.1. Praksisundersøgelser (100)		
Ankestyrelsen gennemfører inden for den gældende bevilling fire praksisundersøgelser i 2006. På baggrund af praksisundersøgelseernes resultater iværksættes relevante opfølgningstiltag. I 2006 planlægger Ankestyrelsen at udarbejde følgende praksisundersøgelser: <ol style="list-style-type: none"> 1. Opfølgning i forhold til unge kontanthjælpsmodtagere 2. Afgørelser i sager vedrørende førtidspension 3. Opfølgning i sager vedrørende sygedagpenge 4. Afgørelser i sager om førstegangsan- 	Opfyldt	De 4 nævnte praksisundersøgelser er gennemført, den sidste offentliggjort i februar 2007. Der henvises i øvrigt til rapporterne om praksisundersøgelserne. Som opfølgning på undersøgelsen på børneområdet blev der afholdt et dialogmøde. Der henvises til pkt. 3.2.

<p>bringelser med fokus på § 38-undersøgelser og udarbejdelse af handleplaner</p>		
<p>3.2. Initiativer på børneområdet (40)</p>		
<p>Som led i Anbringelsesreformen skal Ankestyrelsen</p> <ul style="list-style-type: none"> • I øget omfang benytte kompetencen til at tage sager op af egen drift • Gennemføre årlige praksisundersøgelser af sager om særlig støtte til børn og unge • Udarbejde en statistik vedrørende afgørelser om anbringelse af børn • Gennemføre ad hoc undersøgelser og målrettede stikprøveundersøgelser baseret på blandt andet anbringelsesstatistikken • Indgå i dialog, vejledning og rådgivning vedr. børnesager <p>Ankestyrelsens kompetence til at tage børnesager op af egen drift er udvidet fra 2006. Ankestyrelsen vil have fokus på området, bl.a. vil vi ved behandling af ankesager være opmærksom på, om der er søskende i familien, hvis forhold bør undersøges nærmere, og Ankestyrelsen vil følge sager, der omtales i nyhederne.</p> <p>Som nævnt under punkt 3.1. gennemføres der i 2006 en praksisundersøgelse af sager om førstegangsanbringelser. Undersøgelsen vil have fokus på de nye regler om § 38-undersøgelse og handleplaner.</p> <p>Som nævnt under punkt 5.2. udarbejdes der fra og med 2006 en anbringelsesstatistik. Kommuner, nævn og Ankestyrelsen skal indberette til statistikken fra januar 2006. Statistikken skal offentliggøres kvartalsvis, dog er den første offentliggørelse afhængig af fornødent datagrundlag.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har som led i egen drift-kompetence skærpet medieovervågningen, givet pålæg i klagesager, oprettet søskendesager i forbindelse med behandlingen af klagesager – og taget en sag op af egen drift i forbindelse med Ankestyrelsens praksisundersøgelse på anbringelsesområdet.</p> <p>Ankestyrelsen har i 2006 gennemført en praksisundersøgelse vedrørende afgørelser om anbringelse af børn og unge, jf. pkt. 3.1.</p> <p>Ankestyrelsen har gennemført følgende ad hoc undersøgelser på børneområdet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) en undersøgelse af kommunernes tiltag i relation til den sammenhængende børnepolitik 2) en dataindsamling med henblik på at skabe et forbillede inden anbringelsesreformens ikrafttræden 3) en undersøgelse af antal sager pr. sagsbehandler i sammenhæng med praksisundersøgelsen om anbringelse af børn og unge. <p>Vejledning af kommunerne sker løbende i form af daglig telefonvejledning. Herudover har Ankestyrelsen vejledt om anbringelsesreformen ved at udgive 3 pjecer, informeret på Ankestyrelsens hjemmeside, samarbejdet med de sociale nævn og medvirket til at udvikle implementeringskurser vedrørende anbringelsesreformen.</p> <p>I november 2006 afholdt styrelsen et</p>

<p>Der planlægges gennemført en ad hoc undersøgelse i 2006.</p> <p>Dialog med og vejledning af kommuner sker løbende, men vil blive øget i 2006 bl.a. som led i opfølgningen af praksisundersøgelser mv. Derudover vil Ankestyrelsen på baggrund af anbringelsesstatistikken følge op med artikler i NYT fra Ankestyrelsen. Ankestyrelsen vil desuden kunne yde konsulentstøtte til og indgå i styregrupper for undervisningsforløb, der understøtter den uddannelsesmæssige del af anbringelsesreformen.</p>		<p>dialogmøde med over 20 kommuner, som var omfattet af praksisundersøgelsen om anbringelsessager eller som var pilotkommuner i forbindelse med etablering af anbringelsesstatistikken.</p> <p>Med hensyn til anbringelsesstatistikken henvises til afrapportering under punkt 5.2.</p>
<p>3.3. Initiativer vedrørende førtidspensionsreformen (40)</p>		
<p>Ankestyrelsen følger administrationen af de nye regler som følge af førtidspensionsreformen.</p> <p>Ankestyrelsen bidrager løbende til overvågningen ved at indsamle, bearbejde og formidle oplysninger til Beskæftigelsesministeriet og Socialministeriet om praksis efter pensionsreformen. Som led heri følger Ankestyrelsen op på publikationen ”Analyser af førtidspensionsområdet”.</p> <p>Endelig koordinerer, vejleder og samler Ankestyrelsen de praksisundersøgelser, der gennemføres i de sociale nævn vedrørende førtidspensionsområdet med henblik på at sikre, at resultaterne indgår i den fremadrettede opfølgning.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har gennemført følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • en borgerundersøgelse om arbejdsevnetoden. Undersøgelsen belyser borgernes erfaringer med kommunernes sagsbehandling i sager om fleksjob, førtidspension eller revalidering med særlig fokus på arbejdsevnetoden. • en undersøgelse af kommunernes anvendelse af beskæftigelsesrettede foranstaltninger og retssikkerhed for borgerne. • igangsat en analyse af nye førtidspensionisters forudgående forsøgelse. Undersøgelsen er en opfølgning på ”Analyser af førtidspensionsområdet” fra 2005. • en spørgeskemaundersøgelse af invalidedækningen i arbejdsmarkedspensionsordninger i pensionselskaber og pensionskasser • en praksisundersøgelse på førtidspensionsområdet, jf. punkt 3.1.

3.4. Informations- og undervisningsopgaver (20)		
<p>Styrelsen bidrager til udviklingen af en elektronisk fællesskabsretlig database til brug for sagsbehandlere samt deltager i fælles informations- og undervisningsopgaver. Undervisningsopgaver forudsætter dog ekstern finansiering.</p> <p>Ankestyrelsen skal aktivt samarbejde med Sikringsstyrelsen og Socialministeriet om at sætte fokus på korrekt anvendelse af fællesskabsretten. I denne forbindelse forventes det, at styrelsen indgår i konkrete løbende projekter, herunder udviklingen af en elektronisk fællesskabsretlig database til brug for sagsbehandlere, samt deltagelse i fælles informations- og undervisningsopgaver.</p> <p>Den Sociale Sikringsstyrelse, Ankestyrelsen og Socialministeriet går bl.a. sammen om en fælles undervisningsindsats af kommunerne om pension og internationale regler. Undervisningen gennemføres i årene 2006 og 2007. Projektet finansieres af Socialministeriets rammebeløb til udviklingsinitiativer på pensionsområdet. Baggrunden for projektet er en bruger- og interessentundersøgelse gennemført i Den Sociale Sikringsstyrelse i efteråret 2004, hvor der blev givet udtryk for, at der er behov for mere viden i kommunerne om internationale pensionsforhold.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har deltaget i en koncerarbejdsgruppe om fællesskabsret samt i flere møder med interessenter (med undervisningsoplæg).</p> <p>Styrelsen har endvidere deltaget i et møde med EU-Kommissionen om fællesskabsret.</p> <p>Styrelsen har endelig deltaget i fælles informations- og undervisningsopgaver (1 prøvekursus og 3 møder) om pension og internationale regler.</p>
4. Kvalitet		
4.1. Kvalitet i egen sagsbehandling (75)		
<p>Måling af afgørelsernes kvalitet videreføres efter det for 2001 gældende koncept. Det vil sige kvalitetsmåling af rigtighed, sagsbehandlingstid, begrundelser og overholdelse af en række servicedeclarationer i godt 100 afgørelser, fortrinsvis arbejdsskadesager.</p> <p>Resultatmålet for 2006 er, at kvalitetstallet skal være højere end det højeste kvalitetstal, som er opnået gennem de sidste 4 år.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Det samlede kvalitetstal for arbejdsskadesager samt afviste og antagne P-sager er 82,8. I 2005 var kvalitetstallet 82,7. Tallet er det hidtil højeste.</p>
4.2. Kvalitet i skriftlige lægeskøn (50)		
<p>Kvaliteten af de skriftlige vejledende lægeskøn i</p>	<p>Ikke</p>	<p>Kvalitetstallet for lægekonsulentudtalelser</p>

<p>klagesagsbehandlingen vurderes ud fra følgende 4 parametre:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) begrundelse for de lægefaglige vurderinger, 2) besvarelse af sagsbehandlingsspørgsmål, 3) tidsforbrug ved afgivelse af lægefaglige vurderinger 4) de lægefaglige vurderingers forståelighed for ikke-læger. <p>Resultatmålet for 2006 er, at kvalitetstallet skal være højere end det højeste kvalitetstal, som er opnået gennem de sidste 4 år.</p>	<p>opfyldt</p>	<p>er 86,0. I 2005 var tallet 85,4. I 2004 var tallet 86,5.</p>
5. Dataindsamling og analyse		
5.1. Statistikproduktion (25)		
<p>Ankestyrelsen udarbejder en årlig opgørelse over bevillinger af bilstøtte, ind- og udskrivninger på § 94-boformer, udenlandske pensioner samt over de sociale nævns afgørelser. Statistikkerne publiceres på Ankestyrelsens hjemmeside www.ast.dk. I nødvendigt omfang udarbejdes kvartalsvise opgørelser, der offentliggøres på hjemmesiden. Der udarbejdes endvidere statistik vedrørende afgørelser om førtidspension, jf. pkt. 5.3.</p> <p>Årsstatistik over afgørelser om udenlandske pensioner blev sat i bero af ressourcemæssige årsager</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har publiceret følgende årsstatistikker:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Årsstatistik over de sociale nævns afgørelser i 2005 – maj 2006. • Årsstatistik over bevillinger af bilstøtte i 2005 – december 2006. • Årsstatistik over ind- og udskrivninger på § 94 boformer - november 2006. • Årsstatistik for afgørelser på førtidspensionsområdet 2005, jf. pkt. 5.3. <p>Statistikken om udenlandske pensioner blev sat i bero på grund af andre højere prioriterede opgaver fra ministeriet (borgerundersøgelse om arbejdsevnetoden, undersøgelse om lægekonsulenternes rolle samt ny arbejdsskadestatistik).</p>
5.2. Anbringelsesstatistik (25)		
<p>Ankestyrelsen vil i 2006 udarbejde kvartalsvise statistikker vedrørende afgørelser om anbringelser af børn. Indberetninger til statistikken tilvejebringes af kommuner, nævn og Ankestyrelsen. I opstartsfasen vil statistikken blive udarbejdet under forudsætning af, at datagrundlaget er tilstrækkeligt.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har løbende offentliggjort en kvartalsvis anbringelsesstatistik. Fjerde kvartal forventes offentliggjort primo marts 2007.</p>
5.3. Førtidspensionsområdet (25)		
<p>Ankestyrelsen udarbejder statistik over afgørel-</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har offentliggjort årsstati-</p>

<p>ser på førtidspensionsområdet. Der udarbejdes såvel års- som kvartalsstatistik. Statistikkerne offentliggøres på Ankestyrelsens hjemmeside. Statistikkerne anvendes bl.a. til løbende information til især Socialministeriets departement.</p> <p>Endvidere gennemfører Ankestyrelsen løbende analyser som led i udfyldelsen af styrelsens forpligtelse til opfølgning på førtidspensionsreformen, herunder blandt andet som opfølgning på publikationen ”Analyser på Førtidspensionsområdet”.</p>		<p>stik for afgørelser på førtidspensionsområdet 2005 i juni 2006. Årsstatistikken indeholder desuden et temaafsnit om Diagnoser og førtidspension – udvikling over tid. For så vidt angår opfølgning af publikationen ”Analyser på førtidspensionsområdet” henvises til afrapporteringen under punkt 3.3.</p> <p>Kvartalsstatistik for første, andet og tredje kvartal 2006 er offentliggjort henholdsvis maj, august og november 2006.</p>
<p>5.4. Kommunalreformen (25)</p>		
<p>Ankestyrelsen bidrager til, at der oparbejdes viden om hvordan den kommunale struktur fungerer og gennemfører undersøgelser om særlige målgrupper og administrative forhold, som i særlig grad er relevante for reformen. Ankestyrelsen vil i årsrapporten redegøre for de konkrete initiativer, som er taget i denne sammenhæng.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har aktivt deltaget i Socialministeriets projekt Mål og målinger og har i den forbindelse foreslået en række emner og områder, der kunne gøres til genstand for måling før og efter kommunalreformen.</p> <p>Ankestyrelsen har desuden indsat processpørgsmål om kommunalreformen i forbindelse med gennemførelse af ad hoc undersøgelser med henblik på at belyse eventuelle ændringer som følge af kommunalreformen.</p> <p>Ankestyrelsen har endvidere igangsat et udviklingsarbejde, således at dataindsamling og analyse er forberedt til den nye kommunale struktur pr. 1. januar 2007.</p>
<p>6. Andre mål</p>		
<p>6.1. Sagstyngdeanalyse (20)</p>		
<p>På baggrund af den sagstyngdeundersøgelse, Ankestyrelsen har gennemført i 2005 på arbejdsskadeområdet, gennemføres en tilsvarende analyse af sager, der behandles i sekretariatet for Arbejdsmarkedets Ankenævn og Arbejdsmiljøklagenævnet. Herudover gennemføres en sagstyngdeanalyse i relation til sager, som Ankestyrelsen behandler efter Socialministeriets lovgivning.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Færdiggjort ultimo 2006.</p> <p>Som følge af oprettelsen af Beskæftigelsesudvalget den 1. januar 2007 har vi ændret strukturen. Analysen på Socialministeriets område gennemføres derfor i 2007.</p>

6.2. Effektmål og dokumentation (15)		
<p>I 2006 gennemføres et projekt vedrørende udvikling af redskaber og metoder til effektmåling og dokumentation på baggrund af Ankestyrelsens og de sociale nævns praksisundersøgelser. Der gennemføres i 2006 en praksisundersøgelse med henblik på effektmåling i 2008.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Ankestyrelsen har i februar 2006 offentliggjort to rapporter om henholdsvis</p> <ul style="list-style-type: none"> • Benchmarking af kommunernes sagsbehandling og • Effektmåling af praksisundersøgelser. <p>Den første praksisundersøgelse med henblik på effektmåling i 2008 er gennemført på sygedagpengeområdet og forventes afrapporteret ultimo 2006.</p> <p>Som led i udviklingen af konceptet for praksisundersøgelser til effektmåling og benchmarking har Ankestyrelsen aflagt besøg i enkelte statsforvaltninger med henblik på at implementere det nye koncept.</p>
6.3 Arbejdsskadestatistik og undersøgelse af ankepraksis		
<p>Der etableres en statistik over Ankestyrelsens afgørelser på arbejdsskadeområdet. Statistikken offentliggøres. Statistikken skal danne grundlag for en undersøgelse af Ankestyrelsens praksis på centrale områder efter arbejdsskadelovgivningen.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Arbejdsskadestatistik på Ankestyrelsens afgørelser i 2005 er indholdsmæssigt udviklet og offentliggjort dec. 2006.</p>

3.2. Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger

Ankestyrelsen har valgt i denne del at analysere og vurdere på de to primære kerneopgaver:

1. Sagsbehandling samt
2. Vejledning og praksiskoordinering.

1. Sagsbehandling

Ankestyrelsen afsluttede i 2006 19.819 sager, heraf 5.280 stamkontosager og 14.539 arbejdsskadesager. Sagsbehandlingstiderne fremgår af tabel 4.

Tabel 4: Sagsbehandlingstider, 2006.

Stamkontosager – fristbelagte	Mål (mdr.)	Realiseret (mdr.)
Børnesager	2,0	2,0
Magtanvendelsessager	2,0	1,3
Afviste P-sager	0,5	0,5
Stamkontosager – øvrige sager		
Antagne P-sager	6,0	4,9
Genoptagelsessager	6,0	2,7
Ordinære sociallovssager	3,0	4,5
AMA/AMK	4,0	4,8
Arbejdsskadesager		
Arbejdsskadesager	5,0	5,8

For stamkontosagerne har Ankestyrelsen realiseret målene for sagsbehandlingstiden på de sagsområder, hvor der i lovgivningen er fastlagt konkrete krav til sagsbehandlingstiden. Det vedrører i første række de meget indgribende sager vedrørende tvangsmæssige anbringelser af børn og unge og magtanvendelse over for voksne. For antagne principielle sager (som danner grundlag for Ankestyrelsens udmeldte praksis) realiserede Ankestyrelsen en gennemsnitlig sagsbehandlingstid, der er markant under resultatkravet. For en mindre gruppe sager (ordinære sociallovssager) er det ikke lykkedes at opnå målet. Ankestyrelsen har fortsat en skærpet overvågning af disse sager. Det er heller ikke lykkedes at opnå resultatmålet på AMA/AMK-området, hvilket skyldes et efterslæb i produktionen.

Sagstilgangen på stamkontoområdet var i 2006 en del lavere end i 2005, hvor der var en stor, men ikke vedvarende tilgang af sager til bl.a. Arbejdsmarkedets Ankenævn og Arbejdsmiljøklagenævnet, jf. tabel 5.

Udgifterne til konkret sagsbehandling på velfærdsområdet faldt fra 29,2 mio. kr. i 2005 til 28,2 mio. kr. i 2006, hvilket afspejler udviklingen i produktionen.

Tabel 5: Velfærdsområdet (Stamkontosager), 2004-2006.

Stamkontosager	2004	2005	2006
Tilgang	5.792	5.888	5.589
Afsluttet	5.743	5.941	5.280
Driftsudgifter (mio. kr.)	27,8	29,2	28,2

I 2006 blev der i lighed med de to foregående år gennemført en særlig indsats for at øge antallet af afsluttede arbejdsskadesager, men trods et stigende antal afsluttede sager, lykkedes det ikke fuldt ud at kompensere for den ekstraordinære sagstilgang i 2003-2006 og nedbringe sagsbehandlingstiden, jf. tabel 6.

Ankestyrelsen omlagde fra 1. februar 2006 arbejdsgangene i arbejdsskadeafdelingen. Der indførtes fire selvstændige sagsbehandlingsspor for arbejdsskadesager. Alle sager bliver ved modtagelsen visiteret til et af disse sagsbehandlingsspor efter sagernes juridiske kompleksitet og lægefagligt indhold. Der er fastsat differentierede mål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i disse sagsbehandlingsspor, fra 2 måneder for ikke-komplekse sager til 6 måneder for komplekse sager. Denne opdeling har bidraget til en mærkbar reduktion i sagsbehandlingstiden i 2006. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 5,8 måneder i 2006 mod 6,4 måneder i 2005. I 2007 forventes en yderligere reduktion af sagsbehandlingstiden når de LEAN-

principper, der nu er indført i arbejdsskadeafdelingen, får fuld effekt. Den gennemsnitlige sagsbehandlings-tid forventes ikke at overstige 5 måneder i 2007.

Tabel 6: Arbejdsskadesager, 2004-2006.

Arbejdsskadesager	2004	2005	2006
Tilgang	12.450	12.373	13.325
Afsluttet	11.311	13.283	14.539
Driftsudgifter (mio. kr.)	63,1	67,1	69,0

Driftsudgifterne steg til 69 mio. kr. i 2006 i forhold til 67,1 mio. kr. året før. De højere udgifter skyldes et højere aktivitetsniveau.

Ud fra de givne forudsætninger vurderes det samlede resultat vedrørende sagsbehandlingen som tilfredsstillende.

2. Vejledning og praksiskoordinering

Ankestyrelsen skal efter retssikkerhedslovens § 76 koordinere, at de sociale myndigheder træffer afgørelser i overensstemmelse med lovgivningen og Ankestyrelsens praksis. Som led i denne praksiskoordinering gennemfører Ankestyrelsen bl.a. regelmæssige undersøgelser af de afgørelser, som træffes af kommuner og sociale nævn.

Ankestyrelsen har i 2006 gennemført fire praksisundersøgelser.

Den ene praksisundersøgelse omhandlede kommunernes visitation til fleksjob og kommunernes opfølgning i sager, hvor borgeren har modtaget ledighedsydelse i 6 måneder (kapitel 13 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og kapitel 7 i lov om aktiv social politik).

Endvidere er der blevet udarbejdet en praksisundersøgelse vedr. kommunernes bevilling af førtidspension efter arbejdsevnetoden (lov om social pension).

Den tredje praksisundersøgelse omhandlede indførelsen af anbringelsesreformen med nye regler om særlig støtte til børn og unge. Formålet med undersøgelsen var at vurdere korrektheden af kommunernes afgørelser om anbringelse af børn og unge med særligt fokus på § 38 undersøgelsen og § 58 a handleplanen.

Slutteligt er der udarbejdet en praksisundersøgelse om kommunernes opfølgning i forhold til unge på kontanthjælp. Det blev undersøgt, hvorvidt den lovpligtige opfølgning over for unge under 30 år er behandlet i overensstemmelse med reglerne i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.

Ressourceanvendelsen vedrørende vejledning og praksiskoordinering faldt fra 21,5 mio. kr. i 2005 til 20,9 mio. kr. i 2006, jf. tabel 7. Dette skyldes et lavere aktivitetsniveau i 2006 i forhold til 2005, hvor der, efter særlig aftale med Socialministeriets departement, blev udarbejdet en ekstra praksisundersøgelse.

Tabel 7: Vejledning og praksiskoordinering, 2004-2006.

Vejledning og praksiskoordinering	2004	2005	2006
Driftsudgifter (mio. kr.)	20,4	21,5	20,9

Ankestyrelsen vurderer, at styrelsen har gennemført den lovpligtige praksiskoordinering med et tilfredsstillende resultat.

3.3. Redegørelse for reservation

Ankestyrelsen har ingen reservationer i 2006.

4. Regnskab

4.1. Anvendt regnskabspraksis

Der henvises til beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i Ankestyrelsens åbningsbalance pr. 1. januar 2005. Der er ikke foretaget ændringer i forhold til denne.

4.2. Resultatopgørelse

I tabel 8 er vist Ankestyrelsens resultatopgørelse for 2006. Resultatopgørelsen bygger på omkostningsbase-rede principper.

Tabel 8: Resultatopgørelse, 2006.

I hele kr.	2005	2006	2007 (Budget)
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	68.200.000	69.600.004	64.100.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	
Indtægtsført bevilling i alt	68.200.000	69.600.004	64.100.000
Salg af varer og tjenesteydelser	87.537.325	87.983.023	76.000.000
Tilskud til egen drift	0	0	
Øvrige driftsindtægter	1.144.879	582.153	1.000.000
Gebyrer	0	0	
Ordinære driftsindtægter i alt	156.882.204	158.165.180	141.100.000
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	-12.973.323	-12.981.160	
Andre forbrugsomkostninger	-28.565.233	-27.967.567	
Forbrugsomkostninger i alt	-41.538.556	-40.948.727	-37.100.000
Personaleomkostninger			
Lønninger	-101.658.214	-99.484.974	
Pension	-12.792.909	-13.209.707	
Lønrefusion	5.186.600	4.212.123	
Andre personaleomkostninger	-151.063	-508.112	
Personaleomkostninger i alt	-109.415.586	-108.990.671	-104.000.000
Andre ordinære driftsomkostninger	-3.408.491	-2.588.597	
Af- og nedskrivninger	-2.353.285	-2.516.552	
Ordinære driftsomkostninger i alt	-156.715.917	-155.044.547	-141.100.000
Resultat af ordinær drift	166.286	3.120.633	0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0	0	
Andre driftsomkostninger	13.610	0	
Resultat før finansielle poster	179.896	3.120.633	0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	2.969	237.708	
Finansielle omkostninger	-4.436	-176.798	
Resultat før ekstraordinære poster	178.429	3.181.543	0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	
Ekstraordinære udgifter	0	0	
Årets resultat	178.429	3.181.543	0

Tabel 9: Resultatdisponering, 2006.

Omflytninger disponeringsmæssige		0,00
Bortfald		0,00
Resultat til videreførelse		3.181.543,10

Årets resultat blev for 2006 et overskud på 3,2 mio. kr., som overføres til det overførte overskud under egenkapitalen. Der er en række større IT-projekter, som er blevet udskudt til 2007, og midlerne skal anvendes hertil.

4.3. Balance

I tabel 10 er vist Ankestyrelsens balance pr. 31. december 2006. Balancen bygger på omkostningsbaserede principper, hvilket bl.a. indebærer, at værdien af styrelsens immaterielle og materielle anlægsaktiver samt hensættelser og skyldig feriepenge indgår.

Tabel 10: Balance ultimo 2006.

Note	Aktiver (mio. kr.)	2005	2006	Note	Passiver (mio. kr.)	2005	2006
	Anlægsaktiver				Egenkapital		0
2	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital		2.724.000
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.555.856	832.436		Opskrivninger		0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	0		Reserveret egenkapital		0
	Udviklingsprojekter under udførelse	966.084	1.075.242		Overført overskud		3.181.543
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.521.941	1.907.678		Egenkapital i alt	4.139.699	5.905.543
3	Materielle anlægsaktiver				Hensatte forpligtelser	2.324.186	2.324.186
	Grunde, arealer og bygninger	111.928	97.485		Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur	0	0		FF4 Langfristet gæld		4.125.841
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF6 Bygge- og IT-kredit		0
	Transportmateriel	57.727	40.927		Prioritets gæld		0
	Inventar og IT udstyr	2.825.636	3.154.993		Anden langfristet gæld		0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Langfristet gæld i alt	0	4.125.841
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.995.290	3.293.405		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.354.418	3.313.933
	Statsforskrivning	0	2.724.000		Anden kortfristet gæld	536.334	1.788.420
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.724.000		Skyldige feriepenge	15.501.223	13.412.195
	Anlægsaktiver i alt	5.517.231	7.925.083		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling		0
	Varebeholdninger	0	0	4	Periodeafgrænsningsposter	0	19.410.407
	Tilgodehavender	20.845.665	21.200.028		Kortfristet gæld i alt	20.391.976	37.924.955
	Værdipapirer	0	0		Gæld i alt	20.391.976	42.050.796
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	26.855.861	50.280.525
	FF5 Uforrentet konto		13.387.983				
	FF7 Finansieringskonto		7.479.096				
	Andre likvider	492.965	288.336				
	Likvide beholdninger i alt	492.965	21.155.414				
	Omsætningsaktiver i alt	21.338.630	42.355.442				
	Aktiver i alt	26.855.861	50.280.525				

Note 4: Ultimo 2005 udgjorde de samlede forud indbetalinger vedr. arbejdsskadesager 15,7 mio. kr., som blev overført til den kortfristede gæld ved en primo-korrektion i 2006. I 2006 udgjorde de samlede forud indbetalinger vedr. arbejdsskadesager 3,7 mio. kr., således at der ultimo 2006 er forud indbetalinger for i alt 19,4 mio. kr.

4.4. Egenkapitalforklaring

I tabel 11 er vist Ankestyrelsens egenkapital, som ultimo 2006 udgjorde 5,9 mio. kr., heraf stammer 2,7 mio. kr. fra startkapitalen og 3,2 mio. kr. fra årets resultat.

Tabel 11: Egenkapitalforklaring vedr. 2006.

Egenkapital primo 2006	2.724.000
Startkapital	2.724.000
Ændring i startkapital	
Startkapital ultimo	2.724.000
Opskrivninger primo	0
Ændring i opskrivninger	0
Opskrivninger	0
Reserveret egenkapital primo	0
Ændring i reserveret egenkapital	0
Reserveret egenkapital ultimo	0
Overført overskud primo	0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	31.605.268
Mellemregning med andre statsinstitutioner (årsafslutningsdifference)	-31.605.268
Regulering af det overførte overskud	0
Overført fra årets resultat	3.181.543
Bortfald af årets resultat	0
Overført overskud ultimo	3.181.543
Egenkapital ultimo 2006	5.905.543

Ankestyrelsen har igennem en årrække haft en årsafslutningsdifference på 31,6 mio. kr. Differencen opstod i forbindelse med en ressortomlægning i november 2001, hvor de frivillige forsikringsordninger for selvstændige og mindre private arbejdsgivere overgik fra Ankestyrelsen til Beskæftigelsesministeriet.

I marts 2006 blev der nedsat en arbejdsgruppe med det formål at afdække årsagerne til differencen. Ankestyrelsen, Socialministeriet, Beskæftigelsesministeriet og Økonomistyrelsen var repræsenteret i arbejdsgruppen. Arbejdsgruppen har ikke fundet en entydig forklaring på årsagen til differencen, men derimod fundet indikationer, der kan pege på årsagen til differencens opståen. Arbejdsgruppens konklusion er, at differencen skyldes en række bogføringsfejl vedrørende forsikringsordningerne. Arbejdsgruppen finder samtidig, at det ikke er sandsynligt, at der er sket svig eller andre former for bedrageri.

I notat til statsrevisorerne om den fortsatte udvikling i 3 sager i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2003 (beretning nr. 15/03) tilslutter Rigsrevisor, Henrik Otbo, sig, at differencen i Ankestyrelsen udlignes ved en udgiftsførsel i Beskæftigelsesministeriet inden afslutningen af regnskabet for 2006.

Differencen blev inden afslutningen af regnskabet for 2006 udlignet ved en udgiftsførsel i Beskæftigelsesministeriet på § 34.11.01. Arbejdsmarkedsfond.

4.5. Pengestrømsopgørelse

I nedenstående tabel 12 er vist Ankestyrelsens pengestrøm i 2006, som udgjorde 31,4 mio. kr., heraf stammer 23,6 mio. kr. fra driftsaktiviteten, -2,2 mio. kr. fra investeringsaktiviteten og 10,1 mio. kr. fra finansieringsaktiviteten. Ankestyrelsen havde ultimo 2006 likvide beholdninger for 21,2 mio. kr.

Tabel 12: Pengestrømsopgørelse, 2006.

I hele kr.		
Resultat før ekstraordinære poster		3.181.543
+ Udgiftsførelse af af- og nedskrivninger		2.516.552
+ Udgiftsførelse af hensatte forpligtelser		0
Ændring i driftskapital:		
+/- Ændring i tilgodehavender og varebeholdninger	354.363	
+/- Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser	17.532.979	17.887.342
Pengestrømme fra driftsaktivitet		23.585.437
+/- Ændring i anlægsaktiver		-2.200.404
+/- Ændring af værdipapirer		0
+/- Betalt vedrørende ekstraordinære poster, netto		0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.200.404
- Afdrag på langfristet gæld		-1.501.401
+ Tilgang i langfristet gæld		1.075.242
+/- Ændring i bygge- og IT-kredit		-966.084
+/- Ændring i prioritetsgæld		0
+/- Ændring i anden langfristet gæld		0
Likviditetstildeling primo:		
<i>Tildeling af likviditet FF4</i>	-4.552.000	
<i>Tildeling af likviditet FF5</i>	17.078.000	
<i>Tildeling af likviditet FF6</i>	-966.000	
<i>Tildeling af likviditet FF7</i>	0	
<i>Udsaldering af FF1 og FF2</i>		
Tildeling af primolikviditet i alt		11.560.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		10.058.599
Årets pengestrøm		31.443.632
Årets pengestrøm fordelt på:		
+/- Ændring i Uforrentet konto (FF5)	13.387.983	
+/- Ændring i Finansieringskonto (FF7)	7.479.099	
+/- Ændring i andre likvider	-204.629	
Ændring i likvider i alt		20.662.453
Likvide beholdninger 1. januar 2006		492.965
Likvide beholdninger 31. december 2006		21.155.418

4.6. Opfølgning på likviditetsordningen

Ankestyrelsen overholder de fastsatte disponeringsregler for de fire forskellige SKB-konti i likviditets- og finansieringsordningen.

Opfølgning på lånerammen

Lånerammen angiver det samlede maksimum for likviditetsområdets lånetræk, og lånerammens maksimum må ikke overskride summen af saldiene på den langfristede gæld (FF4 kontoen) og IT- og byggekreditten (FF6 kontoen).

Herved gives det, at:

- $FF4 + FF6 \leq \text{Lånerammen}$
- Hvis FF7 kontoen er negativ, skal denne konto også medregnes til de to øvrige finansieringskonti.

Ankestyrelsens FF4 konto havde en saldo på -4.125.840,60 kr. ultimo 2006 svarende til værdien af anlægsaktiverne, mens FF6-kontoen havde en saldo på 0 kr., idet ESDH-udviklingsprojektet er afsluttet og overført til den langfristede gæld, FF4. FF7 kontoen havde en positiv saldo på 7.479.099 kr. ved udgangen af 2006. Saldoen på den langfristede gæld er således langt under Ankestyrelsens låneramme på 10,5 mio. kr.

Afstemning af finansieringskontoen

Finansieringskontoen er kassekreditten, og et eventuelt overtræk på kontoen må ved hvert kvartals udgang maksimalt udgøre 1/10 af årets nettoudgiftsbevilling.

Ved udgangen af 4. kvartal 2006 var saldoen på FF7 kontoen positiv, og der er således ikke noget likviditetsproblem.

Afstemning af den langfristede gældskonto

Den langfristede gældskonto, FF4, skal svare til værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Det vil med andre ord sige, at udeståender på den langfristede gæld altid skal være lig med eller mindre end summen af aktiverne.

Saldoen på FF4 kontoen var ved udgangen af 2006 på 4.125.841 kr., hvilket svarer til værdien af Ankestyrelsens aktiver.

Afstemning af IT- og byggekreditten

Ankestyrelsen har ikke nogle igangværende bygge- og IT-projekter. Saldoen på FF6 er derfor lig 0.

4.7. Bevillingsregnskabet

Ankestyrelsens bevillingsregnskab fremgår af tabel 13. Den samlede bevilling inkl. tillægsbevillingen blev på 69,6 mio. kr., og indtægterne fra den indtægtsdækkede virksomhed blev på 88,6 mio. kr., hvilket tilsammen giver en samlet indtægt på 158,2 mio. kr. i 2006. I forhold til budgettet blev bevillingen 6,1 mio. kr. højere, hvilket er bevillingen fra tillægsbevillingen. Der har også været en større tilgang af arbejdsskadesager, hvilket har medført flere indtægter end antaget i budgettet. Som følge af en større end ventet sagstilgang, har det også været nødvendigt at øge aktiviteten i arbejdsskadekontorerne, hvilket har medført højere udgifter end først antaget i budgettet.

Tabel 13: Bevillingsregnskab (§ 15.11.21. Ankestyrelsen).

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	68,2	63,5	69,6	6,1	64,1
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	88,7	75,0	88,6	13,6	77,0
Udgifter	156,7	136,2	155,0	18,8	141,1
Årets resultat	0,2	2,3	3,2	0,9	0,0

Resultatet for 2006 blev et overskud på 3,2 mio. kr., som Ankestyrelsen vurderer for tilfredsstillende.

5. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

Ankestyrelsens årsrapport for 2006 er fremlagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Ankestyrelsen, cvr.nr. 10074002, er ansvarlig for: § 15.11.21.. Ankestyrelsen (underkonto 10: Almindelig virksomhed og underkonto: 90 Indtægtsdækket virksomhed), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.


Påtegning

For så vidt angår de dele af årsrapporten, der svarer til det ordinære årsregnskab er kravene i regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4 opfyldt.


Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder 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 26. 3. 07


Karen Sejerød Christensen
Direktør

København, den 14. 03. 07


Thomas Børner
Departement

6. Bilag til årsrapporten

6.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensat forpligtelser for 2.324.186 kr. Heraf er der afsat 1.460.000 kr. til skyldig resultatløn, 349.258 kr. vedr. skyldige flekstimer til medarbejderne og 514.928 kr. til reetablering af omstillingslokalet ved fraflytning af ejendommen.

6.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Personaleomkostninger

I tabel 14 er vist antal årsværk, antal ansatte og personalebevægelserne i årene 2003-2006. Som det fremgår af tabellen havde Ankestyrelsen 242 årsværk, hvilket er 7 årsværk mere end året før. Det fremgår endvidere, at afgang af medarbejdere har været høj som følge af den gunstige økonomiske udvikling. Det har således været svært at fastholde medarbejderne i Ankestyrelsen.

Tabel 14: Personaleomkostninger, 2003-2007.

	2003	2004	2005	2006	2007 Budget
Årsværk					
Antal Årsværk (ultimo)	196	215	235	242	250
Ansatte					
Antal ansatte (primo)	196	203	240	248	259
Tilgang af medarbejdere	25	65	31	44	
Afgang af medarbejdere	18	28	23	33	

Note: Tallene i skemaet er eksklusiv de tilknyttede lægekonsulenter og de beskikkede medlemmer på ca. 70.

6.1.2. Noter til balancen

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 15: Immaterielle anlægsaktiver, 2006.

DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	3.791.891	0	3.791.891
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang (forbedringer+ færdiggjorte udviklingsprojekter i	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2006	3.791.891	0	3.791.891
Akkumulerede afskrivninger	2.959.455	0	2.959.455
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2006	2.959.455	0	2.959.455
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2006	832.436	0	832.436
Årets afskrivninger	723.421	0	723.421
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	723.421	0	723.421
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	-	

Tabel 16: Udviklingsprojekter under udførelse, 2006.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2006	966.084
Tilgang	109.158
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris pr. 31.12.2006	1.075.242

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Tabel 17: Materielle anlægsaktiver, 2006.

	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	144.423	0	0	144.586	16.389.652	16.678.661
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskre	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	2.091.246	2.091.246
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2005	144.423	0	0	144.586	18.480.898	18.769.907
Akkumulerede afskrivninger	46.938	0	0	103.659	15.325.906	15.476.502
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2006	46.938	0	0	103.659	15.325.906	15.476.502
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2006	97.485	0	0	40.927	3.154.993	3.293.405
Årets afskrivninger	14.442	0	0	16.800	1.761.889	1.793.131
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	14.442	0	0	16.800	1.761.889	1.793.131
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	-	-	5 år	3 år	
Saldoafskrivning					35 pct.	

Tabel 18: Igangværende arbejder for egen regning, 2006.

	Igangvæ- rende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2006	0
Tilgang	0
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2006	0

6.2. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægterne vedrørende den indtægtsdækkede virksomhed blev på 87,2 mio. kr., og udgifterne blev på 87,2 mio. kr., jf. tabel 19. Inden regnskabet for 2006 blev lukket, blev der overført 3,7 mio. kr. til den kortfristede gæld på balancen som vedrørte forud indbetalinger fra arbejdsskadesager. Det akkumulerede resultat udgjorde derfor 19,4 mio. kr. ultimo 2006.

Der er tale om forud indbetalinger fra arbejdsskadesager, og derfor er det akkumulerede resultat placeret på balancen under periodeafgrænsningsposter. Midlerne skal anvendes til at nedbringe antallet af verserende arbejdsskadesager, som var 5.542 ultimo 2006 mod mere end 6.000 sager ved udgangen af 2005.

I 2007 har Ankestyrelsen planer om at udvide arbejdsskadeafdelingen, således at produktionen kan øges og nedbringe antallet af verserende sager. Dette afhænger dog af, hvor stor tilgangen vil være af arbejdsskadesager i det kommende år.

Tabel 19: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed, Arbejdsskadesager, 2003-2006.

Mio. kr.	Regnskab 2003	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006
Indtægt	79,8	83,3	86,9	87,2
Udgift	72,3	78,0	84,9	87,2
Resultat	7,5	5,3	2,0	0
Akkumuleret resultat	8,3	13,7	15,7	19,4

6.3. Bevillingsregnskab pr. hovedformål

§ 15.11.21.10 Ankestyrelsen

Ankestyrelsens opgaver på det bevillingsdækkede område kan sammenfattes under tre hovedformål: Konkret sagsbehandling, vejledning og praksiskoordinering samt analyseopgaver, jf. tabel 20. I overensstemmelse med Finansministeriets retningslinier er de resterende ikke direkte henførbare udgifter fordelt på hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.

Tabel 20: § 15.11.21.10 Ankestyrelsen, 2006.

Tusinde kr., ekskl. moms	Indtægter	Udgifter	Resultat
Konkret sagsbehandling		-28.151	-28.151
Vejledning og praksiskoordinering	564	-18.271	-17.707
Analyseopgaver		-7.376	-7.376
Hjælpefunktioner	739	-7.308	-6.569
Generel ledelse og administration		-6.564	-6.564
Total	1.303	-67.670	-66.367
Bevilling	69.600		
Resultat, netto	70.903	-67.670	3.233

§ 15.11.21.90 Ankestyrelsen, Arbejdsskadesager

Ankestyrelsens opgaver inden for den indtægtsdækkede virksomhed kan sammenfattes under to hovedformål: Konkret sagsbehandling og vejledningsvirksomhed, jf. tabel 21. De ikke direkte henførbare udgifter er ligeledes fordelt på hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.

Tabel 21: § 15.11.21.90 Ankestyrelsen, Arbejdsskadesager, 2006.

Tusinde kr., inkl. Moms	Indtægter	Udgifter	Resultat
Konkret sagsbehandling	87.262	-69.011	18.251
Vejledningsvirksomhed		-2.617	-2.617
Hjælpefunktioner		-6.980	-6.980
Generel ledelse og administration		-8.637	-8.637
Resultat	87.262	-87.245	0

Note: Resultatet fra Arbejdsskadesager på 3,7 mio. kr. blev overført til balancen inden lukningen af regnskabet for 2006. Derfor fremgår det ikke af ovenstående tabel.

Fordelingen af udgifter på de enkelte hovedformål er foretaget på grundlag af en række skønsmæssigt fastsatte fordelingsnøgler. I fordelingen indgår bl.a. oplysninger fra Ankestyrelsens tidsregistreringssystem, antal behandlede sager, interne sagsvægte mv.

6.4. Oversigt over nøgletal

I dette bilag er der beregnet 16 nøgletal vedrørende regnskabet for 2005 og 2006. Der er mange af nøgletalene, der ikke er beregnet for 2005, og det skyldes, at styrelsen først fik selvstændig likviditet efter den nye likviditetsordning i begyndelsen af 2006.

Nøgletal nr. 1: Akkumuleret overført overskud og startkapital

$$\text{Negativ udsvingsrate} = \frac{\text{overført overskud}}{\text{Startkapital}}$$

	2005	2006
Negativ udsvingsrate	0	1,17

I 2006 ligger Ankestyrelsens overførte overskud 1,17 fra den negative udsvingsgrænse.

Nøgletal nr. 2: Akkumuleret udsvingsandel

$$\text{Akk. udsvingsandel} = \frac{\text{overført overskud}}{\text{Bruttoudgiftsbevillingen}} \times 100$$

	2005	2006
Akkumuleret udsvingsandel	0	4,6

Ankestyrelsens overførte overskud (fri egenkapital) udgjorde 4,6 pct. Det vil med andre ord sige, at styrelsen stort set anvender hele sin bevilling til opgavevaretagelsen.

Nøgletal nr. 3: Udnyttelsesgrad af låneramme

$$\text{Udnyttelsesgrad af låneramme} = \frac{\text{træk på lånerammen}}{\text{Lånerammen}} \times 100$$

	2005	2006
Udnyttelsesgrad af låneramme	-	39,3

Ankestyrelsen udnyttede ca. 39 pct. af sin låneramme. Der er en del større investeringsbeslutninger, der er udsendt til 2007, bl.a. indkøb af nye hæve-/sænkeborde til en stor del af styrelsen. Derudover skal der også foretages en del IT-investeringer i 2007.

Nøgletal nr. 4: Overskudsgrad

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{årets resultat}}{\text{ord. driftsindt. i alt}} \times 100$$

	2005	2006
Overskudsgrad	0	2,0

Årets resultat udgør 2 pct. af de ordinære driftsindtægter.

Nøgletal nr. 5: Bevillingsandel

$$\text{Bevillingsandel} = \frac{\text{indtægtsført bevilling}}{\text{ord. driftsindt. i alt}} \times 100$$

	2005	2006
Bevillingsandel	43,5	44,0

Som det fremgår af ovenstående tabel, udgjorde bevillingen en større andel af de ordinære driftsindtægter i 2006 end i 2005. Det skyldes, at styrelsens opgaveportefølje er blevet udvidet efter Kommunalreformen. Dette har medført en højere bevilling i 2006 og med stabile indtægter fra Arbejdsskadeafdelingen, er bevillingsandelen med andre ord steget. Det fremgår endvidere, at bevillingsandelen udgør under 50 pct., hvilket med andre ord vil sige, at styrelsens indtægtsdækkede virksomhed langt overstiger bevillingen.

Nøgletal nr. 6: Ekstraordinære poster

Ankestyrelsen har ingen ekstraordinære poster, derfor giver nøgletallet ingen mening.

Nøgletal nr. 7: Tab på debitorer

Ankestyrelsen har ikke haft tab på debitorer, derfor giver nøgletallet ingen mening.

Nøgletal nr. 8: Kapitalandel

$$\text{Kapitalandel} = \frac{(\text{renter} + \text{afskrivninger})}{\text{ord. driftsindt. i alt}} \times 100$$

	2005	2006
Kapitalandel	-	1,7

Renter og afskrivninger udgør en meget lille del af de ordinære driftsindtægter i alt 1,7 pct. i 2006. Der er således rum til at foretage yderligere investeringer i 2007.

Nøgletal nr. 9: Nedskrivningsratio

Ankestyrelsen har ikke haft nedskrivninger i 2005 og 2006, derfor giver nøgletallet ingen mening.

Nøgletal nr. 10: Afskrivningsrate

$$\text{Afskrivningsrate} = \frac{\text{afskrivninger ultimo regnskabsåret}}{\text{kostpris ultimo regnskabsåret}} \times 100$$

	2005	2006
Afskrivningsrate	12,7	12,3

Afskrivningsraten har været på nogenlunde det samme niveau i 2005 og 2006.

Nøgletal nr. 11: Opretholdelsesgrad

$$\text{Opretholdelsesgrad} = \frac{\text{tilgang}}{\text{årets afskrivninger}} \times 100$$

	2005	2006
Opretholdelsesgrad	84,1	83,1

I 2006 formindskede Ankestyrelsen sin aktivmasse, hvilket skyldes, at udviklingsprojektet (ESDH) nu er færdigt, og dermed bliver der kun afskrevet på dette.

Nøgletal nr. 12: Årsværkspris

$$\text{Årsværkspris} = \frac{\text{personaleudgifter i alt}}{\text{Årsværk}}$$

	2005	2006
Årsværkspris	465.598 kr.	450.375 kr.

Den gennemsnitlige årsløn lå i 2006 på ca. 450.000 kr., hvilket var ca. 15.000 kr. lavere end i 2005. Det skyldes, at der i 2006 er blevet ansat mange nyuddannede jurister, som har en lavere løn end de mere erfarne. Samtidig er der en del erfarne medarbejdere, der har forladt Ankestyrelsen.

Nøgletal nr. 13: Soliditetsgrad

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{egenkapital i alt}}{\text{passiver i alt}} \times 100$$

	2005	2006
Soliditetsgrad	15,4	11,7

Ankestyrelsen havde i 2006 en soliditetsgrad på 11,7 pct. I forhold til 2005 er passiverne øget mere end egenkapital, hvilket skyldes, at forud indbetalingerne fra arbejdsskadesagerne er placeret på balancens passivside. Posten forud indbetalingerne udgjorde i 2006 19,4 mio. kr., og posten var ikke med i 2005-regnskabet. Den kortfristede gæld er således øget med ca. 17 mio. kr. fra 2005 til 2006 til 37,9 mio. kr.

Nøgletal nr. 14: Reservationsflow

Ankestyrelsen har ikke haft reserveringer af bevillingen i 2005 og 2006, derfor giver nøgletallet ingen mening.

Nøgletal nr. 15: Reservationsandel

Ankestyrelsen har ikke haft reserveringer af bevillingen i 2005 og 2006, derfor giver nøgletallet ingen mening.

Nøgletal nr. 16: Akkumuleret reservationsandel

Ankestyrelsen har ikke haft reserveringer af bevillingen i 2005 og 2006, derfor giver nøgletallet ingen mening.